

Notatark

Sagsnr. 00.30.00-S00-1-17

Sagsbehandler
Kim Hjorth Olsen

7.2.2018

Genopretningsplan Social Omsorg - Status pr. februar 2018

I løbet af 2016 blev det med overvejende sandsynlighed klart, at der ville blive en ret stor budgetoverskridelse på Social Omsorgs område for 2016 og formentlig de efterfølgende år.

I forbindelse med vedtagelsen af Budget 2017 indgik følgende forudsætninger i forligspartiernes (Venstre, Socialdemokratiet, Dansk Folkeparti og Socialistisk Folkeparti) Budgetaftale og rammerne for budget 2017-2020:

"Social Omsorg – Opretning

Forligsparterne er enige om nedenstående plan for opretning af økonomiske rammer for Social Omsorg, og der gives ved denne aftale et treårigt perspektiv til opretningen. Samtidig skal området, i lighed med kommunens øvrige områder, indgå i og tilpasse sig de løbende beslutninger som Byrådet måtte træffe fx i forbindelse med fremtidige budgetter.

Det seneste skøn pr. august 2016 over den økonomiske situation i Udvalget for Social Omsorg giver følgende *forventninger*¹ til det økonomiske resultat i 2016 og 2017:

Element	2016	2017
Ubalance mellem forventede driftsudgifter og budget	-44,4	-41,8
Udisponerede overskudsmidler	16,8	...
Handicap mm., det forventede underskud eftergives ved regnskab jfr. tidligere praksis	11,4	
Medfinansiering, det forventede underskud eftergives ved regnskab jfr. praksis	6,8	
Udvidelse ad budget handicap mm. jfr. teknisk gennemgang		14,3
Udvidelse af budget aktivitetsbestemt medfinansiering, do.		2,4
Forventet underskud 2016	-9,4	
Forventet ubalance 2017		-25,1
Overført underskud		-9,4
Aktuel opgave i 2017		-34,5

Årsagerne til, at tidligere års situation med overskud siden 2015 er vendt til en situation med underskud på driften, skyldes især tre forhold:

1. Der har ikke været foretaget en udmøntning af de budgetreduktioner som Byrådet har vedtaget,
2. De projekter, som er iværksat for overskuddene, har løftet udgiftsniveauet, og endelig
3. Regionens adfærd har med kortere liggetider og hurtigere udskrivning affødt merudgifter (flere sygeplejersker, akutteam osv.)

¹ Det er væsentlig at understrege, at det forventede underskud bygger på en uændret adfærd i resten af 2016. Ved en ændret adfærd og udskydelse eller udeladelse af forskellige aktiviteter og indkøb vil det forventede underskud blive mindre end det angivne.

Forligsparterne er enige om, som et led i denne budgetaftale, at tilføre yderligere midler til Social Omsorg. I alt reserveres der en ramme på op til 41,1 mio. kr. i tilpasningsperioden, som løber over 3 år. Med det nuværende aktivitetsniveau og opgavetilrettelæggelse udsigt til et forventet underskud i 2017 på 34,5 mio. kr., hvoraf de 9,4 mio.kr. skyldes overførsel af det nu forventende underskud i 2016.

Der er i regi af det netop igangsatte udredningsarbejde i § 17, stk. 4-udvalget fastsat en tidsramme til udgangen af 2018 for at tilrette opgaveløsningen til den økonomiske ramme. Derfor vil det være hensigtsmæssigt i forbindelse med budgettet at fastlægge en tilsvarende plan for opretningen af de budgetmæssige rammer. På den måde gennemføres ændringerne over en vis årrække, og tidshorisonten er de tre kommende budgetår.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Forventet underskud	-34,5	-19,6	-13,1
Bufferpulje (år 2017 er overført restbudget 2016)	10,3	8,8	
Tilskud fra kassen	17,7	4,3	0,0
Udgifterreduktion	6,5	6,5	13,1

Se note ²

Tidsperspektivet - og "trækningsretten" på kassebeholdningen – indebærer, at udvalget over denne tidshorisont får mulighed for at arbejde med en langsigtet strategi for at få tilpasset udgifterne, så de passer med udvalgets budgetramme.

Kassens rolle som finansiering af underskuddet i 2017 og 2018 indebærer i praksis, at det ved budgetvedtagelsen i de enkelte år er indforstået, at udvalget har en ubalance mellem det tildelte budget og udvalgets forventede udgifter. Denne ubalance vil medføre et underskud, der ved årets afslutning maksimalt må udgøre den aftalte finansiering, ligesom der er tale om et underskud, der ikke overføres til efterfølgende år. Derfor skal det også være en ambition for udvalget at søge at minimere behovet for tilskuddet fra kassen i genopretningsplanen.

Særligt vedr. Rugmarken

I forbindelse med etableringen af Rugmarken forventes der aktuelt, at der er ufinansierede driftsudgifter på minimum 3 mio. kr. Derfor skal det nedsatte § 17, stk. 4-udvalg som en særlig opgave se på de samlede driftsudgifter i forbindelse med institutionsstrukturen. Byrådet kan derefter særskilt tage stilling til, hvordan dette problem kan løses.

Generelt om opretningsplanen

Den ubalance, der nævnes i aftalen her, er anslået pr. august 2016. Dermed er finansieringen via bufferpuljen og kassebeholdningen også anslået, men skal ses som en maksimal ramme. Hvis der kan gennemføres handlinger og ændringer, der betyder, at der er yderligere mindreudgifter og dermed mindre behov for den ekstraordinære finansiering, vil disse skulle gennemføres. Det betyder samtidig, at et eventuelt mindreforbrug ikke skal anvendes til at igangsættes nye aktiviteter, og at der generelt ikke igangsættes nye aktiviteter, så længe der er behov for ekstraordinær finansiering."

² Beløb i 2016-prisniveau.

Temamøde for Byrådet december 2017

På Temamøde for Byrådet den 20. december 2017 blev der givet en status på det arbejde, der er udført i § 17 stk. 4-udvalget, og de initiativer der er iværksat og planlagt af udvalget og ledelsen.

Forventninger til økonomien for 2017 og 2018-2019 så på det tidspunkt således ud.

	2017-priser	2018-priser	2018-priser	mio. kr.
Økonomi Temamøde december 2017	2017	2018	2019	I alt
Forventet underskud	-37,2	-36,1	-18,4	-91,7
Bufferpulje	10,4	9,2	0,0	19,6
Forventet regnskab før kasse og udgiftsreduktion	-26,8	-26,9	-18,4	-72,1
Tilskud fra kassen	21,7	14,9	11,8	48,4
Udgiftsreduktion - forudsat	5,1	12,0	6,6	23,7

De forudsatte udgiftsreduktioner bygger på følgende forventede økonomiske effekter af de politiske beslutninger med udgangspunkt i § 17 stk. 4-udvalgets 42 punkters anbefalinger til Handleplan for Social Omsorg:

Politisk Kategori	Nr.	Tema navn	2017-priser	2018-priser	2018-priser
			2017	2018	2019
1.1	2	Rehabilitering (reduktion forbrug)	0,0	5,1	2,0
1.2	29	Ændring af kvalitetsstandarder (reduktion forbrug)	0,0	2,5	2,5
1.1	7	Klippekortsordningen (reduktion budget) 2,2 mio.kr. i forbrug	1,4	0,8	0,0
1.1	16	"Kan opgaver" vedr. forebyggelse (reduktion budget)	0,7	0,3	0,0
1.1	25	Kost - Mad og Måltider (reduktion budget)	1,3	0,0	0,0
2.3	21	Administrativ støtte (reduktion budget)	0,5	1,0	2,0
I alt			3,9	9,8	6,6
1.1	12	Nattevagt - Model 2 (reduktion forbrug)	0,5	0,9	0,0
1.1	9	Kørsel § 117 - Optimering af koordineret kørsel (reduktion forbrug)	0,0	0,5	0,0
1.2	10	Eksterne vikarer (reduktion forbrug)	0,7	0,8	0,0
I alt			5,1	12,0	6,6

Se note ³

Selv om de forventede udgiftsreduktioner stort set samlet svarer til de oprindeligt forudsatte, vil økonomien i Social Omsorg ikke være i balance i 2019, idet der er opgjort et behov for tilskud fra kassen på 11,8 mio. kr. i 2019 – forudsætningen for planen var 0 kr. Herudover kan der heller ikke umiddelbart forventes balance i 2020.

Som følge af dette medtages år 2020 i de efterfølgende opgørelser.

³ Udgiftsreduktioner i eksempelvis 2018 er nye 12 mio. kr. i forhold til 5,1 mio. kr. i 2017. Ved udgangen af 2019 forventes således gennemført udgiftsreduktioner på i alt 23,7 mio. kr. permanent i forhold til udgangspunktet.

Status februar 2018

På baggrund af et foreløbigt regnskab for 2017 forventes aktuelt et underskud for 2017 på ca. 39,2 mio. kr. (2 mio. kr. mere end forventet i december 2017) før tilførsel fra Bufferpulje og de forudsatte gennemførte udgiftsreduktioner på 5,1 mio. kr. Heri er indregnet, at der på nuværende tidspunkt forventes overførsel af opsavede midler på den almindelige drift (seniorområdet, voksenhandicap, projekter) på ca. 11,7 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Det endnu ikke afsluttede regnskab for 2017 kan også gøres således op på nuværende tidspunkt:

	Mio. kr.
Forventet underskud incl. overførsler til 2018	-39,3
Udgiftsreduktioner gennemført i 2017	+5,1
Resultat før Bufferpulje og kasse	-34,2
Bufferpulje	+10,4
Træk på kasse	23,8

hvilket er 2,1 mio. kr. mere end forventet i december 2017. I trækket på kassen indgår de forventede overførsler af almindelige driftsmidler fra 2017 til 2018 på ca. 11,7 mio. kr.

Den samlede oversigt ser herefter således ud incl. år 2020:

	2017-priser	2018-priser			mio. kr.
Ny økonomi februar 2018	2017	2018	2019	2020	I alt
Forventet underskud	-39,3	-27,7	-16,1	-9,5	-92,6
Bufferpulje	10,4	9,2	0,0	0,0	19,6
Forventet regnskab før kasse og udgiftsreduktion	-28,9	-18,5	-16,1	-9,5	-73,0
Tilskud fra kassen ⁴	23,8	6,5	9,5	9,5	49,3
Udgiftsreduktion - forudsat	5,1	12,0	6,6	0,0	23,7

I forhold til opgørelsen i december 2017 er der forskydninger mellem årene, og hvor der i opgørelsen i december 2017 manglede 11,8 mio. kr. for at opnå balance i 2019, mangler der nu gennemført udgiftsreduktioner på 9,5 mio. kr. i 2019 med gennemslag i 2020 og følgende år.

Forventninger til yderligere reduktioner i udgifterne på baggrund af igangsatte initiativer:

Akkumuleret 2019 - 2021	2019	2020	2021
Yderlig reduktion - nye kvalitetsstandarder	1,0	2,5	2,5
Effektivisering - indførsel af CURA	1,0	2,0	2,0
Effektivisering - skærmløsninger	1,0	3,0	3,0
Reduktion Voksenhandicap pga. Kildebjerget		2,0	4,0
I alt	3,0	9,5	11,5

Opsamling:

⁴ 2017 er incl. forventede opsparinger/overførsler til 2018 på almindelige driftsområder på 11,7 mio. kr., så det forventede bogførte regnskabsresultat for 2017 er et underskud på 12,1 mio. kr.

År 2017:

Den oprindelige genopretningsplan indeholdt en forventning om tilskud fra kassen på 17,7 mio. kr. Opgørelsen i december indeholdt en forventning om tilskud fra kassen på 21,7 mio. kr. Nu forventes behovet for tilskud fra kassen ved regnskab 2017 at blive 23,8 mio. kr.

År 2018:

I den oprindelige genopretningsplan forventedes 4,3 mio. kr. som tilskud fra kassen. Opgørelsen i december indeholdt en forventning om tilskud fra kassen på 14,9 mio. kr. I ovenstående opgørelse pr. februar 2018 er forventningen om behov for tilskud fra kassen 6,5 mio. kr.

Det er dog væsentligt at påpege, at det forudsætter reduktion af udgifterne på i alt 12 mio. kr., hvilket vil blive væsentlig udfordret i år 2018. Implementering af kvalitetsstandarder, pejlemærker, CURA, ny organisation og fortsat fokus på rehabilitering tager tid, men er væsentlige forudsætninger for gennemslag af udgiftsreduktioner i år 2019.

År 2019:

I den oprindelige genopretningsplan forventedes der ikke tilskud fra kassen i år 2019. Opgørelsen i december indeholder en forventning om tilskud fra kassen på 9,5 mio. kr. Forventningen er nu, at det er realistisk med gennemslag af initiativerne for udgiftsreduktioner, og desuden at der kan reduceres med 3 mio. yderligere.

Det giver en forventning om tilskud fra kassen i år 2019 på 6,5 mio. kr.

År 2020:

Den oprindelige genopretningsplan stoppede i år 2019.

Forventningen er at der på baggrund af igangsatte initiativer vil ske gennemslag i udgiftsreduktionerne i år 2020 med 9,5 mio. kr., så der ikke bliver behov for tilskud fra kassen.

Det betyder, at genopretningsplanen samlet set bliver et år forsinket.

Det er naturligvis under de nuværende økonomiske forudsætninger.