

EFFEKTIVISERINGSFORSLAG

BUDGET 2023

Forslagets titel: Afskaffelse af bufferpulje

Kort resumé: Det foreslås at afskaffe forvaltningens bufferpulje, som finansierer uforudsete udgifter på institutioner og skoler. Fremadrettet skal hovedparten af udgifterne afholdes indenfor skolernes og institutionernes udmeldte budget.

Fremstillende forvaltning: Børne- og Ungdomsforvaltningen

Berørte forvaltninger:

☐	Økonomiforvaltningen	☐	Socialforvaltningen
☐	Kultur- og Fritidsforvaltningen	☐	Teknik- og Miljøforvaltningen
☒	Børne- og Ungdomsforvaltningen	☐	Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen
☐	Sundheds- og Omsorgsforvaltningen		

Tabel 1. Forslagets samlede økonomiske konsekvenser

1.000 kr. 2023 p/l	Styrings- område	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Varige ændringer							
Afskaffelse af bufferpulje	Service	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900
Budget til faste nødvendige udgifter	Service	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
Samlet varig ændring		-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250

1. Baggrund og formål

Områdeforvaltningerne i Børne- og Ungdomsforvaltningen (BUF) administrerer en bufferpulje på 9,5 mio. kr., som bruges til to formål:

- Finansiering af uforudsete udgifter på skoler og institutioner.
- Finansiering af faste udgifter i forvaltningen til lederseminarier, mødevirksomhed og komplicerede personalesager.

Det foreslås, at bufferpuljen afskaffes og der fremadrettet kun prioriteres midler til faste nødvendige udgifter i forvaltningen, da det vurderes, at klynger og skoler kan håndtere uforudsete udgifter indenfor deres udmeldte budget. Det er derfor ikke nødvendigt, at der er placeret yderligere midler i områdeforvaltningerne til dette formål.

Der er tidligere blevet foretaget en effektivisering af bufferpuljen i Budget 2022, hvor puljen er blevet reduceret med 3,4 mio. kr.

2. Forslagets indhold

Det foreslås, at bufferpuljen afskaffes og der effektiviseres 6,25 mio. kr., hvilket svarer til den forventede udmelding til skoler og institutioner. De resterende 3,65 mio. kr. bevares i områdeforvaltningerne til faste udgifter i forbindelse med lederseminarier, mødevirksomhed og komplicerede personalesager.

Der udmeldes hvert år midler til ca. 100 enheder fra bufferpuljen. Midlerne går overordnet til følgende:

- Bygningsvedligeholdelse
- Inventar
- Udearealer
- Personalesager (afskedigelser og sygdomsforløb)
- Faglig understøttelse
- Kompetenceudvikling

I Budget 2022 blev midler til bygningsvedligeholdelse, inventar og udearealer effektiviseret fra puljen, da det blev vurderet, at udgifterne kan håndteres indenfor det udmeldte budget til enhederne.

Det er ligeledes vurderingen, at udgifter til personalesager, faglig understøttelse og kompetenceudvikling kan finansieres af enhedernes egne budgetter. Personalesagerne drejer sig typisk om afskedigelser eller sygdomsforløb, mens faglig understøttelse dækker over mindre beløb til skoler og institutioner – f.eks. i forbindelse med en faglig handleplan. Kompetenceudviklingsmidlerne går primært til vikardækning på enhederne.

I gennemsnit bliver der udmeldt 100.000 kr. til hver enhed, der modtager støtte fra bufferpuljen. På baggrund af størrelsen på skolernes og klyngernes udmeldte budgetter har enhederne en økonomisk robusthed til at håndtere udgifterne fremadrettet. Det gennemsnitlige budget for en klynge er 65 mio. kr. og det er 38 mio. kr. for en skole. Dertil tillader kommunens økonomistyring, at klynger og skoler kan overføre overskud til følgende budgetår, og det fremgår af den decentrale opsparring, at skoler og klynger har midler til at håndtere uforudsete udgifter.

Derudover er det uhensigtsmæssigt at fordele midler på baggrund af ansøgningspuljer, som det er tilfældet med bufferpuljen. Det giver en ekstra administrativ byrde, og der er en risiko for, at midlerne ikke fordeles hensigtsmæssigt mellem enhederne.

Forvaltningen foreslår derfor at afskaffe bufferpuljen. Det medfører, at klynger, institutioner og skoler ikke kan søge om ekstra midler til uforudsete udgifter hos forvaltningen. Fremadrettet skal enhederne selv dække udgifterne.

Forslaget implementeres fra 2023, og forvaltningen sørger derfor for at orientere enhederne om, at bufferpuljen afskaffes. Det gøres i 2022, så skoler, institutioner og klynger er forberedt på den kommende effektivisering.

Budget til faste nødvendige udgifter

Baseret på en analyse af udgifterne fra tidligere år, vurderes det, at der forsat skal fastholdes midler til følgende:

- A) Midler til lederseminarer og mødevirksomhed for skoler, klynger og institutioner (2,85 mio. kr.)
- B) Midler til ekstraordinære udgifter i forbindelse med komplicerede personalesager (0,8 mio.kr.)

Områdeforvaltningerne afholder hvert år seminarer for ledere på skoler, klynger og institutioner, som er finansieret af bufferpuljen. Seminarerne er typisk med overnatning, forplejning og oplægsholdere. Derudover holder områdeforvaltningerne løbende ledermøder, hvor der er behov for finansiering til mødeforplejning. Det vil kræve en finansiering på ca. 2,85 mio. kr. at fastholde. Derudover finansierer bufferpuljen udgifter til komplicerede personalesager, hvor der er behov for advokatbistand. Det vil typisk være sager af principiel karakter, som fører til en retssag. Det anbefales ligeledes, at der bevares budget til håndtering af dette. Midlerne placeres centralt og administreres af HR-afdelingen i forvaltningen. Midlerne skal kun bruges til håndtering af sagsomkostninger og advokatbistand i forbindelse med retssager af principiel karakter.

3. Økonomi

Forslaget er baseret på en analyse af bufferpuljen fra 2016-2021.

Tabel 2. Varige ændringer, service

1.000 kr. 2023 p/l	Bevilling, profitcenter	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Afskaffelse af bufferpulje		-9.900	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900	-9.900
Budget til faste nødvendige udgifter		3.650	3.650	3.650	3.650	3.650	3.650
Varige ændringer totalt, service		-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250	-6.250

4. Implementering af forslaget

Forslaget implementeres fra 2023, hvor hele beløbet kan realiseres. Skoler og institutioner bliver orienteret om den kommende effektivisering i 2022, så enhederne er forberedte på, at bufferpuljen afskaffes.

5. Inddragelse af samarbejdspartnere

Der er ikke foretaget konkret inddragelse i forbindelse med forslaget. Forslaget bliver drøftet i budgetarbejdsgruppen under HovedMED.

6. Forslagets effekt

Forslaget medfører, at det ikke længere er muligt for skoler, klynger og institutioner at søge om ekstra midler til uforudsete udgifter i forvaltningen.

7. Risikovurdering

Der forventes ikke risici ved realisering af effektiviseringen, da de decentrale enheder har tilstrækkeligt store budgetter med overførselsadgang til at kunne håndtere de uforudsete udgifter.