

| Notat om økonomiske effekter af COVID-19 i Kommuneqarfik Sermersooq | |
|--|---|
| Forvaltning: | <i>Forvaltningen for Børn og Skole</i> |
| Område/ afdeling | <i>Her anføres hvilket formål eller afdeling notatet vedrører</i> |
| Forfatter | <i>Louise Markussen / Lone Nukaaraq Møller</i> |
| Dato | <i>08. april 2020</i> |
| | |

Forvaltningen for Børn og Skole havde fået til opgave at tilpasse forvaltningens samlede budget med en nedjustering på 13.391.003 kr. Beregningsgrundlaget for nedjustering var inklusive budgettet for Sundhed og Fritid, der organisatorisk er underlagt Koncernservice. Efter budgetterne for Sundhed og Fritid blev trukket fra, blev sparekravet nedjusteret til at være på 12.265.373 kr., hvis der spares 25 % af alle konti der er omfattet af sparekravet.

I alt har det været muligt at finde en samlet besparelsesmulighed på 11.250.283 kr.

Beregningen af besparelsen: Reelle besparelser på 10.800.283 kr. plus en bevilling på 450.000 ved udsættelse af et projekt til 2021.

Flere af besparelserne anses ikke kritiske, hvis vi kun kigger på de enkle konti, hvor budgettet reduceres med 25 %. Men eftersom Forvaltningen for Børn og Skole har udgifter, hvor der ingen bevilling er, og artskonti hvor der forventes et merforbrug, bør der tages stilling til om en del af ovennævnte besparelsesforslag i stedet bør omplaceres indenfor forvaltningens budgetter.

Resultatet blev et forslag om en reel besparelse på **5.470.000 kr.**, som kan tilbagebetales til kommunekassen for 2020. Resten på **5.780.283 kr.** omplaceres indenfor MA's budgetkonti.

Regnskabet for 2019 viste et større merforbrug for MA, hvor merforbruget primært vedrører lønninger, dog efter der er foretaget budgetomplaceringer imellem kontiene. Efter en gennemgang af udgifter til lønninger for månedslønnet og timelønnet for januar og februar i 2020, viser beregningen et fortsat større merforbrug til timelønnede og løsevikaer, mod et lille merforbrug på månedslønnede.

Der er samtidigt områder, hvor der ikke er afsat bevillinger, og som forvaltningen alene ikke kan finansiere inden for budgetrammen, såfremt forvaltningen sparer ovennævnte beløb.

De områder er:

- Genåbnet Vuggestue Amaagajaaq (24 børn) 2.518.932 kr.
- Indkøb af iPads til udrulning i Tasiilaq og Paamiut 4.000.000 kr.

Endvidere er der et område, hvor der ikke kan hentes besparelser på grund af, at bevillingen ikke svarer til de faktiske udgifter jf. aftaler. Det drejer sig om:

Rengøring artskonto 122090400

3 skoler i Nuuk har underskrevet en aftale med et rengøringsfirma og tilsammen er udgiften på i alt 3.621.624 kr. Bevillinger, der er afsat under samme skoler tilsammen, udgør et beløb på 2.085.000 kr.

Eftersom der forventes et mindre forbrug af udgifter til rengøringsartikler under artskonto 122080200, søges der om at få 600.000 kr. omplaceret fra artskonto 122080200 til artskonto 122090400 til delvis dækning af forventet merforbrug.

Forvaltningen for Børn og Skole har vurderet nogle af besparelserne som værende automatiske besparelser som følge af COVID-19, hvorfor besparelserne på de enkelte artskonti er mere end 25 % af samlet bevilling. Disse besparelsesforslag forklares under punktet, der hedder automatiske besparelser som følge af COVID-19.

Forvaltningens beskrivelse er foretaget som anvist af Koncernservice i den rækkefølge som vist nedenfor.

1. Automatiske besparelser som følge af COVID-19
 2. Automatiske merudgifter som følge af COVID-19
 3. Aktiviteter, der kan stoppes, og dermed medgå til at finansiere merudgifter som følge af COVID-19
 4. Sammenfatning – Tabel der viser de samlede økonomiske effekter af de tre ovenstående
-

1 Automatiske besparelser som følge af COVID-19

1.1 Artskonto 122060100 – Kurser medarbejdere

1.1.1 Baggrund og beskrivelse af besparelse.

Som følge af aflysning af alle interne og eksterne kurser året ud, kan der forventes en besparelse, der er større end 25 % til udgifter til kurser for medarbejderne i 2020.

1.1.2 Nuværende budget til kurser til medarbejdere

Der er til formålet afsat et budget på i alt 1.701.424 kr. i 2020. Beløbet er fordelt under forskellige afdelinger.

1.1.3 Beregning af besparelsen

Flere kursusansøgninger til afvikling i efteråret 2020 er blevet aflyst. Der er dog e modulopbygget kursusserie i autisme pædagogik, hvor modul 1 blev afviklet i 2019. I følge aftalen imellem Uddannelsesstyrelsen, Forvaltningen for Børn og Skole og Navigator skal modul 2, 3 og 4 afvikles i 2020. Sidste nyt er, at modul 2 og 3 afvikles samlet i august 2020 og modul 4 afvikles i oktober 2020. Forvaltningen ønsker, at denne kursusserie afvikles som planlagt indtil videre.

Aflysning af alle interne og eksterne kurser medfører mindre udgifter på 790.000 kr. i 2020.

1.2 Artskonto 122070300 – Tjenesterejser

1.2.1 Baggrund og beskrivelse af besparelse.

Som følge af nedjustering af rejseaktiviteter kan der forventes en besparelse, der er større end 25 % til udgifter til tjenesterejser i 2020.

1.2.2 Nuværende budget til tjenesterejser

Der er til formålet afsat et budget på i alt 3.836.436 kr.

1.2.3. Beregning af besparelser

Forvaltningen for Børn og Skole har besluttet, at alle tjenesterejser og seminarer udsættes til 2021, men ønsker fortsat at kunne foretage tilsynsbesøg, som forvaltningen skal udøve i henhold til lovgivningen. Planlagte tilsynsbesøg til skoler og daginstitutioner til byer udenfor Nuuk afvikles efterår 2020.

Nedjustering af tjenesterejser vil medføre mindredgifter på 2.650.000 kr. i 2020.

1.3 Artskonto 122160100 – Rejser borger

1.3.1 Baggrund og beskrivelse af besparelse

Som følge af nedjustering af rejseaktiviteter forventes også en nedjustering af studierejser for skoleelever.

1.3.2 Nuværende budget til tjenesterejser

Der er til formålet afsat et budget på i alt 2.247.384 kr.

1.3.3. Beregning af besparelser

På grund af den nuværende lukning for rejser uden for Grønland/Danmark på grund af COVID-19 er det usikkert om flere studierejser for skoleelever kan afvikles for i år. Ligesom det er usikkert om skoleelever fra Tasiilaq kan rejse til Gentofte i år.

Nedjustering af rejseaktiviteter vil medføre mindre udgifter på 1.580.000 kr. i 2020.

1.4 Mindreudgifter til skolemad grundet delvis nedlukning af skoler - Forplejning artskonto 122070600

1.4.1 Baggrund og beskrivelse af besparelse

Skoleelever fra 1. til og med 9. klasser får skolemad. Som følge af den delvise nedlukning af skolerne kan der forventes mindre udgifter til produktion og fordeling af skolemad.

1.4.2. Nuværende budget til opgaven

Der er til formålet samlet afsat et budget på 8.237.652 kr. i 2020, der dækker leverancer af skolemad svarende til 2.230 portioner hverdag i 200 dage i Nuuk og Tasiilaq samt indkøb til skolemad i andre byer og bygder.

1.1.4 Beregning af besparelsen

Der er indgået en aftale med Brugseni om at levere skolemad til elever i Nuuk og Tasiilaq samt elevhjemsbørn i Tasiilaq. Medens andre byer og bygder køber mad i de lokale butikker og får en til at smøre madder.

Udgiften til skolemad i Nuuk og Tasiilaq bliver betalt samlet under fælles konto på skoleområdet, medens de andre skoler har deres eget forplejningskonto og bevilling til skolemaden.

Aftalen er opdelt i 3 dele:

- A. Prisen pr. kuvert pr. dag er 19,50 kr. for 1.500 elever fra Nuussuup atuarfia, Kangillinnguit atuarfiat, USK og ASK
- B. Prisen pr. Kuvert pr. Dag er 24,25 med egen servering for 380 elever i Atuarfik Hans Lyngø
- C. Prisen pr. Kuvert pr. Dag er 29,00 kr. for 350 elever i Tasiilami Alivarpik
- D. Prisen for servering af morgenmad, middag og aftensmad for elevhjemsbørn i Tasiilaq er lidt uklart.

Udgifter til skolemad i Nuuk og Tasiilaq vil have været på 1.116.698 kr. for marts måned, svarende til 49.060 portioner. Skolerne i Nuuk var lukket i perioden fra 19. marts til 30. april og skolen i Tasiilaq i perioden fra 23. marts til 03. april 2020, og her blev der i samme periode leveret 1.550 portioner skolemad, en reduktion på 26.060 portioner. Det medfører indtil videre en forventet mindreudgift på skolemad på kr. 529.470 i 2020 for Nuuk og Tasiilaq.

De andre skoler havde brugt 82.167 kr. til skolemad i perioden fra 02. januar indtil 28. februar 2020. En gennemsnitlig udgift på 1.956 pr. dag, beregnet ud fra 42 dages undervisning. En skønsmæssig besparelse vil være på 19.560 kr. under delvis lukning af skoler.

En forventet samlet besparelse under delvis lukning af skoler vil været på **1.300.000**, en beregning som indkøbsafdeling har foretaget.

En samlet udgift til skolemad inklusive skolehjemsbørn i 2019 var på 11.631.283 kr., og det resulterede i et merforbrug på 3.393.631 kr. inkl. refusion på ca. 1,0 mio. kr. fra Grønlands Selvstyre.

I Finanslov for 2020 er der refusioner til skolemad sparet væk, så de forventede indtægter på ca. 900.000 kr. skal også dækkes sammen med den difference, der er imellem forbrug jf. driftsaftalen og anlagt budget til skolemad. Hvis delvis lukning af skoler skal afsted komme en reel besparelse, afhænger det af i hvor lang tid lukningen varer.

2 Automatiske merudgifter som følge af COVID-19

2.1 Mindre indtægter i forældrebetaling for dagtilbudsområdet

2.1.1 Baggrund og beskrivelse af merudgift

Kommuneqarfik Sermersooq's lukning af daginstitutioner i Nuuk har medført mistede indtægter i forældrebetaling for april 2020.

2.1.2 Nuværende budget til opgaven

Der er på nuværende tidspunkt budgetterede med en forventet indtægt på 17.037.552 kr. for Nuuk alene.

2.1.3 Beregning af merudgift

Konkret medfører lukningen af daginstitutioner i Nuuk et tab på 1.387.741 kr. i indtægter for april måned 2020. P.t er månedlige indtægter større end forventet i hele kommunen, hvorfor tabet på ovennævnte beløb ser ud til at ville kunne dækkes af merindtægter. Dækningen af eventuelt tab vil tages op igen til TB2.

3 Aktiviteter der kan stoppes, og dermed medgå til at finansiere merudgifter som følge af COVID-19

3.1 NUIF som videncenter – supervision og opkvalificering af ansatte

3.1.1 Baggrund og beskrivelse af aktivitet der kan stoppes

Der er i budget 2020 afsat en pulje til supervision og opkvalificering af ansatte i NUIF på 450.000 kr. i forbindelse med, at NUIF overgik til at være et videncenter.

3.1.2 Nuværende budget til opgaven

Der er afsat 450.000 kr. til formålet.

3.1.3 Beregning af besparelse

Eftersom planlægningen med opgaven endnu ikke er fuldt ud implementeret, kan puljen spares væk i 2020, da det ikke er forventeligt, at opkvalificeringen og tilbud om coaching og supervision af ansatte kan effektueres i år men kan udskydes til 2021.

Foreslået udsættelse af aktiviteten medfører en besparelse på 450.000 kr. i 2020.

4 Sammenfatning – Tabel der viser de samlede økonomiske effekter af de tre ovenstående

Her udfyldes tabellen nedenfor med de økonomiske konsekvenser af de tre ovenstående:

| Forslag nr. | Forslag tekst | Beløb (hele kr). |
|-------------|---|------------------|
| 1 | 1. Automatiske besparelser som følge af COVID-19 | |
| 1.1 | Aflysning af interne og eksterne kurser for medarbejdere i 2020 | 790.000 |
| 1.2 | Nedjustering af tjenesterejser for resten af 2020 | 2.650.000 |
| 1.3 | Nedjustering af rejser – besparelser i studierejser | 1.580.000 |
| | = i alt: automatiske besparelser som følge af COVID-10 | 5.020.000 |
| 2 | 2. Automatiske merudgifter som følge af COVID-19 | |

| | | |
|---------------------|--|--|
| 2.1 | | |
| | = i alt Automatiske merudgifter som følge af COVID-19 | |
| 3 | 3. Aktiviteter der kan stoppes, og dermed medgå til at finansiere merudgifter som følge af COVID-19 | |
| 3.1 | NUIF som videncenter – coaching og supervision af ansatte | 450.000 |
| | = i alt aktiviteter der kan stoppes | |
| Sum af 1+2+3 | == Samlet nettoudgift/ indtægt for området som helhed | 5.470.000 |
| | | + = udgift/merudgift - = indtægt / mindreudgift |