

REFERAT Direktionen d. 21-04-2020

Mødedato Tirsdag d. 21. april 2020 kl. 09:00

Mødested Teams-møde

Mødedeltagere Lars Holte, Jørgen Lerhard, Charlotte Markussen, Kathrine Seier
Skastrup (sekretær), Anya Krogh Manghezi

Indholdsfortegnelse

Øvrige sager - 20-04-2020.....	3
Forklæde - 1. budgetopfølgning 2020.....	4
1. budgetopfølgning 2020 - Høje-Taastrup Kommune - UDKAST.....	12
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Økonomiudvalget.....	17
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Teknisk Udvalg.....	23
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Plan- og Miljøudvalget.....	26
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Socialudvalget.....	27
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Institutions- og Skoleudvalget.....	31
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Fritids- og Kulturudvalget.....	37
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Ældre- og Sundhedsudvalget.....	40
I - 1. budgetopfølgning 2020 for Arbejdsmarkedsudvalget.....	43
Lukket.....	46
Budgetanalyse på Beskæftigelsesområdet.....	47
Valg af administrationens repræsentanter til Handicaprådet.....	53

Punkt 1: Øvrige sager - 20-04-2020

19/24995

Baggrund

Befolkningsprognose

Jane og Tina præsenterer det foreløbige materiale til byrådets strategiseminar vedr. befolkningsprognosen.

Skolestruktur 2020

Vedlagt sag til ISU maj-mødet til drøftelse i direktionen.

Beslutning Direktionen den 21-04-2020

Befolkningsprognose

Oplægget blev drøftet og kommentarerne tager med i det reviderede oplæg.

Skolestruktur

Det blev aftalt, at LH drøfter timing af sagen med borgmesteren og Flemming og CM udarbejder en plan på baggrund heraf.

Bilag

Dagsordenspkt. Skolestruktur 2020 - ISU

Punkt 2: Forklæde - 1. budgetopfølgning 2020

20/996

Baggrund

Der udarbejdes årligt to budgetopfølgninger, som behandles i de respektive fagudvalg, Økonomiudvalget samt Byrådet. Desuden foretages der hver måned et administrativt økonomitjek. Den økonomiske opfølgning skal bidrage til at fastholde en god økonomistyring og herunder løbende sikre, at budgettet overholdes. Den forventede økonomiske udvikling i forbindelse med 1. budgetopfølgning er væsentlig mere usikker end tidligere som følge af de afledte økonomiske konsekvenser af Corona-krisen.

1. budgetopfølgning 2020 forelægges for fagudvalg og Byråd i maj 2020.

Dette dagsordenspunkt er forklæde til direktionens behandling af 1. budgetopfølgning. Den samlede budgetopfølgning til Byrådet og Økonomiudvalget samt fagudvalgssager følger på de næste dagsordenspunkter på direktionens dagsorden.

Indstilling

ØDC indstiller, at

1. at der gives tillægsbevillinger på 14,0 mio. i 2020 – heraf 0,2 mio. kr. vedr. serviceudgifter
2. at afvigelserne i overslagsårene indarbejdes som tekniske korrektioner i B2021 – med undtagelse af spejdernes lejr (drift og anlæg), som tillægsbevilges i 1. budgetopfølgning.
3. direktionen drøfter, at merforbrug på lederlønninger på skoleområdet skal finansieres inden for eget område og ikke fremhæves i 1. budgetopfølgning
4. at direktionen beslutter, at finansieringsforslag fra SHC og SUOC skal fremlægges til politisk behandling
5. at direktionen drøfter håndtering af effektiviseringskrav fra TVÆR 1 i budget 2019
6. FKC gør tilbagehold på puljer til evt. finansiering af ”borgmesterarrangementer”
7. direktionen godkender, at ændret PL ikke indarbejdes på nuværende tidspunkt

Beslutning Direktionen den 21-04-2020

Indstillingerne blev godkendt, idet LH vender tilbage ifht., hvorvidt der skal forelægges finansieringsforslag jf. punkt 4. Derudover blev det besluttet at nulstille TVÆR1.

Endelig blev det besluttet at lave en ekstraordinær administrativ budgetopfølgning i juni, som forelægges politisk, såfremt der er væsentlige afvigelser ifht. 1. budgetopfølgning.

1. Budgetopfølgningssager på samtlige udvalg blev godkendt.

Sagsfremstilling

Corona-krisen betyder, at det forventede regnskab i 1. budgetopfølgning er forbundet med stor usikkerhed, idet det ikke er muligt at forudse de afledte økonomiske konsekvenser heraf.

Den økonomiske usikkerhed er knyttet til både forventede mer- og mindreforbrug på kommunens forskellige fagområder, men omtales ikke som en del af 1. budgetopfølgning i udvalgssagerne. 1. budgetopfølgning skal derfor betragtes som en ”alt andet lige” forventning til årets regnskabsresultat. De afledte økonomiske konsekvenser opgøres i en anden sammenhæng, og det er mellem regeringen og KL besluttet, at kommunerne bliver kompenseret herfor.

Overordnet økonomi

Med baggrund i regnskab 2019 og den økonomiske udvikling i årets første måneder indebærer forventede afvigelser, som ikke er relateret til Corona-krisen, et merforbrug på serviceudgifter på 16,8 mio. kr., svarende til 0,6 pct. Det forventede merforbrug på servicerammen er på niveau med den forventede afvigelse på samme tid sidste år, hvor årets resultat endte med et mindreforbrug på servicerammen. Servicerammen er fastsat på baggrund af oprindeligt budget, mens opfølgningen på budgettet for serviceudgifter foretages op imod korrigeret budget, og der er således forskel på merforbrug på serviceudgifter og merforbrug i forhold til servicerammen.

Det forventede merforbrug er af en overskuelig størrelse, men med udgangspunkt i 4-trinsmodellen, anbefaler ØDC, at direktionen drøfter, hvordan der kan sikres finansiering af det forventede merforbrug. SHC og SOUC redegør for delvis finansiering (4,5 mio. kr.) af merforbrug, mens den resterende udfordring er ufinansieret.

Den samlede økonomi (drift, anlæg og finansiering) viser et forventet merforbrug fra kassen på 19,3 mio. kr., jf. tabel 1.

Afvigelsen er fordelt på:

- Drift: 13,2 mio. kr. (merforbrug)
- Anlæg: 0,1 mio. kr. (merforbrug)
- Finansiering: 6,0 mio. kr. (merforbrug)

Der er overført 12,4 mio. kr. fra 2019 til 2020. Det er forudsat, at der tilsvarende overføres 12,4 mio. kr. fra 2020 til 2021, så det ikke påvirker servicerammen.

Drift

Afvigelsen på 13,2 mio. kr. på driftssiden kan primært tilskrives forventet merforbrug på de specialiserede socialområder, ældreområdet og arbejdsmarkedsområdet, mens der forventes væsentlige mindreforbrug på daginstitutions- og skoleområdet. Med fokus på 4-trinsmodellen anbefaler ØDC, at Direktionen drøfter om finansiering af forventet merforbrug kan findes inden for egne områder, eller om budget skal omprioriteres fra andre områder. Nedenfor har centrene peget på mulige handletiltag. Hvis direktionen beslutter, at handletiltagene skal fremmes, skal der aftales proces for MED-høring. Denne bør ideelt set ligge inden fagudvalgsrådet, alternativt inden Byrådsmødet.

Institutions- og Skoleudvalget

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 8,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at områdets udgifter forventes at være på niveau med udgifterne i 2019, mens der i budget 2020 er indarbejdet stigende effektiviseringsgevinster ved "Sammen med familien". Ligesom i 2019 er det svært at realisere disse effektiviseringskrav. Den manglende realisering skyldes blandt andet en stigning i både antallet af underretninger og nye sager samt i antallet af anbringelser. Dertil kommer, at prisen på anbringelser er steget.

Desuden skyldes merforbruget et behov for udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet. Der er udarbejdet en særskilt sag til april-møderækken, hvor der henvises til, at de økonomiske konsekvenser er indarbejdet i 1. budgetopfølgning. Hvis udvalget ikke tiltræder sagen, vil økonomien blive trukket ud af 1. budgetopfølgning.

På skolerne og daginstitutionerne forventes et mindreforbrug på -10,7 mio. kr., som primært skyldes færre børn i daginstitutionerne, at budgettet til erstatningsindkøb efter branden på Selsmoseskolen først forventes at blive anvendt i

2021 og 2022, færre elever på privat- og efterskoler, samt at budgettet til 30- og 25-timers sprogtilbud har været sat for højt.

Mindreforbruget på skolerne og daginstitutionerne kan i 2020 finansiere merforbruget på det specialiserede socialområde for børn.

Både daginstitutions-, skole- og klubområdet har haft merforbrug på budget til lederlønninger over en årrække. 10-02-20 besluttede direktionen, jf. trin 2 i 4-trinsmodellen at Ungecentret i første omgang skal forsøge at finde finansiering til at dække merforbruget inden for klubområdet, fx ved anvendelse af centrale puljer, og at en sådan disponering må vurderes konkret i fht., om den skal løftes til niveau 3 i 4-trinsmodellen og forelægges udvalget. I sagen er det beskrevet, at sagens beslutning må formodes at få betydning for forventningerne på andre områder med tilsvarende problemer.

I forbindelse med 1. budgetopfølgning forventer skoleområdet igen merforbrug på skolelederlønninger på 0,7 mio. kr. Merforbruget søges ikke tillægsbevilget, da der er usikkerhed om, hvor stort merforbruget bliver på grund af vakante lederstillinger. ØDC anbefaler, at Direktionsbeslutningen fra 10-02-20 får tilsvarende betydning for daginstitutions- og skoleområdet, som den har for klubområdet, og at det forventede merforbrug således finansieres inden for eget område og ikke fremhæves i 1. budgetopfølgning.

Socialudvalget

På det specialiserede voksenområde forventes merforbrug på 11,0 mio. kr. Budgettet på området blev i forbindelse med budget 2020 øget med 12,4 mio. kr., men som følge af en ekstraordinær stor tilgang (svarende til 9,3 mio. kr.) af nye borgere og borgere som er blevet dyrere som følge af en forværring i borgerens tilstand i årets første måneder, forventes budgettet ikke at kunne overholdes.

Noget af merforbruget (1,1 mio. kr.) skyldes, at en vedtaget effektivisering fra budget 2019 ikke kan udmøntes, og har fremgået som ”rød” i status på budgetforlig 2019. Desuden var to effektiviseringstiltag fra budget 2020 allerede udmøntet i 2019, hvorfor de ikke kan udmøntes igen (3,2 mio. kr.):

- SU01 (budget 2019): Udslusning af borgere fra forsorghjem og krisecentre (-1,1 mio. kr.)
- SU01 (budget 2020): Øget effekt af prisaftale på stofmisbrugsområdet (-0,5 mio. kr.)
- SU02 (budget 2020): Øget effekt af tættere opfølgning på borgere på eksterne tilbud (-2,7 mio. kr.)

Der kan på udvalgets område peges på handletiltag på samlet 1,5 mio. kr. i 2020 (se bilag til 1. budgetopfølgning på Socialudvalget), som kan reducere det forventede merforbrug. Tiltagene har konsekvens for serviceniveauet på området, og der er således behov for en politisk godkendelse forud for implementering.

Som en del af budgetvedtagelsen 2020 blev det besluttet at implementere effektiviseringer på området for -5,1 mio. kr. Arbejdet med disse effektiviseringer pågår, og de forudsættes at blive realiseret i løbet af 2020.

Ældre- og Sundhedsudvalget

På ældreområdet forventes netto merforbrug på 6,2 mio. kr., som primært skyldes køb af flere plejehjemspladser, stigende efterspørgsel efter hjælpemidler og stigende visitering til vederlagsfri fysioterapi. Områderne gav anledning til

merforbrug i regnskab 2019, og udfordringen er således fulgt med ind i 2020. Modsat forventes mindreforbrug særligt vedr. timer til visiterede borgere til pleje og pasning samt træning på grund af et fald i udgifterne til §95 borgere (personlig udpegede hjælpere til pasning og hjælp).

Det foreslås, at klippekortsordningen for beboerne på plejecentrene på 3,0 mio. kr. anvendes til delvis finansiering af det forventede merforbrug inden for Ældre- og Sundhedsudvalget. Klippe-kortsordningen for plejecenterbeboere indebærer, at beboerne får ekstra timer til ekstra hjælp og støtte. De ekstra timer skal anvendes til aktiviteter der ligger ud over den eksisterende plejeindsats. Hensigten er, at klippekortet er borgernes tid, og borgerne skal selv være med til at bestemme, hvad den ekstra hjælp skal anvendes til. Hjælpen kan f.eks. være en tur ud at se på butikker, besøg på frokostrestaurant eller hjælp til at kunne være vært for familie og venner. Hjælpen kan både anvendes til mindre aktiviteter eller spares op og anvendes til aktiviteter, der tager længere tid. Klippe-kortsordningen har frem til 2019 været puljefinansieret, hvorefter midlerne overgik til bloktilskud. Klippe-kortsordningen er en opnormering af plejecentrenes serviceniveau. Tiltaget har konsekvens for serviceniveauet på området, og der er således behov for en politisk godkendelse forud for implementering.

Arbejdsmarkedsudvalget

På arbejdsmarkedsområdet forventes merforbrug på 15,8 mio. kr. Merforbruget skal ses i sammenhæng med afsluttet budgetanalyse, som er udført med bistand fra BDO. Budgetanalysen har til formål at kvalificere budgetgrundlaget under Arbejdsmarkedsudvalgets overførselsudgifter, herunder de budgetgaranterede områder. Den viser, at Tilbage-trækningsreformen, Refusionsomlægninger mv. bliver dyrere end budgetlagt. Udgifterne er for en stor dels vedkommende dækket af beskæftigelsestilskud og budgetgaranti.

En del af merudgifterne (6,5 mio. kr.) vedrører området for danskundervisning, hvor 2,6 mio. kr. vedrørende eksternt køb af danskuddannelse ved en fejl er blevet nulstillet. Det resterende beløb dækker over, at der hidtil har været et overskudskrav på sprogcentret, som nulstilles idet refusionsforhold på området har ændret sig.

Der er udarbejdet en særskilt sag til maj-møderækken, mens de økonomiske konsekvenser er indarbejdet i 1. budgetopfølgning.

Fritids- og Kulturudvalget

Borgmesteren har bedt om, at der afsættes budget til:

- Befrielsen 75 år, Alsang 2020
- Genforeningsfest 100 år

Arrangementerne er beskrevet i FKUs budgetopfølgning. ØDC anbefaler, at der ikke ansøges om tillægsbevilling, fordi det er usikkert, om det bliver muligt at afholde arrangementerne. Hvis det bliver muligt, anbefales det, at arrangementerne finansieres af ”pulje-budgetter” under Fritids- og Kulturområdet. Dette forudsætter, at FKC forlods gør tilbagehold på puljerne.

Direktionens puljer

På direktionens puljer er der ved 1. budgetopfølgning et restbudget på 9,3 mio. kr., som blandt andet skal finansiere udviklingsaktiviteter i boligområderne og andre tiltag i løbet af året. Sag om disponeringer på it-puljen bl.a. til rammearkitektur og KOMBIT-projekter er i pipeline og forelægges snarest direktionen.

Tabel 1: Rest budget på direktionens puljer

(1.000 kr.)	Restbudget
Udviklingspuljen	4,1
IT-Puljen	4,9
Direktionens strategiske lønpulje	0,2
I alt	9,3

Herudover ligger der under direktionens budgetansvar et effektiviseringskrav vedrørende sammenhængende borgerforløb. I 2020 resterer et ikke udmøntet effektiviseringskrav på serviceudgifter på -0,8 mio. kr. og på overførselsudgifter på -1,3 mio. kr. Styregruppen har endnu ikke forholdt sig til udmøntningen. Der forelægges direktionssag på området, når der foreligger et forslag til udmøntning.

TVÆR1 – budgetforlig 2019

I forbindelse med budgetforlig 2019-22 vedtog Byrådet besparelser vedr. TVÆR1. Der udestår en udmøntning på 0,5 mio. kr., som skyldes, at Byrådet på december 2018 møderækken ikke besluttede forslag M ”Sammen om familien.”

I 2019 blev effektiviseringskravet udmøntet ved tilfældigt opståede mindreforbrug andre steder.

Beløbet er ikke medtaget som afvigelse i budgetopfølgningen, men det bør overvejes, at fremme handleforslag med henblik på varig udmøntning. Effektiviseringskravet ligger på ØU, og det oprindelige forslag handlede om administrativ reduktion.

Der er aktuelt ikke mindreforbrug på ØU som vil kunne udmønte besparelsen i 2020, men heller ikke afvises, at der vil være forskellige mindreforbrug ultimo året, som kan dække udgiften.

Det kan overvejes at nulstille den fra 2021 og i stedet udmønte et tilsvarende højere beløb i konkrete effektiviserings-/besparelsesforslag fra 2021 og frem.

Anlæg

På anlægssiden skal det nævnes, at der ansøges om, at rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. til Spejdernes Lejr i 2022 afsættes, fordelt med 1,0 mio. kr. pr. år i 2021 og 2022, og at der gives en anlægsbevilling på 2,0 mio. kr. til spejdernes lejr finansieret af det afsatte rådighedsbeløb. Det er ikke en bevilling, som ideelt set hører hjemme i en budgetopfølgning, men er medtaget, da det er besluttet sådan, da sagen blev forelagt Byrådet 05-11-19.

Finansiering

På finansieringssiden forventes en mindreindtægt på 6 mio. kr. som følge af forventede lavere renteindtægter. Der er tale om en foreløbig nulstilling af det forventede afkast på kommunens kapitalanbringelser i forlængelse af den aktuelle uro på

de finansielle markeder.

Pris- og lønændring

Budget 2020 er baseret på KLS pris- og lønstigningsindeks fra september 2019. Der er udmeldt

et nyt pris- og lønskøn, som er lavere og giver anledning til en samlet budgetreduktion på -2,7 mio. kr. KL anbefaler kommunerne at regulere budgetterne i året, når pris- og lønskøn ændres, fordi kommunernes samlede serviceramme reguleres tilsvarende.

PL-ændringen er relativ lille, hvorfor ØDC anbefaler ikke at indarbejde ændringen i budgettet på nuværende tidspunkt. KL udmelder forventeligt et nyt skøn PL skøn i juni, som kan gå den modsatte vej.

Status på budgetforlig

Der vedlægges status på budgetforliget, hvor budgetforligets forskellige elementer er angivet, jf. bilag 1. Forud for 1. budgetopfølgning 2020 er alle centre blevet bedt om at rapportere, hvorvidt aktivitet i budgetforliget er implementeret. Aktiviteterne er markeret som rød, gul og grøn afhængig af grad af implementering.

Følgende forslag er angivet med rød:

- 2020: Nr. 46 - Fokuseret anvendelse af STU-forløb (B2020)
- 2020: nr. 72: Partierne er enige om, at der arbejdes på at samlokalisere kommunale og eventuelt private sundhedsfunktioner i den vestlige del af kommunen (B2020).
- 2019: nr. 8: Udslusning af borgere fra forsorghjem og krisecentre (B2019) – den manglende udmøntning er indarbejdet under SU i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2020. Der følges herefter ikke op på dette punkt.
- 2019: nr. 32: Reduktion af administrationen (TVÆR1) (B2019) – indstilles drøftet i forbindelse med nærværende sag

- 2018: nr. 6: Rettidig registrering af flytning (B2018)

Betydning for overslagsårene

Enkelte afvigelser i 1. BOF har umiddelbart konsekvens i overslagsårene. I 2021 er der tale om 3,0 mio. kr. på driften til finansiering af forventede afvigelser, 1,0 mio. kr. på anlæg og 0,1 på finansiering, jf. tabel 2.

ØDC anbefaler at disse beløb indarbejdes som tekniske korrektioner i budget 2021, med undtagelse af Spejdernes lejr (drift og anlæg), som indarbejdes med 1. budgetopfølgning.

Alternativt kunne flerårsvirkningen fremhæves særskilt, hvis det ønskes. Eksempelvis på advokatkontoen.

Tabel 2: Ændringer vedr. 2021-24 (mio. kr.)

Afvigelse	2021	2022	2023	2024
-----------	------	------	------	------

Drift i alt	3,0	3,9	-0,2	-0,5
Økonomiudvalget				
Advokatkontoen merforbrug, flere sager	0,3	0,3	0,3	0,3
Højere udgifter til elever	0,6	0,6	0,6	0,6
Ændring i direktion	0,2	0,2	0,2	0,2
Tjenestemandspensioner	0,3	-0,2	-1,3	-1,6
Overførsel af energimidler til ny energikonsulentstilling	-0,7	-0,7	-0,7	-0,7
Overførsel af energimidler til ny energikonsulentstilling	0,7	0,7	0,7	0,7
Institutions- og Skoleudvalget				
Udsat anvendelse af forsikringserstatning til Selsmoseskolen	0,6	2,0		
Fritids- og Kulturudvalget				
Spejdernes Lejr 2022 (drift)	1,0	1,0		
Anlæg i alt	1,0	1,0		
Spejdernes Lejr 2022 (anlæg)	1,0	1,0		
Finansiering i alt	0,1	0,1	0,1	0,1
Langfristet gæld, Fløng Forsamlingshus (Balanceforskydning)	0,1	0,1	0,1	0,1

Økonomi

Tabel 3 Resultatopgørelse – 1. budgetopfølgning 2020

Mio. kr.	Opr. Budget	Korr. budget	Forventet regnskab	Afvigelse i fht. korr. budget	Ansøgte tillægs bevillinger
	(a)	(b)	(C)	D=(C-B)	E
Driftsudgifter					
Økonomiudvalget	621,3	623,6	609,0	-14,6	-2,1
Teknisk Udvalg	102,3	102,9	100,0	-2,9	-1,4
Plan- og Miljøudvalget	4,8	7,7	7,7	0,0	0,0
Socialudvalget	389,2	388,6	399,6	11,0	0,0
Institutions- og Skoleudvalget	1.089,9	1.099,3	1.096,8	-2,5	-2,8
Fritids- og Kulturudvalget	80,0	81,0	81,3	0,3	0,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	627,2	626,0	632,2	6,2	4,2

Arbejdsmarkedsudvalget	709,6	709,6	725,4	15,8	15,8
Driftsudgifter i alt	3.624,4	3.638,8	3.652,0	13,2	14,0
Heraf serviceudgifter	2.705,41)	2.719,9	2.719,5	16,82)	0,2
Anlæg					
Køb og salg af grunde og bygninger	-6,8	-45,1	-45,1	0,0	0,0
Anlægsprojekter	81,3	119,6	119,6	0,0	0,0
Anlægspuljer	16,3	16,3	16,3	0,0	0,0
Byudviklingsprojekter	304,5	298,2	298,3	0,1	0,1
Ikke disponerede anlægsmidler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg i alt	395,3	389,0	389,1	0,1	0,1
Renter (netto)	-2,3	-2,3	3,7	6,0	6,0
Balanceforskydninger	22,6	25,6	25,6	0,0	0,0
Afdrag på lån	46,4	46,4	46,4	0,0	0,0
Udgifter i alt	4.086,5	4.097,6	4.116,9	19,3	20,2
Lånoptagelse m.v.	-40,0	-70,8	-70,8	0,0	0,0
Tilskud og udligning inkl. moms	-1.133,7	-1.133,7	-1.133,7	0,0	0,0
Skatter	-2.713,5	-2.713,5	-2.713,5	0,0	0,0
Finansiering i alt (C)	-3.887,2	-3.918,0	-3.918,0	0,0	0,0
LIKVIDITETUNDERSKUD					
(+)	199,3	179,6	198,9	19,3	20,2
LIKVIDITETOVERSKUD					
(-)					

- 1) Servicerammen er revideret i forhold til KL's ændrede pris- og lønskøn (-2,7 mio. kr.)
- 2) Afvigelsen er beregnet i forhold til den reviderede serviceramme.

Bilag

Status på budgetforlig.pdf

Punkt 3: 1. budgetopfølgning 2020 - Høje-Taastrup Kommune - UDKAST

20/996

Baggrund

Der udarbejdes årligt to budgetopfølgninger, som behandles i de respektive fagudvalg, Økonomiudvalget samt Byrådet. Desuden foretages der hver måned et administrativt økonomitjek. Økonomiopfølgningerne skal bidrage til at fastholde en god økonomistyring, herunder løbende sikre at budgettet overholdes. 1. budgetopfølgning 2020 forelægges for fagudvalg og Byråd i maj 2020.

Indstilling

At Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder:

Drift

1. At merudgifter på 0,2 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges
2. At merudgifter på 13,8 mio. kr. vedr. overførselsudgifter tillægsbevilges
3. At der gives en tillægsbevilling på 1,0 mio. kr. i 2021 og 1,0 mio. kr. i 2022 vedr. Spejdernes lejr (serviceudgifter), jf. tidligere politisk beslutning på Byrådsmødet 05-11-19 pkt. 3
4. At øvrige afvigelser i overslagsårene indarbejdes som tekniske korrektioner i B2021

Anlæg

5. At der afsættes et rådighedsbeløb på 1,0 mio. kr. i 2021 og 1,0 mio. kr. i 2022 til Spejdernes Lejr, som anlægsbevilges, jf. tidligere politisk beslutning på Byrådsmødet 05-11-19 pkt. 3
6. At der gives tillæg til anlægsbevilling på 0,1 mio. kr. til arkæologisk prøvetagning i det regionale Fritidsområde finansieret af rådighedsbeløb afsat til byggemodning af Bredebjergvej og Højager.

Finansiering

7. At mindreindtægter på 6 mio. kr. vedr. renter tillægsbevilges

Tekniske justeringer

8. Tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt = 0 kr.)

Sagsfremstilling

Corona-krisen betyder, at det forventede regnskab i 1. budgetopfølgning er forbundet med stor usikkerhed, idet det endnu ikke er muligt at forudse de afledte økonomiske konsekvenser heraf.

Den økonomiske usikkerhed er knyttet til både forventede mer- og mindreforbrug på kommunens forskellige fagområder, men omtales ikke som en del af 1. budgetopfølgning i udvalgssagerne. 1. budgetopfølgning skal derfor betragtes som en "alt andet lige" forventning til årets regnskabsresultat. Direktionen har som følge af usikkerheden overvejet om præcisionen i 1. budgetopfølgning er tilstrækkelig høj til en politisk behandling. Direktionen vurderer, at det er nødvendigt at fastholde den normale økonomistyring på trods af, at en ekstraordinær og udefrakommende faktor ændrer kommunens opgaver og aktiviteter væsentligt.

Direktionen er stærkt bekymret for den økonomiske udvikling både på kort og langt sigt som følge af Corona-krisen. Ekstraudgifterne opgøres særskilt og indgår som en del af økonomiforhandlingerne, hvor staten har lovet at kompensere kommunerne under et. På den baggrund gennemføres budgetopfølgningen som planlagt.

Overordnet økonomi

Den samlede økonomi på drift, anlæg og finansiering viser et forventet merforbrug fra kassen på 19,3 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. tabel 1 kolonne D.

Merforbruget svarer til en forventet overskridelse af servicerammen på 16,8 mio. kr. Servicerammen er fastsat på baggrund af oprindeligt budget, mens opfølgningen på budgettet for serviceudgifter foretages op imod korrigeret budget, og der er således forskel på merforbrug på serviceudgifter og merforbrug i forhold til servicerammen.

Det forventede merforbrug på servicerammen er på niveau med den forventede afvigelse på samme tid sidste år, hvor årets resultat endte med et mindreforbrug på servicerammen. Med baggrund i 4-trinsmodellen fremlægger administrationen forslag til kompenserende tiltag som kan iværksættes for at imødegå de økonomiske udfordringer på Socialudvalget samt Ældre- og Sundhedsudvalget.

Byrådet besluttede på marts-mødet at overføre 12,4 mio. kr. fra 2019 til 2020. Det er forudsat, at der tilsvarende overføres 12,4 mio. kr. til 2021, og derfor påvirkes servicerammen ikke af overførsler mellem årene.

Drift

1. budgetopfølgning viser et netto merforbrug på driften på 13,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, jf. tabel 1 kolonne D. Afvigelsen består af:

- -0,4 mio. kr. i mindreforbrug på serviceudgifter
- 13,6 mio. kr. i merforbrug på overførselsudgifter

Afvigelsen skyldes særligt udfordringer på de specialiserede socialområder under Institutions- og Skoleudvalget samt Socialudvalget. Dertil kommer udfordringer på Ældre- og Sundhedsudvalget og Arbejdsmarkedsudvalget.

Med fokus på 4-trinsmodellen har organisationen peget på forslag til kompenserende besparelser og direktionen anbefaler Byrådet at drøfte om finansiering af forventet merforbrug skal findes inden for egne områder, eller om budget skal omprioriteres fra andre områder.

Institutions- og Skoleudvalget

På institutions- og Skoleudvalget forventes et samlet mindreforbrug på -2,5 mio. kr.

På det specialiserede børneområde forventes et merforbrug på 8,2 mio. kr. Merforbruget skyldes primært, at områdets udgifter forventes at være på niveau med udgifterne i 2019, mens der i budget 2020 er indarbejdet stigende effektiviseringsgevinster ved "Sammen med familien", der – ligesom i 2019 – ikke forventes at kunne realiseres, hvorfor effekten er forsinket. Den manglende realisering skyldes blandt andet en stigning i både antallet af underretninger og nye sager samt i antallet af anbringelser. Dertil kommer, at prisen på anbringelser er steget.

Desuden skyldes merforbruget et behov for udvidelse af kapaciteten på specialundervisnings-området jf. særskilt sag som Byrådet tiltrådte i april.

På skolerne og daginstitutionerne forventes et mindreforbrug på -10,7 mio. kr., som primært skyldes, færre børn på daginstitutionsområdet, at budgettet til erstatningsindkøb efter branden på Selsmoseskolen, først forventes at blive anvendt i 2021 og 2022, færre elever på privat- og efterskoler samt at budgettet til 30- og 25-timers sprogtilbud har været sat for højt.

Mindreforbruget på skolerne og daginstitutionerne kan finansiere merforbrug på det specialiserede socialområde for børn.

Socialudvalget

På det specialiserede voksenområde forventes merforbrug på 11,0 mio. kr. Budgettet på området blev i forbindelse med budget 2020 øget med 12,4 mio. kr., men som følge af en ekstraordinær stor tilgang (svarende til 9,3 mio. kr.) af nye borgere og borgere, som er blevet dyrere som følge af en forværring i borgerens tilstand i årets første måneder, forventes budgettet ikke at kunne overholdes.

Tekst afhænger af direktionens beslutning den 20. april

Som en del af budgetvedtagelsen 2020 blev det besluttet at implementere effektiviseringer på området for -5,1 mio. kr. Arbejdet med disse effektiviseringer pågår, og de forudsættes at blive realiseret i løbet af 2020.

Ældre- og Sundhedsudvalget

På ældreområdet forventes netto merforbrug på 6,2 mio. kr., som særligt skyldes køb af flere plejehjemspladser, stigende efterspørgsel efter hjælpemidler og stigende visitering til vederlagsfri fysioterapi. Områderne gav anledning til merforbrug i regnskab 2019, og udfordringen er således fulgt med ind i 2020. Modsat forventes mindreforbrug vedr. timer til visiterede borgere til pleje og pasning samt træning på grund af et fald i udgifterne til §95 borgere (personlig udpegede hjælpere til pasning og hjælp). Mindreforbruget er dog forbundet med væsentlig usikkerhed.

Tekst afhænger af direktionens beslutning den 20. april

Arbejdsmarkedsområdet

På arbejdsmarkedsområdet forventes merforbrug på 15,8 mio. kr. Merforbrug skal ses i sammenhæng med afsluttet budgetanalyse, som er udført med bistand fra BDO. Budgetanalysen har til formål at kvalificere budgetgrundlaget under Arbejdsmarkedsudvalgets overførselsudgifter, herunder budgetgaranterede områder. Analysen viser, at Tilbageføringsreformen, Refusionsomlægninger mv. bliver dyrere end budgetlagt. Udgifterne er for en stor dels vedkommende dækket af beskæftigelsestilskud og budgetgaranti. Der er udarbejdet en særskilt sag til maj-møderækken, mens de økonomiske konsekvenser er indarbejdet i 1. budgetopfølgning.

Anlæg

På anlægsområdet forventes årets forbrug på 389 mio. kr. at være på niveau med det korrigerede budget.

Finansiering

På finansieringssiden forventes mindreindtægt som følge af lavere renteindtægter. Der er tale om en foreløbig nulstilling af det forventede afkast på kommunens kapitalanbringelser i forlængelse af den aktuelle uro på de finansielle markeder.

Økonomi

Tabel 1 Resultatopgørelse – 1. budgetopfølgning 2020

Mio. kr.	Opr. Budget	Korr. budget	Forventet regnskab	Afvigelse i fht. korr. budget	Ansøgte tillægs bevillinger
	(a)	(b)	(C)	D=(C-B)	E
Driftsudgifter					
Økonomiudvalget	621,3	623,6	609,0	-14,6	-2,1
Teknisk Udvalg	102,3	102,9	100,0	-2,9	-1,4
Plan- og Miljøudvalget	4,8	7,7	7,7	0,0	0,0
Socialudvalget	389,2	388,6	399,6	11,0	0,0
Institutions- og Skoleudvalget	1.089,9	1.099,3	1.096,8	-2,5	-2,8
Fritids- og Kulturudvalget	80,0	81,0	81,3	0,3	0,3
Ældre- og Sundhedsudvalget	627,2	626,0	632,2	6,2	4,2
Arbejdsmarkedsudvalget	709,6	709,6	725,4	15,8	15,8
Driftsudgifter i alt	3.624,4	3.638,8	3.652,0	13,2	14,0
Heraf serviceudgifter	2.705,41)	2.719,9	2.719,5	16,82)	0,2
Anlæg					
Køb og salg af grunde og bygninger	-6,8	-45,1	-45,1	0,0	0,0
Anlægsprojekter	81,3	119,6	119,6	0,0	0,0
Anlægspuljer	16,3	16,3	16,3	0,0	0,0
Byudviklingsprojekter	304,5	298,2	298,3	0,1	0,1
Ikke disponerede anlægsmidler	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg i alt	395,3	389,0	389,1	0,1	0,1
Renter (netto)	-2,3	-2,3	3,7	6,0	6,0
Balanceforskydninger	22,6	25,6	25,6	0,0	0,0
Afdrag på lån	46,4	46,4	46,4	0,0	0,0

Udgifter i alt	4.086,5	4.097,6	4.116,9	19,3	20,2
Lånoptagelse m.v.	-40,0	-70,8	-70,8	0,0	0,0
Tilskud og udligning inkl. moms	-1.133,7	-1.133,7	-1.133,7	0,0	0,0
Skatter	-2.713,5	-2.713,5	-2.713,5	0,0	0,0
Finansiering i alt (C)	-3.887,2	-3.918,0	-3.918,0	0,0	0,0
LIKVIDITETUNDERSKUD (+)	199,3	179,6	198,9	19,3	20,2
LIKVIDITETOVERSKUD (-)					

- 1) Servicerammen er revideret i forhold til KL's ændrede pris- og lønskøn (-2,7 mio. kr.)
- 2) Afvigelsen er beregnet i forhold til den reviderede serviceramme.

Bilag

Tekniske budgetjusteringer til 1. budgetopfølgning 2020 - HTK

Anlægsoversigt 1 Budgetopfølgning 2020 - bilag 2

Punkt 4: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Økonomiudvalget

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Økonomiudvalget. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder:

1. at mindreudgifter på -1,8 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges.
2. at mindreudgifter på -0,2 mio. kr. vedr. overførselsudgifter tillægsbevilges.
3. at mindreudgifter på -0,1 mio. kr. vedr. forsyningsområdet tillægsbevilges.
4. at merforbrug til tillæg til anlægsbevilling på 0,1 mio. kr. til Arkæologisk prøvetagning i det regionale Fritidsområde finansieret af rådighedsbeløb afsat til byggemodning af Bredebjergvej og Højager tillægsbevilges.
5. at Byrådets beslutning af 05-11-2019 om at afholde spejdernes lejr indarbejdes i budget 2020 og 2021, herunder at projektet anlægsbevilges, og at der afsættes et rådighedsbeløb på 2,0 mio. kr. til Spejdernes Lejr 2022, fordelt med 1,0 mio. kr. pr. år i 2021 og 2022.
6. at mindreindtægter på 6,0 mio. kr. vedr. renter tillægsbevilges.
7. tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt = 0 kr.).

Sagsfremstilling

Overordnet forventes et mindreforbrug på -8,5 mio. kr. i 2020, jf. tabel 1. Heraf udgør serviceudgifterne -14,3 mio. kr. Af mindreforbruget søges 4,1 mio. kr. tillægsbevillet.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Økonomiudvalget 2020

Politikområde	Korrigeret	Forventet	Afvigelse	Ansøgt
	budget	regnskab pr. 31.03.20		Tillægs- bevilling
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(c) = (b- a)	2020 (d)
Drift i alt	623,6	609,0	-14,6	-2,1
Borgerservice og administration	470,1	456,1	-14,0	-1,5
Bygninger og arealer	153,5	152,9	-0,6	-0,6
Anlæg i alt	389,0	389,1	0,1	0,1
Køb og salg af grunde og bygninger	-45,1	-45,1	0,0	0,0
Anlægsprojekter	119,6	119,6	0,0	0,0
Anlægspuljer	16,3	16,3	0,0	0,0
Byudvikling	298,2	298,3	0,1	0,1

Politikområde	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.03.20	Afvigelse	Ansøgt Tillægsbevilling 2020
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(c) = (b-a)	(d)
Ikke disponerede anlægsmidler	0,0	0,0	0,0	0,0
Drift og anlæg i alt	1.012,5	998,1	-14,5	-1,9
Renter (netto)	-2,3	3,7	6,0	6,0
Balanceforskydninger	25,6	25,6	0,0	0,0
Afdrag på lån	46,4	46,4	0,0	0,0
Finansiering	-3.918,0	-3.918,0	0,0	0,0
Lånoptagelse m.v.	-70,8	-70,8	0,0	0,0
Tilskud og udligning inkl. moms	-1.133,7	-1.133,7	0,0	0,0
Skatter	-2.713,5	-2.713,5	0,0	0,0
I alt	-2.835,7	-2.844,2	-8,5	4,1

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Udvalgets væsentligste afvigelser bliver gennemgået kort nedenfor.

Borgerservice og administration

Forventede overførsler fra 2020 til 2021, mindreforbrug på -12,4 mio. kr.

Forventet mindreforbrug vedr. overførsler på -12,4 mio. kr. Mindreforbruget, der p.t. er placeret centralt under Økonomiudvalget, bliver til 2. budgetopfølgning opgjort på de øvrige udvalg. Beløbet er på niveau med overførslen fra 2019 til 2020.

Afvigelsen søges ikke tillægsbevillet.

2. behandling KL's faseopdelte budgetlægning, mindreforbrug på -7,0 mio. kr.

I forbindelse med 2. behandlingen blev der indarbejdet et budget på 7 mio. kr. som et led i kommunernes faseopdelte budgetlægning. Budgettet kan nulstilles.

Afvigelsen søges tillægsbevillet.

Effekt af kontraktstyring vedr. vaskeri, merindtægt på -0,9 mio. kr.

Fokus på kontraktstyring har afdækket overfakturering på vaskeriområdet. Et forlig med leverandøren har medført en kompensation på 1,0 mio. kr.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Tjenestemandspensioner, nettomindreforbrug på -0,9 mio. kr.

Nettomindreforbruget på tjenestemandspensioner på i alt -0,9 mio. kr. består af merudgifter på 1,1 mio. kr. og merindtægter på -2,0 mio. kr.

Tjenestemænd, der har optjent 37 års pensionsalder pr. 01-01-2019, optjener ret til et engangsbeløb for de kvartaler de – efter den 01-01-2019 – udskyder deres pensionering. Administrationen forventer, at der i 2020 skal betales til 8 tjenestemænd, svarende til en merudgift på 1,2 mio. kr.

Beregningerne viser et forventet nettomindreforbrug på -2,0 mio. kr., primært fordi flere nye pensionister er genforsikret hos Sam-Pension.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

I modsat retning trækker nedenstående forventede merforbrug.

Arbejdsskadeforsikring, merforbrug på 3,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært, at en skadeligt har valgt at få 50 % af sin erstatning udbetalt i 2020 i stedet for i årlige rater til og med år 2044, og at der i en afgørelse vil ske regulering af erstatningen med tilbagevirkende kraft til 2017.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

[AES \(Arbejdsmarkedets Erhvervssikring\)/AFU \(Arbejdsmarkedets Fond for Udstationerede\), merforbrug på 0,8 mio. kr.](#)

Taksterne er gennem de sidste fire år steget betydeligt mere, end de almindelige budgetfremskrivninger kan rumme. Kommunen har ingen indflydelse på taksterne og det opkrævede beløb.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Advokatudgifter, merforbrug på 0,8 mio. kr.

Det korrigerede budget på advokatkontoen er 0,1 mio. kr. Der er overført merforbrug på advokatkontoen fra 2019, der er blevet modregnet i budget 2020. Der er på nuværende tidspunkt ikke tilstrækkeligt budget til igangværende og forventede

sager, idet der bl.a. grundet de store udviklingsprojekter er et større behov for advokatbistand. Af samme årsag søges advokatkontoen også udvidet i overslagsårene med 0,3 mio. kr.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Byrådsvederlag, merforbrug på 0,7 mio. kr.

Der forventes et merforbrug på 0,7 mio. kr. til byrådsvederlag, som primært skyldes to byrådsmedlemmers barselsorlov og regulering af vederlag for borgmester og udvalgsformænd.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Bygninger og arealer

Energimidler til ny energikonsulentstilling: mindreforbrug på -0,7 mio. kr.

Kommunens klimastrategi kræver ekstra ressourcer til øget tiltag i forbindelse med renovering og nybygning i kommunen. Desuden vil ansættelse af en klimamedarbejder sikre bedre optimering af energiforbruget i kommunens bygninger ved løbende opfølgning og bedre dialog med brugerne i vores bygninger. Derudover vil det være muligt at skabe et overblik over mulige energibesparende tiltag ved en gennemgang af bygningsmassen og derved sikre, at energibesparende tiltag bliver tænkt ind i alle renoveringsopgaver.

Administrationen har ikke ressourcer til denne ekstraopgave inden for den eksisterende bemanning, og Administrationen ønsker derfor at konvertere midler fra "Bygninger og arealer" til en ny energikonsulent under "Borgerservice og administration".

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Anlæg

På anlægsområdet forventes årets forbrug på 389,1 mio. kr. at være på niveau med det korrigerede budget.

Spejdernes lejr 2022, merforbrug 2,0 mio. kr.

Byrådet vedtog ved budgetvedtagelsen d. 05-11-2019 punkt 3, at Høje-Taastrup Kommune skal være del af værtskabet for Spejdernes Lejr 2022, sammen med Greve og Roskilde, som en del af Hedelandssamarbejdet. Finansieringen af 4 mio. kr. fordelt med 1 mio. kr. årligt til drift i 2021 og 2022, samt 1 mio. kr. årligt til anlægstilskud i 2021 og 2022 blev udsat til 1. budgetopfølgning 2020. Driftstilskuddet afsættes under Fritids- og Kulturudvalget, mens anlægstilskuddet afsættes under Økonomiudvalget.

Afvigelsen søges tillægsbevilget og anlægsbevilget.

Arkæologisk prøvetagning i det regionale Fritidsområde, merforbrug på 0,1 mio. kr.

Budgettet fra Kroppedal Museum til forundersøgelse til arkæologiske undersøgelser af restarealet i det regionale fritidsområde lyder på 585.000 kr. Ved overførsler af anlægsmidler fra 2019 til 2020 er en anlægsbevilling godkendt på 451.000 kr. til klargøring af grunden til salg. Det resterende beløb på 134.000 kr. søges anlægsbevilget og finansieret af rest rådighedsbeløb, der er afsat til byggemodning af Bredebjergvej og Højager.

Afvigelsen søges anlægsbevilget.

Renter

Lavere afkast, mindreindtægter på 6,0 mio. kr.

Administrationen foreslår, at budgettet til renteindtægter bliver nulstillet, svarende til en mindreindtægt på 6,0 mio. kr. Forventningen er imidlertid forbundet med stor usikkerhed, da vi ikke ved, hvordan de finansielle markeder udvikler sig som følge af Coronavirus. Aktuelt er forventningerne på aktie-, kredit- og obligationsmarkederne pessimistiske.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

De samlede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger kan ses under ”Økonomi”.

Økonomi

Tabel 2: Forventede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger

	Forventet afvigelse	Ansøgt Tillægs- bevilling 2020
	(Netto mio. kr.)	(Netto mio. kr.)
Borgerservice og administration	-14,0	-1,5
Forventede overførsler fra 2020 til 2021	-12,4	0,0
2. behandling KL's faseopdelte budgetlægning	-7,0	-7,0
Effekt af kontraktstyring vedr. vaskeri	-0,9	-0,9
Tjenestemandspensioner	-0,9	-0,9
Arbejdsskader	3,5	3,5
AES	0,8	0,8
Advokatudgifter, flere sager	0,8	0,8

Aktivitetssområde	Forventet afvigelse	Ansøgt Tillægs- bevilling 2020
	(Netto mio. kr.)	(Netto mio. kr.)
Vederlag til byråd m.v.	0,7	0,7
Overførsel af energimidler til ny energikonsulentstilling	0,7	0,7
Højere udgifter til Fællestillidsrepræsentanter	0,3	0,3
Højere udgifter til elever	0,2	0,4
Ændring i direktion	0,2	0,2
Rekruttering af direktør	0,1	0,1
AUB praktikvederlag	-0,1	-0,1
Den Storkøbenhavnske Digitaliseringsforening flytter, indt.	1,9	1,9
Den Storkøbenhavnske Digitaliseringsforening flytter, udg.	-1,9	-1,9
Ændring i den autoriserede kontoplan, serviceudgifter	0,2	0,2
Ændring i den autoriserede kontoplan, overførselsudgifter	-0,2	-0,2
Bygninger og arealer	-0,7	-0,7
Overførsel af energimidler til ny energikonsulentstilling	-0,7	-0,7
Anlægsprojekter	0,0	0,0
Spejdernes lejr i 2022	0,0	0,0
Byudvikling	0,1	0,1
Arkæologisk prøvetag i det reg. fritidsområde	0,1	0,1
Renter	6,0	6,0
Lavere afkast	6,0	6,0
I alt	-8,5	4,1

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Bilag

ØU - Tekniske budgetjusteringer til 1. budgetopfølgning 2020

Punkt 5: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Teknisk Udvalg

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Teknisk Udvalg. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Teknisk Udvalg, Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder, at mindredgifter på -1,4 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilles, jf. tabel 2.

Sagsfremstilling

Overordnet forventes et mindreforbrug på -2,9 mio. kr. i 2020, jf. tabel 1. Heraf udgør serviceudgifterne -2,9 mio. kr. Af mindreforbruget søges -1,4 mio. kr. tillægsbevillet.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Teknisk Udvalg 2020

Politikområde	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.03.20	Afvigelse	Ansøgt tillægsbevilling 2020
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(b-a)	
Drift i alt	102,9	99,9	-2,9	-1,4
Trafik og grønne områder	102,9	99,9	-2,9	-1,4
Forsyningsvirksomheder	0,0	0,0	0,0	0,0
Anlæg i alt	50,7	50,7	0,0	0,0
Anlægsprojekter	10,2	10,2	0,0	0,0
Anlægspuljer	0,3	0,3	0,0	0,0
Byudviklingsprojekter	40,3	40,3	0,0	0,0
Drift og anlæg i alt	153,6	150,7	-2,9	-1,4

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindredgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Udvalgets mer- og mindreforbrug skyldes afvigelser, der kort gennemgås nedenfor.

Drift

Trafik og grønne områder

Vintertjenesten, mindreforbrug på -2,0 mio. kr.

Med den milde vinter i starten af 2020, og hvis vinteren bliver normal resten af året, forventes et mindreforbrug på ca. -2 mio. kr.

Afvigelsen søges ikke tillægsbevilget, da vinterens hårdhed resten af året ikke kan forudsiges. Der følges op på forventet regnskab igen til 2. budgetopfølgning.

Movia, mindreforbrug på -1,5 mio. kr.

Efterregulering fra Movia vedrørende regnskab 2018 giver en tilbagebetaling i 2020 på -1,6 mio. kr.

Modsat har Movias bestyrelse besluttet, at udgiften til ny ferielov betales i 2020. Det giver en merudgift i Høje-Taastrup Kommune på 0,1 kr.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Vejafvandingsbidrag, merforbrug på 0,5 mio. kr.

Høje-Taastrup Kommunen betaler årligt et vejafvandingsbidrag til HTK Kloak. Bidraget beregnes som en procentdel af de udgifter, som HTK Kloak har på anlægsarbejder i løbet af året. HTK Kloak planlægger mange anlægsarbejder i år.

Afvigelsen søges ikke tillægsbevilget, da der af forskellige årsager kan ske tidsforskydning i anlægsarbejderne i løbet af året. Der følges op på forventet regnskab igen til 2. budgetopfølgning.

Anlæg

Området forventer budgetoverholdelse.

De samlede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger kan ses under "Økonomi".

Økonomi

Tabel 2: Forventede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger

Aktivitetssområde	Forventet afvigelse	Ansøgt Tillægs- bevilling 2020
	(Netto mio. kr.)	(Netto mio. kr.)
Trafik og grønne områder	-2,9	-1,4
Vinterkontoen, mindreforbrug	-2,0	0,0
Movia ny ferielov	0,1	0,1
Movia tilbagebetaling R2018	-1,6	-1,6
Vejafvandingsbidrag, merforbrug	0,5	0,0
I alt	-2,9	-1,4

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Bilag

Anlægsoversigt 1. Budgetopfølgning 2020 - TU

Punkt 6: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Plan- og Miljøudvalget

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Plan- og Miljøudvalget. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Plan- og Miljøudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt for kommunen = 0 kr.)

Sagsfremstilling

Budgettet for udvalget forventes overholdt, jf. tabel 1.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Plan- og Miljøudvalget 2020

Politikområde	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.03.20	Afvigelse	Ansøgt tillægsbevilling 2020
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(b-a)	
Miljøforanstaltninger	7,4	7,4	0,0	0,0
Byfornyelse og driftssikring af boligbyggeri	0,4	0,4	0,0	0,0
I alt	7,7	7,7	0,0	0,0

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Bilag

PMU - Tekniske budgetjusteringer 1. budgetopfølgning 2020

Punkt 7: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Socialudvalget

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Socialudvalget. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Socialudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder:

1. tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt for kommunen = 0 kr.)

Sagsfremstilling

Overordnet forventes et merforbrug på 11,0 mio. kr. i 2020, jf. tabel 1. Heraf udgør serviceudgifterne 11,0 mio. kr. Merforbrug søges ikke tillægsbevillet.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Socialudvalget 20120

Politikområde	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.03.20	Afvigelse	Ansøgt Tillægsbevilling 2020
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(b-a)	
50 Pension og Boligstøtte	49,4	49,4	0,0	0,0
51 Sociale serviceydelser	332,2	343,1	11,0	0,0
52 Boligsociale aktiviteter og frivillighedsområdet	7,0	7,0	0,0	0,0
I alt	388,6	399,6	11,0	0,0

1) (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

2) Afrundingsdifferencer kan forekomme

Udvalgets merforbrug skyldes afvigelser, der kort gennemgås nedenfor.

Sociale serviceydelser

Køb af sociale ydelser (Myndighed), merforbrug på 11,0 mio. kr.

Udgifterne til køb af sociale ydelser forventes at være på 363,1 mio. kr. Dermed forventes et merforbrug på 11,0 mio. kr. i forhold til budgettet fordelt på flere områder, jf. tabel 2. Da der er usikkerhed omkring den forventede nettotilgang resten af året (se forklaring neden for) søges der ikke en tillægsbevilling ved 1. budgetopfølgning. Der tages stilling til en evt. tillægsbevilling ved 2. budgetopfølgning.

Forudsætninger for budget 2020

I forbindelse med budget 2020 blev budgettet vedr. sociale serviceydelser øget med 12,4 mio. Samtidig blev det besluttet at implementere effektiviseringer på området for -5,1 mio. kr.

Forventede udgifter 2020

De forventede udgifter tager udgangspunkt i de borgere, som på nuværende tidspunkt er visiteret til støtte fremskrevet med det antal måneder de forventes at få støtte resten af året. Udgifterne til disse allerede kendte borgere forventes at beløbe sig til 348,0 mio. kr. Dertil er lagt en forventet netto-tilgang af borgere i den resterende del af året, svarende til 15,1 mio. kr. Den forventede netto-tilgang er baseret på erfaringer fra tidligere år, men der er naturligvis usikkerhed omkring tallet på dette tidligere tidspunkt af året. Den forventede netto-tilgang for resten af 2020 fordeler sig som følger:

- 1) 7,1 mio. kr. på botilbud, svarende til ca. 10 helårspersoner,
- 2) 1,7 mio. kr. på dagtilbud, svarende til ca. 8 helårspersoner,
- 3) 1,0 mio. kr. til socialpædagogisk støtte i eget hjem, svarende til ca. 14 helårspersoner,
- 4) 3,0 mio. kr. til BPA, svarende til 1,5 helårspersoner,
- 5) 0,9 mio. kr. på misbrugsområdet, svarende til ca. 9 helårspersoner,
- 6) 1,2 mio. kr. på specialundervisning,
- 7) 0,2 mio. kr. på andre udgifter.

Forklaringer på merforbruget

De primære forklaringer på merforbruget er følgende:

- Der har sidst på året 2019 og i begyndelsen af 2020 været ekstraordinær stor tilgang af nye borgere på botilbud og derudover er flere borgere på botilbud blevet dyrere, pga. forværringer i borgerens tilstand.
- Der er en tilgang af borgere i misbrugsbehandling
- Der er indregnet en forventet ekstra udgift på 2,3 mio. kr. til moms, som skyldes en konteringsmæssig ændring, der ikke tidligere har været taget højde for
- Budgettet er fejlagtigt blevet reduceret med 3,2 mio. kr. vedr. besparelser som allerede var realiseret sidste år og dermed var indregnet i den tekniske budgetlægning

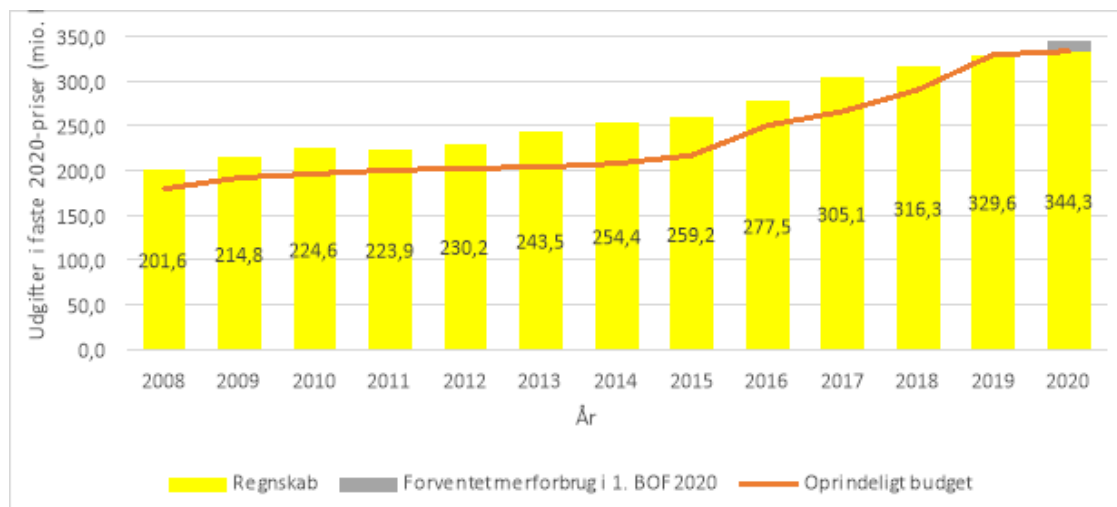
For yderligere oplysninger om de særligt dyre sager, som er visiteret siden sidste budgetopfølgning, henvises til sagen om dette, som følger med den politiske præsentation af 1. BOF (er under udarbejdelse).

Handletiltag

Der kan på udvalgets område peges på handletiltag på samlet 1,5 mio. kr. i 2020 (helårseffekt på 3,0 mio. kr.), jf. bilag 2, som vil kunne reducere budgetoverskridelsen. Tiltagene har alle konsekvens for serviceniveauet på områderne.

Udgiftsudvikling 2008-2020

Nedenfor ses, at de samlede udgifter på Sociale serviceydelser forventes at stige 142,7 mio. kr. fra 2008-2020 (i faste priser), svarende til en gennemsnitlig stigning på 11,0 mio. kr. pr. år. Der har i hele perioden været et merforbrug i forhold til det oprindelige budget.



Anm. Der er korrigeret for Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU) i alle årene.

De samlede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger kan ses under "Økonomi".

Økonomi

Tabel 2: Forventede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger

Aktivitetsområde	Forventet	Ansøgt	
	afvigelse	Afvigelse i antal	Tillægsbevilling
	(Netto mio. kr.)	(helårspersoner)	2020 (Netto mio. kr.)
Sociale serviceydelser	11,0	-	0,0
Botilbud	14,9	18	
Misbrugsområdet	1,8	18	
Dagtilbud	1,3	5	
Særlige psykiatriske pladser	0,6	-	
Ledsagerordning	0,4	-	
BPA	-1,0	-1	
Socialpædagogisk støtte i eget hjem	-1,6	-6	
Krisecentre og forsorgshjem	-2,0	-6	
Aflastning	-3,5	-19	
I alt	11,0	-	0,0

1) Afrundingsdifferens kan forekomme

2) (+) = mindreindtægter, merudgifter og flere helårspersoner (-) = merindtægter, mindreudgifter og færre helårspersoner.

Bilag

SU - Tekniske budgetjusteringer til 1. budgetopfølgning 2020

SU - Handletiltag

Punkt 8: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Institutions- og Skoleudvalget

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Institutions- og Skoleudvalget. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Institutions- og Skoleudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder:

1. at mindreudgifter på -2,2 mio. kr. vedr. serviceudgifter i 2020, merudgifter på 0,6 mio. kr. i 2021 og merudgifter på 2,0 mio. kr. i 2022 tillægsbevilges.
2. at merindtægt på -0,4 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges
3. at mindreudgifter på -0,2 mio. kr. vedr. overførselsudgifter tillægsbevilges
4. tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt for kommunen = 0 kr.)

At udvalget i juni forelægges analyse af opnåede effekter og mulige nye handlemuligheder i business casen ”Sammen med familien

Sagsfremstilling

Overordnet forventes et mindreforbrug på -3,2 mio. kr. i 2020, jf. tabel 1. Heraf udgør serviceudgifterne -2,7 mio. kr. Af merforbruget søges -2,8 mio. kr. tillægsbevillet.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Institutions- og Skoleudvalget 2020

Politikområde	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.03.20	Afvigelse	Ansøgt tillægsbevilling 2020
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(b-a)	
Institutioner for børn og unge	246,2	241,1	-5,2	-5,2
Det specialiserede børneområde	349,9	358,1	8,2	8,2
Fritidstilbud for Børn & unge, SSP og Gadeplan	49,1	49,1	0,0	0,0
Undervisning	454,0	447,8	-6,2	-5,8
I alt	1.099,3	1.096,1	-3,2	-2,8

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Institutions- og skoleudvalget behandlede d. 31-03-2020, pkt. 7, sag om udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet. De afledte økonomiske konsekvenser i 2020 på i alt 3,8 mio. kr. er indarbejdet i 1. budgetopfølgning 2020 på det specialiserede børneområde med 2,2 mio. kr. og undervisningsområdet med 1,6 mio. kr.

Udvalgets forventede merforbrug skyldes afvigelser, hvoraf de væsentligste kort gennemgås nedenfor.

Institutioner for børn og unge

Forventet regulering af børnetal

Daginstitutionernes budgetter tildeles ved årets start med udgangspunkt i prognose for behov for antal pladser. Der reguleres ved årets udgang for faktisk antal passede børn ved afvigelser ud over 1 pct. af institutionernes aftalte børnetal. Det forventede antal passede børn for 2020, som er beregnet på baggrund af faktiske antal passede børn i januar og februar 2020, viser en nedgang på 43 vuggestuebørn i forhold til det budgetlagte børnetal.

Det faldende børnetal giver et forventet mindreforbrug på ca. -3,4 mio. kr. Tallet er forbundet med stor usikkerhed, da der kun beregnes på baggrund af faktiske børnetal i året 2 første måneder. Det faktiske antal passede børn kendes først med sikkerhed ultimo året. Administrationen følger op på udviklingen i børnetallet i 2. budgetopfølgning.

Afvigelsen søges tillægsbevillet.

Øget normering

I 2020 er dagtilbudsområdet blevet tildelt 4,3 mio. kr. til 6 institutioner fra puljen vedr. flere pædagoger og pædagogiske assistenter til institutioner med mange 0-2 årige sårbare og udsatte børn. Derudover forventes Høje-Taastrup Kommunes andel af statslige midler til indfasning af minimumsnormeringer i daginstitutioner for 0-5-årige at udgøre 4,8 mio. kr. Institutionerne er påbegyndt ansættelse af mere personale, men det vil blive en udfordring at tiltrække ekstra kvalificeret pædagogisk personale, idet alle kommuner har behov for yderligere pædagogisk personale. Administrationen følger udviklingen tæt frem mod 2. budgetopfølgning.

Tilpasning af budget i 30- og 25-timers sprogtilbud, mindreforbrug på -1,8 mio. kr.

Administrationen har på baggrund af erfaringer fra 2019 justeret forventningerne til antallet af børn i 25 timers obligatorisk læringstilbud og 30 timers sprogstimuleringstilbud, jf. byrådsmøde 17. marts 2020 pkt. 17.

Afvigelsen søges tillægsbevillet.

Det specialiserede børneområde

Realisering af effekter i "Sammen med familien" er forsinket, hvilket er hovedårsagen til et merforbrug på 6,0 mio. kr.

Det specialiserede børneområde forventes på baggrund af aktivitetsniveauet pr. ultimo februar som helhed at have en udgifts- og aktivitetsudvikling på niveau med regnskab 2019 men væsentligt lavere end regnskab 2018. Der er i budget 2020 indarbejdet effektiviseringsgevinster fra business-casen "Sammen med familien" med en målsætning på udgiftsreduktion på 13 mio. Det viser sig imidlertid svært at realisere denne udgiftsreduktion fuldt ud. Flere forhold gør sig gældende:

- Fortsat stigning i antallet af underretninger generelt og i nye sager. 13% fra 2018-19 og rekordstore tal i januar og februar måned 2020 (28% højere i forhold til 2019)
- Efter de sidste års fald har der siden efteråret 2019 været en svag stigning i anbringelser
- Der er stigende priserne på dyre anbringelsestyper
- Der er et stort pres på intensiv familiebehandling i hjemmet som alternativ til anbringelse
- Niveaueet for elever med behov for skolegang på dagbehandlingsskoler er fortsat højt

Det er således vurderingen på baggrund af aktivitetsniveauet pr. ultimo februar, at der er et forventet merforbrug på 6,0 mio. kr. i 2020. Der vil blive udarbejdet en analyse af opnåede effekter og mulige nye handlemuligheder i business casen ”Sammen med familien”, som forelægges udvalget i juni måned.

Afvigelsen søges tillægsbevillet.

Udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet, merforbrug på 2,2 mio. kr.

Institutions- og skoleudvalget har behandlet sag om udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet på mødet d. 31. marts 2020. Den afledte økonomiske konsekvens i 2020 af udvidelsen er 2,2 mio. kr. Virkningen i 2021 og frem indgår i budgetprocessen.

Der mangler kapacitet til 25 børn, hvoraf 13 pladser oprettes på det specialiserede børneområde. Det drejer sig om gruppeordningspladser på Borgerskolen (8 pladser) til børn og unge med opmærksomheds- og hukommelsesvanskeligheder (f.eks. ADHD). Derudover oprettes der 5 gruppeordningspladser på Mølleholmskolen til børn og unge med svære, generelle indlæringsvanskeligheder (mental retardering). Udvidelsen beløber sig til 1,9 mio. kr.

De ekstra klasser med specialtilbud medfører øget behov for supervision og udredning fra PPR (psykologer og talehørekonsulenter) samt behandling og vejledning fra Børneterapien (ergoterapeuter og fysioterapeuter). Dette kan ikke rummes inden for den nuværende bemanning og vurderes at beløbe sig til 0,3 mio. i 2020.

Afvigelsen søges tillægsbevillet.

Fritidstilbud for Børn & unge, SSP og Gadeplan

Området forventer budgetoverholdelse.

Undervisning

Skoleområdet

Der er ved 1. budgetopfølgning 2020 usikkerhed om skolernes forventede regnskabsresultat. Usikkerheden skyldes primært to forhold:

- 1) Klassedannelsen for skoleåret 2020/21 er ikke på plads endnu.
- 2) En række særlige omstændigheder med virkning for skoleåret 2020/21.

Klassedannelsen

Klassedannelsen fortæller, hvor mange lærere og pædagoger skolerne har behov for. Det betyder, at skolerne først kan opføre behovet for fx forflytninger, når klassedannelsen er endelig.

Desuden har det økonomisk betydning, om det prognosticerede elev- og klassetal m.v. svarer til de faktiske elevtal for det kommende skoleår. På nuværende tidspunkt tegner det til, at der vil blive dannet flere 0. klasser end forventet, ligesom antal kommende 0. klasses børn med behov for sprogstimuleringshold er højere end indregnet i budgettet.

Særlige omstændigheder

Byrådet vedtog på møde d. 28-01-2020, pkt. 21, en revidering af skolernes ressourcetildelingsmodel. Revideringen består af en omfordeling af midler fra Ole Rømer-Skolen, der fra skoleår 2020/21 vil blive fordelt til små skoler og til en forhøjelse af vikarsatsen for lærere og pædagoger.

Byrådet vedtog samtidig, hvordan de statsmidler, som Høje-Taastrup Kommune modtager til henholdsvis kvalitetsløft af den understøttende undervisning og flere lærere i folkeskolen, skal indarbejdes i ressourcetildelingsmodellen. Skolernes planlægning er dog stadig vanskelig, da:

- 1) Der p.t. ikke er udmeldt klare retningslinjer fra Undervisningsministeriet om, hvilke aktiviteter skolerne skal igangsætte i forhold til kvalitetsløftet af den understøttende undervisning.
- 2) Den endelige økonomiske ramme, som bliver tildelt Høje-Taastrup Kommune, til flere lærere i folkeskolen p.t. ikke er meldt ud. Det er heller ikke meldt ud, hvordan skolerne skal anvende midlerne. Byrådet har d. 28-01-2020, pkt. 21, besluttet en foreløbig nedsættelse af lærernes undervisningstid i 2020/21.

Der søges ikke om tillægsbevilling.

Forsikringserstatning Selsmoseskolen, mindreforbrug på -2,6 mio. kr.

Høje-Taastrup Kommune modtog i 2018 en forsikringserstatning på i alt 5,4 mio. kr. i forbindelse med branden på Selsmoseskolen, heraf blev 2,8 mio. kr. budgetlagt i 2020. Midlerne er givet til erstatning af inventar, skolebøger, lokaleindretning m.v.

I 2020 er der kun behov for mindre indkøb, svarende til 0,2 mio. kr. De resterende 2,6 mio. kr. skal primært dække udgifter til lokaleindretning og vil først blive anvendt ultimo 2021 og primo 2022, når det nye børnekulturhus er bygget og klar til indretning.

Der søges om tillægsbevilling på -2,6 mio. (mindreforbrug) kr. i 2020, og 0,6 mio. kr. i 2021 (merforbrug) og 2,0 mio. kr. i 2022 (merforbrug).

Færre elever på privatskoler og efterskoler, nettomindreforbrug på -1,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes en kombination af færre elever på privat- og efterskoler end forventet, og højere takster end forudsat i budgettet. Elevtallet bliver først gjort endeligt op pr. 01-07-2020, så mindreforbruget er p.t. forbundet med usikkerhed.

Der søges om tillægsbevilling på -1,0 mio. kr.

Udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet, merforbrug på 1,6 mio. kr.

Institutions- og skoleudvalget har behandlet sag om udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet på mødet d. 31-03-2020.

Der søges om tillægsbevilling på 1,6 mio. kr. Virkningen i 2021 og frem indgår i budgetprocessen.

Ungeområdet

Færre elever på FGU, mindreforbrug på -3,8 mio. kr.

Forberedende Grunduddannelse (FGU) er et nyt skoletilbud, som startede i august 2019. Budgettet er baseret på, at efterspørgslen på det nye tilbud er gennemsnitligt i forhold til landsskønnet. Afregningen sker et år bagudrettet. I 2020 er der budgetlagt med, at der gik 85 årselever på FGU i 2019. Der har ikke gået helt så mange elever som forventet, formodentlig som følge af, at skolerne ikke er fuldstændigt oppe at køre endnu. Færre elever på FGU medfører også mindreudgifter på 1 mio. kr. til forsørgelse af elever.

Der søges om tillægsbevilling på -2,8 mio. kr. (mindreforbrug) vedr. serviceudgifter og -0,7 mio. kr. vedr. overførselsudgifter (mindreforbrug).

De samlede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger kan ses under "Økonomi".

Økonomi

Tabel 2: Forventede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger

Afvigelse	Forventet afvigelse (Netto mio. kr.)	Ansøgt tillægsbevilling 2020 (Netto mio. kr.)
Institutioner for børn og unge	-5,2	-5,2
Tilpasning af budget i 30- og 25-timers sprogtilbud	-1,8	-1,8
Forventet regulering af børnetal	-3,4	-3,4
Det specialiserede børneområde	8,2	8,2

Realisering af effekter i "Sammen med familien" er forsinket	6,0	6,0
Udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet	2,2	2,2
Fritidstilbud for Børn & unge, SSP og Gadeplan	0,0	0,0
Undervisning	-6,2	-5,8
Skoleområdet		
Udsat anvendelse af forsikringserstatning til Selsmosekolen	-2,6	-2,6
Færre elever på privat- og efterskole	-1,2	-1,0
Udvidelse af kapaciteten på specialundervisningsområdet	1,6	1,6
Efter- og videreuddannelse, udgifter	0,4	0,4
Efter- og videreuddannelse, indtægter	-0,4	-0,4
Færre lærere på aldersreduktion	-0,3	-0,3
Ungeområdet		
FGU, Færre elever end budgetteret, serviceudgifter	-2,8	-2,8
FGU, Færre elever end budgetteret, overførselsudgifter	-1,0	-0,7
Samling af budget vedr. FGU, serviceudgifter	-1,0	-1,0
Samling af budget vedr. FGU, overførselsudgifter	1,0	1,0
Samling af budget vedr. Ungeguides, overførselsudgifter	-0,6	-0,6
Samling af budget vedr. Ungeguides, serviceudgifter	0,6	0,6
I alt	-3,2	-2,8

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Bilag

ISU - Tekniske budgetjusteringer til 1. budgetopfølgning 2020

Punkt 9: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Fritids- og Kulturudvalget

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Fritids og Kulturudvalget. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Fritids og Kulturudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder:

1. at merudgifter på 0,3 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges, jf. tabel 2
2. at merudgifter på 0,1 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges, tabel 2 (vedr. projekt ”De gode historiers hjem”)
3. at merindtægt på -0,1 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges jf. tabel 2 (vedr. projekt ”De gode historiers hjem”)
4. at merudgift på 2,0 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges fordelt med 1,0 mio. kr. i 2021 og 1,0 mio. kr. i 2022 (vedr. Spejdernes Lejr 2022)
5. tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt = 0 kr.)

Sagsfremstilling

Overordnet forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr. i 2020, jf. tabel 1. Heraf udgør serviceudgifterne 0,3 mio. kr. Merforbruget søges tillægsbevillet.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Fritids og Kulturudvalget 2020

Politikområde	Korrigeret budget	Forventet regnskab pr. 31.03.2020	Afvigelse	Ansøgt
				Tillægsbevilling 2020
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(b-a)	
Fritid	37,5	37,8	0,3	0,3
Kultur	43,8	43,8	0,0	0,0
Integration	-0,2	-0,2	0,0	0,0
I alt	81,0	81,3	0,3	0,3

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Udvalgets merforbrug skyldes afvigelser, der kort gennemgås nedenfor.

Fritid

Taastrup Svømmehal, merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes ekstra rengøring som følge af konstruktionsfejl i gulvet, som er skævt, og derfor skal gøres rent/svabes vand væk oftere end forudsat. Når voldgiftssagen med entreprenøren om fejl vedr. svømmehallens opførelse er afgjort, vil der blive fremsat forslag om en permanent løsning.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Spejdernes Lejr 2022, der afsættes 4,0 mio. kr. fordelt på 2,0 mio. i 2021 og 2022.

Byrådet vedtog ved budgetvedtagelsen d. 5. november 2019 punkt 3, at Høje-Taastrup Kommune skal være del af værtskabet for Spejdernes Lejr 2022, sammen med Greve og Roskilde, som en del af Hedelandssamarbejdet. Finansieringen af 4 mio. kr. fordelt med 1 mio. kr. årligt til drift i 2021 og 2022, samt 1 mio. kr. årligt til anlægstilskud i 2021 og 2022 blev udsat til 1. budgetopfølgning 2020. Anlægsgdelen afsættes under Økonomiudvalget.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Kultur

Befrielsen 75 år, Alsang 2020

Fejring af 75 årsdagen for Danmarks befrielse efter 2. verdenskrig med blandt andet deltagelse i det landsdækkende arrangement Alsang 2020, hvor alle danskere kan deltage. Da udgiften pt. ikke er kendt, afventer finansiering 2. budgetopfølgning 2020.

Genforeningsfest 100 år

Fejring af 100 året for genforeningen med Sønderjylland, herunder opfriskning af mindesmærkerne i Reerslev og Vasby. Da udgiften pt. ikke er kendt, afventer finansiering 2. budgetopfølgning 2020.

Taastrup Bibliotek: De gode historiers hjem, merforbrug på netto 0,0 mio. kr.

Høje-Taastrup Kommunes Bibliotek har ansøgt og fået tilsagn fra A.P. Møllers Støttefond til projekt ”De gode historiers hjem – nyt børnebibliotek i Taastrup”, som gennemføres i foråret 2020. Der er ansøgt om fuld refusion af projektet, som koster 100.000 kr. Afvigelsen søges tillægsbevilget.

De samlede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger kan ses under ”Økonomi”.

Økonomi

Tabel 2: Forventede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger

Aktivitetssområde	Forventet afvigelse (Netto mio. kr.)	Ansøgt Tillægs- bevilling 2020 (Netto mio. kr.)
Fritid	0,3	0,3
Taastrup Svømmehal, ekstra rengøring vedr. skævt gulv	0,3	0,3
Spejdernes Lejr 2022 (udgifter i 2021 og 2022)	0,0	0,0
Kultur		
Bibliotek Projekt "De gode historiers hjem"	0,1	0,1
Bibliotek Projekt "De gode historiers hjem"	-0,1	-0,1
I alt	0,3	0,3

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Bilag

FKU - Tekniske budgetjusteringer til 1. budgetopfølgning 2020

Punkt 10: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Ældre- og Sundhedsudvalget

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Ældre- og Sundhedsudvalget. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Ældre- og sundhedsudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder:

1. at merudgifter på 4,2 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges, jf. tabel 2
2. tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt for kommunen = 0 kr.)

Sagsfremstilling

Overordnet forventes et samlet merforbrug på 6,2 mio. kr. i 2020, jf. tabel 1. Heraf udgør serviceudgifterne 6,2 mio. kr. Af merforbrug søges 4,2 mio. kr. tillægsbevillet.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Ældre- og Sundhedsudvalget 2020

Politikområde (Netto mio. kr.)	Korrigeret budget (a)	Forventet regnskab pr. 31.03.20 (b)	Afvigelse (b-a)	Ansøgt tillægsbevilling 2020
Ældreudgifter	428,1	434,3	6,2	4,2
Regionale Sundhedsudgifter	208,6	208,6	0,0	0,0
Kommunale plejeboliger	-10,7	-10,7	0,0	0,0
I alt	626,0	632,2	6,2	4,2

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Udvalgets merforbrug skyldes afvigelser, hvoraf de væsentligste kort gennemgås nedenfor.

Ældreudgifter

Køb af flere plejehjemspladser, merforbrug på 4,0 mio. kr.

Set i forhold til den nuværende konkrete udgift til køb og salg af plejehjemspladser, hjemmepleje og indsatsen for senhjerneskade kan der forventes et samlet merforbrug på 4,0 mio. kr. Merforbruget skyldes et større behov for køb af plejehjemspladser og hjemmehjælp i andre kommuner end forudsat i budgettet, en generel takststigning, samt at der p.t. er særlig omkostningstunge enkeltborgere. Af den samlede afvigelse på 4,0 mio. kr. søges tillægsbevillet 1,8 mio. kr. Der søges alene tillægsbevilling til udgifter, der knytter sig til køb og salg af pladser. Derudover følges udgifterne til køb af specialiserede genoptræningsforløb (til borger med en senhjerneskade) nøje for at se om forbruget er stabiliseret. Området har i de senere år haft et støt stigende forbrug på grund af ændrede genoptræningskrav fra hospitalerne.

Stigende efterspørgsel efter hjælpemidler, merforbrug på 3,0 mio. kr.

Merforbruget skyldes en generel stigende efterspørgsel efter hjælpemidler inden for specielt proteseområdet, synshjælpemidler, inkontinensområdet, boligændringer. Derudover ses en stigning i antallet af borgere med senhjerneskader, der modtager et specialiseret genoptræningsforløb og ved udskrivelser til eget hjem har behov for boligændringer og hjælpemidler. Skønnet er baseret på udviklingen i regnskab 2019, hvorfor afvigelsen ikke søges tillægsbevillet på nuværende tidspunkt, da vurderingen er tidligt på året, og der knytter sig en vis usikkerhed til udviklingen i den resterende del af året. Administrationen vil se nærmere på forslag til reduktion af serviceniveau idet omfang, der er lovgivningsmæssig mulighed for det.

Stigende visitering til vederlagsfri fysioterapi, merforbrug på 1,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes en stigning i tilgangen af borgere i de seneste år. Vederlagsfri fysioterapi bevilges af privatpraktiserende læger på baggrund af en vurdering af den enkeltes behov. Kommunerne har ikke bevillingskompetence i forhold til ydelsen og mulighed for at tilrettelægge forløbene (med visitering af et timetal) eller kompetence til at afslutte et forløb. Dette gør områdets økonomi vanskeligt styrbart for kommunerne. Afvigelsen søges tillægsbevillet.

Respiratorborgere, merforbrug på 0,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes en stigning i udgifterne til pasning og pleje af respiratorborgere til Region Hovedstadens Respiratorteam. Afvigelsen søges tillægsbevillet.

Ældreområdets kapacitetspulje til pleje og træning, mindreforbrug på -2,9 mio. kr.

Mindreforbruget til afsatte timer til visiterede borgere til pleje og pasning samt træning skyldes primært et fald i udgifterne til §95 borgere (personlig udpegede hjælpere til pasning og hjælp). Herudover knytter der sig usikkerhed til træningsområdet, da der på grund af overgang til nyt omsorgssystem endnu ikke er muligt at opgøre aktivitetsdata. Afvigelsen søges ikke tillægsbevilliget på grund af usikkerhed omkring aktivitetsdata og det tidlige tidspunkt på året.

De samlede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger kan ses under "Økonomi".

Økonomi

Tabel 2: Forventede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger

Aktivitetssområde	Forventet afvigelse	Ansøgt Tillægsbevilling
-------------------	---------------------	-------------------------

2020

	(Netto mio. kr.)	(Netto mio. kr.)
Ældreudgifter	6,2	4,2
Køb af flere pladser	4,0	1,8
Stigende efterspørgsel efter hjælpemidler	3,0	0,0
Stigende visitering til vederlagsfri fysioterapi	1,7	1,7
Merudgifter til respiratorborgere	0,7	0,7
Snerydning for pensionister	-0,2	0,0
Sundhedselever	-0,2	0,0
Ældreområdets kapacitetspulje til pleje og træning	-2,9	0,0
Ældreudgifter	6,2	4,2

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Bilag

ÆSU - Tekniske budgetjusteringer til 1. budgetopfølgning 2020

Punkt 11: I - 1. budgetopfølgning 2020 for Arbejdsmarkedsudvalget

20/996

Baggrund

Hermed fremsendes 1. budgetopfølgning til behandling i Arbejdsmarkedsudvalget. Fagudvalg, Økonomiudvalg og Byråd skal i 2020 behandle to budgetopfølgninger i hhv. maj og november. Budgetopfølgningerne følger op på udvalgets budget og forventede regnskab.

Indstilling

At Arbejdsmarkedsudvalget, Økonomiudvalget og Byrådet godkender 1. budgetopfølgning 2020, herunder:

1. at merudgifter på 1,5 mio. kr. vedr. serviceudgifter tillægsbevilges
2. at merudgifter på 14,3 mio. kr. vedr. overførselsudgifter tillægsbevilges
3. tekniske budgetjusteringer, som fremgår af bilag 1 (budgeteffekt for kommunen = 0 kr.)

Sagsfremstilling

Overordnet forventes et merforbrug på 15,8 mio. kr. i 2020, jf. tabel 1. Heraf udgør serviceudgifterne 1,5 mio. kr. Af merforbrug søges 15,8 mio. kr. tillægsbevilges. Heraf vedrører 14,3 mio. kr. budgetanalysen, hvori budgettet er revurderet i samarbejde med konsulenter fra BDO.

Tabel 1: Budgetopfølgning for Arbejdsmarkedsudvalget 2019

Politikområde	Korrigeret Budget	Forventet regnskab pr. 30.09.19	Afvigelse (b-a)	Ansøgt Tillægs- bevilling 2019
(Netto mio. kr.)	(a)	(b)	(b-a)	2019
Arbejdsmarked og beskæftigelse	709,6	725,4	15,8	15,8
I alt	709,6	725,4	15,8	15,8

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Udvalgets merforbrug skyldes afvigelser, der kort gennemgås nedenfor. Der henvises til sideløbende sag om budgetanalysen på AMU for detaljeret gennemgang af størstedelen af det forventede merforbrug.

Arbejdsmarked og beskæftigelse

Overførselsudgifter og Forsikrede ledige, merforbrug på 14,3 mio. kr.

I efteråret 2019 blev det besluttet at gennemføre en budgetanalyse på beskæftigelsesområdet med henblik på at udarbejde en ny budgetmodel. Resultatet af den nye model er et forventet merforbrug på 14,3 mio. kr. i forhold til det vedtagne budget 2020.

Heraf vedrører 6,5 mio. kr. området for danskundervisning, hvor 2,6 mio. kr. vedrørende eksternt køb af danskuddannelse ved en fejl er blevet nulstillet. Det resterende beløb dækker over, at der hidtil har været et overskudskrav på sprogcentret, som nulstilles idet refusionsforhold på området har ændret sig.

Set i forhold til regnskab 2019 er det primært tre områder, der stiger markant til budget 2020. Den nye førtidspensionsordning med 19,5 mio. kr. primært som følge af øget tildeling, øget pris (fordi nytildelinger har lavere refusion end de der overgår til folkepension) og fordi aktiviteten generelt er højere på grund af forhøjelsen af folkepensionsalderen. Udgifter til fleksjob er øget med 6,7 mio. kr. og udgiften til ressourceforløb og Jobafklaring forøget med 8,1 mio. kr. Disse stigninger forventes på baggrund af den historiske udvikling på områderne. Herudover falder Kontant- og Uddannelseshjælp med 12,0 mio. kr., hvilket bl.a. dækker over at borgere rykker fra denne ordning til fleksjob og ressourceforløb/jobafklaring.

Sideløbende med budgetopfølgningen forelægges en selvstændig sag om budgetmodellen, og hvis der i den forbindelse tages en beslutning med et andet beløb end 14,3 mio. kr., bliver budgetopfølgningen efterfølgende tilpasset. Budgetmodellen giver også anledning til et væsentligt højere budgetniveau i overslagsårene, hvilket vil indgå i budgetlægningen for 2021. Generelt gælder, at den største del af budgettet er "budgetgaranteret" fra statens side, hvilket indebærer, at kommunerne samlet set kompenseres for alle udgifter. Kommunens tilskud vil således i et stort omfang forøges tilsvarende.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Særlig tilrettelagt uddannelse (STU), merforbrug på 1,5 mio. kr.

Der ses en stigende tilgang af elever til STU svarende til gennemsnitligt 3,8 elever set over en 12 måneders periode. Det forventede merforbrug skal dog ses i sammenhæng med mindreforbrug vedr. FGU under Institutions- og Skoleudvalget. De nye skoler er endnu ikke helt oppe i kadance, og det betyder, at de ikke kan aftage det forventede antal elever, som i stedet tilbydes et STU forløb.

Afvigelsen søges tillægsbevilget.

Økonomi

Tabel 2: Forventede afvigelser og ansøgte tillægsbevillinger

	Forventet afvigelse	Ansøgt Tillægs- bevilling 2020
	(Netto mio. kr.)	(Netto mio. kr.)
Aktivitetsområde		
Arbejdsmarked og beskæftigelse	15,8	15,8
Implementering af ny budgetmodel	14,3	14,3
Stigende antal elever på STU	1,5	1,5
I alt	15,8	15,8

Note: (+) = mindreindtægter og merudgifter og (-) = merindtægter og mindreudgifter.

Afrundingsdifferencer kan forekomme

Bilag

AMU - Tekniske budjusteringer til 1. budgetopfølgning 2020

Punkt 12: Lukket

20/2155

Punkt 13: Budgetanalyse på Beskæftigelsesområdet

20/3999

Baggrund

Arbejdsmarkedsudvalget blev den 06.11.2019 orienteret om, at der var igangsat en budgetanalyse af området. Udvalget ønskede resultatet af analysen forelagt, når den var færdig. Analysen er nu gennemført med hjælp fra BDO, og en ny budgetmodel er udarbejdet. Resultatet af analysen forelægges Arbejdsmarkedsudvalget samtidig med 1. budgetopfølgning.

Indstilling

ØDC indstiller, at direktionen godkender:

- Budgetmodellen, herunder brug af HTKs antalsforudsætninger i budgetåret og KLs skøn i overslagsårene
- at forventet merforbrug på 14,3 mio. kr. i 2020 indarbejdes i 1. BOF 2020
- at resultatet af budgetmodellen for overslagsårene indarbejdes som teknisk korrektion i Budget 2021-24
- at der forelægges særskilt I sag for arbejdsmarkedsudvalget, hvor der redegøres for den nye budgetmodel.

Beslutning Direktionen den 21-04-2020

Godkendt, idet årsagen til ændringerne i budgettet skal beskrives nærmere. Den politiske sag skal være en I-sag.

Sagsfremstilling

Budgettet på arbejdsmarkedsområdet er generelt set mindre stabilt end budgettet på andre områder. Det skyldes konjunkturudsving, og at der i de seneste år er gennemført mange store reformer på arbejdsmarkedsområdet. Den budgetmodel, der er arbejdet med i budgetanalysen, omfatter udgifter til overførsler og forsikrede ledige. Størstedelen af dette budget (83%) er omfattet af Beskæftigelsestilskud eller Budgetgaranti. Det betyder, at kommunens udfordringer på dette område primært har karakter af en midlertidig finansieringsudfordring og dermed kassetræk. Det vil ikke belaste kommunens serviceramme.

Fordi budgetniveauet i overslagsårene er så svært at forudsige, har der i HTK været tradition for kun at budgetlægge et år frem. Det har dog vist sig problematisk, fordi udgifterne på flere af de udgiftstunge områder har en stigende profil som følge af blandt andet refusionsreformen og tilbagetrækningsreformen. Forud for vedtagelsen af budget 2020-23 blev der indarbejdet hhv. 30 mio. kr., 40 mio. kr. og 55 mio. kr. i 2020, 2021 og 2022/23 for foreløbigt at rette op på det forhold. Samtidig blev det besluttet at gennemføre en budgetanalyse med eksterne konsulenter med henblik på at udarbejde en ny budgetmodel, verificere budgetforudsætningerne og arbejde med budget i overslagsårene.

Arbejdet med analysen er nu slut, og resultatet af den nye budgetmodel foreligger. Modellen dækker budgettet til overførselsudgifter under Arbejdsmarkedsudvalget, men ikke serviceudgifter. BDOs afrapportering er vedlagt som bilag.

Resultatet af budgetanalysen viser et yderlige budgetbehov i 2020 på 14,3 mio. kr. Herefter ligger budget 2020 26 mio. kr. højere end regnskab 2019.

(1.000 kr. i 20 p/l)

Budget 2020

Budgetbehov, jf, budgetanalyse 708.048

Budget 2020	693.733
Budgetudfordring	14.315

Udfordringen skyldes primært følgende forhold:

(i mio. kr.)

Flere førtidspensionister på ny ordning	9,3
Aktivitetsstigning på jobafklaringsforløb	6,8
Fleksjob – overgang til ny ordning	6,3
Indførelse af Seniorpension (ny lov og ikke med i budget 2020)	3,4
Ændrede satser for førtidspensionister på gammel ordning og tilbagetrækningsreform	0,9
Ingen i jobrotation	-2,7
Tilpasning af refusionstrappe på A-dagpenge	-2,7
Tilpasning af budget til Sprogcenter	3,9
Budget til ekstern danskuddannelse i Jobcenter	2,6
Tilpasning af budget på øvrige områder til retmæssigt niveau	-13,5
I alt	14,3

Note: i 1. BOF omtales forskel mellem R 2019 og B 2020. Ovenstående er forskel på oprindeligt budget 2020 og korrigeret budget 2020.

Af ovenstående vedrører 6,5 mio. kr. området for danskundervisning, hvor ca. 2,6 mio. kr. vedrørende eksternt køb af danskuddannelse som ved en fejl er blevet nulstillet. Det resterende beløb dækker over, at der hidtil har været et overskudskrav på sprogcentret, som nulstilles idet refusionsforhold på området har ændret sig.

Mængdedata for 2020 er beregnet på baggrund af udviklingen fra 2018 til 2019, som er forudsat at fortsætte til 2020. Det skal dog bemærkes, at ændringer i den samfundsøkonomiske situation hurtigt kan få stor effekt på forbruget. Eksempelvis koster 100 ekstra kontanthjælpsmodtagere 11,9 mio. kr. og 100 ekstra A-dagpengemodtagere koster 14,0 mio. kr. Herudover er der i budgettet heller ikke taget højde for konjunkturmæssige konsekvenser af Corona-krisen.

Budgetteringsmetoden som er anvendt til budgetår 2020, og som også vil være den der skal anvendes til budgetår 2021 i den kommende budgetlægning anbefales af BDO. Den anvendte metode ligner på de fleste områder den model, som BDO har udviklet. Det er primært på rammebudgetområderne, som fx aktivering, sociale formål mv. at modellen afviger. En test af HTK forudsætninger for 2020 i BDOs model viste dog samme resultat, som i den nye HTK budgetmodel.

Grunden til, at BDOs model ikke anvendes, er, at det er vigtigt, at have en model, hvor der internt i kommunen er kompetencer til at forstå og forklare modellen til bunds. Det er ligeledes vigtigt at modellen let kan videreformidles til andre. Dertil kommer, at BDOs model bliver vedligeholdt af dem, hvilket der skal betales for. BDO modellen indeholder ikke overslagsår, hvilket betyder, at der skulle udarbejdes en særskilt model til at håndtere dette.

Der er i samarbejde med BDO udviklet en metode til budgetlægning for overslagsårene. I budgetanalysen har man undersøgt flere forskellige metoder for budgetlægning i overslagsårene. De kan enten beregnes på baggrund af egne mængdedata, eller de kan fremskrives fra 2020 ved hjælp af KLs skøn for overførselsudgifter. Skønnet indeholder forventet økonomisk effekt af lovændring men ikke konjunkturforventninger.

Forskellen mellem de to metoder ses her:

(1.000 kr. i 20 p/l)	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Budgetmodel med egne mængder som fremskrivning	708.048	738.687	776.909	810.963
Budgetmodel med KLs skøn som fremskrivning	708.048	724.748	741.824	751.164
Forskel	0	13.939	35.085	59.799

Uanset, hvilken model der vælges, er der en betydelig forskel til det budget, der er vedtaget af Byrådet:

(1.000 kr. i 20 p/l)	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
Prisme budget	693.733	687.994	690.278	689.579
Budgetmodel med KLs skøn som fremskrivning	708.048	724.748	741.824	751.164
Forskel	14.315	36.754	54.546	61.585

BDO har ikke anvist en færdig løsning på udfordringen med at budgettere i overslagsårene, da alle metoder indeholder markante usikkerheder. BDO anbefaler, at der ikke lægges et fladt budget, men at det forsøges at tage højde for lovændringer og andre kendte ændringer, der påvirker udgiftsniveauet fremadrettet.

Sammenlignet med Regnskab 2019 er budgettet i budgetmodellen 26,0 mio. kr. højere i 2020. Det er primært på områderne Førtdispension, Fleksjob og Jobafklaring. Stigningen skyldes bl.a. Refusionsreformen, tilbagetrækningsreformen og et stigende antal førtdispensionister og borgere i jobafklaringsforløb.

Hvis der ses på mængdedata i hhv. Regnskab 2019 og Budget 2020, er der en stigning på netto 54 helårspersoner, hvoraf der er indregnet en stigning på 121 helårspersoner på den nye førtidspensionsordning. På de øvrige områder er der både fald og stigninger, dog samlet et fald.

Størstedelen af budgettet i modellen hører som nævnt under Beskæftigelsestilskuddet eller Budgetgarantien, og vil derfor på sigt blive finansieret via tilskud og udligning. Fuld finansiering kræver dog, at HTK er landsgennemsnitlig på alle områderne. Hvis HTK har flere ledige end landsgennemsnittet, vil kommunen blive underkompenseret. Modsat vil kommunen blive overkompenseret, hvis der er færre ledige end gennemsnittet på landsplan. Undtaget fra Beskæftigelsestilskud og Budgetgaranti er Sygedagpenge og Løntilskud.

I forhold til Beskæftigelsestilskuddet kan det opgøres, om HTK bliver over- eller underfinansieret. De sidste fire år har der været en betydelig overfinansiering. Budgettet til udgifterne under Beskæftigelsestilskuddet udgør ca. 16% ud af det samlede budget i modellen.

(mio. kr. årets priser)	2016	2017	2018	2019
Forbrug (5.78 og 5.91)	116,438	116,211	115,668	115,093
Tilskud inkl. reguleringer	-153,540	-150,600	-146,484	-149,388
Over/underfinansiering	-37,102	-34,389	-30,816	-34,295

Ifølge KL er det ikke muligt at opgøre den andel af Budgetgarantien, som den kommune modtager i de enkelte år. KL anbefaler i stedet at anvende KLs udgiftsskøn som et udtryk for finansiering, selvom der ikke er en 1:1 kobling. Udgiftsskønnet er KLs bud på udviklingen i overførselsudgifterne for hele landet som følge af lovændringer reformer mv. HTKs andel fås ved brug af bloktilskudsandelen.

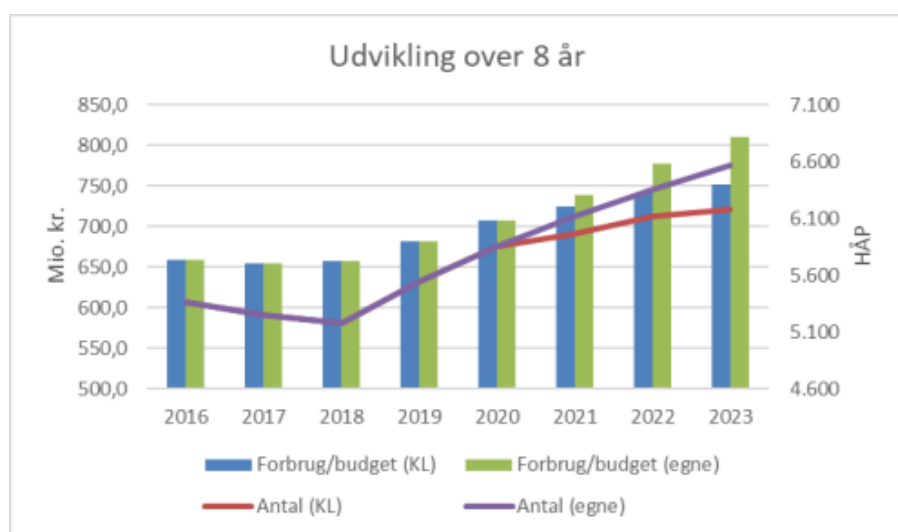
Budgettet til udgifter under Budgetgarantien udgør ca. 67% af det samlede budget i modellen. Med denne opgørelsesmetode har Høje-Taastrup Kommune generelt haft en overfinansiering af udgifterne.

(mio. kr. årets priser)	2016	2017	2018	2019
Forbrug	453,902	442,73	438,205	456,677
HTKs andel af overførselsskønnet	-500,500	-503,290	-504,550	-490,670
Over/underfinansiering	-46,598	-60,560	-66,345	-33,993

Hvis HTK fortsætter med et nogenlunde uændret udgiftsniveau i forhold til resten af landet, vil der dermed fortsat fremover være finansiering til udgifterne under Beskæftigelsestilskuddet og Budgetgarantien, og udfordringen i budgettet vil primært være et midlertidigt likviditetsspørgsmål. Imidlertid er der et nyt udligningssystem på vej som påvirker dette. Det er ikke muligt at forudse hvordan det lander, men HTK får forventeligt en dårligere kompensation fremadrettet.

Et kig på udviklingen i ledigheden viser, at HTK med udgangspunkt i 2017 ser et større fald i ledigheden for de jobparate end landet som helhed, mens udviklingen for de aktivitetsparate viser et lavere fald i 2018, som dog stiger i 2019 til et større fald end landet som helhed. For gruppen Sygedagpenge, Ressourceforløb og Jobafklaring mm. er udviklingen i HTK en noget større stigning end landet som helhed.

En sammenstilling af antal helårspersoner, realiseret forbrug de sidste fire år og et budget for 2020-2023 med hhv. egne mængder og KLfremskrivning ses følgende udvikling.



Der er anvendt to metoder til fremskrivning. Den ene tager udgangspunkt i den realiserede antalsudvikling fra 2018 til 2019, og antallet fremskrives lineært med 75% af udviklingseffekten. Herefter beregnes krone budgettet. Det er den grønne blok og lilla graf benævnt "egne" i figuren. Den anden metode tager udgangspunkt i budgettet og antalsforudsætningerne for budgetåret 2020 og fremskriver begge dele ved hjælp af KLs skøn. Det er den blå blok og røde graf benævnt "KL" i figuren.

Ovenstående antagelser om antalsforudsætninger bygger på "en fremskrivning af fortiden" og er som nævnt ovenfor før Corona. Der må forventes en negativ påvirkning af konjunkturerne i en periode. Derfor kan disse forudsætninger vise sig at være for lavt skønnet.

På baggrund af BDOs anbefalinger og erfaringerne fra arbejdet med udvikling af budgetmodellen anbefales det, at anvende KLs skøn som fremskrivning af overslagsårene. Den primære årsag til dette er, at KLs skøn indeholder de forventede effekter af kendte lovændringer og tidligere vedtagne reformer, som dermed vil blive budgetteret ind i overslagsårene.

Dertil kan Finansministeriets Økonomiske redegørelser anvendes til vurdering og perspektivering af udviklingen i budgettet.

Bilag

Notat vedr. sparring og input til budgetlægning på beskæftigelsesområdet - April 2019.pdf

Punkt 14: Valg af administrationens repræsentanter til Handicaprådet

20/1780

Baggrund

Høje-Taastrup Kommunes Handicapråd består af ti medlemmer, hvoraf de tre er valgt af administrationen.

De nuværende tre repræsentanter fra administrationen har siddet i Rådet siden 01-01-2014, og de vurderer, at det nu er tid at se på sammensætningen og foretage udskiftning på nogle af pladserne. Emnet har været drøftet i Handicaprådet.

I denne sag skal Direktionen tage stilling til, hvilke centre der skal være repræsenteret i Handicaprådet fra juni 2020, og hvem blandt disse, der skal varetage sekretariatsbetjeningen.

Indstilling

At Direktionen godkender, at

- administrationens repræsentanter i Handicaprådet fra juni 2020 bliver en afdelingsleder fra Borger- og Arbejdsmarkedscenteret, Myndighedschefen fra Børne- og Ungerådgivningscentret og Centerchefen fra Social- og Handicapcentret.
- Social- og Handicapcentret bevarer sekretariatsbetjeningen.

Beslutning Direktionen den 21-04-2020

Godkendt.

Sagsfremstilling

Handicaprådet i Høje-Taastrup Kommune godkendte i 2011 nye vedtægter, hvor følgende sammensætning blev godkendt: Bestyrelsen består af ti medlemmer, heraf fem medlemmer, der repræsenterer handicaporganisationerne og fem medlemmer udpeget af Byrådet.

De Samvirkende Invalideorganisationer (DH) udpeger de fem personer, der repræsenterer Handicaporganisationerne. De 5 medlemmer udpeget af Byrådet, skal bestå af to byrådsmedlemmer og tre repræsentanter fra administrationen, som har særlig indsigt og erfaring i arbejdet med eller viden om mennesker med handicap. Der er præcedens for, at Byrådet kun udpeger egne medlemmer til råd og øvrige hverv, mens administrationen selv udpeger deres. Det gælder også Handicaprådet, hvorfor det er Direktionen, der skal udpege de tre medlemmer fra administrationen.

Mange centre har indflydelse på kommunens tilbud til mennesker med et handicap, således både Borger- og Arbejdsmarkedscentret, Børne- og Ungerådgivningscentret, Sundheds- og Omsorgscentret, Social- og Handicapcentret, Center for Ejendomme og Intern Service samt Driftsbyen. Administrationen er i dag repræsenteret ved følgende centre: Social- og Handicapcentret, Børne- og Ungerådgivningscentret, og Center for Ejendomme og Intern Service. SHC har sekretariatsbetjeningen.

Hvilke temaer er Handicaprådet optaget af?

Handicaprådet er generelt meget optaget af sagsbehandling og borgernes retssikkerhed. Rådet interesserer sig for Borgerrådgivernes årsberetning og Social- og Indenrigsministeriets "Danmarkskort", bl.a. i forhold til socialområdet og beskæftigelsesområdet, herunder beskæftigelsesprocenterne for handicappede, idet det er optaget af at få flere handicappede i kommunen i job. Handicaprådet har ligeledes fulgt nøje med i samarbejdet mellem den nationale

Taskforce Handicap og Social- og Handicapcentret. Rådet har desuden beskæftiget sig med emner såsom sagsbehandlingstider på hjælpemiddelområdet, udformning af pårørendepolitik og kvalitetsstandarder.

Rådet har også haft inklusion på skoleområdet på dagsordenen, ligesom det har haft en drøftelse med Taastrup Gymnasium i forhold til den særlige autisme linje. Handicaprådet bliver løbende orienteret om Høje-Taastrup Kommunes bygge- og anlægsopgaver og har generelt meget fokus på tilgængelighed f.eks. parkeringsforhold, snerydning og tilgængelighed til vigtige begivenheder såsom folketingsvalg m.v.

Handicaprådet uddeler hvert år en Handicappris. I 2019 var der to priser, både en pris til en person, gruppe eller organisation og en pris til et firma eller en virksomhed.

Hvem skal repræsentere administrationen fremadrettet?

Handicaprådet er blevet spurgt på handicaprådsmødet den 05-03-2020, hvilken repræsentation det ønsker fra administrationen. Rådet har tilkendegivet, at det er godt tilfreds med den nuværende repræsentation, og mener i øvrigt, at administrationen er bedst til selv at vurdere, hvem der skal repræsentere den.

SHC anbefaler med afsæt i Rådets interesseområder, at Social- og Handicapcentret, Børne- og Ungerådgivningscentret og [Borger- og Arbejdsmarkedscenter](#) fremadrettet er repræsenteret i Rådet. Det hænger sammen med, at Social- og Handicapcentret og Børne- og Ungerådgivningscentret er i tæt berøring med mange mennesker med handicap og deres pårørende. For så vidt angår Borger- og Arbejdsmarkedscentret er argumentet, at det er kommunens største sagsbehandlingsområde, og at Handicaprådet generelt er meget optaget af sagsbehandling og retssikkerhed, samtidig med at det har fokus på uddannelse og beskæftigelse til mennesker med handicap.

SHC foreslår, at de tre repræsentanter kommer fra forskellige ledelsesniveauer, idet man har forskellig indsigt afhængig af, hvilken ledelsesfunktion, man varetager, hvilket er en fordel i dialogerne i Rådet. SHC anbefaler en afdelingsleder i Borger- og Arbejdsmarkedscentret, Myndighedschefen i Børne- og Ungerådgivningscentret og Centerchefen i Social- og Handicapcentret, og at sekretariatsbetjeningen forbliver i Social- og Handicapcentret.

Centre som ikke er repræsenteret i Handicaprådet vil som hidtil løbende blive inviteret med på Rådsmøder og blive involveret i Rådets arbejde efter behov.