

# 1. budgetopfølgning 2021

Bilag 1 Det samlede notat til budgetopfølgningen

---

## 1. budgetopfølgning 2021

Staben Økonomi, Digitalisering og Indkøb

---

# Indhold

1.	Resume.....	4
2.	Overblik over foreslåede tillægsbevillinger .....	4
3.	Drift .....	6
3.1	Uddybning af tillægsbevillinger – merforbrug.....	6
3.2	Uddybning af tillægsbevillinger – finansiering .....	7
3.3	Politikområder, hvor der ikke søges tillægsbevillinger .....	8
3.4	Ny bevilling på politikområde Borgere med fysiske og psykiske handicap .....	12
3.5	Flytninger mellem bevillinger på ældre området .....	13
3.6	Økonomiske udfordringer kontraktområder .....	14
3.7	Status på servicerammen .....	15
4.	Anlæg.....	16
4.1	Status på anlægsrammen .....	16
4.2	Rådighedsbeløb på anlæg der foreslås overført til 2022, 2023 og 2024.....	16
4.3	Ny Periodisering og fordeling af ”Herredsvej-rammen” .....	16
4.4	Ny periodisering og fordeling af klimaanlæg med medfinansiering .....	17
5.	Forandringer fra budgetaftalen .....	19
5.1	Status på forandringer fra budgetaftale 2020 .....	19
5.2	Status på forandringer fra budgetaftale 2021 .....	20

# 1. Resume

I denne budgetopfølgning foreslås der tillægsbevillinger som reducerer driftsbudgettet i 2021 med 0,4 mio. kr.

## Hjælpemiddelområdet er under pres

Udgifterne til hjælpemidler har de senere år været stigende – både på grund af et teknologisk og et demografisk pres. Der har især i 2020 været et højt udgiftsniveau til hjælpemidler, som primært skyldes øgede udgifter til bilsager, inkontinens- og stomi-hjælpemidler og ortopædiske hjælpemidler. På baggrund af de seneste års udvikling forventes det, at det høje udgiftsniveau vedrørende hjælpemidler vil fortsætte i 2021 – og alt andet lige også i overslagsårene. Det vurderes ikke realistisk, at fagsekretariatet kan imødekomme udgiftspreset på området, og derfor søges der om en tillægsbevilling på 4 mio. kr. i 2021. Administrationen vil foretage en nærmere analyse af udgifterne på hjælpemiddelområdet.

## Ældre- og handicapområdet

Der er som vanligt fokus på økonomien på ældre- og handicapområdet. Ved denne budgetopfølgning forventes der et merforbrug på bestillerpuljen til Hjemmeplejen på 5,6 mio. kr. inkl. det overførte merforbrug fra 2020 på 0,5 mio. kr. Ældreområdet vil frem mod næste budgetopfølgning ultimo april 2021 overvåge udviklingen nøje og iværksætte mulige tiltag for at dæmpe stigningen og dermed sikre et budget i balance. Der kan i den forbindelse blive behov for at justere serviceniveauet.

På handicapområdet forventes der et merforbrug isoleret for 2020 på 2,0 mio. kr. Inklusive overførsel fra 2020 forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Der er fortsat behov for at have skærpet fokus på økonomien på området. For at imødekomme den nuværende forventede ubalance samt udgifter til evt. nye borgere arbejdes der fortsat med tiltag fra den iværksatte handleplan – primært med fokus på borgere i midlertidige botilbud efter Servicelovens § 107.

## Forandringer

Der er fulgt op på de 96 forandringer fra budgetaftalen 2020 (inkl. overførte forandringer) samt de 69 forandringer fra budgetaftalen 2021. Der er 19 forandringer fra 2020, som endnu ikke er afsluttet og derfor overføres til 2021 – heraf er de ni af forandringerne allerede videreført i budgetaftalen for 2021.

## Anlæg

Ved 1. budgetopfølgning indstilles det at flytte rådighedsbeløb på investeringsoversigten på samlet set 34,2 mio. kr. til senere år, da vurderingen er, at budgetterne ikke forventes anvendt i Budget 2021.

## Service- og anlægsrammen

Service- og anlægsrammen forventes at blive overholdt i 2021, og der forventes således både et mindreforbrug på anlægs- og servicerammen.

## Bilagets opbygning

Det følgende afsnit giver et overblik over de foreslåede tillægsbevillinger på driften. Herefter er tillægsbevillingerne uddybet. Endelig er der et afsnit om anlæg samt en opfølgning på forandringerne fra budgetaftale 2020 og 2021.

## 2. Overblik over foreslåede tillægsbevillinger

Tabel 1 og 2 giver et overblik over de foreslåede tillægsbevillinger på driftsområdet. Der foreslås samlet set tillægsbevillinger, som øger driftsbudgettet med 5,5 mio. kr., mens der foreslås bevillingsændringer som reducerer driftsbudgettet med 5,9 mio. kr. i 2021. Netto foreslås det dermed at reducere budgettet i 2021 med 0,4 mio. kr. I overslagsårene foreslås der en teknisk ændring af driftsbudgettet på -2,3 mio. kr. i 2022, -3,1 mio. kr. i 2023 og -2,4 mio. kr. i 2024 og frem.

Forslagene til tillægsbevillinger er uddybet nedenfor under de respektive politikområder.

Tabel 1 Forslag til bevillingsændringer (udvidelser) (i 1.000 kr.)

Af-snit	Politikområde/ bevilling	2021	2022 og frem	Bemærkninger
3.1.1	Borgere med fysiske og psykiske handicap (hjælpe-midler)	4.000	0	Udgifterne til hjælpemidler er på grund af både et stigende teknologisk og et stigende demografisk pres steget kraftigt i de senere år og især i 2020. Det forventes, at det høje udgiftsniveau fortsætter i 2021 svarende til et merforbrug på 5,2 mio. kr. isoleret for 2021. Det vurderes ikke realistisk, at fagsekretariatet kan imødekomme udgiftspresset på området.
3.1.2	Kultur og fritid	1.000	1.000	På kultur- og fritidsområdet har en del af bevillingen været budgetlagt på nogle budgetarter, hvor der har været en negativ pris- og lønfremskrivning svarende til en reduktion af budgettet med 1 mio. kr.
3.1.3	Ældre	246	246	Finansiering af IV-behandling, jf. samarbejdsaftale med Region Midtjylland
3.1.4	Kommunale ejendomme	299	299	Nulstilling af indtægtsbudget vedr. Ryvang plejeboliger
<b>I alt</b>		<b>5.545</b>	<b>1.545</b>	

Note: - er budgetreduktion, + er budgetudvidelse

Tabel 2 Forslag til bevillingsændringer (finansiering) (i 1.000 kr.)

Afsnit	Politikområde/ bevilling	2021	2022	2023	2024	Bemærkninger
3.2.1	Sundhedsfremme og forebyggelse	-2.600	0	0	0	Mindreudgifter til Kommunal medfinansiering på sundhedsområdet (KMF)
3.2.2	Personale	-3.300	-3.800	-4.600	-3.900	Mindreforbrug på budgettet til tjenestemandspension
<b>I alt</b>		<b>-5.900</b>	<b>-3.800</b>	<b>-4.600</b>	<b>-3.900</b>	

Note: - er budgetreduktion/ udvidelse af indtægtsbudget

## 3. Drift

### 3.1 Uddybning af tillægsbevillinger – merforbrug

#### 3.1.1 Borgere med fysiske og psykiske handicap – hjælpemidler

Der forventes et merforbrug på 5,2 mio. kr. isoleret for 2021 vedrørende hjælpemidler. Inklusive overførsel fra 2020 er merforbruget 12 mio. kr. Udgifterne til hjælpemidler har de senere år været stigende – både på grund af et teknologisk og et demografisk pres. Det forventede merforbrug i 2021 skyldes følgende:

- Overførsel af merforbrug fra 2020 vedrørende:
  - øgede udgifter til bilsager, da der i 2020 blev bevilget væsentligt flere biler end i tidligere år
  - øgede udgifter til boligindretning forårsaget af én meget dyr boligindretningssag
  - øgede udgifter til inkontinens- og stomi-hjælpemidler
  - øgede udgifter til ortopædiske hjælpemidler.

Udgiftsniveauet har især været højt fra og med september 2020.

- Forventede merudgifter til hjælpemidler i 2021, primært pga. at det høje udgiftsniveau forventes at fortsætte i 2021. Således forventes også i 2021 høje udgifter til især:
  - bilsager, da det forventes, at der også i 2021 vil være et højt niveau af bevilgede biler
  - inkontinens- og stomi-hjælpemidler forårsaget af et generelt øget niveau.
  - ortopædiske hjælpemidler.

Nedenstående tabel viser udgiftsudviklingen på området i perioden 2014-2020.

Tabel 3 Udgiftsudvikling på hjælpemiddelområdet 2014-2020

Hjælpemiddelområdet - helårsudgifter (1.000 kr., 2020-p/l)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Hjælpemiddelområdet i alt	31.501	33.151	31.032	32.173	30.051	33.397	36.378

På baggrund af de seneste års udvikling forventes det, at det høje udgiftsniveau vedrørende hjælpemidler vil fortsætte i 2021 – og alt andet lige også i overslagsårene. Det vurderes ikke realistisk, at fagsekretariatet kan imødekomme udgiftspresset på området. Derfor søges der om tillægsbevilling til finansiering af det forventede merforbrug i 2021 på 4 mio. kr. Administrationen vil foretage en nærmere analyse af udgifterne på hjælpemiddelområdet for fremadrettet at kunne dæmpe udgifterne samtidig med, at der fortsat er fokus på høj kvalitet. Resultatet af analysen vil danne grundlag for en kvalificering til næste budgetopfølgning med henblik på en justering af indeværende års budget, samt overslagsårene.

#### 3.1.2 Kultur og fritid

Tilskud til kultur- og fritidsaktiviteter i 2021 er mindre end i 2020. Det drejer sig primært om tilskud til selvejende haller, Museum Skanderborg, Kulturhuset og foreninger.

Den negative fremskrivning af tilskuddene skyldes tekniske forhold i det anvendte KL-skøn over pris- og lønudviklingen. Det er administrationens vurdering, at en negativ fremskrivning ikke afspejler den reelle udvikling i udgifterne for denne type tilskudsmodtagere.

For at bringe områdets budgetniveau tilbage til udgangspunktet, foreslås det at tilføje budgettet 1 mio. kr. fra 2021 og frem. På denne måde udlignes den negative fremskrivning. For at undgå en lignende situation i den fremtidige budgetlægning, vil tilskud til Kultur- og fritidsaktiviteter blive fremskrevet med KL's gennemsnitlige pris- og lønfremskrivning.

### 3.1.3 Ældre

1. juni 2020 indgik Skanderborg kommune en samarbejdsaftale med Region Midtjylland omkring intravenøs behandling (IV-behandling) af borgere i eget hjem. Skanderborg kommune har siden 2014 tilbudt IV-behandling i eget hjem, hvor dette har været finansieret 100% af kommunen. Med den nye samarbejdsaftale betaler Region Midtjylland 70% af udgiften og Skanderborg kommune betaler de resterende 30%.

Ved 3. budgetopfølgning 2020 blev der givet finansiering for maj til december 2020, og det blev besluttet, at finansiering fra 2021 og frem skulle medtages i 1. budgetopfølgning 2021. Samarbejdsaftalen har nu været aktiv i syv måneder, men grundet COVID-19 er det svært at evaluere forudsætningerne. Forventningen er derfor, som tidligere, at Skanderborg vil have 200 IV-forløb om året til en udgift på 4.100 kr. pr. borgerforløb. Samlet er det en udgift på 820.000 kr. hvoraf Region Midtjylland betaler de 70% svarende til 574.000 kr. - den faktiske udgift afhænger af antal behandlinger. Skanderborg skal betale 30% svarende til 246.000 kr.

Der søges dermed om en varig tillægsbevilling på 246.000 kr., som skal tilgå sygeplejen i de fire plejedistrikter. Samarbejdssamtaler er forsat ved at blive justeret efter faktiske forhold, og det kan resultere i at forudsætninger må genovervejes ved 1. budgetopfølgning 2022.

### 3.1.4 Kommunale ejendomme

I sag på Byrådet i januar 2020 blev det besluttet at nedlægge ældre- og plejeboliger på Skanderborgvej 49. Skanderborgvej 49 er en del af "det gamle" Ryvang. I forbindelse med beslutningen om at nedlægge boligerne, blev det anført, at de økonomiske konsekvenser ville blive indarbejdet i en budgetopfølgning.

Det indstilles derfor, at netto-indtægtsbevillingen til huslejeindtægter på 299.000 kr. fra 2021 og frem nulstilles.

## 3.2 Uddybning af tillægsbevillinger – finansiering

### 3.2.1 Sundhedsfremme og forebyggelse - Kommunal medfinansiering på sundhedsområdet

Den væsentligste post på bevillingen Kommunal medfinansiering, hvor budgettet udgør ca. 201 mio. kr. Den kommunale medfinansiering er siden primo 2019 blevet afregnet med faste, kendte beløb, da ordningen er under omlægning.

Der er et mindreforbrug på Kommunal medfinansiering på ca. 2,6 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget skyldes, at Skanderborg Kommune demografifremskriver budgettet til Kommunal medfinansiering, mens der ikke sker samme fremskrivning af de faste faktureringer fra Sundheds- og Ældreministeriet. Det foreslås, at mindreforbruget anvendes til finansiering af budgetmæssige udfordringer på andre områder.

### 3.2.2 Personale – Tjenestemandspension

Tjenestemandsbudgettet er genberegnet i forbindelse med 1. budgetopfølgning. På baggrund heraf foreslås det at reducere budgettet med 3,3 mio. kr. i 2021, 3,8 mio. kr. i 2022, 4,6 mio. kr. i 2023 og 3,9 mio. kr. i 2024.

## 3.3 Politikområder, hvor der ikke søges tillægsbevillinger

Dette afsnit beskriver de politikområder, hvor der er konstateret økonomiske udfordringer, som ikke søges tillægsbevillet i denne budgetopfølgning eller politikområder, som er kendetegnet ved større usikkerheder.

### 3.3.1 Beskæftigelses- og arbejdsmarkeds forhold – overførselsudgifter

På bevillingen med overførselsudgifter forventes der ultimo januar et mindreforbrug på ca. 4,0 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget. Det er dog væsentligt at understrege, at prognosen for antal fuldtidspersoner på målgrupperne i jobcenteret er behæftet med stor usikkerhed på grund af corona-krisen. Dermed er det forventede regnskab også meget usikkert.

Prognosen er lavet ultimo januar med udgangspunkt i de gældende restriktioner, så det er antaget, at restriktionerne udløber den 28. februar, og at beskæftigelsesindsatsen genåbner 1. marts. Efter udarbejdelsen af budgetopfølgningen har regeringen og aftalepartierne aftalt at forlænge den midlertidige ret til sygedagpenge og A-dagpenge indtil den 30. april 2021. Det betyder, at udgifterne til sygedagpenge og A-dagpenge må forventes at blive større end forudsat i denne budgetopfølgning. Ved 2. budgetopfølgning vil der være fulgt op på de økonomiske konsekvenser af forlængelsen.

Der forventes et større merforbrug på sygedagpenge, som dog opvejes af mindreforbrug på jobafklaringsforløb, kontant- og uddannelseshjælp, fleksjob og udgifter til danskuddannelse på integrationsområdet.

#### **Sygedagpenge og jobafklaringsforløb**

Den største afvigelse i forhold til budgettet ses på sygedagpengområdet og jobafklaringsforløb. Det er fortsat ikke muligt at visitere borgere fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb, så der er en pukkel af sygedagpengesager, som under normale omstændigheder var overgået til et jobafklaringsforløb. I prognosen for de to målgrupper er det indarbejdet, at der i marts og april sker en større forskydning af borgere fra sygedagpenge til jobafklaringsforløb.

Vi kan samtidig konstatere, at antallet af sygedagpengemodtagere er endt noget højere med udgangen af 2020 end antaget ved budgetlægningen i 2021.



Det højere udgangspunkt for 2021 samt at flere borgere på sygedagpenge venter på at komme i et jobafklaringsforløb betyder, at der forventes en merudgift på 10,3 mio. kr. i 2021 på sygedagpenge og en mindredgift på jobafklaringsforløb på 4,1 mio. kr. i 2021.

### **Kontant- og uddannelseshjælp**

Antallet af borgere på kontant- og uddannelseshjælp endte lavere med udgangen af 2020 end forventet ved budgetlægningen for 2021. Der forventes derfor et mindreforbrug på disse målgrupper på 4,0 mio. kr.

### **A-dagpenge**

I 2020 er vi endt på et lavere antal fuldtidspersoner end forventet ved budgetlægningen for 2021. På grund af coronakrisen er der dog stor usikkerhed omkring udviklingen i denne målgruppe, og forventningen fra budgetlægningen er derfor fastholdt – selvom 2021 starter med et bedre udgangspunkt end forventet.

### **Datausikkerhed**

Udover den generelle usikkerhed som følge af coronakrisen, så er der også opstået stor datausikkerhed i forbindelse med, at Skanderborg Kommune er overgået til Kommunernes Sygedagpengesystem (KSD). Skanderborg Kommune kan således ikke tilgå alle data om antal borgere, der modtager sygedagpenge, idet data vedr. borger, der endnu ikke har en sag i jobcenteret, endnu ikke er tilgængelige i KSD.

I 2. halvår 2020 er 13 kommuner, herunder Skanderborg Kommune, desuden overgået til Kommunernes Ydelsessystem (KY) – det andet store system til udbetaling af kommunale forsørgelsesydelse. Det betyder, at der mangler data på en lang række ydelser (kontanthjælp, uddannelseshjælp m.fl.) for de 13 kommuner på Jobindsats. Derfor er det pt. ikke muligt at sammenligne udviklingen i Skanderborg Kommune med udviklingen på landsplan. De resterende kommuner forventes at overgå til det nye ydelsessystem KY i løbet af 1. halvår 2021. Der må altså forventes at være datamæssige udfordringer også i det meste af 2021.

### **Nøgletal**

Nedenstående tabel viser prognosen for antal fuldtidspersoner på de forskellige målgrupper i jobcenteret. Den nye prognose ved 1. budgetopfølgning 2021 er sammenlignet med prognosen, som lå til grund for beregning af Budget 2021. Data om antal fuldtidspersoner er trukket i fagsystemet Fasit, og kan ikke sammenlignes med data fra Jobindsats, da opgørelsesmetoden varierer mellem de to datakilder.

Kolonnen yderst til højre viser budgetafvigelsen på forsørgelsesudgifterne til målgrupperne. Bevillingen omfatter også udgifter til eksempelvis danskuddannelse, kommunale IGU-forløb og kommunale fleksjobordninger, men udgiften til forsørgelsesydelse er langt den største udgiftspost på budgettet. Budgetafvigelsen kan både skyldes ændringer i mængden (antal fuldtidspersoner), men også ændringer i enhedsprisen. Enhedsprisen pr. målgruppe er ikke medtaget i denne tabel.

Der forventes et mindreforbrug på forsørgelsesudgifterne på 0,8 mio. kr., mens der på hele bevillingen forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.

Tabel 4 Forventet udvikling i målgrupper og økonomi

Målgruppe	Oprindelig budget (1)	Prognose ved 1. budgetopfølgning (2)	Forskel (2) - (1) (+ stigning i antal)	Budgetafvigelse
	Antal fuldtidspersoner	Antal fuldtidspersoner	Antal fuldtidspersoner	1.000 kr.
Forsikrede ledige	1.105	1.114	9	-234
Kontanthjælp	188	153	-35	4.045 <sup>1</sup>
Uddannelseshjælp	245	227	-17	
Revalidering	15	12	-3	-25
Sygedagpenge	852	979	127	-11.025
Ressourceforløb	168	146	-22	4.072 <sup>1</sup>
Jobafklaringsforløb	280	269	-11	
Førtidspension	1.662	1.615	-47	2.260
Seniorpension	79	95	17	-614
Fleksjob	1.071	1.059	-12	2.270
Ledighedsydelse	231	230	-1	82
Selvforsørgelses- og hjemrejse/overgangsydelse	132	135	2	1
<b>I alt</b>	<b>6.028</b>	<b>6.034</b>	<b>7</b>	<b>832</b>

Tabelloter + er mindreudgift, - er merudgift i afvigelseskolonnen

<sup>1</sup> I økonomisystemet ses kontanthjælp og uddannelseshjælp samt ressource- og jobafklaringsforløb under et og derfor er der et samlet tal for disse målgrupper i kolonnen med budgetafvigelse.

### 3.3.2 Ældre – Bestillerpulje Hjemmepleje

Bevilling for bestillerpulje Hjemmepleje er udgifter til borgere, der bor i eget hjem, herunder også udgifter til mellemkommunale borgere, private leverandører og til pårørende, som selv varetager pleje af deres familiemedlem.

På bestillerpulje Hjemmepleje forventes et samlet merforbrug på 5,6 mio. kr. inkl. det overførte merforbrug fra 2020 på 0,5 mio. kr. Hovedårsagen til dette merforbrug er en stigning i visiterede timer til borgere i eget hjem (BUM) på 3,0 mio. kr. Dette er ud af et samlet budget på 80,4 mio. kr. (inkl. demografi for 2021) svarende til en afvigelse på 3,7%. Forbruget er beregnet ud fra de første fire uger af 2021 samt erfaringer fra tidligere, og er forbundet med en vis usikkerhed. Endvidere er der en stigning i udgifter til de private leverandører og til respirationsborgere.

Ældreområdet vil frem mod næste budgetopfølgning ultimo april 2021 overvåge udviklingen nøje og iværksætte mulige tiltag for at dæmpe stigningen og dermed sikre et budget i balance. Der kan i den forbindelse blive behov for at justere serviceniveaet. Fokus i visitationen vil være på at sikre løbende revisiteringer og nedbringe ventelisten på personlige pleje og praktisk hjælp.

### 3.3.3 Borgere med fysiske og psykiske handicap - aftaleområdet

Der forventes et merforbrug isoleret for 2020 på 2,0 mio. kr. Inklusive overførsel fra 2020 forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes primært følgende nettoændringer:

- Overførsel af mindreforbrug fra 2020
- Merindtægter fra refusion vedrørende de borgere, hvor kommunen har særligt store udgifter
- Forventet ubalance fra budgetlægningstidspunktet
- Udgifter til borger på særlig psykiatriplads.

Der er fortsat behov for at have skærpet fokus på økonomien på området. For at imødekomme den nuværende forventede ubalance samt udgifter til evt. nye borgere arbejdes der fortsat med tiltag fra den iværksatte handleplan – primært med fokus på borgere i midlertidige botilbud efter Servicelovens § 107. Det forventes endvidere, at anbefalinger fra den iværksatte analyse udarbejdet af BDO kan give anledning til udgiftsreduktioner på området.

### 3.3.4 Børn og unge med særlige behov

Bevillingen Børn og Unge med særlige behov dækker primært over udgifter efter Serviceloven til anbringelser, forebyggende foranstaltninger og tabt arbejdsfortjeneste.

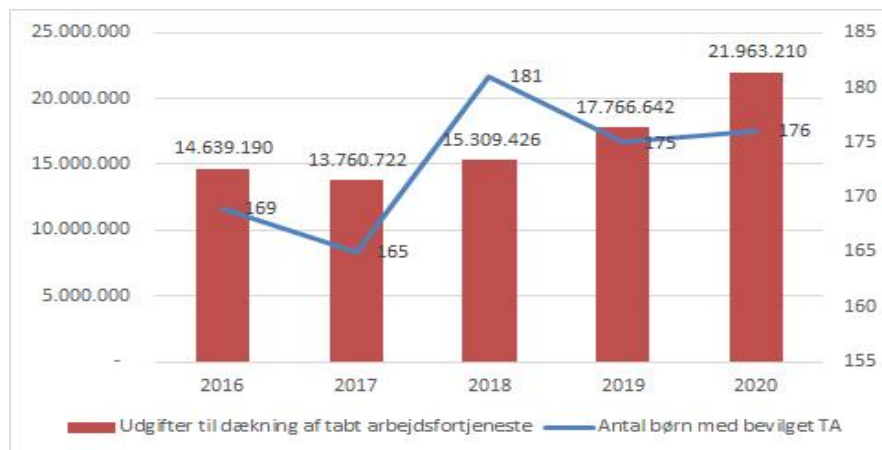
Overførslen fra 2020 på 16 mio. kr. dækker primært over et akkumuleret overskud – skabt i 2017 og 2018. Der forventes isoleret for 2021 pt. et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. således, overførslen til 2022 vil udgøre 17,4 mio. kr.

Det dækker imidlertid over – modsat tidligere år – at der ikke er forudsat yderligere tilgang i løbet af året til nye bevillinger (svarende til ca. 5 mio. kr. årligt). Derfor kan bevillingen isoleret for 2021 og fremadrettet komme under pres i forhold til budgetoverholdelse. Det skyldes en markant stigning i udgifterne til tabt arbejdsfortjeneste, som er nærmere beskrevet nedenfor.

Formålet med dækning af tabt arbejdsfortjeneste er at tilgodese, at børn og unge under 18 år med nedsat funktionsevne eller indgribende kronisk eller langvarig lidelse har nogle behov, som kan medføre tabt arbejdsfortjeneste for forældrene, når barnet/den unge forsørges i hjemmet.

Nedenstående figur viser udviklingen i perioden 2016-2020 i helårsudgifter til dækning af tabt arbejdsfortjeneste samt i antal børn med bevilling af tabt arbejdsfortjeneste. Udgifterne er opgjort i faste priser og er dermed sammenlignelige fra år til år. Det skal bemærkes, at der er 50 % statsrefusion for udgifterne. Her er udgifterne opgjort brutto – dvs. ekskl. refusion.

Figur 1 Udvikling i helårsudgifter til tabt arbejdsfortjeneste 2016-2020



Udviklingen viser en samlet stigning i *helårsudgifter* i perioden på 50 %. Den største stigning fra år til år er fra 2019 til 2020, hvor stigningen udgør 25 %. *Antallet* af børn med bevilget tabt arbejdsfortjeneste er ligeledes steget i perioden, men kun med 4 %. Dette indikerer, at det i stedet er antallet af bevilgede timer, der medfører et højere udgiftsniveau, således at der – i stedet for flere sager – bevilges flere timer i de enkelte sager. Stigningen i udgifter til tabt arbejdsfortjeneste er en generel tendens i kommunerne.

Årsagen til stigningen dækker over en række forhold:

- Ændret klageadgang: hjælpen i klagesager opretholdes i mindst 14 uger
- Ændret praksis: kommunen skal også medtage børn, hvor det kun er tilstrækkeligt godtgjort, at de har en funktionsnedsættelse i lang tid fremover, i målgruppen for de handicapkompenserende
- Tabt arbejdsfortjeneste kan være et alternativ til anbringelse
- Snitflader til skoleområdet: I nogle tilfælde bevilges forældre dækning af tabt arbejdsfortjeneste, fordi deres børn ikke kommer i skole (f.eks. pga. skolevægning, angstproblematikker osv.).
- Udvikling i antallet af børn med diagnoser

Pt. kan merudgifterne dækkes via overførte midler fra tidligere år, og der er igangsat mulige tiltag til at nedbringe udgifterne. Tiltagene kan dog ikke nedbringe udgifterne til tidligere års niveau.

### 3.4 Ny bevilling på politikområde Borgere med fysiske og psykiske handicap

Det foreslås at oprette en ny bevilling under politikområdet Borgere med fysiske og psykiske handicap. Bevillingen skal indeholde budget og udgifter til hjælpemidler.

Hjælpemiddelområdet har hidtil – af historiske årsager – været placeret sammen med budget og udgifter primært vedrørende myndighedsområdet/Specialrådgivningen – dvs. udgifter til f.eks. bo-, og dagtilbud samt bostøtte vedrørende borgere med fysiske og psykiske handicap. Hjælpemiddelområdet dækker imidlertid alle kommunens borgere i alle aldersgrupper. Dertil kommer, at sagsbehandlerne, der bevilger hjælpemidler, organisatorisk hører under afdelingslederen for Visitation og Hjælpemidler, og ikke afdelingslederen for Specialrådgivningen.

Det vurderes derfor hensigtsmæssigt, at området ikke længere er en del af den nuværende bevilling, men i stedet får sit eget bevillingsområde. Såfremt det besluttes at lave en ny bevilling, søges der om at flytte nedenstående beløb:

Tabel 5 Flytning mellem bevillinger i 2021-2024

(i 1.000 kr.)	2021	2022	2023	2024
Borgere med fysiske og psykiske handicap (Fagsekretariatet)	-30.139	-30.128	-30.116	-30.116
Borgere med fysiske og psykiske handicap (Hjælpe midler)	30.139	30.128	30.116	30.116
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note: - er budgetreduktion, + er budgetudvidelse

### 3.5 Flytninger mellem bevillinger på ældre området

Ved 1. budgetopfølgning bliver der foreslået nogle væsentlige flytninger mellem bevillinger på ældreområdet, som uddybes nedenfor.

#### Projekt: Tryghed Hjemme

Pilotprojekt Sveriges model fra Forandring 34 i Budgetaftale 2021 skal finansieres via den ekstraordinære demografipulje 2021. Pilotprojektet skal fokusere på en tryk hjemkomst for ældre borgere, der udskrives fra hospital til egen bolig. Målet er, at borgeren føler sig tryk og kan bo længst muligt i eget hjem. Dette skal opnås gennem en målrettet intensiv og fokuseret hjemmepleje. Til pilotprojektet i 2021 ansøges om 4,9 mio. kr. af den ekstraordinære demografipulje på 5,5 mio. kr.

Budgettet skal i 2021 finansiere løn til personale herunder en faglige koordinator, køretøjer, sygeplejeartikler samt en projektleder. Budgettet flyttes til fællesområdet. Eventuelt overskud fra projektet allokeres til hjemmeplejen.

Tabel 6 Udgiftsbudget Tryghed Hjemme (i 1.000 kr.)

Direkte lønudgifter:	Antal	kr.
Løn SOSU-assistenter	5	1.903
Løn Ergoterapeuter	2	778
Løn Sygeplejersker	2	891
Koordinator (35 timer)	1	520
Direkte lønudgifter i alt	10	4.092
Indirekte udgifter:		
Vikardækning		85
Personaleforsikringer	10	70
Indkøb fagligt udstyr		15
Køretøjer	4	202
IT-udstyr	10	60
Diverse/kontor		20

Direkte lønudgifter:	Antal	kr.
Projektleder (20 timer)	1	325
Indirekte udgifter i alt		777
<b>I alt</b>		<b>4.869</b>

### Opnormere af visitation og hjælpemiddeltherapeuter

Socialudvalget blev på mødet den 5. januar 2021 (pkt. 6) orienteret om udfordringer på myndighedsfunktionen (ældreområdet) i forhold til efterlevelse af de sagsbehandlingsfrister, der er fastsat i kvalitetsstandarderne.

Myndighedsfunktionen (visitation og hjælpemidler) er hårdt presset. Med henblik på at afvikle sagspukler opnormeres hjælpemiddelafdelingen derfor midlertidig i 2021 med en fuldtidsstilling. Visitationen opnormeres midlertidigt med to fuldtidsstillinger i 2021. Fokus er på først at afvikle sagspukkel og efterfølgende at gennemføre løbende og målrettede revisiteringer.

Finansieringer på 1,5 mio. kr. til de tre stillinger kommer fra ekstraordinære høje mellemkommunale indtægter på bevillingen Bestillerpulje plejecenter. Finansieringer fra 2022 og frem skal afklares i forbindelse med budgetlægning for budget 2022.

## 3.6 Økonomiske udfordringer kontraktområder

### 3.6.1 Ældreområdet

#### Plejedistrikt Hørning

Plejedistriktet har gennem flere år ikke haft balance i økonomien. Plejedistriktet har i samarbejde med det administrative team og Økonomistaben gennem hele 2020 arbejdet med at tilpasse udgiftsniveauet til budgettet med fokus på både hjemmeplejen, plejecenter og sygeplejen – naturligt med fokus på at få tilpasset vagtskemaer og ruteplanlægning til budgettet og med fokus på sygefravær

På den baggrund har der i 1. halvdel af 2020 været engangsudgifter til tilpasning af normeringen, ligesom udgiftsniveauet generelt var for højt ved indgangen til 2020. Siden efteråret 2020 har der imidlertid været balance. Det betyder konkret:

- At engangsudgifter, tilpasning af normeringerne og et overført underskud fra 2019 på 3 mio. kr. har betydet, at underskuddet ultimo 2020 udgør 5,6 mio. kr.
- At ovenstående dækker over, at det reelle underskud i 2019 var 5,4 mio. kr. (men blev nedskrevet til 3 mio. kr.), og at underskuddet i 2020 "kun" blev øget med 2,6 mio. kr. frem til opnåelse af balance mellem udgifter og budget
- At der fortsat er balance pr. ultimo januar 2021 således, 2021 isoleret set lige nu viser et overskud på 0,2 mio. kr. – samtidig med, at der forventes et fald i budgettet til hjemmeplejen med 0,5 mio. kr.

### 3.6.2 Skoleområdet

#### Låsby Skole

Låsby skole overfører et underskud på -1,8 mio. kr. til 2021. Det skyldes altovervejende et merforbrug på Afdeling D som følge af dels ny takststruktur på specialområdet (hvor taksterne faldt markant for Afdeling D), dels for høj normering ift. budgettet.

Skolen har lavet tilpasning af personalet, som dog først slår igennem fra næste skoleår. Det betyder, at de øger underskuddet frem til 1. august 2021 og forventer at overføre -2,2 mio. kr. til 2022. I 2022 slår tilpasningen i gennem med årsvirkning og skolen forventer at have afdraget gælden fuldt ud ved udgangen af 2022.

### 3.7 Status på servicrammen

Der er fulgt op på forbruget inden for servicrammen, og det forventes, at servicrammen bliver overholdt i 2021.

## 4. Anlæg

### 4.1 Status på anlægsrammen

Skanderborg Kommunes anlægsramme over for staten er i 2021 på 258,5 mio. kr. Det forventede forbrug inden for rammen i 1. budgetopfølgning er på 228,6 mio. kr. Det giver et mindreforbrug på anlægsrammen på knap 30 mio. kr.

### 4.2 Rådighedsbeløb på anlæg der foreslås overført til 2022, 2023 og 2024

Der er ved budgetopfølgningen identificeret en række beløb der ikke anvendes i år. Nedenfor ses en oversigt over beløb, der kan overføres til 2022, 2023 og 2024:

Tabel 7 Beløb der ikke forventes anvendt i år, og som søges overført til 2022/23/24

1.000 kr.	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Udbygning af Herredsvej	-9.034	1.169	7.865	
Renovering af Højboskolen	-8.178		8.078	100
Udvidelse af kapaciteten på indendørsidrætsområdet Hørning	-6.140	6.140		
Blegindvej	-4.753	398		4.355
Skønpulje til landsbyerne	-2.500	500	1.000	1.000
Klimavej ved Ovenvande	-1.205	1.205		
Plejeboliger Skanderborg (Dagmargården)	-1.000	1.000		
Plejeboligplan Galten	-826	826		
Følgeoplysning - rammebeløb	-250	100	100	50
Grønne partnerskaber, Kultur og Fritid	-208	108	100	
Køb af Bjertrupvej 4, Stilling	-76	76		
<b>I alt</b>	<b>-34.170</b>	<b>11.522</b>	<b>17.143</b>	<b>5.505</b>

Tabelloter - er budgetreduktion eller indtægt, + er budgetudvidelse

Der er forskellige årsager til, at rådighedsbeløbene skal flyttes. Dels er der forudsætninger, som stadig i efteråret 2020 blev anset for realistiske, men hvor det siden har vist sig ikke at gå. Dels er der eksterne faktorer, som kommunen har mindre indflydelse på. I bilag 3.c gives bemærkninger til alle forsinkelser.

Fokus på den samlede anlægsstyring øges yderligere fremover med henblik på at sikre at anlæg gennemføres, som de er vedtaget i budgettets investeringsoversigt. Der er iværksat tiltag til tættere styring af den samlede anlægsporfølje, tydelighed omkring roller og sikring af den nødvendige eksekveringskraft.

### 4.3 Ny Periodisering og fordeling af "Herredsvej-rammen"

Der lægges i denne budgetopfølgning op til at revidere fordelingen af rådighedsbeløb på "Herredsvej-rammen": "Udbygning af Herredsvej", "Blegindvej" og "Kryds, rute 170 i Hørning" både over årene og mellem projekterne.



Der ønskes udskudt i alt knap 14 mio. kr., som er budgetlagt i 2021. Og en fordeling af disse beløb ud i årene 2022, 2023 og 2024, som vist i nederste linje i Tabel 8.

Hertil ønskes overført 4,4 mio. kr. fra ”Blegindvej” til ”Kryds, rute 170 gennem Hørning”. Det skyldes, at Blegindvej kan gennemføres 4,4 mio. kr. under det oprindeligt afsatte rådighedsbeløb fra rammen til Herredsvejprojekterne. Disse midler ønskes nu i stedet afsat på Kryds, rute 170 gennem Hørning, da omfanget af optimering og udbygning af krydsene på rute 170 fortsat er usikkert. Det skal ses i sammenhæng med udbygningstakten for bl.a. Toftegårdsvejområdet og Sommerbækkvarteret. Sidstnævnte kan have stor indflydelse på trafikmængder og anbefaling til ombygningsomfang. Men der forventes at ske en del ombygninger og optimeringer de kommende år ved bl.a. Toftegårdsvej, Stationsvej og Vester Allé.

Tabel 8 Ny fordeling af rammen til Herredsvej

Nuværende investeringsoversigt *	2021	2022	2023	2024	sum
Udbygning af Herredsvej	23.134	6.431			<b>29.565</b>
Blegindvej	13.493	2.102			<b>15.595</b>
Kryds, rute 170 Hørning	100	6.644	6.645	1.014	<b>14.403</b>
<b>I alt</b>	<b>36.727</b>	<b>15.177</b>	<b>6.645</b>	<b>1.014</b>	<b>59.563</b>
Ny Investeringsoversigt	2021	2022	2023	2024	
Udbygning af Herredsvej	14.100	7.600	7.865		<b>29.565</b>
Blegindvej	8.740	2.500			<b>11.240</b>
Kryds, rute 170 Hørning	100	6.644	6.645	5.369	<b>18.758</b>
<b>I alt</b>	<b>22.940</b>	<b>16.744</b>	<b>14.510</b>	<b>5.369</b>	<b>59.563</b>
<b>Forskel pr. år</b>	<b>-13.787</b>	<b>1.567</b>	<b>7.865</b>	<b>4.355</b>	<b>0</b>

Tabelnoter - er reduktion af budgetbeløb, + er forøgelse af budgetbeløb i budgetåret

\*Inklusiv overførte restbeløb fra 2020.

#### 4.4 Ny periodisering og fordeling af klimaanlæg med medfinansiering

Det foreslås at lave en ny periodisering af rådighedsbeløbene på klimaanlæg. Der henvises til bilag 3.b for en uddybning af årsagerne hertil. Den nye periodisering har ingen betydning for kassebeholdningen, da klimaanlæg lånefinansieres af Skanderborg Kommune og herefter afdrages af Skanderborg Forsyning. Klimaanlæg er udenfor anlægsrammen overfor staten.

Tabel 9 Ny Periodisering af klimaanlæg

Nuværende investeringsoversigt *	2021	2022	2023	sum
Agnetevej medfinansieringsdelen	16.879	6.191		23.070
Områderne langs Skanderupbækkken, Skanderborg medfinansiering	25.073	11.673		36.746
Pressalit, Ry medfinansiering	3.438	3.085		6.523
<b>I alt</b>	<b>45.390</b>	<b>20.949</b>	<b>0</b>	<b>66.339</b>
Ny Investeringsoversigt	2021	2022	2023	
Agnetevej medfinansieringsdelen	6.000	6.000	11.070	23.070

Områderne langs Skanderupbækkken, Skanderborg medfinansiering	5.000	10.000	21.746	36.746
Pressalit, Ry medfinansiering		3.085	3.438	6.523
<b>I alt</b>	<b>11.000</b>	<b>19.085</b>	<b>36.254</b>	<b>66.339</b>
Forskel pr. år	-34.390	-1.864	36.254	0

*Tabelnoter - er reduktion af budgetbeløb, + er forøgelse af budgetbeløb i budgetåret*

*\*Inklusiv overførte restbeløb fra 2020.*

## 5. Forandringer fra budgetaftalen

### 5.1 Status på forandringer fra budgetaftale 2020

I budgetaftalen 2020 blev der besluttet 77 forandringer. Der blev endvidere i forbindelse med 1. budgetopfølgning 2020 overført 19 forandringer fra 2019. Der bliver i denne budgetopfølgning givet en afsluttende status på alle 96 forandringer.

I tabellen nedenfor er der et overblik over status på forandringerne.

Tabel 10 Overblik over status på forandringerne fra budget 2020

Status i forhold til tidsplan	1. budgetopfølgning	2. budgetopfølgning	3. budgetopfølgning	Regnskab
Afsluttede	36	44	55	77
Foran tidsplan	1	4	3	2
Følger tidsplan	33	32	28	11
Bagefter tidsplan	5	14	9	6
Ikke påbegyndt	2	2	1	0

Der er 19 forandringer fra Budget 2020, som endnu ikke er afsluttede. Ni af forandringerne er allerede videreført til 2021 i budgetaftalen for 2021 og det foreslås ved 1. budgetopfølgning at videreføre yderligere 10 forandringer. Det drejer sig om følgende forandringer:

Tabel 11 Forandringer der foreslås videreført til 2021

Forandring	Politikområde
5. Klimapulje	Natur og miljø
8. Samarbejde om Eisenach	Erhverv, turisme og internationalt samarbejde
18. Kørselsordninger	Tværgående
43. To produktionskøkkener i stedet for fem	Ældre
77. Fokus på salg af kommunale bygninger	Kommunale ejendomme
87. Implementering af national strategi for telemedicinsk hjemmemonitorering til borgere med KOL	Ældre
88. Harmonisering af boliger i Ry og Galten fra plejeboliger til ældreboliger på lige fod med øvrige ældreboliger i kommunen	Ældre
91. Fortsat arbejde med helhedsplan for Himmelbjerget	Erhverv, turisme og internationalt samarbejde
92. Implementering af stærke dagtilbud	Dagtilbud 0-6 årige
96. Øget anvendelse af de obligatoriske indkøbsaftaler og implementering af e-handelssystem	Økonomi

Opfølgning på alle forandringerne er uddybet i bilag 4.

## 5.2 Status på forandringer fra budgetaftale 2021

I budgetaftalen 2021 blev der besluttet 69 forandringer. I tabellen nedenfor er der et overblik over status på forandringerne. I bilag 5 kan læses en uddybende opfølgning på alle forandringerne.

Tabel 12 Overblik over status på forandringerne fra budget 2021

Status i forhold til tidsplan 1. budgetopfølgning	
Afsluttede	16
Foran tidsplan	2
Følger tidsplan	42
Bagefter tidsplan	6
Ikke påbegyndt	3

Fire af de seks forandringer, som er bagefter tidsplanen, er på beskæftigelsesområdet. Forandringerne er fra budgetaftale 2020 og forsinkelsen skyldes primært, at beskæftigelsesindsatsen på nuværende tidspunkt er suspenderet og også har været det i store dele af 2020.

Derudover er forandring nr. 28 ”Større fokus på motion og natur i indsatserne på beskæftigelses- og sundhedsområdet” ligeledes bagefter, hvilket skyldes, at der grundet corona-pandemien er en række udviklingsinitiativer vedr. motion og natur, der endnu ikke er påbegyndt.

Endelig er forandring nr. 7 ”Akutpladser, der lever op til nationale kvalitetsstandarder” bagefter som følge af, at der aktuelt er udfordringer med rekruttering sygeplejersker til akutpladserne. Da fuld bemanning er en forudsætning for at kunne leve op til den nationale kvalitetsstandard skubbes åbning af pladserne fra 1. marts 2021 til april/maj 2021.