



Bilag 2: Ekstra praktikaftaler i 2011 – måltal og økonomisk model

23-01-2011

Notatet redegør for fordelingen af måltal for praktikaftaler i 2011 og de økonomiske forudsætninger, der ligger bag beregningen af de bevillingsmæssige ændringer i bilag 1. Notatet danner således baggrund for indstillingen til Økonomiudvalget den 8. februar 2011.

Sagsnr.
2011-8937

Dokumentnr.
2011-53256

Forvaltningerne er løbende blevet inddraget i processen og har bl.a. fået mulighed for at give bemærkninger til de økonomiske konsekvenser i første halvdel af januar 2011.

Sagsbehandler
Anders Rasmussen
Melchiorson

Måltal for 2011

Det forventes, at KL's aftale med regeringen vil medføre et krav om 151 ekstra praktikaftaler i København for 2011, hvilket sætter kommunens samlede måltal til 1.733. Baseline for KL-aftalen er den fulde dimensionering i 2011 for sosu-uddannelserne og PAU samt indgåede aftaler på de øvrige områder i 2009, jf. tabel 1.

Tabel 1: Måltal for praktikaftaler 2011

| | 2011 |
|---|--------------|
| | KL-aftale |
| Ekstra aftaler – kommuner under ét | 1.560 |
| Ekstra aftaler Københavns Kommune (1) | 151 |
| Baseline ift. ekstra aftaler | |
| - Dimensionerede uddannelser | 1.522 |
| - Øvrige erhvervsuddannelser (EUD) 2009* | 60 |
| Baseline i alt (2) | 1.582 |
| Måltal for praktikaftaler KK i alt (1+2) | 1.733 |

**Center for Økonomi &
HR**

Rådhuset, 2. sal, 46
1599 København V

Telefon
3366 1123

E-mail
GKM@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

Note: *På baggrund af opgørelse fra Undervisningsministeriet.

Det bemærkes, at Undervisningsministeriet har registreret, at kommunen indgik 60 aftaler i 2009 for de øvrige erhvervsuddannelser, mens forvaltningerne kun har indberettet 39. Sidstnævnte antal indgik i baseline for Ungejobpakken. Forskellen på de 21 aftaler skyldes givetvis, at ministeriet også har registreret indgåede aftaler i quasi-kommunale selskaber, som er løst tilknyttet kommunen, men hvor de enkelte forvaltninger ikke kan bestemme antallet af praktikaftaler.

Tabel 2 viser fordelingen af dette måltal på de enkelte forvaltninger, som er udmeldt til de uddannelsesansvarlige i forvaltningerne den 11. december 2010.

Tabel 2: Måltal for praktikaftaler 2011 fordelt på forvaltninger

| Forvaltning | Aftaler i 2009 (basis) (øvrige EUD) | Dimensionering 2011 | Baseline KL-aftale i alt (1) | Udestående aftaler fra 2010 (2) | Ekstra aftaler 2011 (3) | Måltal 2011 i alt (1+2+3) |
|---------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| ØKF | 2 | | 2 | 1 | 8 | 11 |
| KFF | 4 | | 4 | | 7 | 11 |
| BUF | 4 | 137 | 141 | | 64 | 205 |
| SUF | 5 | 1.385 | 1.390 | | 30 | 1.420 |
| SOF | 9 | | 9 | 19 | 26 | 54 |
| TMF | 9 | | 9 | | 9 | 18 |
| BIF | 6 | | 6 | | 7 | 13 |
| Kommunale selskaber | | | | | 1 | 1 |
| KK I ALT | 39 | 1.522 | 1.561 | 20 | 152 | 1.733 |

Baseline for KL-aftalen (1) er den fulde dimensionering i 2011 for sosu-uddannelserne og PAU samt indgåede aftaler på de øvrige områder i 2009, jf. forvaltningernes indberetninger.

De 151 ekstra aftaler (3) er fordelt på forvaltningerne i henhold til deres lønsumsandel pr. september 2010 (inkl. selvejende institutioner). Endvidere er forvaltningernes udestående (2) fra 2010 i forhold til Ungejobpakken blevet overført til 2011. Inddragelsen af de udestående aftaler fra 2010 betyder, at de quasi-kommunale selskaber (hvor kommunen ikke kan styre praktikoptaget) kun behøver at indgå én praktikaftale i 2011 for, at kommunen samlet set kan opnå målopfyldelse.

Økonomiske konsekvenser for hele kommunen

Tabel 3 viser de samlede økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune ved indgåelse af de ekstra praktikaftaler i 2011.

Tabel 3: Økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune

| 1.000 kr., 2011 p/l | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | I alt |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| Forhøjet AER-tilskud | 15.218 | 24.462 | 4.023 | | | 43.703 |
| Forøget AER-bidrag | -11.532 | -11.532 | -11.532 | | | -34.597 |
| AER-justeringer i alt | 3.685 | 12.930 | -7.509 | | | 9.106 |
| 151 ekstra praktikaftaler 2011 (nettolønudgifter) | -6.438 | -13.787 | -9.628 | -2.319 | -558 | -32.730 |
| Finansieringsbehov | -2.753 | -857 | -17.137 | -2.319 | -558 | -23.624 |
| Budgetaftale 2011 – 91 aftaler i 2011 | 4.686 | 8.461 | 8.461 | | | 21.609 |
| Budgetaftale 2011 – 91 aftaler i 2012 | | 4.686 | 8.461 | 8.461 | | 21.609 |
| Budgetaftale 2011 – 92 aftaler i 2013 | | | 4.737 | 8.554 | 8.554 | 21.846 |
| Finansiering, budgetaftale 2011 i alt | 4.686 | 13.147 | 21.660 | 17.016 | 8.554 | 65.063 |
| Delresultat før udeståender fra 2010 | 1.933 | 12.290 | 4.523 | 14.697 | 7.996 | 41.439 |
| 20 udestående praktikaftaler fra 2010 (netto) | -463 | -1.532 | -1.442 | | | -3.437 |
| Reguleringsmekanisme 2010 (finansiering sfa. nedregulering af SOF og ØKF) | 2.318 | | | | | 2.318 |
| Delresultat før evt. modregning | 3.788 | 10.758 | 3.082 | 14.697 | 7.996 | 40.321 |
| Reservation til evt. modregning vedr. 2010 og 2011 | -3.798 | -5.000 | | | | -8.798 |
| Restfinansiering | 0 | 5.758 | 3.082 | 14.697 | 7.996 | 31.533 |

De enkelte trin i beregningerne gennemgås nedenfor. Der er i udgangspunktet anvendt samme fremgangsmåde som ved Ungejobpakken. Der er foretaget en periodisering over perioden 2011-2015 pga. aftalernes flerårige forløb.

AER-tilskud

I første omgang indebærer AER-tilskuddet til alle praktikaftaler, der indgås i 2011 beregnede ekstraindtægter på i alt 43,7 mio. kr.

Som i 2010 har Folketinget vedtaget en forhøjelse af det såkaldte AER-tilskud (præmie og bonus), som Arbejdsgivernes Elevrefusion (AER) giver til arbejdsgivere, der indgår uddannelseskontrakter. Forhøjelsen skal tilskynde arbejdsgivere til at indgå flere praktikaftaler og herudover bidrage til at dække udgifterne ved de ekstra praktikaftaler. Som i Ungejobpakken vil tilskuddet derfor blive fratrukket kompensationen til den enkelte forvaltning og blive anvendt til den samlede finansiering af de ekstra praktikaftaler i 2011.

Tilskuddet udgør op til 70.000 kr. for alle praktikaftaler, der indgås i 2011, og udbetales i syv rater over en periode på to år.¹ Der er taget

¹ Der ydes dog ikke AER-tilskud til egu-aftaler, hvor forvaltningen i stedet

højde for denne periodisering ved beregningen af de økonomiske konsekvenser. Endvidere er det som ved Ungejobpakken forudsat, at forvaltningerne selv kan disponere over 16.000 kr. af AER-tilskuddet for hver praktikaftale, der indgår i baseline-niveauet af praktikaftaler. De 16.000 kr. pr. aftale giver forvaltninger med et højt basisniveau af praktikaftaler betydelige merindtægter i forhold til forudsætningerne i vedtaget budget 2011.

I forhold til sosu-uddannelserne er der som bl.a. taget højde for et lavere AER-tilskud pr. aftale pga. uddannelsernes varighed på under to år samt et relativt stort frafald på uddannelserne foruden, at Region Hovedstaden forventes at blive tildelt halvdelen af indtægterne for sosu-assistentterne.

Forvaltningerne er som arbejdsgivere selv ansvarlige for, at AER-tilskuddene indhentes fra AER. Forvaltningerne skal i den forbindelse bl.a. være opmærksomme på, at der i AER-lovgivningen som noget nyt er indført en bestemmelse om, at det er en betingelse for at opnå ret til bonus, at den indgåede uddannelsesaftale skal være påbegyndt senest 3 måneder efter aftalens indgåelse.

AER-bidrag

For at AER kan finansiere det forøgede tilskud, har Folketinget også vedtaget en forøgelse af det obligatoriske arbejdsgiverbidrag til AER med 290 kr. pr. fuldtidsbeskæftiget medarbejder i 2011-2013. Forvaltningerne bliver kompenseret for denne forøgelse på baggrund af en FLD-opgørelse af medarbejderantallet pr. ultimo september 2010 tillagt medarbejdere i selvejende institutioner.

Antallet af fuldtidsbeskæftigede medarbejdere udgør ca. 36.000, hvorfor de kommunale merudgifter udgør i alt 34,6 mio. kr.

Samlet set giver de ændrede AER-tilskud og -bidrag kommunen merindtægter på 9,1 mio. kr. i alt.

Lønudgifter og oprettelsestilskud

Udgifterne til de 151 ekstra praktikaftaler i 2011 er beregnet til 32,7 mio. kr. i alt, herunder i alt 0,8 mio. kr. til et oprettelsestilskud på 5.000 kr. pr. aftale som ved Ungejobpakken.

Lønudgifterne for et praktikforløb varierer væsentligt imellem de forskellige typer af elever. De anvendte enhedspriser er inkl. den ordinære elevrefusion fra AER for lønudgifter, som forvaltningerne modtager under skoleophold. Der er anvendt de samme enhedspriser som ved Ungejobpakken fremskrevet til 2011 p/l. Ved nye aftaletyper

modtager et løntilskud på 30 kr. pr. time i de første 7 måneder af ansættelsesperioden. Løntilskuddet er inkluderet i enhedsprisen for en egu-aftale.

er lønudgifterne beregnet på baggrund af lønoplysninger fra de pågældende faglige uddannelsesudvalg, uddannelsesguiden mv. (www.ug.dk) og dialog med de berørte forvaltninger. Den gennemsnitlige enhedspris udgør ca. 224.000 kr.

Finansieringsbehovet udgør herefter 23,6 mio. kr. i alt.

Budgetaftale 2011

I budgetaftalen for 2011 blev der afsat 65,1 mio. kr. til at indgå i alt 274 ekstra praktikaftaler i perioden 2011-2013. Heraf skal der indgås 91 aftaler i både 2011 og 2012 samt 92 aftaler i 2013. Der er dog afsat finansiering frem til 2015 pga. aftalernes flerårige forløb, jf. fordelingen i tabel 3.

Da de 151 ekstra aftaler i 2011 i henhold til KL-aftalen overstiger de ekstra 91 aftaler fra budgetaftalen fremrykkes 59 aftaler fra 2012 til 2011, så finansieringen til disse aftaler også kan anvendes til de ekstra praktikaftaler i 2011.

Udestående aftaler fra 2010

I modellen er også inkluderet de 20 udestående aftaler fra 2010. Nettoudgifterne (nettolønudgifter, oprettelsestilskud og AER-tilskud) hertil udgør 3,4 mio. kr., hvoraf hovedparten dog forudsættes at falde i 2012 og 2013.

Som følge af, at Socialforvaltningen og Økonomiforvaltningen ikke har opfyldt deres måltal for 2010 foretages der i henhold til indstillingen om Ungejobpakken (2010-28905, BR 11. marts 2010, pkt. 2) en negativ efterregulering af de to udvalgs budgetrammer i 2010 og 2011 svarende til den kompensation de to udvalg fik tildelt vedr. de ekstra aftaler, som forvaltningerne efterfølgende ikke har indgået. Efterreguleringen af budgetrammerne for 2010 vil blive foretaget i forbindelse med regnskabsafslutningen for 2010, mens reguleringen for 2011 foretages i henhold til bilag 1.

Efterreguleringen frigør et beløb på 2,3 mio. kr. i 2011-2012, der indgår i den samlede finansieringsmodel.

Samlet resultat – restfinansiering

Der refter herefter et beløb på 40,3 mio. kr. fordelt med 3,8 mio. kr. i 2011 og 36,5 mio. kr. i 2012-2015.

De 3,8 mio. kr. reserveres i kassen til en eventuel modregning af kommunens bloktilskud, hvis kommunerne under ét ikke lever op til den praktikpladsaftale, som regeringen og KL indgik for 2010. København kan også blive ramt heraf, selv om kommunen forventes at overholde sin del af aftalen. I forbindelse med Ungejobpakken er der

allerede reserveret et beløb på 3,1 mio. kr. hertil, men da kommunerne under ét ser ud til at få vanskeligheder med at opfylde aftalen, kan der være behov for at øge reservationen.

Der reserveres tilsvarende 5,0 mio. kr. i kassen i 2012 til en eventuel modregning vedrørende praktikpladsaftalen for 2011. Denne aftale indeholder ikke direkte en sanktion, men såfremt aftalen ikke overholdes på landsplan, skal staten og KL have en drøftelse af de økonomiske konsekvenser ud fra principperne i aftalen for 2010, dvs. en mulig sanktionsmekanisme.

Restmidlerne udgør herefter 31,5 mio. kr. i 2012-2015, som pga. den forventede indfrielse af Ungejobpakken allerede i 2012 – i forhold til kommunale praktikaftaler – tilføres kassen.

Økonomiske konsekvenser for forvaltningerne

På baggrund af fordelingen af måltal, jf. tabel 2, har forvaltningerne haft mulighed for at indberette hvilke typer af aftaler, de forventer at oprette i 2011, samt hvornår både baseline-aftaler og ekstra aftaler forventes påbegyndt. Sidstnævnte oplysninger er anvendt til at periodisere såvel nettolønudgifterne som indtægterne fra AER-tilskuddet. Pga. af mangelfulde oplysninger fra nogle forvaltninger er periodiseringen til en vis grad også baseret på antagelser foretaget af ØKF.

Tabel 4 viser en samlet oversigt over de økonomiske konsekvenser for de enkelte forvaltninger ved de 151 ekstra aftaler, herunder fordeling på indtægter og udgifter.

| 2011 p/l, 1.000 kr. | | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | I alt |
|---------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------|----------|----------------|
| ØKF | Udgifter | -985 | -1.756 | -1.351 | 0 | 0 | -4.092 |
| | Indtægter | 168 | 370 | 130 | 0 | 0 | 668 |
| | I alt | -817 | -1.386 | -1.221 | 0 | 0 | -3.424 |
| KFF | Udgifter | -952 | -1.340 | -1.100 | -201 | 0 | -3.593 |
| | Indtægter | 164 | 285 | 117 | 0 | 0 | 566 |
| | I alt | -788 | -1.055 | -983 | -201 | 0 | -3.027 |
| BUF | Udgifter | -6.946 | -8.959 | -7.266 | 0 | 0 | -23.171 |
| | Indtægter | 2.850 | 3.102 | 1.872 | 0 | 0 | 7.824 |
| | I alt | -4.096 | -5.857 | -5.394 | 0 | 0 | -15.347 |
| SUF | Udgifter | -4.144 | -4.752 | -3.944 | -630 | 0 | -13.470 |
| | Indtægter | 11.124 | 18.581 | 1.124 | 0 | 0 | 30.829 |

| | | | | | | | |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------|----------------|
| | I alt | 6.980 | 13.829 | -2.820 | -630 | 0 | 17.359 |
| SOF | Udgifter | -2.928 | -4.713 | -4.104 | 0 | 0 | -11.744 |
| | Indtægter | 468 | 1.041 | 377 | 0 | 0 | 1.886 |
| | I alt | -2.460 | -3.672 | -3.727 | 0 | 0 | -9.858 |
| TMF | Udgifter | -1.114 | -2.224 | -2.174 | -1.488 | -558 | -7.558 |
| | Indtægter | 246 | 636 | 234 | 0 | 0 | 1.116 |
| | I alt | -868 | -1.588 | -1.940 | -1.488 | -558 | -6.442 |
| BIF | Udgifter | -901 | -1.575 | -1.221 | 0 | 0 | -3.697 |
| | Indtægter | 198 | 447 | 169 | 0 | 0 | 814 |
| | I alt | -703 | -1.128 | -1.052 | 0 | 0 | -2.883 |
| KK i alt | Udgifter | -17.971 | -25.319 | -21.160 | -2.319 | -558 | -67.327 |
| | Indtægter | 15.218 | 24.462 | 4.023 | 0 | 0 | 43.703 |
| | I alt | -2.753 | -857 | -17.137 | -2.319 | -558 | -23.624 |

Totalen for hver forvaltning svarer til de bevillingsmæssige ændringer, der fremgår af bilag 1. Modellen indebærer, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets budgetramme samlet set nedskrives i 2011-2013 som følge af nettomerindtægter fra AER-tilskuddet. Indtægterne fra de 1.420 praktikaftaler, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal oprette i 2011, overgår således forvaltningens merudgifter til AER-bidraget og de ekstra 30 aftaler.

Det skal dog bemærkes, at forvaltningen også opnår betydelige merindtægter som følge af, at forvaltningerne selv kan disponere over 16.000 kr. af AER-tilskuddet. Disse merindtægter fremgår ikke af tabel 4. For de øvrige forvaltningers vedkommende vil budgetterne blive opskrevet.

Hver forvaltning har fået tilsendt detaljerede beregninger af de forvaltningsspecifikke konsekvenser og fået mulighed for at give bemærkninger hertil. Beregningerne kan eftersendes ved henvendelse til Økonomiforvaltningen.