

5. Servicemåltal for 2010 (2010-90497)

Udvalget skal tage stilling til håndtering af den forventede overskridelse af måltallet for serviceudgifter i 2010.

INDSTILLING OG Beslutning

Børne- og ungdomsforvaltningen indstiller,

1. at Børne- og Ungdomsudvalget godkender, at der afsættes en pulje på 50,1 mio. kr. i regnskab 2010 til gældssanering af decentrale enheder, der i 2010 nedbringer deres gæld.

Problemstilling

I Børne- og Ungdomsforvaltningens 1. regnskabsprognose 2010 blev der identificeret en forventet overskridelse af måltallet for serviceudgifter i 2010 på ca. 28,2 mio. kr. Derudover er der i forbindelse med 2. sag vedrørende bevillingsmæssige omplaceringer til budget 2010 overført ca. 0,5 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen i forhold til Undervisning af ikke-dansktalende med handicap, hvor der ikke medfølger et tilsvarende måltal. Dette skyldes, at midlerne overflyttes fra en funktion, som ikke er omfattet af serviceloftet, til en funktion, som er omfattet af serviceloftet. Der forventes derfor en samlet overskridelse på ca. 28,7 mio. kr. i 2010.

Afvigelsen skyldes i udgangspunktet, at der ikke følger et servicemåltal med det interne lån på 50,0 mio. kr., som BUU har optaget til dækning af den demografiske udvikling og de medfølgende højere driftsudgifter. Midlerne kan derfor i princippet ikke bruges, medmindre servicemåltallet forøges, eller der spares på andre områder. Der forventes et samlet mindreforbrug på de samlede driftsrammer i 2010 på ca. 21,8 mio. kr., som trækker i den anden retning. Den forventede overskridelse af måltallet reduceres dermed til $50,0 + 0,5 - 21,8 = 28,7$ mio. kr.

Det løsningsforslag, som forvaltningen med denne indstilling fremlægger, vil ikke kun have positiv effekt i forhold til overholdelse af måltallet, men vil også skabe incitament til, at de decentrale enheder reducerer deres gæld i 2010. Dermed adresseres også en problemstilling i forhold til dannelsen af klyngeinstitutioner, hvor en hurtig nedbringelse af gælden kan være et element i forhold til en positiv opstart af de fremtidige klyngeinstitutioner med en god samlet økonomi.

Løsning

Der er på nuværende tidspunkt et ledigt servicemåltal i Københavns Kommune på 40,5 mio. kr. Forvaltningen vil under alle omstændigheder arbejde for, at Børne- og Ungdomsudvalget får andel i det ledige måltal. Såfremt måltallet forøges med 28,7 mio. kr. vil udvalgets regnskab 2010 alt andet lige balancere i forhold til servicemåltallet, og der vil uden yderligere kompenserende handlinger umiddelbart være et forventet mindreforbrug på driften på 21,8 mio. kr.

Selvom udvalget helt eller delvis tildeles et forøget måltal på de 28,7 mio. kr., så er der stadig god grund til at igangsætte initiativer for at reducere det decentrale forbrug og samtidig afvikle gæld. Udvalget kunne afvente udviklingen og se, hvordan den økonomiske situation ser ud efter 2. prognose, men forvaltningen anbefaler, at der allerede nu iværksættes initiativer til at nedbringe forbruget og dermed sikre overholdelse af måltallet for serviceudgifter i 2010. Jo mere forbruget kan

reduceres, jo større er muligheden for at overholde servicemåltallet.

Endvidere er det et formål i sig selv, at der - i resten af 2010 - skabes et ekstra incitament til at sikre en sund og bæredygtig økonomi for de decentrale enheder med gæld i almindelighed og ikke mindst i forbindelse med forslaget til ny institutionsstruktur. For de decentrale enheder, som i resten af 2010 kan afvikle opbygget gæld, rummer forslaget en mulighed for et ekstra kollektivt bidrag til denne helt nødvendige genopretning af økonomien. Den efterfølgende forøgede handlefrihed, der skabes i 2011 og frem, er vigtig for både den enkelte enhed, den ny institutionsstrukturs manøvemuligheder samt for Børne- og Ungdomsforvaltningens økonomi som helhed, herunder også overholdelse af måltallet for serviceudgifter i 2010.

Den forslåede model er forbundet med nogen usikkerhed. Det kan være svært at ændre skoler og institutioners forbrugsmønstre og der er ingen garanti for, at den ønskede gældsnedbringelse og dermed reduktion i forbruget i 2010 opnås. Imidlertid vil en delvis reduktion stadig mindske overskridelsen af serviceloftet.

Det skal pointeres, at en nedbringelse af forbruget med 28,7 mio. kr. i 2010 ikke er nogen let øvelse. Der er allerede implementeret en lang række af besparelser og effektiviseringer i 2010, hvilket gør det svært at muliggøre en yderligere reduktion.

På den baggrund indstiller Børne- og Ungdomsforvaltningen, at der indføres incitamenter til at nedbringe gæld på decentrale enheder.

I 2008 indførtes en gældssaneringspulje til skoler og institutioner, som havde store merforbrug i forbindelse med regnskab 2006. Disse skoler og institutioner indgik flerårige handleplaner med forvaltningen om gældsnedbringelse og kunne efter at have bidraget med en million opnå gældssanering på det resterende beløb. Denne pulje har haft en positiv effekt. Mange af skolerne og institutioner har fået vendt deres økonomi og en del har opnået gældssanering. I den efterfølgende periode er der imidlertid andre skoler og institutioner, som har opbygget nye merforbrug.

Med denne sag indstiller Børne- og Ungdomsforvaltningen at den nye gældssaneringspulje tildeles ud fra en model, hvor skoler og institutioner for hver krone, de selv nedbringer merforbruget i regnskab 2010, vil modtage en ekstra krone oveni i gældssanering. Det vil i udgangspunktet betyde, at hvis forbruget nedbringes med samlet set ca. 28,7 mio. kr., så vil de decentrale enheder forbedre deres decentrale opsparing med 2 gange 28,7 mio. kr. = 57,4 mio. kr. (enhedernes egen sækning af forbruget samt det ekstraordinære tildelte budget). Ovenstående er under forudsætning af, at de decentrale enheder allerede nedbringer den decentrale gæld med netto 20,0 mio. kr., som er indarbejdet i 1. regnskabsprognose 2010.

Årsagen til, at forvaltningen anbefaler, at modellen for den nye pulje ændres i forhold til den tidligere pulje er, at den tidligere pulje krævede, at der blev udarbejdet konkrete planer som efterfølgende skulle godkendes. I forhold til at nedbringe gæld over en årrække har det vist sig at være en farbar metode. Imidlertid er målet med den nye gældssaneringspulje at nedbringe forbruget på den korte bane. Derfor er det vigtigt, at der hurtigt opnås en effekt, hvor decentrale enheder tager initiativer til at mindske forbruget og dermed gælden i 2010.

I alt foreslås det, at der afsættes en pulje på 50,0 mio. kr. i 2010 til gældssanering. Såfremt skoler og

institutioner nedbringer deres merforbrug med mere end 50,0 mio. kr. i regnskab 2010 foreslås det, at forvaltningen bemyndiges til at regulere gældssaneringen procentuelt ned, således alle gældssaneringer fordeles ligeligt på de skoler og institutioner, der har nedbragt deres merforbrug. For skoler og institutioner, der er underlagt den hidtidige gældssaneringspulje, vil de fortsat være omfattet af denne. Dvs. de stadig skal bidrage med den aftalte egenfinansiering. Men den nye pulje for 2010 giver dem mulighed for at afdrage hurtigere på gælden, og dermed opnå en hurtigere gældssanering.

BUU har i 2010 optaget lån for i alt $50 + 87 = 137$ mio. kr. for at få driftsbudgettet til at hænge sammen. Af det samlede lån vedrører 50,1 mio. kr. gælden på decentrale enheder. De decentrale enheder overførte således en nettogæld fra 2009 til 2010 på 70,1 mio. kr., og i "lånesagen" blev det forudsat, at de ville nedbringe gælden i 2010 med 20 mio. kr. Dermed er der lånt midler for i alt 50,1 mio. kr. til finansiering af decentral gæld.

De 50,1 mio. kr. er frie midler på rammen. De er således ikke udmeldt som budget til de decentrale enheder, men i stedet bundet centralt til at finansiere nettogælden på de decentrale enheder. Der er derfor budgetmæssig dækning i 2010 til at lave en gældssaneringspulje på 50 mio. kr. Det forudsættes, at den overskydende del af lånet i 2010, som vedrører den decentrale opsparing, overføres fra regnskab 2010 til 2011 som en del af den decentrale opsparing, så der er finansiering i 2011 til udbetaling af midlerne til de decentrale enheder.

Økonomi

De økonomiske forhold er beskrevet i nærværende indstilling. Det skal desuden pointeres, at forslaget udelukkende er etårigt.. Hvorvidt nedbringelsen af den decentrale gæld samlet set vil medføre balance, er dog naturligvis under forudsætning af, at Børne- og Ungdomsforvaltningens andre aktiviteter ikke udvikler sig i en økonomisk negativ retning.

Videre proces

Selve udmøntningen af Børne- og Ungdomsudvalgets beslutning implementeres frem mod slutningen af juli 2010.

Derudover vil Børne- og Ungdomsforvaltningen på baggrund af Udvalgets beslutning indarbejde forslaget i 2. regnskabsprognose 2010 samt i den tredje sag vedrørende bevillingsmæssige ændringer til budget 2010, som forventeligt vil blive forelagt primo september 2010.

Forvaltningen vil i 3. regnskabsprognose følge op på, hvilke forventninger skoler og institutioner melder ind i forhold til afvikling af merforbrug.

Forvaltningen opgør i forbindelse med regnskab 2010 ændringen i skoler og institutioners merforbrug. Skoler og institutioner, der har nedbragt deres merforbrug, vil modtage gældssaneringsmidler enten fra den eksisterende pulje eller fra den nyoprettede.

Else Sommer

/Sti Andreas Garde

bilag

