

# REFERAT Direktionen d. 21-10-2019

**Mødedato** Mandag d. 21. oktober 2019 kl. 09:30

**Mødested** Mødelokale B105

**Mødedeltagere** Lars Holte, Jørgen Lerhard, Per Aalbæk Nielsen, Charlotte Markussen, Kathrine Seier Skastrup (sekretær)

## **Indholdsfortegnelse**

Opfølgning på HR-strategi samt indsatser for 2020.....	3
Øvrige sager 21-10-2019.....	5
Personaleressourcer, ældre- og sundhedsområdet.....	6
Tekniske korrektioner til budget 2020.....	10
Budget 2020-23 Økonomiudvalgets forberedelse af Byrådets 2. behandling.....	13
Forklæde - 2. budgetopfølgning 2019.....	15
Økonomiopfølgning 21-10-2019.....	24

# Punkt 1: Opfølgning på HR-strategi samt indsatser for 2020

19/1757

## Baggrund

Direktionen har på mødet den 24. september og den 5. november 2018 besluttet, at HR-strategien, der løber fra 2019-2022, skal være dynamisk og tæt koblet til centrenes aftalestyring. Det betyder, at alle centre forud for aftalestyringen for 2019 har forholdt sig til de 4 pejlemærker i HR-strategien og eventuelle behov for indsatser i deres centre. Direktionen fik på mødet den 2. april 2019 præsenteret de temaer, centrene arbejder med i 2019.

HR-strategien indeholder en generel del med formål og pejlemærker samt en dynamisk del. Den dynamiske del indebærer, at der hvert år i slutningen af året evalueres på, hvilken effekt de valgte indsatser har haft i de enkelte centre, og at der samtidig drøftes, hvilke af de 4 pejlemærker og hertil knyttede indsatser, der er behov for at have fokus på det efterfølgende år.

Der er også åbnet for muligheden, at Direktionen udover de 4 pejlemærker i HR-strategien, kan vælge at prioritere særlige HR-indsatser højere i enkelte år.

Denne sag fremlægges med henblik på Direktionens stillingtagen til proces for opfølgning HR-strategi samt indsatser for 2020.

## Indstilling

HR-Centret indstiller, at Direktionen drøfter og godkender vedlagte forslag om proces for opfølgning på HR-strategiens indsatser for 2019 samt indsatser for 2020.

## Beslutning Direktionen den 21-10-2019

Godkendt.

## Sagsfremstilling

Forslag til proces:

1.

Centercheferne har til opgave, sammen med deres ledergrupper at drøfte, hvilke HR-strategiske udfordringer de ser for eget område i det kommende år, og hvilke indsatser der skal iværksættes eller fortsættes i 2020. Resultaterne af aktiviteterne fra 2019 evalueres også.

Direktionen minder om opgaven på et møde i Chefforum ultimo oktober.

For at denne drøftelse udfoldes og kvalificeres ift. de 4 pejlemærker og sker med afsæt i relevant HR-datamateriale, foreslår HR-Centret den mulighed, at drøftelsen gennemføres med sparring fra eller facilitering af en HR-konsulent. På den måde kan HR-Centret bistå centrene i at skærpe de HR-strategiske indsatser til gavn for løsningen af centrenes kerneopgaver og kvaliteten for borgerne.

2.

Direktører og deres respektive centerchefer drøfter herefter, hvordan der er arbejdet med de HR-strategiske indsatser i aftalestyringen og hvilken effekt, der er opnået i 2019, samt bud på evt. indsatser i 2020.

HR-Centret sender en mail til centerchefer og direktør. Som besvarelse på denne mail beskriver centerchef og direktør, hvad de har drøftet, så HR-Centret kan samle op primo december. Dette munder ud i en sag til Direktionen ultimo december med overblik over iværksatte indsatser i 2019, effekten heraf samt bud på indsatser i 2020.

3.

Direktionen drøfter dernæst, om der er behov for en fælles HR-strategisk indsats på tværs af hele organisationen.

Efter 1.marts 2020

HR-Centret laver en sag til Direktionen, hvor der følges op på HR-strategiske indsatser i de enkeltes centres endelige aftalestyring.

## **Punkt 2: Øvrige sager 21-10-2019**

19/227

### **Baggrund**

- Klimadrøftelse  
Direktionen drøfter kommunens klimaindsats.
  
- Kvarterhus

På baggrund af drøftelsen i direktionen er der udarbejdet et udkast til en politisk sag vedr. kvarterhuset i Gadehavekvarteret til direktionens drøftelse.

### **Indstilling**

## **Beslutning Direktionen den 21-10-2019**

Klima

Direktionen drøftede klimaindsatsen var optaget af, hvordan vi ledelsesmæssigt i hele organisationen skal drøfte klimaindsatsen, herunder det politiske ophæng. Og dette kunne evt. indgå på temamødet med byrådet i november.

Derudover blev det besluttet at vende den videre proces med den ledelsesmæssige indsats med chefforum.

Kvarterhus

Det blev aftalt, at fordele/ulemper skal være mere nuanceret beskrevet i sagen. Det blev aftalt, at sagen drøftes med borgmesteren.

### **Sagsfremstilling**

### **Bilag**

Oplæg om Klimaplanlægning

## Punkt 3: Personaleressourcer, ældre- og sundhedsområdet

18/4675

### Baggrund

Byrådet behandlede 17-09-2019 en sag om sagsbehandlingsressourcer til ældre- og sundhedsområdet. Byrådet besluttede at anmode direktionen om at fremlægge løsningsforslag indenfor den nuværende administrative lønsum for Økonomiudvalget. Direktionen har 12-08-2019 udskudt sagen til efter den politiske behandling. I sagen herunder opstilles løsningsmuligheder.

### Indstilling

At direktionen fremlægger følgende løsningsforslag for økonomiudvalget:

1. At en fuldtidsstilling finansieres ved besparelser fra implementering af robotteknologi og selvbetjeningsløsninger samt omplacering af ressourcer fra borgerrådgivningen til sagsbehandling i Sundheds- og Omsorgscentret
2. At en fuldtidsstilling finansieres via lønpuljen
3. Økonomiudvalget finder finansiering til de resterende 1,5 stilling.

### Beslutning Direktionen den 21-10-2019

Det blev besluttet at finansiere stillingerne via besparelser fra implementering af robotteknologi og selvbetjeningsløsninger samt ved 3 stillinger via lønpuljen i 2020.

Derudover ønskede direktionen en generel diskussion om konto 6 i to spor:

- Politisk ifht. håndtering af sagsbehandlingstider
- Administrativt ifht. brug af ressourcer på konto 6 på tværs af centrene

### Sagsfremstilling

På ældre- og sundhedsområdet har der gennem længere tid været udfordringer med at overholde sagsbehandlingsfristerne på myndighedsområdet på grund af et øget antal sager og en øget kompleksitet i sagerne. Antallet af sager er steget fra 7.477 i 2015 til 11.262 i 2019. Der er ikke tilført ressourcer til den øgede sagsmængde, men der er kontinuerligt arbejdet med effektivisering af arbejdsgange. Indsatser fremgår af de tidligere sager herom. Samlet set er vurderingen, at det ikke er muligt at effektivisere svarende til den øgede opgavemængde og at der er behov for at tilføre ressourcer svarende til 3 årsværk.

I tabellen nedenfor ses de aktuelle igangværende ansøgninger. Som det fremgår, er der fortsat en øget sagsmængde. Hen over sommeren ses et mindre fald i antallet af ansøgninger, hvilket er en generel tendens, der også ses tidligere år i forbindelse med ferier. Dog er der en markant stigning på hjælpemiddelområdet, som er komplekse sager. Ventetiderne på sagsbehandling stiger fortsat.

	1. april	2. maj	3. juni	1. juli	1. oktober	Stigning 1.april – 1. oktober
2019*						
Plejebolig	13	9	8	8	13	0
Ældrebolig	8	11	9	21	33	+25

Praktisk hjælp	29	38	43	52	69	+40
Træning	27	16	18	22	18	-9
Handicapbiler	23	25	22	25	18	-5
Boligændringer	8	16	13	20	36	+29
Forbrugsgoder	4	3	3	2	3	-1
Hjælpebidler	46	65	79	109	112	+66
Kropsbårne hjælpebidler	172	312	293	226	166	-6
I alt**	330	495	488	485	468	140

\*Der er stor forskel på sagsbehandlingstiden indenfor de forskellige typer af ansøgninger. Derfor kan det samlede antal ikke ses som et udtryk for den samlede opgavemængde. Ligeledes sagsbehandles en række sager, herunder akutte sager og sager om personlig pleje, fra dag til dag eller inden for få dage og fremgår således ikke af tabellen.

Siden sagen har været forelagt Byrådet, er der kommet en yderligere ressourceudfordring, som vil få konsekvenser i forhold til at kunne overholde sagsbehandlingsfristerne. Ankestyrelsens nyeste principafgørelser (M-sag ÆSU 14-08-2019 og I-sag i november 2019) medfører et behov for en grundigere sagsbehandling, hvor blandt andet hjemmebesøg i større omfang vil være nødvendig for at kunne udmåle hjælpen. Der var forventet, at dette ville have været en del af økonomiaftale 2020, hvilket dog ikke er tilfældet, og derfor bliver dette udgiftsdrivende på myndighedsområdet. Ressourcebehovet til denne opgave vurderes at være ½ stilling.

Sammenlagt vurderes det dermed, at der er behov for at finde ressourcer til 3,5 fuldtidsstillinger. Byrådet besluttede september 2019 at anmode direktionen om at fremlægge løsningsforslag indenfor den nuværende administrative lønsum for Økonomiudvalget.

#### Mulige løsningsforslag

Det politiske fokus på sagsbehandling har ændret sig og der er et skærpet fokus på frister og sagsbehandlingstid. Dette ses blandt andet i forbindelse med Danmarkskortet og ligeledes ses et politisk ønske om, at fristerne overholdes i alle sager, fremfor en gennemsnitlig overholdelse af sagsbehandlingsfristerne. Dette er aktuelt ikke muligt til trods for effektiviseringer og midlertidig nedprioritering af andre opgaver i myndighed for eksempel revurderinger. Dette har yderligere den konsekvens, at der er ikke er mulighed for administrativt at prioritere på myndighedsområdet.

Sundheds- og Omsorgscentret har gennemgået mulige finansieringsmuligheder løsningsforslag og konsekvenser, der fremgår nedenfor.

Mulighed	Rationale (i stillinger)	Konsekvenser
Reducere politisk udvikling: <ul style="list-style-type: none"> <li>• udarbejde sundhedspolitik, pårørendepolitik og handleplaner</li> <li>• puljeansøgninger</li> </ul>	0,8	Kræver politisk behandling.  Det vil ikke være muligt at fastholde serviceniveauet på den politiske servicering.

<ul style="list-style-type: none"> <li>• politisk servicering og udvalgssager</li> <li>• tværgående samarbejde omkring sammenhængende borgerforløb</li> <li>• implementeringsindsatser</li> </ul>	<p>Udarbejdelse af politikker og tværgående samarbejde i større projekter vil ikke være muligt at varetage i centret.</p>
<p>Reducere faglig udvikling:</p>	<p>Området vil modtage mindre puljefinansiering til kvalitetsudvikling og projekter.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Patientsikkerhed</li> <li>• kommunikationsaftale</li> <li>• dokumentation</li> <li>• medicinområdet</li> <li>• Implementering af nye tiltag/indsatser og kvalitetsudvikling</li> </ul>	<p>Kræver politisk behandling.</p> <p>Facilitering af læring på tværs ud fra blandt andet utilsigtede hændelser vil ikke være muligt.</p> <p>Faglig kvalitetsudvikling reduceres til et minimum og implementering af nye indsatser begrænses. Det må forventes at den faglige kvalitet falder.</p> <p>Begrænset udvikling i det tværgående samarbejde i samordningsudvalget i Syd, hvilket er en af intentionerne i den netop godkendte sundhedsaftale.</p> <p>Den regionale kommunikationsaftale vil i mindre omfang blive implementeret.</p>
<p>Ingen administrativ service til Seniorrådet</p>	<p>Kræver politisk behandling.</p>
<p>Rammebesparelse på driftsområdet i Sundheds- og Omsorgscentret</p>	<p>Kræver politisk behandling.</p> <p>Vil reducere serviceniveauet.</p>
<p>Finansiere medarbejder-ressourcer fra lønpuljen</p>	<p>Kræver ikke politisk behandling.</p> <p>Kræver politisk behandling.</p>
<p>Omflytte borgerrådgiver til sagsbehandlerfunktionen i SUOC</p>	<p>Kan variere men op til 0.8 stilling</p> <p>Det vil være muligt at en del af ressourcen fra borgerrådgiveren omflyttes til sagsbehandlerfunktion i Sundheds- og Omsorgscentrets myndighedsfunktion.</p> <p>Vil reducere borgerrådgivningens mulighed for klagebehandling.</p>
<p>Selvbetjeningsløsninger (dog er der ikke udviklet systemer hertil)</p>	<p>Kræver ikke politisk behandling.</p> <p>Der er ikke udviklet systemer til dette, men det kan undersøges om der er et potentiale.</p> <p>Kræver investering.</p>

Robotteknologi på lægeerklæringer og registrantbogføring (kræver teknisk kompetence)	0.1	Kræver ikke politisk behandling.
		Der er i SUOC ikke tekniske kompetencer til at vurdere potentialet i robotteknologi-løsninger. Umiddelbart forventes det, at der på disse områder kunne være en positiv Businesscase.
		Kræver investering og implementeringstid.

Efter Sundheds- og Omsorgscentret gennemgang af mulige løsninger, er det ikke indenfor centrets ramme muligt at finansiere 3½ stilling uden konsekvenser for serviceniveau, kvalitet og udvikling.

Derfor er anbefalingen til direktionen, at følgende løsning forelægges økonomiudvalget:

1. Én stilling finansieres af robotteknologiske løsninger, selvbetjeningsløsninger og omplacering af sagsbehandlerressourcer fra borgerrådgiveren til Sundheds- og Omsorgscentret
2. Én stilling finansieres varigt af lønpuljen
3. Økonomiudvalget tager stilling til, hvordan de resterende 1,5 stilling finansieres.

4.

## Punkt 4: Tekniske korrektioner til budget 2020

19/3803

### Baggrund

Der blev indgået økonomiaftale mellem KL og regeringen den 6. september. Efterfølgende er der kommet en opdateret Tilskud- og Udligningsmodel fra KL, kommunefordelte konsekvenser af aftalen fra Social- og Indenrigsministeriet, Aktstykket vedr. Lov- og Cirkulæreprogrammet samt nye skøn for Budgetgarantien og andre overførselsudgifter.

### Indstilling

ØDC indstiller, at ændringerne indarbejdes som tekniske korrektioner i budgettet forud for 2. behandlingen, herunder:

- at LCP-programmet indarbejdes i budgettet som foreslået på baggrund af en konkret gennemgang i samarbejde med centrene
- at der igangsættes en budgetanalyse på beskæftigelsesområdet for at sikre et mere retvisende budget, og at der tages stilling til, om der evt. skal inddrages eksterne konsulenter i udarbejdelsen af analysen
- direktionen drøfter, hvad der foreløbigt skal indarbejdes af ekstrabudget på beskæftigelsesområdet
- at der indarbejdes 1 mio. kr. i rådighedsbeløb til rådhuset i 2022, så budgettet bliver retvisende

### Beslutning Direktionen den 21-10-2019

Godkendt.

### Sagsfremstilling

Tabel 1 - Kassekonsekvens af tekniske korrektioner

Mio. kr.	2020	2021	2022	2023
1 Særtilskud	-8			
2 Tilskud og udligning	-65	-56	-62	-67
3 Beskæftigelsesområdet	30	40	55	55
4 Nyt skøn for KMF	2,1	2,1	2,1	2,1
5 DUT	11	13	15	15
6 Anlæg (rådhus)			1	
Kassekonsekvens i alt	-29,9	-0,9	11,1	5,1

#### 1 Særtilskud

HTK har søgt to særtilskudspuljer til særligt vanskeligt stillede kommuner i henholdsvis hovedstadsområdet og på landsplan. HTK modtager 8 mio. kr. fra førstnævnte pulje.

HTK har også søgt om låneadgang, men har ikke fået bevilget yderligere låneadgang.

## 2 Tilskud, udligning

HTKs indtægter fra tilskud og udligning er ændrede som følge af opdateringen af tilskud og udligningsmodellen. Samlet giver ændringen en kasseforbedring i budgetperioden på 250 mio. kr. Forbedringen skyldes primært økonomiaftalen.

Bilag 1 beskriver de væsentlige ændringer i forhold til det billede, som Byrådet så på Budgetseminaret, og som indgår i 1. behandlingssagen.

## 3 Beskæftigelsesområdet

Inden sommerferien blev der indarbejdet en teknisk korrektion på beskæftigelsesområdet på samlet set 77 mio. kr. i perioden (budgetreduktion) som følge af konjunkturtilpasning.

Ved 2. BOF. 2019 viser det sig, at antalsforudsætningerne ikke holder. Der er flere årspersoner på alle ydelser med undtagelse af kontanthjælp. En stor del skyldes formodentligt Tilbagebetrækningsreformen, som udskyder efterløns- og pensionsalderen gradvist fra 2019 til 2022.

Området har været præget af store ændringer og reformer igennem en årrække. Samtidigt er det konjunkturafhængigt, og der er indført en beskæftigelsespakke. Tingene går i hver sin retning, og påvirker antals- eller prisforudsætningerne.

For at få et mere retvisende budget, foreslås det, at der laves en budgetanalyse på området med følgende foreløbige kommissorium:

- Hvad er det rigtige budgetniveau?
- Hvilke historisk gennemførte reformer og lovændringer bør der tages højde for?
- Hvilket opgavesnit skal der være mellem BAC og Ungecentret? (fx i forhold til mentor/fast kontaktperson og visitering til STU/FGU)
- Hvordan bør der budgetlægges fremadrettet (metode/model)?
- Hvordan laves der tæt og løbende opfølgninger på budgettet (pris- og antalsforudsætninger)?
- Særlig opmærksomhed på førtidspensionsområdet (dels som følge af tilbagebetrækningsreformen som indføres fra 2019, men dels også som følge af førtidspensionisters flyttemønstre, der overvejende knytter sig til lejeboliger og opholdssteder for socialt udsatte).

Bilag 2 indeholder en nærmere beskrivelse af problematikken og forslag til kommissorium for budgetanalyse.

Det nuværende budgetniveau på beskæftigelsesområdet i budget 2020-2023 er for lavt. Det er uklart, hvor meget budgettet skal hæves for at være retvisende. Der er udarbejdet et foreløbigt bud (worst case), som lyder på 28 mio. kr. i 2020 stigende til 56 mio. kr. i 2023. Bilag 3 gennemgår forudsætningerne for det bud.

Direktionen bør drøfte:

1. hvorvidt dette foreløbige bud skal lægges ind nu, hvor det kan finansieres af økonomiaftalen, eller
2. om vi skal fortsætte med at budgetlægge området fladt ved fx at indarbejde 30 mio. kr. årligt med henvisning til, at området bliver grundigt gennemgået med en budgetanalyse og først budgetlægges efterfølgende.

#### 4 Nyt skøn for KMF

HTK har modtaget et nyt kommunefordelt skøn for udgifterne til KMF, som foreslås indarbejdet i budgettet.

#### 5 DUT

Aktstykket vedr. Lov- og Cirkulæreprogrammet indeholder også andre reguleringer. Finansieringsdelen af begge dele er indeholdt i tilskud og udligning.

ØDC har sammen med centrene gennemgået de punkter på LCP, som har en konsekvens for mere end +/-50.000 kr. i HTK. På den baggrund foreslås følgende udgifter indarbejdet i budgettet:

Tabel 2 – DUT fordelt på budgettet og kassen

Mio. kr.	2020	2021	2022
Serviceudgifter	10,8	12,0	13,0
Overførsler mv	0,7	0,6	2,1
Tilgår kassen	-3,8	-4,4	-3,8

Servicerammen er som følge af DUT hævet med 15,1 mio. kr. i 2020. Der foreslås kun indarbejdet 10,8 mio. kr. i budget 2020, hvilket skaber ”luft” på servicerammen på 4,3 mio. kr. Den primære årsag til at der opstår ”luft” er, at værdighedsmilliarden allerede var delvist indarbejdet i direktionens budgetforslag (tilpasning i pakkestruktur).

Bilag 4 indeholder en nærmere gennemgang af DUT sagerne og andre reguleringer.

#### 6 Anlæg (rådhus)

I det budgetforslag som er forelagt for Byrådet er der indarbejdet ekstra rådighedsbeløb på 45 mio. kr. i stedet for 46 mio. kr. som følge af ønsket om en større byrådssal, ændrede facader mv.

## Bilag

Tilskud og udligning i budget 2020

Budgetanalyse af beskæftigelsesområdet

Budgetnotat AMU 2020-2023

DUT og andre reguleringer

## **Punkt 5: Budget 2020-23 Økonomiudvalgets forberedelse af Byrådets 2. behandling**

19/335

### **Baggrund**

FORELØBIGT UDKAST. Sagen tilrettes efter direktionens behandling af ”Tekniske korrektioner til budget 2020”, herunder hvordan beskæftigelsesdelen skal formidles til Byrådet.

Byrådet 1. behandlede 24-09-2019 budgetforslag 2020-2023 og godkendte, at budgetforslaget oversendes til Byrådets 2. behandling.

Administrationen har siden modtaget nye informationer, der giver anledning til tekniske korrektioner, som fremlægges med denne mødesag.

Byrådets 2. behandling af budgetforslag 2020-2023 sker 05-11-2019.

### **Indstilling**

at Økonomiudvalget godkender:

- indarbejdelse af tekniske korrektioner jf. bilag 4 i budgetforslag 2020-2023 forud for Byrådets 2. behandling
- at kirkeskatten nedsættes fra 0,85 pct. til 0,80 pct. i 2020.

### **Beslutning Direktionen den 21-10-2019**

Godkendt.

### **Sagsfremstilling**

Givet det særlige forløb af budgetprocessen i år som følge af den sent indgåede økonomiaftale har de endelige økonomiske rammer været uafklarede langt hen i budgetprocessen. Den endelige serviceramme og dermed den korrekte servicerammeudfordring var derfor ikke kendt ved budgetseminaret og ved Byrådets 1. behandling.

Før Byrådets 1. behandling skønnedes budgetforslag 2020-2023 at indeholde en udfordring på servicerammen på 20 mio. kr. og et underskud på balancen på ca. 254 mio. kr. i 2020 (kassetræk).

Byrådet blev på baggrund af udmelding af den endelige serviceramme fra KL, ved mail af 23-09-2019, orienteret om, at serviceudfordringen var 10 mio. kr. lavere end tidligere estimeret.

Byrådet besluttede ved 1. behandlingen at indarbejde ændringer, som blev aftalt på budgetseminar 13-09-2019 på -12,2 mio. kr., heraf serviceudgifter på -9,6 mio. kr. i 2020.

Herved blev udfordringen på serviceudgifter i budgetforslag 2020-2023 bragt næsten lig nul.

Derudover er konsekvenser af Lov- og cirkulæreprogram 2018-19 (DUT) indarbejdet, og desuden anbefales enkelte tekniske korrektioner, herunder tilretning af budget på arbejdsmarkedsområdet. Alle korrektioner er beskrevet i bilag 4.

Det betyder, at der forud for 2. behandlingen er ”luft” på servicerammen på -4,6 mio. kr. i 2020, og et underskud på balancen på 185,1 mio. kr. i 2020 (kassetræk) efter endelig udmelding af skatter, tilskud og udligning. Budgettets oversigter er vedlagt som bilag 1-4, og Takstkataloget er vedlagt som bilag 5.

#### **Skatter og afgifter**

Budgetforslaget er baseret på uændrede skattesatser, bortset fra kirkeskatten.

Provstiudvalget har anmodet om nedsættelse af kirkeskatten fra 0,85 pct. til 0,80 pct. Anmodningen er begrundet i, at de seneste års prioritering af ekstraordinære afdrag på lån i provstiets sogne nu har gjort, at økonomien er forbedret, og at det kirkelige liv i sognene derfor fortsat kan blomstre og understøttes som hidtil, samtidig med at skatten nedsættes.

Skattesatser for budget 2020:

- Indkomstskatteprocent på 24,6 pct.
- Grundskyldspromille på 24,4 promille
- Dækningsafgift på erhvervsjendomme på 6,9 promille
- Dækningsafgift på statsejendomme samt øvrige offentlige ejendommers grundværdi på 12,2 promille
- Dækningsafgift på offentlige ejendommers forskelsværdi på 8,75 promille
- Kirkeskat på 0,80 pct.

#### Statsgaranti

Budgetforslag 2020-2023 indeholder valg af statsgaranti. Beslutningen om, hvorvidt kommunen vælger selvbudgettering eller statsgaranti, skal ske i forbindelse med budgetvedtagelsen og har bindende virkning for budgetåret.

Direktionen anbefaler valg af statsgaranti for udskrivningsgrundlag samt tilskuds- og udligningsbeløb for budgetåret 2020.

#### **Bilag**

Resultatopgørelse budget 2020-2023.DOCX

Hovedoversigt og bevillingsoversigt budgetforslag 2020-2023.docx

Anlægsplan 2020-2030 2. Behandling

Tekniske korrektioner forud for 2. behandlingen

## **Punkt 6: Forklæde - 2. budgetopfølgning 2019**

19/604

### **Baggrund**

Der udarbejdes årligt to budgetopfølgninger, som behandles i de respektive fagudvalg, Økonomiudvalget samt Byrådet. Desuden foretages der hver måned økonomitjek og der udarbejdes månedssager på udvalgte områder. Økonomiopfølgningerne skal bidrage til at fastholde en god økonomistyring, herunder løbende sikre at budgettet overholdes.

2. budgetopfølgning 2019 forelægges for fagudvalg og Byråd i november 2019.

Dette dagsordenspunkt er forklæde til direktionens behandling af 2. budgetopfølgning. Den samlede budgetopfølgning til Byrådet, ØU-sag samt fagudvalgssager følger på de næste dagsordenspunkter på direktionens dagsorden.

### **Indstilling**

at direktionen:

- Drøfter den forventede servicerammeudfordring, og hvordan den evt. håndteres
- Tager konsekvenser af pris- og lønstigning samt Lov- og Cirkulæreprogrammet til efterretning og sender indarbejdelse videre til politisk godkendelse
- Drøfter anvendelse af mindreforbrug på direktionens puljer
- Drøfter hovedkonto 6 (SHC, BAC, puljer)
- Drøfter status på budgetforlig

### **Beslutning Direktionen den 21-10-2019**

Direktionen drøftede servicerammeudfordringen og valgte at håndtere på nedenstående måde. Det blev aftalt at foretage følgende ændringer på afvigelse:

- BURC: 1,2 mio. kr. mindre i afvigelse
- ISC: 2,1 mio. kr. mindre i afvigelse
- BAC: Det undersøges nærmere, om det skal ændres
- SUOC: 3 mio. kr. mindre i afvigelse
- SHC: 0,7 mio. kr. mindre i afvigelse på SU
- SHC: 0,2 mio. kr. mindre i afvigelse på ØU
- Direktionens puljer: 5 mio. kr. mindre i afvigelse
- Overførsler: Yderligere forventet overførsler til 2020 på 4,4 mio. kr.

Direktionen tog konsekvenserne af pris- og lønfremskrivning samt Lov- og Cirkulæreprogrammet til efterretning og sender indarbejdelse videre til politisk godkendelse.

Direktionen besluttede at drøfte processen for budgetopfølgninger forud for næste budgetopfølgning.

### **Sagsfremstilling**

Forklædet er langt og med henblik på at understøtte læsningen viser nedenstående liste, hvilke punkter forklædet indeholder:

1. Den samlede økonomi: Overordnet beskrivelse af den økonomiske situation ved 2. budgetopfølgning - herunder merforbrug på serviceudgifter på 22,3 mio. kr. samt foreslåede handletiltag
2. Drift: Fokus på områder med væsentlige afvigelser
3. BAC – opnormering af ydelsesområdet: Beskrivelse af opnormeringen samt anbefaling om drøftelse af håndtering samt generel drøftelse af øget budget på hovedkonto 6
4. Pris- og lønfremskrivning samt DUT: Orientering om ændret serviceramme som følge af PL og DUT
5. Direktionens puljer: Orientering om status på puljerne samt anbefaling om drøftelse af håndtering af mindreforbrug
6. Sammenhængende borgerforløb: Orientering om status
7. TVÆR1 og TVÆR2 – budgetforlig 2019: Orientering om status
8. Anlæg: Beskrivelse af overordnet budgetstatus på anlægssiden – herunder forventning om overskridelse af anlægsrammen
9. Finansiering: Beskrivelse af væsentligste afvigelser
10. Status på budgetforlig: Orientering om udeståender fra de seneste tre års budgetforlig

## 1. Den samlede økonomi

Samlet forventer Høje-Taastrup Kommune med 2. budgetopfølgning 2019 et mindreforbrug på -14,1 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget fordeler sig med:

- 29,3 mio. kr. på drift (merforbrug)
- -10,4 mio. kr. på anlæg (mindreforbrug)
- -33,1 mio. kr. på finansiering (merindtægt)

2. budgetopfølgning viser et forventet merforbrug på serviceudgifter på 22,3 mio. kr., svarende til 0,9 pct. Merforbruget på serviceudgifter er således øget med 17,5 mio. kr. i forhold til 1. budgetopfølgning.

Merforbruget afspejler dels Byrådets besluttede tillægsbevillinger på serviceudgifter på 12,3 mio. kr. dels forventet merforbrug på serviceudgifter dels korrigeret serviceramme, som er justeret med PL-udviklingen samt Lov- og Cirkulæreprogrammet.

ØDC anbefaler, at direktionen drøfter servicerammeudfordringerne, og om de skal håndteres ved at:

- Reducere direktionens puljer med 5 mio. kr.
- Indarbejde de forventede decentrale (automatiske) overførsler på 5 mio. kr., så driftsoverførslen fra 2019 til 2020 svarer til 10 mio. kr. ligesom sidste år.
- Afvente om udfordringen i regnskabet bliver mindre end forventet i 2. budgetopfølgning som tidligere:
  - o 2018: 3. budgetopfølgning 39 mio. kr. og regnskab 15 mio. kr.
  - o 2017: 3. budgetopfølgning 55 mio. kr. og regnskab 38 mio. kr.
  - o 2016: 3. budgetopfølgning 23 mio. kr. og regnskab -18 mio. kr.

Udfordringen på servicerammen er opgjort inkl. centrenes forventning om overførsel af mindreforbrug fra 2019 til 2020 på -5,6 mio. kr., som fordeler sig på udvalgene som nedenstående:

Tabel 1: Forventede overførsler (ud over de automatiske)

Udvalg	Forventet overførsel
Økonomiudvalget	-0,3
Plan- og Miljøudvalget	-0,7
Socialudvalget	-1,0
Institutions- og Skoleudvalget	-3,0
Fritids- og Kulturudvalget	-0,5
Ældre- og Sundhedsudvalget	-0,2
I alt	-5,6

Beløbet omfatter de overførsler, der ligger udover den automatiske overførsel på +/- 2 pct. af budgettet. De automatiske overførsler udgjorde sidste år 4 mio. Kr.

Den samlede overførsel fra 2018 til 2019 udgjorde 9,8 mio. kr.

## 2. Drift

I forbindelse med 1. budgetopfølgning forventede alle områder budgetoverholdelse, med undtagelse af arbejdsmarkedsområdet – dog var der usikkerhed på Institutions- og Skoleudvalget. Ved 2. budgetopfølgning er særligt 4 områder udfordret og forventer merforbrug i 2019. Yderligere 2 områder er nævnt nedenstående – daginstitutionsområdet og det specialiserede voksenområde

### Det specialiserede børneområde

Med en tilførsel til budget 2019 på 13 mio. kr., en forudsætning om at effektivisere for 21 mio. kr. samt overført merforbrug på 2 mio. kr. er status nu, at der forventes et merforbrug på 18,2 mio. kr., som søges tillægsbevilliget.

Merforbruget vedrører anbringelser, hvor der både er tale om stigende priser og lavere refusionsindtægter, forsinket ibrugtagning af udslusningsboliger, højere aktivitet end forudsat på områderne vedr. døgnbehandling for familier, familiebehandlinger, dagbehandlingstilbud og specialskoler samt flere småbørn, der har brug for dagtilbud med ekstra normering end forudsat. Merforbruget søges tillægsbevilliget, men området fortsætter arbejdet med de igangsatte effektiviseringstiltag.

### Undervisningsområdet

På undervisningsområdet er særligt skolerne udfordrede, og der forventes merforbrug på 4,7 mio. kr. Årsagen er dels højere lønudgifter, flere udgifter til vikarer og flere udgifter til støttetimer mm. end forudsat dels flere klasser end forudsat. Merforbrug på 2,8 mio. kr. søges tillægsbevilliget.

### Ældreområdet

På Ældreområdet forventes nettomerforbrug på 4,2 mio. kr., som primært skyldes køb af flere specialiserede genoptræningsforløb, plejehjemspladser og hjemmehjælp i andre kommuner end forudsat i budgettet. Udgifterne er på samme niveau som i 2018. Desuden kan det forventede merforbrug henføres til meraktivitet på hjælpemiddelområdet, særligt som følge af borgere med senhjerneskade, der skal have et specialiseret genoptræningsforløb, flere udgifter til vikarer end ventet i hjemmeplejen samt en stigning i sygeplejeopgaverne.

Modsat forventes mindreforbrug på grund af frafald af sundhedselever. Dertil kommer mindreforbrug som skyldes et ikke fordelt aktivitetsbudget i forbindelse med problemer med opgørelse af valide aktivitetstal ved overgangen til nyt omsorgssystem.

Meropgaver som følge af DUT på 1,0 mio. kr. søges tillægsbevillet.

Hjemmeplejen fik i forbindelse med regulering af pakkestrukturen (besluttet af Byrådet 26-02-19) tilført midler. De tilførte midler er en del af Ældremilliarden og er derfor ikke finansieret af kassen. I forbindelse med 2. budgetopfølgning udgør merforbrug inkl. tilførte midler 2,1 mio. kr. og ØDC anbefaler at direktionen drøfter, om de iværksatte handletiltag på området skal suppleres.

#### Arbejdsmarkedsområdet

På området forventes merforbrug på 17,7 mio. kr. – heraf 16,7 mio. kr. vedrørende overførselsudgifter og 1,0 mio. kr. vedrørende serviceudgifter – primært som følge af manglende budgettering af Tilbageføringsreformen fra 2011. Reformen indebærer, at folkepensionsalderen hæves og dermed at førtidspension samtidig forlænges og udgifterne hertil bliver højere.

Dertil kommer bl.a. bristede budgetforudsætninger vedr. mængder og priser og udfordringer i forhold til den forudsatte refusionsprocent (varighed). Der henvises til særskilt sag om analyse af området.

Der søges tillægsbevilling på 15,3 mio. kr. – heraf 14,3 mio. kr. vedr. overførselsudgifter og 1,0 vedr. serviceudgifter.

#### Det specialiserede voksenområde

Det specialiserede voksenområde fik med budget 2019 øget budgettet med 42 mio. kr. Området forventer et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. i 2019 - primært på grund af tomgang. Merforbruget søges ikke tillægsbevillet.

Det specialiserede socialområde har mindreforbrug som følge af tilbagehold på rammebudget på -0,2 mio. kr. på konto 5 under Socialudvalget, hvor budgettet er øget med 42 mio. kr. Beløbet foreslås anvendt til finansiering af merforbrug på hovedkonto 6 på SHCs område under Økonomiudvalget. ØDC anbefaler, at direktionen drøfter opnormeringer på hovedkonto 6 generelt.

#### Daginstitutionsoområdet

På daginstitutionsoområdet forventes mindreforbrug på -9,3 mio. kr., som dels kan henføres til færre børn i daginstitution og færre børn i 30-timers sprogstimuleringsstilbud end forudsat. Dels vakancer som følge af udfordringer med at rekruttere kvalificerede pædagoger, samt indsats- og specialpædagoger. Dertil kommer tilbageholdenhed som følge af nye ledere og ny struktur på daginstitutionsoområdet og i den forbindelse udskudt anvendelse af uddannelses- og udviklingspulje. Af det samlede mindreforbrug søges -4,1 mio. kr. tillægsbevillet.

### 3. BAC – opnormering af ydelsesområdet

Som beskrevet i 1. budgetopfølgning har det på BACs område som følge af genopretning af ydelsesområdet været nødvendigt at opnormere. Der er tilført ressourcer for 2,6 årsværk (0,6 sagsbehandler til sygedagpenge, 2,0 sagsbehandlere til kontanthjælpsområdet). Opnormeringen indebærer et forventet merforbrug på 1,2 mio. kr. i 2019. Derudover har der været tilknyttet medarbejdere fra vikarbureau i 2019 samt tilknyttet konsulent fra revisionen, hvilket forventes at koste 0,4 mio. kr. Af det samlede forventede merforbrug på 1,6 mio. kr. forventes BAC at kunne finansiere 0,6 mio. kr.

ØDC anbefaler, at direktionen dels drøfter om forventet merforbrug på 1,0 mio. kr. skal finansieres af direktionens strategiske lønpuljen i 2019 fremfor at flage det som et merforbrug. Herudover bør der tages stilling til fremadrettet håndtering, herunder opnormeringer på hovedkonto 6 generelt.

### 4. Pris- og lønfremskrivning samt DUT

Budget 2019 er baseret på KLS pris- og lønstigningsindeks fra juni 2018. Der er udmeldt nye sigtepunkter for kommunernes serviceramme som er inkl. et nyt pris- og lønskøn som er lavere og giver anledning til en samlet budgetreduktion på -5,4 mio. kr. – heraf -5,3 mio. kr. vedr. serviceudgifter. Det allerseneste skøn for priser er endnu lavere end det, som indarbejdes.

ØDC anbefaler, at denne reduktion af alle budgetter indarbejdes i forbindelse med 2. budgetopfølgning, hvilket er sket i fremsendt materiale. Konkret indgår PL reduktionen som et forventet mindreforbrug samt ansøgt tillægsbevilling på ØU og via de tekniske korrektioner fordeles beløbet på rette udvalg. KL anbefaler kommunerne at regulere budgetterne i året, når pris- og lønskøn ændres, fordi kommunernes samlede serviceramme reguleres tilsvarende.

Ændringen fordeler sig på udvalgene som nedenstående.

Tabel 2: PL pr. udvalg

Udvalg	Beløb (mio. kr.)
Økonomiudvalget	-1,4
Arbejdsmarkedsudvalget	0,1
Teknisk Udvalg	-0,1
Plan- og Miljøudvalget	-0,1
Socialudvalget	-0,9
Institutions- og Skoleudvalget	-1,6
Fritids- og Kulturudvalget	-0,2
Ældre- og Sundhedsudvalget	-1,2
I alt	-5,4

I forbindelse med det årlige Lov- og Cirkulæreprøgram (LCP) modtager kommunerne DUT-midler og andre reguleringer. Høje-Taastrup Kommune har modtaget 2,9 mio. kr. i 2019 – heraf 3,9 mio. kr. vedrørende serviceudgifter.

Af det samlede beløb på serviceudgifter søges 3,0 mio. kr. tillægsbevilget på de enkelte udvalg. På overførselsudgifter søges 0,4 mio. kr. indarbejdet.

0,9 mio. kr. foreslås ikke indarbejdet og bidrager således til at reducere udfordringen på servicerammen.

## 5. Direktionens puljer

På direktionens budgetområde, herunder puljer forventes et mindreforbrug på 5,5 mio. kr., jf. tabel 3. Beløbet er aktuelt ikke indarbejdet i budgetopfølgningen som en afvigelse.

Tabel 3: Rest budget på direktionens budget/puljer

	2019
Udviklingspuljen	3.644
IT-puljen	0
Strategisk Lønpulje	3.057
Udbudsgevinster	-163
Effektivisering vedr. administrationen	0
Tværgående borgerforløb	-1.631
Kapacitetspulje (klub)	596
Pris og lønfremskrivning (teknisk konto)	-47
	5.456

ØDC anbefaler, at direktionen drøfter om mindreforbruget skal:

- Finansiere merforbrug på BACs område vedr. opnormering på ydelsesområdet i 2019, SHCs merforbrug på hovedkonto 6 samt udestående effektiviseringskrav vedr. TVÆR1 og 2 samt Sammenhængende borgerforløb.
- Tillægsbevilges kassen og dermed reducere det forventede merforbrug og dermed reducere udfordringen på servicerammen.
- Ikke bruge yderligere på puljerne, men lade dem løse noget af udfordringen på servicerammen i forbindelse med regnskabsafslutningen.

## 6. Sammenhængende borgerforløb

I budget 2017 blev der indarbejdet et varigt effektiviseringskrav under Økonomiudvalget som følge af tværgående borgerforløb kaldet ”Sammenhængende borgerforløb” – tidligere kaldet ”Tidlig Indsats – Tværgående Samarbejde” (TITS). Reduktionen er sammensat af både serviceudgifter og overførselsudgifter.

Kravet er udmøntet med 0,8 mio. kr. i 2017 og 1,8 mio. kr. i 2018 og 3,0 mio. kr. i 2019 og frem.

Styregruppen har tidligere besluttet, at den allerede gennemførte udmøntningsfordeling skal genbesøges. Denne opgave udestår. Der er heller ikke taget stilling til, hvordan den udestående udmøntning på 1,0 mio. kr. i 2019 skal håndteres.

Tabel 4: Oprindelig budgetforudsætning på Sammenhængende borgerforløb

(1.000 kr. 2017 og 2018-pl)	2017	2018	2019	2020	2021
Effektiviseringskrav	-2.000	-3.000	-4.000	-5.000	-5.000
Heraf overførselsudgifter	-1.200	-1.800	-2.400	-3.000	-3.000
Heraf serviceudgifter	-800	-1.200	-1.600	-2.000	-2.000
Udmøntning	-800	1.800	-3.000	-3.000	-3.000
Udestående udmøntning	-1.200	1.200	-1.000	-2.000	-2.000

I forbindelse med dannelsen af budget 2019 er der sket en teknisk fejl, som har øget effektiviseringskravet (overførsler) med -0,6 mio. kr. i 2019, -1,2 mio. kr. i 2020 og -1,8 mio. kr. i 2021 og frem. Fejlen på overførselsudgifter i 2020 og frem tilrettes i forbindelse med tilpasning af budget på BAC.

I 2019 resterer et ikke udmøntet effektiviseringskrav på serviceudgifter på 0,4 mio. kr. og på overførselsudgifter på 1,2 (som burde have været 0,6 jf. fejl nævnt ovenfor).

Tabel 5: Udestående udmøntning på Sammenhængende borgerforløb (øget budget)

(1.000 kr., 2019 pl)	2019	2020	2021	2022	2023
Udestående udmøntning (øget)	-1.631	-3.317	-3.932	-3.932	-3.932
Overførselsudgifter	-1.218	-2.471	-3.086	-3.086	-3.086
Serviceudgifter	-413	-846	-846	-846	-846

## 7. TVÆR1 og TVÆR2 – budgetforlig 2019

I forbindelse med budgetforlig 2019-22 vedtog Byrådet besparelser vedr. TVÆR1 på 8 mio. kr. og TVÆR2 på 15 mio. kr.

TVÆR1 og TVÆR2 er forud for 2. budgetopfølgning 2019 udmøntet med 22,8 mio. kr. i 2019, og der udestår således udmøntning på 0,2 mio. kr., som søges udmøntet i forbindelse med 2. budgetopfølgning, jf. tabel 6. Udmøntningen kan finansieres af mindreforbrug i Ungecentret (pga. ansættelser senere end 1/1).

I 2020 og frem udestår 0,5 mio. kr. Den manglende udmøntning skyldes, at Byrådet på december 2018 møderækken ikke besluttede forslag M ”Sammen om familien.”

Tabel 6: Status vedr. TVÆR1 og 2 (2019-priser)

TVÆR1	2019	2020	2021	2022
Tvær1 (måltal)	8.000	8.000	8.000	8.000
Tvær2 (måltal)	15.000	15.000	15.000	15.000
Måltal i alt	23.000	23.000	23.000	23.000
Udmøntet	22.845	22.482	22.483	22.471
Ansøges udmøntet i fbm. 2. budgetopfølgning	155			
Ikke udmøntet rest	0	-518	-517	-529

## 8. Anlæg

Det korrigerede anlægsbudget udgør 206,6 mio. kr. i 2019, og der forventes et mindreforbrug på -10,4 mio. kr., som søges overført til 2020, som følge af mindreforbrug primært vedrørende rådhusprojekteringen. I forbindelse med 1. budgetopfølgning blev der overført forventet mindreforbrug vedr. anlæg på -253,3 mio. kr.

Det forventede regnskab for året udgør 196,2 mio. kr. Høje-Taastrup Kommunes bloktilskudsandel af den samlede anlægsramme udgør 175 mio. kr. hvilket indebærer en forventning om overskridelse på 21 mio. kr.

### Anlægsbevillinger

I forbindelse med branden på Selsmoseskolen indgik Høje-Taastrup Kommune en 5-årig lejekontrakt af pavilloner, som forventedes at kunne finansieres af erstatning fra branden. Erstatningsbeløbet er fuldt udnyttet i 2019, og derfor søges i 2. budgetopfølgning om anlægsbevilling til finansiering til leje fra 2019 til april 2021.

Ligeledes søges i 2. budgetopfølgning anlægsbevilling til omlægning af fibernet i forbindelse med byudviklingen af Høje-Taastrup C. (0,8 mio. kr.) samt flytning af rådhuset (1,1 mio. kr.).

Endelig søges under TU anlægsbevilling på 20 mio. kr. vedr. Høje-Taastrup C.

De to første sager har været udarbejdet som særskilte sager, som dog er blevet henvist til indarbejdelse i budgetopfølgningen. ØDC anbefaler at direktionen drøfter hensigtsmæssigheden af at give anlægsbevillinger i budgetopfølgningerne. Den yderligere anlægsbevilling på Høje-Taastrup C kunne eksempelvis have været søgt i den sag, som for nylig blev forelagt vedr. projektet. ØDC vurderer, at budgetopfølgninger bør bruges til opfølgning på budgettet fremfor igangsættelse / beslutning om nye projekter.

## 9. Finansiering

På finansieringssiden forventes mindreforbrug på -19,2 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til frasalg af HMN GasNet P/S og en udlodning på -11,9 mio. kr. Dertil kommer merindtægter på renter på -7,3 mio. kr. blandt andet som følge af en positiv udvikling på finansmarkederne.

## 10. Status på budgetforlig 2017-20, 2018-21 og 2019-22

Der vedlægges status på budgetforliget for 2017-20, 2018-21 og 2019-22, hvor budgetforligets forskellige elementer er angivet, jf. bilag 1. Forud for 2. budgetopfølgning 2019 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 fra 2019 er angivet med rød:

- Udslusning af borgere fra forsorgshjem og krisecentre
- Nedjustering af serviceniveauet for aktivitetstilbud og beskyttet beskæftigelse
- Udmøntning af rammebesparelse (Solgården)
- Etablering af afvanding mellem Ole Rømers Vej og Sengeløse Mose (Anlæg)
- Ombygning af krydset Hveen Boulevard – Sydvej (Anlæg)
- Rettidig registrering af flytning (2018)
- Tværgående borgerforløb (2017)

## **Bilag**

Status på budgetforlig

## **Punkt 7: Økonomifølgning 21-10-2019**

19/227