

REFERAT Økonomiudvalget 2018-21 d. 30-11-2020

Mødedato Mandag d. 30. november 2020 kl. 14:00

Mødested Skype-møde

Indholdsfortegnelse

Orientering om Lundsberg Børnehaves økonomiske udfordringer.....	3
--	---

Punkt 497: Orientering om Lundsbjerg Børnehaves økonomiske udfordringer

28.09.00-G01-1-20

Resume

Faaborg-Midtfyn Kommune har en driftsoverenskomst med den selvejende institution Lundsbjerg Børnehavn. Børnehaven er økonomisk udfordret af et overført underskud på 184.000 kr. fra 2019 og har herudover i 2020 haft væsentlige udgifter til covid-19 samt omkostninger til afregning af feriepenge ved personaleskift, hvilket har ført til likviditetsproblemer i 2020. Forvaltningen har derfor i 2020 ad flere omgange forudbetalt driftstilskud for at sikre institutionens likviditet. Med denne indstilling orienteres Økonomiudvalget om de økonomiske udfordringer, forvaltningens hidtidige håndtering af sagen og den fremadrettede ageren i sagen.

Indstilling

Forvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget tager status på den økonomiske situation i Lundsbjerg Børnehavn til efterretning.

Sagsfremstilling

På baggrund af kommunens løbende tilsyn har der siden starten af 2019 været et skærpet tilsyn med Lundsbjerg Børnehavn. Siden starten af maj 2019 har der været en tæt kontakt mellem institutionens bestyrelse og Center for Opvækst og Læring i forbindelse med bekymring for den pædagogiske kvalitet samt lederens fravær. I september 2019 godkendte forvaltningen ansættelse af ny leder i Lundsbjerg Børnehavn, og samtidig blev bestyrelsens handleplan for genopretning af den pædagogiske kvalitet på en række specifikke områder godkendt.

Den løbende opfølgning viser tilfredsstillende fremdrift og resultater i forhold til handleplanen frem til juli 2020, hvor bestyrelsen meddeler, at lederen har opsagt sin stilling ultimo september 2020, og at lederstillingen oplås til genbesættelse primo oktober 2020.

Bestyrelsen bliver i den forbindelse bedt om at fremsende ny handleplan for, hvordan den vil understøtte sikker drift i forhold til økonomi og pædagogik i forbindelse med lederskift. Handleplanen godkendes af forvaltningen og gennemføres med tilfredsstillende resultat med hensyn til at sikre den pædagogiske kvalitet. Ultimo oktober 2020 godkender forvaltningen ansættelse af ny leder med tiltrædelse primo november 2020. Tilsynets vurdering ultimo november 2020 er, at institutionen med den aktuelle bestyrelsesindsats samt leder- og personalesammensætning vil være i stand til at sikre den nødvendige pædagogiske kvalitet fremadrettet.

Lundsbjerg Børnehavn er økonomisk udfordret af et regnskab 2019 med et underskud på 184.000kr. Herudover har Covid-19 sammen med feriepengeafregningen i forbindelse med stor personaleudskiftning, også ledelsesmæssigt i 2020 udfordret børnehavnens økonomi yderligere. I marts og juni anmodede institutionen om forudbetaling af det månedlige tilskud svarende til henholdsvis 204.172 kr. i marts og 196.319 kr. i juni. Tilskuddet udregnes på baggrund af institutionens forventede børnetal i den enkelte måned, og derfor vil det variere, hvor store beløb der kommer til udbetaling. Chefen for Opvækst og Læring godkendte forudbetalingerne, som det hidtil har været kutyme i lignende sager, hvilket ligger indenfor det delegerede budgetansvar.

Lundsbjerg Børnehavn har fået udbetalt hele deres ordinære tilskud for 2020 på i alt 2.623.000 kr., og har derfor stået i en situation, hvor institutionen ikke havde likviditet til udbetaling af løn i november. At to årsager har forvaltningen vurderet, at det har været nødvendigt at anmode borgmesteren om en borgmesterbeslutning om forudbetaling af yderligere forudbetaling. For det første har forvaltningen allerede to gange i år forudbetalt dele af 2020-tilskudet. For det andet er forvaltningen reelt kommet i tvivl om, hvorvidt forvaltningen har kompetencen til også at forudbetale dele af 2021-tilskudet udover det, som følger af driftsoverenskomsten. Derfor har borgmesteren den 24. november 2020 truffet borgmesterbeslutning om forud-udbetaling af 150.000 kr. fra institutionens driftstilskud i 2021. Beløbet dækker den

manglende likviditet i forbindelse med institutionens lønudbetaling for november 2020. Ultimo december forudsættes udbetaling på normal vis af ordinært tilskud for januar 2021 i overensstemmelse med praksis for de øvrige selvejende institutioner, hvorfor decemberlønnen kan afholdes.

Med overgangen til udvalgsstyre vil uklarheden om kompetencen blive løst, da det vil være en politisk kompetence at træffe beslutning om forud-udbetaling af driftstilskud udover det der følger af driftsoverenskomsterne.

Ultimo november 2021 kan der opstå behov for en forudbetaling på op til 100.000 kr. Det skal ses i lyset af, at børnehaven forventer et underskud på 193.000 kr. i regnskabet for 2020. Institutionens 2021-budget forventer et overskud på 107.000 kr. ved udgangen af 2021, og dermed nedbringes børnehavens underskud. På den baggrund vurderer forvaltningen, at børnehaven er i gang med at rette op på deres økonomiske udfordringer, og senest i 2022 atter forventes at komme i balance.

Institutionen er i forbindelse med borgmesterbeslutningen blevet orienteret om, at der kommer skærpet økonomisk tilsyn, som indebærer månedlige skriftlige afrapporteringer til kommunen, og afholdelse af økonomiopfølgingsmøder med forvaltningen i forbindelse med de kvartalsvise budgetopfølgingsmøder.

Økonomi

Lundsberg Børnehave forventer et underskud i regnskab 2020 på 193.000 kr. I budgettet for 2021 forventer børnehaven et overskud på 107.000 kr. Budgettet ser fornuftigt ud, og danner baggrund for, at økonomien indenfor overskuelig fremtid kan komme i balance.

Børnehaven har ikke likviditet til udbetaling af løn for november 2020, og har på den baggrund anmodet om tilførsel af 150.000 kr. for at kunne udbetale løn for november måned. For december måned forventer børnehaven udbetaling af det ordinære tilskud for januar 2021, og dermed er der ingen likviditetsproblemer i december.

I 2020 er der frem til 24. november udbetalt det fulde ordinære tilskudsbeløb på i alt 2.622.820 kr. Herudover er der udbetalt den besluttede covid-19 kompensation godkendt af kommunalbestyrelsen, ligesom der er udbetalt midler til udvidet åbningstid. Borgmesterens beslutning om forudbetaling af 150.000 kr. ultimo november finansieres af børnehavens tilskud for 2021.

Hvis budgettet for 2021 holder, vil der i 2021 ikke være behov for forudbetaling af 2022-tilskuddet, herudover forudsættes det, at institutionen også i 2022 kan opnå et positivt regnskabsresultat, og dermed vil likviditeten fremadrettet komme i balance.

Beslutning

Taget til efterretning.