



Notat

Økonomiske konsekvenser som følge af COVID-19

16. april 2020

Sagsnummer
2020-0081287

Dokumentnummer
2020-0081287-2

I det følgende beskrives hvilke dele af BUF's drift der pt. vurderes at blive påvirket økonomisk som følge af COVID-19. Overordnet set har udgiftsniveauet først været påvirket af nedlukningen og herefter af den gradvise genåbning af skoler, institutioner mv., hvor bl.a. kravene fra sundhedsmyndighederne påvirker driftsvilkårene og udgiftsniveauet i BUF.

Der er tale om en foreløbig vurdering. Det skyldes bl.a., at udgiftsniveauet vil afhænge af, hvor lang tid driften er underlagt skærpede krav samt, at en opgørelse er nemmere at foretage, når der er adgang til sammenlignelige økonomidata, hvor der kan sammenlignes med udgiftsniveauer i tidligere år mv.

Merudgifter

Der knytter sig både merudgifter til nedlukningen samt den efterfølgende genåbning. Der kan på nuværende tidspunkt identificeres merudgifter som følge af COVID-19 på ca. **70 mio. kr.** frem til 10. maj, mens andre udgifter fortsat er usikre eller ikke kan anslås pt.

Tabel 1 giver et overblik over områder, der vurderes at medføre merudgifter. Områderne uddybes i det efterfølgende.

Tabel 1. Overblik over forventede merudgifter frem til 10. maj.

Områder med merudgifter, anslået	Mio kr.
Værnemidler	7
Vikarer	18
Rengøring	12
Klargøring af lokationer	3
Aflysning af ferier mv.	10
Orlov fra pasning (refusion af forældrebetaling)	14
Manglende anvisning af børn	2
Udgifter til madskoler	1
IT og understøttelse af fjernundervisning	3
I alt	70

Administrativt Ressourcecenter
Økonomi
Gyldenløvesgade 15
1600 København V

EAN-nummer
5798009370440

1. Udgifter til ekstra indkøb af værnemidler – ca. 7 mio. kr.

Uge	Før genåbning	Uge 16	Uge 17	Uge 18	Uge 19
Øgede udgifter til værnemidler pr. uge	3 mio. kr.	1 mio. kr.	1 mio. kr.	1 mio. kr.	1 mio. kr.

2. Den gradvise genåbning med skærpede arealkrav og sundhedskrav øger behovet for ekstra personaleressourcer på skoler og daginstitutioner. En del af dette ekstra ressourcetræk håndteres ved at allokere medarbejdere internt i BUF fra fx tværgående supportfunktioner, tandklinikker, administrative medarbejder osv. til kerneriften. Herudover vil der dog være behov for et ekstra tilkøb af eksterne vikarressourcer. Et foreløbigt skøn er, at der i gennemsnit vil være behov for 2 ekstra vikarårsværk pr. enhed svarende til i omegnen af 1000 ekstra årsværk og en merudgift på ca. 6 mio. kr. pr. uge fra uge 17.

Uge	Uge 16	Uge 17	Uge 18	Uge 19.
Øgede vikarudgifter pr. uge	0	6 mio. kr.	6 mio. kr.	6 mio. kr.

3. De skærpede krav fra sundhedsmyndighederne øger behovet for rengøring, hvor der er sat ekstra ressourcer i spil for at håndtere den daglige rengøring. Daginstitutionernes rengøringsbehov forventes at blive øget med ca. 25 pct., mens skolernes øges med ca. 100 pct. BUFs samlede rengøringsbudget er i dag på ca. 300 mio. kr. på årsbasis. På den baggrund er det vurderingen, at der vil komme merudgifter til rengøring på ca. 3 mio. kr. pr. uge.

Uge	Uge 16	Uge 17	Uge 18	Uge 19.
Øgede rengøringsudgifter pr. uge	3 mio. kr.	3 mio. kr.	3 mio. kr.	3 mio. kr.

4. Med henblik på at gøre institutioner mv. klar til at modtage børn under skærpede sundhedskrav, afholdes der løbende udgifter til klargøring af diverse lokaliteter. Det drejer sig både om eksisterende institutioner, hvor der fx skal sættes flere håndvaske og lignede op, samt nye lokaliteter der udlånes, der skal gøres klar til ibrugtagning. Hertil kommer en række flytteudgifter til nye lokaliteter. I alt anslås der udgifter til klargøring på ca. 3 mio. kr.
5. Med henblik på at understøtte beredskabet under nedlukningen og gøre klar til genåbningen, har alle ledere på skoler og institutioner været indkaldt på arbejde henover påsken ligesom en række medarbejdere er blevet pålagt merarbejde, fået inddraget ferie mv. Udgifterne hertil skønnes at udgøre ca. 10 mio. kr.

6. Der er rejst forslag om at indføre betalingsfri orlov i en kortere periode fra kommunens daginstitutioner. Mindreindtægten på forældrebetalingen vil afhænge af, hvor mange forældre, der vælger at benytte sig af tilbuddet. I nedenstående tabel, er der angivet et estimat for, hvor meget den månedlige indtægt fra forældrebetalingen formindskes, hvis hhv. 5, 10, 15 eller 20 pct. vælger at benytte sig af muligheden for orlov. Hvis det antages, at 20 pct. vælger muligheden for orlov, vil det medføre en mindreindtægt på ca. 14 mio. kr. frem til 10. maj (gældende fra 15. april).

Andel børn i midlertidig orlov	5 pct.	10 pct.	15 pct.	20 pct.
Antal børn i midlertidig orlov	1.588	3.176	4.764	6.353
Månedlig mindreindtægt	3,5 mio. kr.	7,0 mio. kr.	10,5 mio. kr.	14,0 mio. kr.

7. Tabte indtægter fra forældrebetaling som følge af manglende anvisning. Lige nu anvises der ikke børn til opstart før der er genåbning af alle institutioner. Det medfører både flere tomme pladser end normalt, og det medfører, at børn der normalt ville skulle rykke til et nyt pasningstilbud fastholdes i deres nuværende tilbud for at sikre kontinuitet og lavere smitterisiko. Konsekvensen af manglende anvisning er en lavere forældrebetaling end normalt. Såfremt anvisningen genoptages 10. maj, har det medført tabte forældrebetalingsindtægter på anslået ca. 2 mio. kr.
8. BUF har 15 madskoler. Her betaler skolerne fortsat løn til det ansatte køkkenpersonale, mens forældreindtægterne udebliver indtil alle madskolerne er i normal drift igen. Forældreindtægten skal på madskoler dække udgifter til løn og udgifter til råvarer. Fraregnet den sparede udgift til råvarer mangler madskolerne en indtægt på ca. 1 mio. kr. til at dække lønudgifterne.
9. For at understøtte fjernundervisningen, er der blevet udlånt et stort antal PC'ere, så alle elever har haft mulighed for at deltage i fjernundervisningen. Det er forventningen, at dette udlån vil øge behovet for reparation og udskiftning af PC'ere. Hertil er der afholdt udgifter til opgradering af diverse lærings- og kommunikationsplatforme såsom KBH-barn. Alt i alt forventes det at udgifterne til IT udgør ca. 3 mio. kr.
10. Der vil komme en økonomisk merudgift som følge af forsinket byggeri og kontraktlige forpligtelser, særligt i forhold til forlængelse af lejemål, etablering af kapacitetsafhjælpende foranstaltninger mv. Disse er pt. ikke mulige at opgøre.

Følgende områder vurderes desuden *at kunne* medføre merudgifter:

1. Køb/salg området. Samtlige BUFs pasnings- og undervisningstilbud er genstand for køb og salg af pladser imellem kommuner for op imod 1 mia. kr. om året. Det er endnu uklart hvordan efterspørgslen påvirkes af nedlukningen og hvilken effekt det dermed vil have på nettoresultatet.
2. Udgifter til levering af catering frokost, specialkørsel mv. i det omfang BUF er forpligtet til at holde liv i kontrakter. Dette er endnu uafklaret og håndteres i tråd med fælles KK løsning.

Mindreudgifter

Det vurderes, at lukkeperioden har medført mindreudgifter i omfanget **ca. 20 mio. kr.** Fælles for alle mindreudgifter er dog, at de allerede indgår i det udmeldte budget til skoler og institutioner, hvorfor der reelt set vil ske en stigning i den decentrale opsparing.

Følgende områder forventes at have medført mindreudgifter:

1. Fra nedlukningen medio marts og frem til genåbningen 15. april er der afholdt færre udgifter til timelønnede vikarer på 15 mio. kr.
2. Der har været færre udgifter til energi og lign. på de institutioner der har været holdt lukkede. På de enheder, hvor der ikke har været nødpasning, har temperaturen og ventilationen været reduceres, men anlæggene har forsat kørt, så der ikke er opstået fugtskader og lignende. I lukkeperioden må det også forventes, at der har været færre udgifter til indkøb af bleer og lignede forbrugsartikler samt råvarer. Det har på nuværende tidspunkt ikke været muligt at kvalificere dette potentielle mindreforbrug med konkrete økonomidata, men mindreudgifterne anslås til ca. 5 mio. kr.