

# REFERAT Direktionen d. 28-05-2020

**Mødedato** Torsdag d. 28. maj 2020 kl. 09:00

**Mødested** Mødelokale B105

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

## Indholdsfortegnelse

Øvrige sager 28-05-2020.....	3
Økonomiopfølgning 28-05-2020.....	4
Udskydelse af talentforløb til 2021.....	5
Servicetjek af det specialiserede børneområde for budget 2020 og budgetoverslagsårene 2021-24....	7
Endelig godkendelse af regnskab 2019.....	13
Revisionsberetning nr. 22 - Sociale udgifter.....	15

## **Punkt 1: Øvrige sager 28-05-2020**

19/24995

### **Baggrund**

## **Punkt 2: Økonomifølging 28-05-2020**

19/24995

## Punkt 3: Udskydelse af talentforløb til 2021

19/19701

### Baggrund

I december behandlede Direktionen sagen ”Finansiering og opstart af næste talentudviklingsforløb”. Her blev det besluttet at næste talentforløb starter op i september 2020 og finansieres via egenbetaling på 15.000 kr. samt med 241.000 kr. fra Direktionens udviklingspulje fordelt på hhv. 75.500 kr. i år 2020 og 165.500 kr. i år 2021.

Forud for opstart af talentforløbet til september lå en deadline 16. april for indstillinger af medarbejdere til forløbet. Grundet COVID-19 har flere centre ikke mulighed for pt. at forholde sig til indstilling af medarbejdere. Denne sag fremlægges derfor med henblik på at udskyde talentforløbet.

### Indstilling

HR-Centret indstiller at Direktionen beslutter at:

1. Talentudviklingsforløbet rykkes til opstart i år 2021
2. Tidspunkt for opstart af talentforløbet i 2021 drøftes på chefforum i 3. kvartal af 2020
3. Midler fra Direktionens udviklingspulje til talentforløbet på hhv. 75.500 kr. i 2020 og 165.500 kr. i 2021 skal afsættes i Direktionens udviklingspulje i henh. år 2021 og 2022 i stedet for år 2020 og 2021.

### Beslutning Direktionen den 28-05-2020

Godkendt.

### Sagsfremstilling

Grundet COVID-19 blev den oprindelige frist for indstillinger af medarbejdere til talentforløbet i april udskudt. HR-Centret har efterfølgende været i dialog med centercheferne om centrenes muligheder for at genoptage indstillingsprocessen.

- 6 centre er afklaret eller kan indenfor få uger blive afklaret omkring, hvem de indstiller
- 3 centre (SUOC, ISC, BURC) har ikke mulighed for at forholde sig til indstilling af medarbejdere til talentforløbet
- 4 centre indstiller ikke medarbejdere til talentforløbet

Da 3 af de større centre ikke har mulighed for at forholde sig til indstilling af medarbejdere, er der pt. ikke er grundlag for at samle et hold på 20 deltagere til opstart primo september. HR-Centret foreslår derfor følgende:

Talentforløbet udskydes

Forløbet udskydes med opstart i 2021, så alle centre har mulighed for at forholde sig til indstilling af medarbejdere til forløbet.

Ny dato for opstart af talentforløbet

Da vi ikke ved, hvordan påvirkningerne fra COVID-19 udvikler sig, fastsættes nyt tidspunkt for opstart på baggrund af drøftelse i Chefforum i 3. kvartal af 2020. Således kan det forventes, at nyt tidspunkt ud for opstart kan meldes til organisationen senest primo oktober.

## Budget

Talentforløbet er finansieret af en egenbetaling pr. medarbejder samt fra Direktionens udviklingspulje hhv. 75.500 kr. i år 2020 og 165.500 kr. i år 2021.

En udskydelse af talentforløbets opstart er betinget af, at midlerne afsættes i Direktionens udviklingspulje i hhv. år 2021 og 2022 i stedet for år 2020 og 2021.

# Punkt 4: Servicetjek af det specialiserede børneområde for budget 2020 og budgetoverslagsårene 2021-24

20/2689

## Baggrund

Formålet med denne sag er at orientere direktionen om budgetstatus på specialiserede børneområde for budget 2020 og budgetoverslagsårene 2021-24 på baggrund af viden pr. 30. april 2020.

## Indstilling

BURC indstiller,

- At direktionen drøfter sagen og lader det indgå i direktionens arbejde med at producere et forslag til budget i balance til byrådet, herunder drøfter om forslaget til budgetniveau skal indgå i det tekniske budget eller forelægges til politisk drøftelse på budgetseminaret i august.

## Beslutning Direktionen den 28-05-2020

Direktionen drøftede sagen og udtrykte stor ros til kvaliteten af sagen og aftalte, at direktionen lægger sig fast på niveauet i forbindelse med udarbejdelse af budgetforslaget.

## Sagsfremstilling

## Udsigt for budget 2020

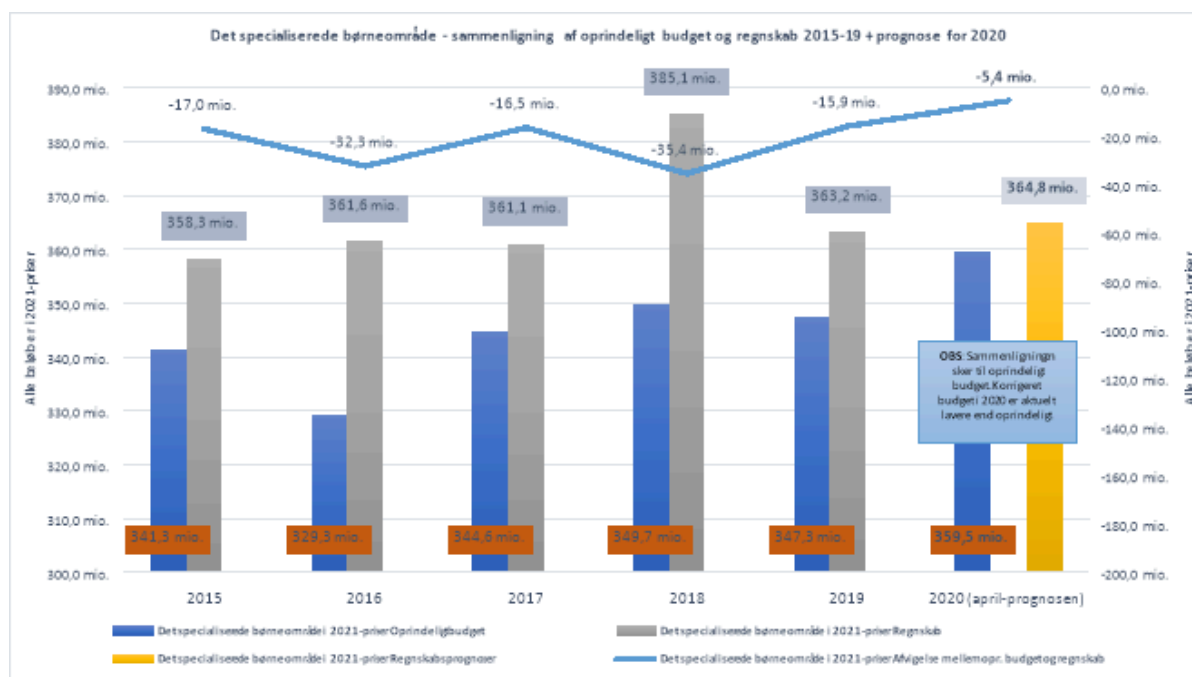
Med 1. budgetopfølgning øges budgettet med 6 mio., hvilket betyder, at der aktuelt vurderes at være balance. Aktuelt er der en større kapacitet til nye sager end tidligere år. Og kapacitetsudvidelsen på specialundervisningsområdet (behandlet i ISU i april) mindsker behovet for eksternt køb af pladser. Med udvidelsen forventes efterårsoptaget af elever i specialundervisningstilbud at blive udgiftsneutralt. Samlet set er det således vurderingen, at budgettet ser ud til at holde i 2020 med det forbehold, at servicetjekket ikke rummer en vurdering af effekter af nedlukningen i forbindelse med pandemien.

Imidlertid er det specialiserede børneområde udfordret af en øget tilgang af børn- og unge og en række udfordringer ift. forudsætningerne for nogle af de budgetforslag, som er indarbejdet i tidligere års budgetaftaler. Direktionen forlægges derfor et ”servicetjek” på området forud for, at direktionen skal fremlægge forslag til budget i balance for byrådet for budget 2021.

Regnskabsudviklingen har – på nær 2018 – ligget stabilt med en svagt stigende tendens over 5 år på ca. 1 mio.kr. om året, se figur nedenfor. I perioden er der indarbejdet politiske serviceudvidelser – f.eks. børnepakken og det er lykkedes på kort tid at ændre antallet af anbringelser. Det stabile regnskabsniveau dækker således over store indsatsmæssige ændringer og en stor aktivitetsstigning, se nedenfor om indberetninger og sagstal.

Sammenligningen af oprindelige budgetter og regnskaber i perioden 2015 til 2019 viser tydeligt en afvigelse mellem 5% og 10%, svarende til 15,9 mio. kr. til 35,4 mio. kr. Man er altså lykkedes med at holde udgiftsudviklingen nede og regnskabsniveauet i ro, men budgetlægningen har været for optimistisk. De store udsving mellem budget og regnskab har bidraget til en politisk oplevelse af hele tiden af skulle tilføre midler til området. På trods af at det faktisk kun har været i 2018, hvor der reelt var en markant udgiftsopdrift.

# Regnskabsudviklingen 2015-2020



Figur 1 – sammenligning af budget og regnskab

## Vurdering af budgetbalance i BF2021-24

Frem til budgetforslagsstatus medio maj er der indarbejdet 2 udvidelser af rammen på det specialiserede børneområde. De indgik i det materiale direktionen senest har behandlet om teknisk budget. Det drejer sig om følgende ændringer:

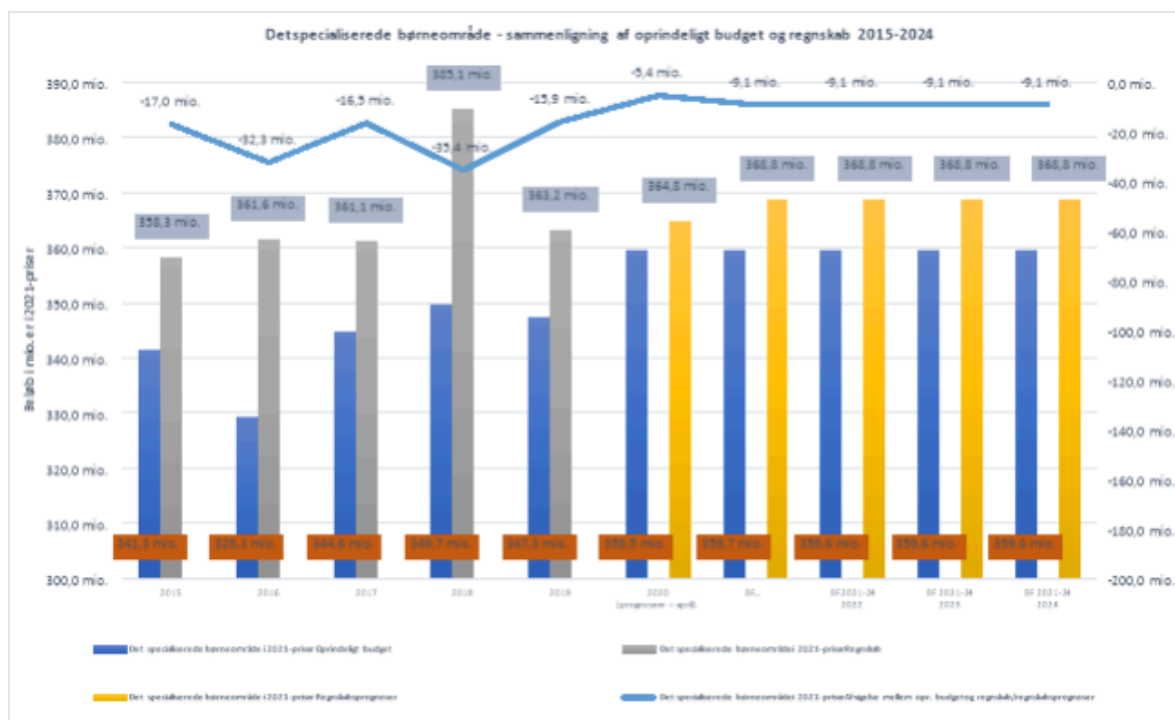
### Samleoversigt over indarbejdede tekniske rammekorrektioner i BF2021-24 medio maj

Teknisk rammeudvidelse	2021	2022	2023	2024
Tabt arbejdsfortjeneste og merudgifter til forældre med handicappede børn (overførselsudgifter)	2,1	2,1	2,1	2,1
Udvidelse af kapaciteten i kommunens gruppeordninger (serviceudgifter)	5,3	5,3	5,3	5,3
Samlet korrektion	7,4	7,4	7,4	7,4

(positive beløb er udvidelser / negative beløb er reduktioner)

Figur 2 - beløb er i mio. og 2021-priser

Budgetforslag 2021-24 med indarbejdede rammekorrektioner, som beskrevet ovenfor udgør 359,7 mio. kr. Vurderingen af forventet regnskab for 2024 tager udgangspunkt i aktuel prognose (ultimo april) for 2020, hvortil der er indregnet forventede ændringer f.eks. vedr. kapacitetsudvidelse af kommunens gruppeordninger mv. På den baggrund vurderes det, at regnskabet for det specialiserede børneområde udgør 372,0 mio. kr. Der forventes dermed i 2021 en ubalance på -9,1 mio. kr. på serviceudgifter. De ligger ud over de 7,4 mio.kr. som allerede er indarbejdet, jf tabel ovenfor. Det uddybes i det følgende.



Figur 3 - prognose for budgetforslag 2021-24

Den forventede ubalance i 2021 består af en række forhold. 3 forhold gør sig særlig gældende.

### BF2020-23 - ISU10 Flere egnede udslusningsboliger

I budget 2020-23 blev der indarbejdet en besparelse, som omhandler hjemtagning af unge, som nærmer sig voksenlivet, til boliger med tilknyttet støtte i kommunen eller tæt på kommunen. Fagligt handler det om at gøre overgangen til voksenlivet mere glidende.

Der har været afsøgt forskellige muligheder – både samarbejde med Ishøj Kommune og private aktører. Internt er der dialog med BYC og SHC om egnede boliger bl.a. i forbindelse med frikommuneforsøget på boligområdet og hjemløseprojektet. Det har vist sværere end forventet at finde boliger, som kan rumme målgruppen.

Arbejdet med at finde egnede boliger pågår fortsat, og det er forventningen, at vi i et vist opfang kan opfylde målsætningen, men det er usikkert, hvilke økonomiske effekter vi opnår.

### BF2020-23 - ISU09 Oprettelse af intern specialskole / dagbehandlingstilbud

I budget 2020-23 blev der indarbejdet en målsætning om at etablere og drive en intern specialskole eller dagbehandlingstilbud fra budgetåret 2021. Det skal være et tilbud, der udfører den tunge specialundervisning, som i vid udstrækning købes eksternt. Etableringen er led i en strategi om at forankre elever med særlige behov i kommunen.

Der forelægges to scenarier for forligskredsen til drøftelse. Ingen af disse indebærer, at det er muligt at etablere et sådant tilbud med virkning fra 2021. Alt efter hvilket forslag, der vælges, vil det være vanskeligt fra 2022 at opnå fuld effekt af forslaget. Der er en risiko for, at byrådet ikke ønsker nogen af de foreslåede løsninger. Det vil give en budgetudfordring på +3 mio.kr. i 2022.

## **Forsinkelse af effekter af "Sammen med familien" (herunder trappestigning vedr. flere børn i netværkspleje/aflastning)**

BURC har primo maj udarbejdet et notat med opfølgning på effekter af "Sammen med familien" (Acadre 102311/20).

Udgangspunktet for business casen var, at en investering i flere medarbejdere vil medføre faldende udgifter ud fra erfaringerne i "Sverigesmodellen". Ved at investere 6,6 mio. kr. i flere medarbejdere til at understøtte det faglige paradigmeskifte blev det vurderet, at der fra 2018 ville kunne reduceres udgifter svarende 4,9 mio. kr. og stigende til 13,2 mio. kr. i 2021.

### Foreløbige effekter

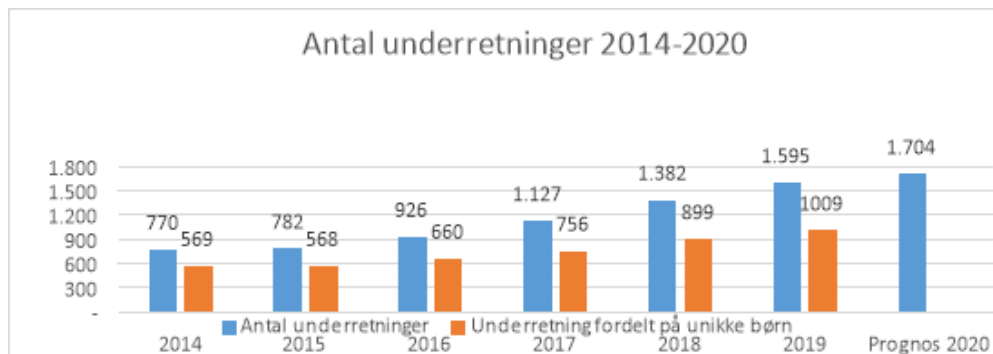
- Den store gevinst er, at antallet af anbragte børn på dyre institutionstyper er nedbragt væsentligt. Fra 90 børn/unge i 2017 til 67 ved udgangen af 2019. Udgifterne er faldet fra 78 mio. kr. til 53 mio. kr. Et fald på 25 mio. kr. Andelen af børn og unge anbragt på de dyre institutionstyper er i samme periode faldet fra 56% til 46% af alle anbragte børn/unge.
- Øget brug af billigere anbringelsestilbud og kortere anbringelseslængde er ligeledes lykkedes. F.eks. er antallet af netværksanbringelser steget fra 14 til 24 personer, og anbringelse på under et år er steget fra 2 til 7 personer
- Strategien med at fokusere på forebyggende indsatser er lykkedes, andelen af sager med anbragte børn og unge er faldet fra 16% til 11% i forhold til det samlede sagsantal. Udgifter til forebyggende foranstaltninger er steget med 28%, i alt 20 mio. kr.
- Det gennemsnitlige antal sager pr. sagsbehandler er faldet fra 39 til 26.

### Udfordringer

Opfølgningen pegede en række barrierer, som har medvirket til at forsinke og dæmpe effekterne af business casen.

Antallet af underretninger er steget betydeligt i perioden.

BURC modtog 468 flere underretninger i 2019 end i 2017. Stigningen skyldes ikke kun, at der kommer flere underretninger på de samme børn og unge. Også antallet af børn, som BURC modtog en underretning på, er betydeligt højere i 2019.



- Antallet af sager er steget betydeligt ultimo 2017 og primo 2018. BURC havde 250 flere sager med økonomi i 2019 end i 2017. Dette er en stigning i antal sager med økonomi på 27%.
- Der er sket en betydelig stigning i udgifterne til dagbehandling. Både antallet af børn i dagbehandling og gennemsnitsprisen for dagbehandling er steget fra 2017 til 2019. Dele af udgiften konteres som en hjemmebaseret foranstaltning på det sociale område for udsatte børn og har dermed påvirket udgiftsudviklingen.
- Større behov for indsatser til børn/unge der er hjemtaget fra anbringelser og større og dyrere familiebaserede indsatser for at undgå søskende anbringelser i forhold til forudsætninger i business casen ”sammen med familien”. Men indsatser har medvirket til at mindske omkostninger i forhold til en anbringelsesudgift.
- Høje Taastrup Kommune er udsat kommune med større udgiftsbehov. Høje Taastrup Kommune er en væsentlig mere udsat kommune end gennemsnittet både på landsplan og i hovedstadsområdet jf. det socioøkonomiske indeks, som måler kommuners relative udgiftsniveau på basis af en række socioøkonomiske kriterier.
- Dyre tilflyttere til Høje Taastrup Kommune. Tidligere notat viser, at der er markant større udgifter til foranstaltninger til tilflyttere end fraflyttere i perioden 2014 til 2019 (Acadre 87001/19)
- Stor udskiftning i ledelse og medarbejdere i perioden. Ledelses- og medarbejderskift i Familieafdelingen har påvirket kontinuitet og arbejdet med den faglige omstilling i ”Sammen med familien”. Udfordringen med stor udskiftning i personale gælder også BURC’s samarbejdspartnere, hvilket ligeledes har påvirket kontinuiteten i sagerne
- Andre samtidige besparelser i BURC. Der har været en række andre samtidige sparekrav for BURC, som påvirker arbejdet med de udsatte familier i BURC – og dette uden, at der er beregnet samspilleffekter i business casen for Sammen med familien.

Vi arbejder stadig i det spor, som ”Sammen med familien” bygger på. Det har dog vist sig, at nogle af elementerne og forudsætninger i ”Sammen med Familien” har ændret sig som beskrevet ovenfor. Det betyder, at det beregnede besparelspotentiale i business casen er overvurderet og realisering af de økonomiske effekter ikke kan ske på det niveau, som er målsat.

## Samlet vurdering for budget 2021-24 i balance

Det vurderes, at der i budgetforslag for 2021-24 er en ubalance på serviceudgifter på det specialiserede børneområde svarende til 9,1 mio. kr. Det er svært at komme med et bud på udviklingen i overslagsårene 2022-2024, da til- og afgang varierer på foranstaltningstyper og aldersgrupper år for år. Det anbefales at fastholde investeringsindsatsen i øget personale for at sikre effekterne fremadrettet.

## **Andre forhold i 2021-24 vedr. central refusionsordning**

Med udligningsreformen ændres den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager) fra 2021. Det er vurderingen, at konsekvensen for det specialiserede børneområdet betyder flere refusionsindtægter. Foreløbige beregninger på aktuel sagsstamme viser et merprovenu på ca. -6 mio. kr. Merprovenuet bidrager ”kun” som et finansieringstilskud og reducerer ikke servicerammeudfordringen.

Sag på ISU i juni måned.

ISU får i juni forelagt en sag til orientering om Sammen om Familien som opsamling på 1 BOF.

## **Bilag**

Plancher til direktionsmøde 28.05.20.pptx

## **Punkt 5: Endelig godkendelse af regnskab 2019**

19/13458

### **Baggrund**

Høje-Taastrup Kommunes regnskab 2019 blev fremlagt for Byrådet 17-03-2020 og efterfølgende oversendt til revisionen. Revisionens beretning behandles endeligt af Økonomiudvalget og Byrådet med denne sag. Herefter indsendes regnskab og beretning til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne.

### **Indstilling**

At Direktionen,

1. godkender regnskab 2019 (inkl. note 3, 4 og 14)
2. tager administrationens bemærkninger, jf. bilag, til efterretning
3. godkender, at revisionsberetning nr. 23 fremsendes til tilsynsmyndigheden og ressortministerierne efter Byrådets behandling

### **Beslutning Direktionen den 28-05-2020**

Godkendt.

### **Sagsfremstilling**

Revisionen er af den opfattelse, at kommunen har sikret korrekt regnskabsaflæggelse, herunder at regnskabet er aflagt i overensstemmelse med formkravene.

I den afsluttende beretning (nr. 23) tilkendegiver revisionen, at årsregnskabet ikke har givet anledning til bemærkninger.

Det fremgår af beretningen, at revisionens vurdering er, at kommunen er meget opmærksom på behovet for, at driften skal generere et økonomisk råderum til afdrag på lån og til ikke-låneberettigede anlæg, og at kommunen har en god likviditet. Herudover er det revisionens opfattelse, at kommunen fører en betryggende økonomistyring, der sikrer budgetoverholdelse. Resultatet for 2019 afviger (i lighed med 2018) med 0,8 % ift. senest udmeldte budget, som efter revisionens vurdering vidner om en god økonomistyring. Kommunen har i 2019 – i modsætning til de seneste år – overholdt servicrammen, da der løbende er arbejdet med at identificere mindreforbrug til finansiering af forskellige mindre merforbrug.

Revisionen har udført forvaltningsrevision på takster og ressourcestyring på daginstitutionsområdet (under Skole- og Institutionsudvalget) og giver i forlængelse heraf anbefalinger på området.

Da regnskabet blev forelagt første gang i marts måned manglede note 4 "Ubrugte bevillinger og rådighedsbeløb, der er overført mellem årene", samt note 14 "Personaleoversigt". Noterne er nu indarbejdet i regnskabet. Desuden er note 3 konsekvensrettet, så den samlede anlægsbevilling fremgår.

### **Økonomi**

### **Bilag**

Regnskab 2019



## **Punkt 6: Revisionsberetning nr. 22 - Sociale udgifter**

19/13458

### **Baggrund**

Kommunens revisor har afgivet beretning om revision af de sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion mv. 2019 (revisionsberetning nr. 22). Revisionen har efterfølgende redegjort for revisionsforløbet og vurderet kommunens administration af det sociale område.

### **Indstilling**

At Direktionen

1. tager administrationens bemærkninger, jf. bilag, til efterretning
2. godkender, at revisionsberetningen sendes til tilsynsmyndigheden og ministerierne efter Byrådets behandling

### **Beslutning Direktionen den 28-05-2020**

Godkendt.

### **Sagsfremstilling**

Revisionen af de sociale udgifter, der er omfattet af statsrefusion, har ikke givet anledning til bemærkninger.

I decisionsskrivelsen fra Beskæftigelsesministeriet står der, at revisionen skal følge op på kommunens initiativer vedr. sagsbehandlingen af adviser på baggrund af tidligere års bemærkninger. Revisionen har i denne opfølgning ikke fundet fejl eller mangler og skriver, at kommunen har fortsat den positive udvikling og revisionen har med tilfredshed konstateret, at kommunen følger området tæt og med det fornødne fokus.

Revisionen konkluderer også, at der generelt er etableret hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange m.v. på personsagsområderne, men at forretningsgangene ikke i alle tilfælde afspejles i den konkrete sagsbehandling.

På tidspunktet for afgivelsen af beretningen udestår flere systemafstemninger for 4. kvartal. Ledelsen har oplyst, at den manglende afstemning ikke kan indeholde en væsentlig fejl i regnskabet.

I bilag 1 fremgår administrationens øvrige kommentarer.

### **Bilag**

Bilag: Administrationens kommentarer til beretning nr. 22 vedrørende sociale udgifter

Revisionsberetning nr. 22 - Socialberetning