

14. Ny budgetmodel og gældssanering for Lavuk (2010-17884)

Udvalget skal tage stilling til forslag til løsning af underskud i regnskab 2009 samt ny budgettildelingsmodel for fritids- og ungdomsklubben Lavuk.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og ungdomsforvaltningen indstiller til Børne- og Ungdomsudvalget,

1. at Lavuk omfattes af en gældssaneringsordning efter de gældsaneringsprincipper, der blev vedtaget i Børne- og Ungdomsudvalget 14.05.2008
2. at ny budgettildelingsmodel for Lavuk træder i kraft pr. 01.01.2010
3. at finansiering af gældssanering på 1,6 mio. kr. og ny model på op til 2,2 mio. kr., findes via omstilling inden for funktion 05.25.17 særlige dagtilbud og særlige klubber

Problemstilling

Lavuk er en selvejende institution med et unikt klubtilbud, der i mange år har givet børn og unge med vidtgående generelle indlæringsvanskeligheder et eftermiddags- og aftentilbud af høj indholdsmæssig kvalitet (se bilag 1).

Lavuks budget er ikke længere svarende til målgruppens behov. Brugere af tilbuddet på Lavuk har ændret karakter, således at støttebehovet er blevet større, uden at Lavuks nuværende budgetmodel tager højde for denne ændring. Samtidig har der været faldende efterspørgsel af pladser på institutionen fra andre kommuner. Lavuk har i 2009 haft et merforbrug på 2,5 mio. kr. efter blandt andet kompensation for faktiske udgifter for kørsel på 0,3 mio. kr., grundet et større antal medlemmer med behov for kørsel og afregning for tomme pladser på -1,3 mio. kr.

Løsning

For at sikre bæredygtighed og sikker drift og økonomistyring på Lavuk finder forvaltningen det nødvendigt både at finde en løsning på Lavuks aktuelle underskud og at vedtage en ny budgettildelingsmodel for Lavuk. På den baggrund har forvaltningen i samarbejde med Lavuk og Handicaprådet arbejdet på, at skabe en mere enkel og gennemskuelig budgettildelingsmodel, at revurdere Lavuk i forhold til medlemmernes støttebehov og økonomiske kapacitet samt at sikre et mere optimalt økonomistyringsgrundlag.

Børne- og Ungdomsforvaltningen har på denne baggrund:

- 1) afklaret årsager til driftsunderskud i 2009 samt
- 2) udarbejdet en ny budgettildelingsmodel for Lavuk.

med inddragelse af Lavuks ledelse og bestyrelse samt Dansk Handicapforbund / Handicaprådet i København.

1. Afklaring af det forventede driftsunderskud

I forbindelse med regnskabsafslutningen for 2009 kan det konstateres, at driftsunderskuddet bliver ca. 2,5 mio. kr. Det foreslås, at institutionen bliver gældssaneret efter samme principper som

vedtaget i Børne- og Ungdomsudvalget 14.05.08. Gældssaneringen udgør 1,6 mio. kr., når institutionen har indhentet 0,9 mio. kr. svarende til 5 % af budgettet. Der vil blive udarbejdet en 3 års handlingsplan til indhentning af underskuddet efter vedtagelse af rammerne for gældssaneringen.

2. Udarbejdelse af en ny budgettildelingsmodel

Målet har været at udarbejde en ny budgettildelingsmodel efter de samme principper som på normal- og specialområdet. Modellen skal gøres mere enkel og fleksibel, således at økonomistyringen er tættere knyttet til den faktiske kapacitetsudnyttelse, samt at der tages højde for ændringer i brugernes støttebehov.

Forvaltningen har udarbejdet en model (se bilag 2 og 3) der lever op til Lavuks og forvaltningens ønsker og forventninger til en model der er enkel, gennemskuelig, tager afsæt i børnenes belastningsgrad og som ligeledes giver mulighed for kapacitetsstyring.

I bilag 2 er ændringerne i forhold til den eksisterende model også beskrevet.

Modellen er harmoniseret med normalområdet når det gælder:

- Grundbeløb, pladspris, afregningsperioder og registrering af medlemmer, og med det øvrige specialområde når det gælder:
- Kategorisering af børnene samt konkret budgettering af kørsel, for at gøre budgetsikkerheden større.

Modellen er gjort fleksibel, således at forudsætningerne for budgettildelingen tages op hvert andet år, hvor det vurderes om forhold som åbningstid, belastningsgrad og fremmødefaktor har ændret sig.

Den nye model vil betyde en budgetudvidelse på Lavuk på op til 2,2 mio. kr., fra 18,2 mio. kr. til 20,4 mio. kr. (i 2009-niveau) gældende med tilbagevirkende kraft fra 01-01 2010.

Økonomi

Den samlede finansiering af forslaget om ny budgetmodel og gældssanering findes ved at omstille midler inden for funktion 05.25.27 Særlige dagtilbud og særlige klubber.

Den nye budgetmodel for Lavuk medfører en samlet permanent budgetopskrivning fra og med 2010 på op til ca. 2,2 mio. kr. årligt ved fuld belægning. Denne årlige merudgift fra 2010 dækkes af merindtægter på op til 0,7 mio. kr. ved salg af udenbys pladser, idet budgetudmeldingen til Lavuk lægges til grund for takstberegningen. Dette betyder, at modelændringen finansieres via salg af pladser i det omfang pladserne udfyldes af udenbys børn. Jo højere budget jo højere takst. De resterende merudgifter på 1,5 mio. kr. finansieres via overskydende midler i forbindelse med implementeringen af obligatorisk børnehaveklasse på specialfritidshjem. Et højere antal skoleudsættelser end forventet betyder, at specialskolerne forventer at kunne finansiere kapacitetsudvidelsen via den tilførte budgetopskrivning på 18,7 mio.kr. i 2010. Det betyder, at prisforskellen mellem specialbørneplads og et fritidshjemsplads giver et ekstra råderum på bevillingsrammen Dagtilbud - Special på 3,1 mio.kr i 2010, hvoraf 1,5 mio. kr. foreslås anvendt til finansieringen af ny model på Lavuk.

Derudover er der behov for finansiering af gældssaneringen på 1,6 mio. kr. Denne merudgift i 2010 dækkes via reduktion i centrallønpulje med ca. 0,6 mio. kr. og de resterende merudgifter foreslås dækket af det opståede råderum i forbindelse med den faktiske implementering af obligatorisk

børnehaveklasse på specialområdet, jf. beskrivelsen ovenfor. Reduktionen i den centrale lønpulje vil betyde, at der i 2010 vil kunne dækkes færre sammenfald af uheldige økonomiske omstændigheder på specialinstitutioner.

Videre proces

Hvis BUU godkender den nye budgettildelingsmodel i marts 2010 skal der udarbejdes en ny driftsoverenskomst for Lavuk.

Else Sommer

/Sti Andreas Garde

bilag

[1. Beskrivelse af Lavuk](#)

[2. Budgetmodel for Lavuk 2010](#)

[3. Sammensætning af Lavuks budget](#)

