



08-10-2009

Sagsnr.
2009-113183

Dokumentnr.
2009-599474

Sagsbehandler
Georg Bartholdy

BILAG 5. Justering af budgetmodel for daginstitutioner

Det er ved beslutning 140909 i Børne- og Ungdomsudvalget politisk fastsat, at der skal skabes en sikkerhed for, at forvaltningen ikke i løbet af året skal justere serviceniveauet (besparelser) eller søge om tillægsbevillinger, når aktiviteten stiger mere end der demografimodelmæssigt kompenseres for.

Den økonomiske udfordring for forvaltningen opstår ved, at den nuværende demografimodel i indeværende budgetår alene tildeler forvaltningen 5/12-del af de midler som yderligere børnetilvækst udover det oprindeligt prognosticerede medfører – samt at modellen justerer budgettet for overslagsårene ud fra indeværende budgetårs marginalpris, der i situationer med dyre akutte løsninger vil vise sig for lavt.

Der vil således opstå en økonomisk udfordring i indeværende budgetår svarende til 7/12 del af udgifterne forbundet med den yderligere børnetilvækst og i de efterfølgende budgetoverslagsår svarende til differencen mellem marginalprisen i indeværende år, og den faktiske marginalpris i overslagsårene.

Økonomi og Ledelsesinformation

Gyldenløvesgade 15, 6.
sal
1502 København V

Telefon
3366 4243

Telefax
3366 7051

E-mail
gb@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

7/12-delsproblematikken

Demografimodellen kompenserer principielt set udvalg og forvaltninger på de efterspørgselsstyrede områder for udviklingen i det demografiske underlag.

Det var ikke en del af det oprindelige modelgrundlag, men der har udviklet sig en praksis, der tilskriver, at rammerne i budgetåret alene justeres med 5/12-dele af det fulde beløb. Helt overordnet betyder det, at når befolkningsprognoserne har ”gættet” for lavt så får man ikke dækning for den fulde driftsudgift, og når befolkningsprognoserne har ”gættet” for højt, så får man for meget i kompensation.

Det er en del af modellen, at udvalgenes rammer justeres i løbet af budgetåret, når det faktiske befolkningstal ved året start kendes, og der er udarbejdede justerede befolkningsprognoser for overslagsårene.

Budgettet for indeværende budgetår justeres jfr. demografimodellens praksis som nævnt med 5/12-del af udgifterne forbundet med den yderligere børnetilvækst. Budgettet for overslagsårene justeres – i princippet - med fuld effekt (marginalpris gange befolkningstal gange dækningsgrad – hvor dækningsgrad er udtryk for, hvor mange i befolkningsgruppen, der forventes at anvende serviceydelsen).

Det er således – principielt - alene i situationer med børnetilvækst udover det oprindeligt prognosticerede og alene i indeværende budgetår, at modellen medfører en økonomisk udfordring for forvaltningen.

Marginalprisproblematikken

Der er yderligere en udfordring i demografimodellen – nemlig marginalprisproblematikken.

Når budgettet for overslagsårene justeres med *marginalpris gange befolkningstal gange dækningsgrad* er det her forudsat, at øget børnetilvækst ikke medfører øgede marginalpriser. Argumentet er, at der ikke nødvendigvis er flere udgifter til ledelse, varme/el, teknisk personale etc. når der kommer flere børn (og tilsvarende i modsat retning i fald børnetallet falder).

For marginalprisproblematikken gælder dermed, at hvis børnetallet stiger, så skal de ikke-marginale udgifter holdes i ro. Det er ikke muligt på dagtilbudsområdet, hvor væksten er så massiv, at der netop etableres nye tilbud med fuld omkostning pr. barn, og at der ydermere i den nuværende situation etableres meget dyre akutte ordninger. Konsekvensen bliver dermed, at modellen også i overslagsårene medfører en økonomisk udfordring ved det, at de justerede budgetter er justeret med en for lav marginalpris.

Demografimodellen har således i praksis indbygget to parametre, der i perioder med øget børnetilvækst udover det oprindeligt prognosticerede medfører økonomiske udfordringer for forvaltningen. Så længe børnetallet er i vækst, og så længe Koncernservice fortsat estimerer børnetallet for lavt kan det forudses, at BUU/BUF årligt ikke indenfor rammen kan holde serviceniveauet over for det enkelte barn – når det også er BUUs ramme, der skal betale for 7/12-delsproblematikken og marginalprisproblematikken.

Politisk har Økonomiudvalget afvist at ændre demografimodellen (forslaget var en 12/12-delsregulering), og BUU skal derfor sikre, at styringen i forvaltningen er tilrettelagt således, at det ikke i løbet af året er nødvendigt at bede om tillægsbevilling fra BR eller nedskrive det generelle serviceniveau pr. barn.

På den baggrund påtænker forvaltningen at indstille til BUU, at der etableres en form for forsikringsordning, der skal bringes i anvendelse når et område – som børneområdet – er i kraftig vækst og de oprindelige prognoser ”gætter” for lavt.

Forsikringsordningen foreslås etableret som en pulje i størrelsesordenen 50 mill.kr., hvor der umiddelbart afsættes 30 mill.kr. til anvendelse i forhold til de uheldige konsekvenser af demografimodellens mekanismer og 20 mill.kr. til at understøtte skærpet styringsmæssigt fokus på institutioner, der ikke er – eller er på vej til ikke at være – økonomisk bæredygtige.

Puljen tænkes finansieret ved, at det generelle serviceniveau nedskrives pr. barn. Puljefinansieringen vil være en ”grønthøster”, der vil lægge sig oven på de generelle besparelser indlagt i budgetforslaget 2010 og i omstillingssagen af 14.09.09. Midlerne fastholdes dermed på bevillingsområdet og ved institutionerne, og vil ikke være til politisk prioritering.

Det vurderes væsentligt at fastholde, at demografidelen af puljen er en intern forsikringsordning, der er nødvendiggjort af uheldige mekanismer i den overordnede demografimodel for kommunen.

Puljens 30 mill.kr. vil dække driftsmidler til aktivitetsstigning udover det oprindeligt prognosticerede, og det må forventes, at der vil være år, hvor midlerne ikke finder anvendelse til dette formål. Det foreslås, at midlerne i så fald tilbageføres til institutionerne efter samme fordelingsnøgle som de er tilvejebragt, således at puljen også i praksis fungerer som en forsikringsordning. Tilbageførte midler indgår i den enkelte institutions regnskab på almindelige vilkår, og dermed også i forhold til gældende regler for overførselsadgang. Konkret puljeforslag

forelægges udvalget i forbindelse med udvalgets behandling af indstilling vedrørende justeret budgetmodel for daginstitutioner, der forventes behandlet på udvalgets møde 041109.

Det kan opgøres i juni/juli måned hvor stort et spænd, der er mellem den faktiske aktivitet pr. januar i budgetåret og demografireguleringen, og dermed vil det være muligt at tilbageføre eventuelle resterende midler til institutionerne i august måned.