

## 1. delopfølgning pr. 29. februar 2020

### Intro

Der laves delopfølgning på Assens Kommunes økonomi to gange årligt. Det er vigtigt at understrege, at delopfølgningerne alene har fokus på områder, som vurderes at være i risiko for at give udfordringer. Delopfølgningen indeholder dermed ikke en samlet vurdering af kommunens økonomi. Af samme årsag skal der ikke tages politisk stilling til eventuelle kompenserende besparelser. Det vil ske i forbindelse med de to totalopfølgninger pr. 30.4. og pr. 30.9.

Fokus i første delopfølgning er udgifter til borgere med særlige behov inden for både voksen- og børneområdet samt overførselsudgifterne (dvs. dagpenge, kontanthjælp mv.). Der er endvidere opfølgning på de reduktions-/BDO blokke vedtaget til Budget 2020, som vurderes at kunne være i risiko for ikke at blive implementeret fuldt ud. Endelig er der afslutningsvis redegjort for nogle yderligere fokusområder, som vurderes at give udfordringer.

På baggrund af resultatet vil administrationen skærpe opmærksomheden på delområder eller reduktionsblokke, som giver udfordringer.

### Resumé

Årets første delopfølgning er lavet med udgangspunkt i data pr. 29. februar 2020. Skønnene for forventet regnskab 2020 er baseret på regnskab 2019 og/eller forbruget de første 2 måneder af 2020. Opfølgningen er derfor forbundet med en vis usikkerhed som følge af det tidlige tidspunkt på året.

En anden meget væsentlig faktor som bidrager til usikkerheden om delopfølgningen, er Corona-krisen. Krisen kan få betydning for kommunens økonomi, f.eks. i form af merudgifter til overførselsområdet, ældreområdet og borgere med særlige behov. Omvendt kan krisen også afstedkomme visse mindreudgifter til f.eks. kørsel og vikarudgifter på områder med hjemsendte medarbejdere. Der er desuden sendt et politisk signal fra Christiansborg om, at staten muligvis vil kompensere kommunerne helt eller delvist for de ekstra udgifter, som er en følge af Covid-19.

I delopfølgningen er der ikke indregnet nogle af de mulige effekter af krisen, eftersom der endnu ikke er data tilgængelig.

Med ovenstående usikkerheder in mente viser delopfølgningen et forventet merforbrug på i alt 14,6 mio. kr.

Udvalg	Fokusområde	Afvigelse fokusområde	Afvigelse blokke	I alt
Uddannelse, Børn og Familie	Børn og unge med særlige behov	-600	1.875	1.275
Social og Sundhed	Voksne med særlige behov samt ældre	7.601	5750	13.351
I alt		7.001	7.625	14.626

\*plus svarer til merudgifter/mindreindtægter

Hovedparten af den samlede afvigelse vedrører Social- og Sundhed. Dels som følge af et merforbrug til voksne med særlige behov (som primært hidrører fra 2019), dels som følge af udfordringer med at implementere udvalgte reduktionsblokke fra Budget 2020.

Merforbruget til voksne med særlige behov skyldes primært udgifter til særforanstaltninger både i regi af køb og salg, aflastning samt en stigning i antallet af handicappede borgere i botilbud i løbet af 2019. Der er tale om mængdeændringer der ikke blev medtaget i beregningen til et budget i balance, og som dermed påvirker 2020 budgettet.

For så vidt angår risikoblokkene forventes en manglende realisering for i alt 7,6 mio. kr., svarende til ca. 21% af de samlede reduktionsblokke. Det er særligt blokkene inden for ældreområdet, som er i fare for ikke at blive implementeret som forudsat. Bl.a. som følge usikkerhed om nogle af de anvendte forudsætninger (før Covid-19). Samtidig ses en øget aktivitet, eftersom plejkrævende borgere på sygehuse i stigende omfang hjemtages til eget hjem.

Resultatet på beskæftigelsesområdet er i denne delrapportering udeladt fra den samlede afvigelse angivet herover. Fagområdet forventer et merforbrug på overførselsudgifterne på i alt 6,4 mio. kr. Opgørelsen er forbundet med stor usikkerhed og er udelukkende baseret på regnskabsdata for 2019, eftersom vi endnu ikke har fået data for ydelsesrefusioner.

Merforbruget er samtidig kun et problem for Assens Kommunes økonomi, hvis Assens Kommune klarer sig dårligt relativt til resten af landet. Hvis der er tale om en landstendens vil kommunen således få kompensation for merudgifterne via beskæftigelsestilskud og/eller budgetgarantien. Der er på nuværende tidspunkt ingen grund til at antage, at Assens Kommunes udvikling er anderledes end hele landets. Denne vurdering bekræftes af, at KL på nuværende tidspunkt skønner, at Assens Kommune vil få ekstra 4,9 mio. kr. i midtvejsreguleringen af beskæftigelsestilskuddet for 2020. De 4,9 mio. kr. er kun et foreløbigt skøn og den endelige midtvejsregulering foreligger først til juni.

Samlet set for hele delopfølgningen vurderes den forventede afvigelse på 14,6 mio. kr. så tidligt på året, at være en indikation på, at der er en økonomisk ubalance, som skal håndteres administrativt. Det endelige resultat vil dog i høj grad afhænge af udviklingen på kommunens øvrige områder, udviklingen i forhold til Covid-19 samt af en eventuel statslig kompensation.

På baggrund af resultatet vil administrationen følge endnu tættere op på de reduktionsblokke mv., som giver udfordringer.

Nedenfor kan du læse en mere detaljeret opfølgning på de enkelte områder.

## Delopfølgning på Uddannelse, Børn og Familie

(1.000 kr.)	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse til korr. budget
Børn og Unge med særlige behov	104.088	103.488	107.192	-600
B08 Skærpet udmåling for tabt arbejdsfortjeneste	4.126	2.851	2.851	1.275
B09 Lovpligtig egenbetaling i anbringelses-sager	-2.007	-2.607	-2.607	600
I alt	106.207	103.732	107.436	1.275

Samlet set viser driftsopfølgningen for Uddannelse, Børn og Familie et merforbrug på 1,3 mio. kr. Det vedrører manglende realisering af reduktionsblokken fra Budget 2020 omhandlende "Skærpet udmåling for tabt arbejdsfortjeneste".

## Væsentligste afvigelser

### Børn og Unge:

Delopfølgningen på området for børn og unge med særlige behov er udarbejdet på baggrund af regnskab 2019, da dataene for 2020 på nuværende tidspunkt ikke er valide.

Området kom ud af regnskab 2019 med et merforbrug på myndighedsområdet på 4,0 mio. kr. Til budget 2020 har området fået forhøjet budgettet med ekstra 3,1 mio. kr. Samlet set skønnes det, at der bliver et merforbrug på 1,3 mio. kr.

Det bemærkes, at der vil være valide data på området til den kommende totalopfølgning pr. 30. april 2020.

### Risikoblokke

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2020 blev der på Uddannelse, Børn og Familie vedtaget reduktionsblokke for 12,5 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der fuldt implementeret blokke for 4,3 mio. kr.

Det forventes, at blokkene nedenfor vil kræve ekstra fokus. Det forventes ikke, at blokken vedr. tabt arbejdsfortjeneste vil kunne implementeres fuldt ud. Blokken vedr. forældreegenbetaling vil kunne implementeres fuldt ud fra og med 2022.

Nr. Projekt	B2020	B2021	FR2020	FR2021	Diff. 2020	Diff. 2021
29 3) B-02 Aktivitetsfinansiering af special- og LKT-klasser	-600	-1.500	-600	-1.500	0	0
30 3) B-03 Aktivitetsfinansiering af Helhedsafdelingen	-200	-500	-200	-500	0	0
31 3) B-04 Takstomlægning på LKT-klasser / Helhedsafdelingen	-200	-500	-200	-500	0	0
32 3) B-05 Differentieret takststruktur på Pilehaveskolen	-625	-1.500	-625	-1.500	0	0
33 3) B-06 Flere børn tættere på almenområdet	-1.300	-3.000	-1.300	-3.000	0	0
35 3) B-08 Skærpet udmåling for tabt arbejdsfortjeneste	-1.700	-1.700	-425	-425	1.275	1.275
36 3) B-09 Opkrævning af lovpligtig forældreegenbetaling i anbringelsessager	-2.000	-2.000	-1.400	-1.400	600	600
37 3) B-11 Aflastning i plejefamilie fremfor institution	-900	-1.100	-900	-1.100	0	0
38 3) B-12 Nedbringelse af udg. til borgere på eksterne døgntilbud/oph.steder	-700	-700	-700	-700	0	0
<b>I alt</b>	<b>-8.225</b>	<b>-12.500</b>	<b>-6.350</b>	<b>-10.625</b>	<b>1.875</b>	<b>1.875</b>

## Delopfølgning Beskæftigelse, Erhverv og Kultur

Den foreløbige opgørelse på beskæftigelsesområdet viser, at der vil være et forventet merforbrug på ca. 6,4 mio. kr. primært indenfor forsikrede ledige, sygedagpengemodtagere samt førtidspensioner. Opgørelsen er behæftet med stor usikkerhed, eftersom den alene er baseret på data fra regnskab 2019. Det skyldes, at der ikke er nogen data fra 2020 tilgængelige på beskæftigelsesområdet vedrørende udgifter til ydelser. Data fra Ydelsesrefusion mv. er forsinket og forventes først klar ultimo marts.

Corona-krisen vil uundgåeligt have en stor effekt på ledighedstallene i kommunen. Omfanget kendes endnu ikke og er derfor ikke indregnet. I det omfang, at kommunerne får merudgifter som følge af krisen er det forventningen, at kommunerne bliver kompenseret via budgetgarantien og beskæftigelsestilskuddet.

Det bemærkes afslutningsvist, at merforbruget på beskæftigelsesområdet skal ses i sammenhæng med, at KL på nuværende tidspunkt skønner, at Assens Kommune vil få ekstra 4,9 mio. kr. i midtvejsregulering af beskæftigelsestilskuddet for 2020. Den endelige midtvejsregulering forventes at foreligge ultimo juni.

## Risikoblokke

I forbindelse med vedtagelse af budget 2020 blev der på Beskæftigelse, Erhverv og Kultur vedtaget reduktionsblokke for 3,5 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der fuldt implementeret blokke for 3,2 mio. kr. Det forventes at den sidste blok vedrørende et reduceret antal løntilskudsansatte udmøntes som planlagt.

## Social og Sundhed

(1.000 kr.)	Forventet regnskab	Korrigeret budget	Oprindeligt budget	Afvigelse til korr. budget
Myndighed Voksen Psykiatri/Social/Handicap	112.482	106.350	107.177	6.132
B13 Bedre opfølgning og serviceafg. samt reduktion i sundhedslovsydelse. B15 Prioritering og effektivisering af opg. hos hjemmeplejen *)	84.658	78.608	80.805	6.050
B14 Prioritering og effektivisering af opgaver sygeplejen	21.025	20.125	20.034	900
<b>I alt</b>	<b>218.165</b>	<b>205.083</b>	<b>208.016</b>	<b>13.082</b>

\*) De to blokke er forbundne kar og kan ikke adskilles, idet det handler om, hvem (sygeplejen eller hjemmeplejen) der udfører de timer, der visiteres fra myndighed.

Første delopfølgning 2020 viser et forventet merforbrug på området på i alt 13,1 mio. kr. Merforbruget vedrører primært myndighed inden for handicapområdet samt risikoblokke på ældreområdet.

## Væsentligste afvigelser

### Myndighed Psykiatri/Social/Handicap

Der er et samlet merforbrug på Myndighed på 6,1 mio. kr., heraf vedrører 6,4 mio. kr. Myndighed Handicap. Området fik tilført 14,4 mio. kr. ved budget i balance. Det er efterfølgende konstateret, at der har været et yderligere antal borgere i 2019, end der blev anmodet om ved budget i balance.

Merforbruget vedrører primært botilbud (længerevarende, midlertidige samt efter almenloven). Merforbruget på disse områder udgør i alt 5,1 mio. kr. Årsagen til merforbruget er dels et større antal borgere end forudsat ved Budget i balance, dels en tilgang på BPA-ordninger på i alt 1,0 mio. kr. samt 1,2 mio. kr. til aktivitets og samværstilbud. Det modsvares delvist af et mindreforbrug på forebyggende indsats (§ 84) på 1,9 mio. kr., hvor der er en borger mindre end forventet.

## Risikoblokke

I forbindelse med vedtagelsen af budget 2020 blev der på Social og Sundhed vedtaget reduktionsblokke for 13,6 mio. kr. På nuværende tidspunkt er der fuldt implementeret blokke for 3,0 mio. kr.

Forventningen er, at blokkene nedenfor vil kræve ekstra fokus hvis de skal implementeres som planlagt. Det forventes desuden, at blokkene B13, B14 og B15 ikke kan implementeres fuldt ud i 2020.

Nr.	Projekt	B2020	B2021	FR2020	FR2021	Diff. 2020	Diff. 2021
58	5) B-13 Bedre opfølgning og serviceafg. samt reduktion i sundhedslovsydelse	-3.700	-5.000	-1.850	-5.000	1.850	?
59	5) B-14 Prioritering og effektivisering af opgaver hos sygeplejen	-1.300	-1.600	-400	-1.600	900	0
60	5) B-15 Prioritering og effektivisering af opgaver hos hjemmeplejen	-5.000	-6.000	-2.000	-6.000	3.000	?
61	5) B-16 Prioritering og effektivisering af opg. Hos Center for rehab./akutpleje	-600	-700	-600	-700	0	0
		<b>-10.600</b>	<b>-13.300</b>	<b>-4.850</b>	<b>-13.300</b>	<b>5.750</b>	<b>0</b>

Som en afsluttende bemærkning skal det nævnes, at dele af udfordringerne med realisering af de fire blokke skyldes de anvendte forudsætninger. Herunder at forslagene var indregnet med 10/12-deles effekt i 2020 samt usikkerhed om den anvendte brugertidsprocent mm. Der vil blive fulgt særskilt op herpå i forbindelse med den første totalopfølgning pr. 30.4.2020.

## **Kommende opmærksomhedspunkter**

### **Vederlagsfri fysioterapi**

Udgifterne til vederlagsfri fysio- og ridefysioterapi har i de seneste år været stigende, og på nuværende tidspunkt er der afregnet til og med februar måned 2020. Afregningerne ligger på samme niveau som de tilsvarende afregninger i 2019. Med baggrund i dette samt de seneste års udvikling, forventes udgifterne at blive på 11,3 mio. kr. Det er 1,0 mio. kr. mere end budgetlagt.

### **Tandplejen**

Tandplejens økonomi har de seneste år været genstand for mange forandringer og udfordringer, hvorfor et normalt driftsniveau inden for personalenormeringen ikke kendes. Der er dog på nuværende tidspunkt et ønske om at få ansat 1-2 tandplejere mere, så der kan udføres behandlinger, som nedbringer ventetiderne hos den kommunale tandpleje. Dags dato er der vakante stillinger, hvorved lønbudgettet ikke forventes brugt fuldt ud. Grundet de vakante stillinger er tandplejen nødsaget til at købe behandlinger hos de private leverandører, og udgiften hertil antages som minimum at modsvare besparelsen på lønnen.

Som følge af Covid-19 er det fra statens side meldt ud, at alle ikke akutte behandlinger i tandplejen skal udskydes 3 måneder, hvorfor man kan nøjes med et nødberedskab. Effekten af denne beslutning, både økonomisk men også i forhold til ventelister mm., kendes ikke. Men på baggrund af den allerede kendte udfordring er Tandplejen et område, der kan påvirke udgiftsniveauet negativt frem over. Ikke kun i 2020, men også ind i 2021.

### **Myndighed Voksen Psykiatri - Lejetab**

På nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr., idet der er fem tomme boliger på Bryggervangen samtidig med, at kommunen skal betale tomgangshusleje. Kommunen har råde retten over boligerne.