

Budgetopfølgning 2 – forventet regnskab 2023 (B)

Kompetence

Byrådet

Beslutningstema

Byrådet skal på baggrund af indstilling fra Seniorudvalget godkende budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2023 for udvalgets økonomi, som indgår i den samlede budgetopfølgning til Økonomiudvalget og Byrådet.

Byrådet skal på baggrund af indstilling fra Seniorudvalget godkende ajourførte handleplaner for Sygeplejen, visitation til hjemmepleje og plejecentre samt ny handleplan for øvrig myndighed og Hjemmeplejen.

Byrådet skal på baggrund af indstilling fra Seniorudvalget godkende, at Sundhed og Ældre til budgetopfølgning 3 udarbejder handleplaner for 2024 til afvikling af det resterende merforbrug ved udgangen af 2023.

Byrådet kan på baggrund af indstilling fra Seniorudvalget godkende tillægsbevillinger i form af indtægts- og udgiftsbevillinger til puljemidler til nedbringelse af sygefravær.

Seniorudvalget orienteres om status og effekt på BDO's prioriteringsblokke.

Indstilling

Konstitueret sundheds- og ældrechef indstiller,

- 1. at** Byrådet godkender budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2023
- 2. at** Byrådet godkender ajourførte handleplaner for Sygeplejen og visitation til hjemmepleje og plejecentre
- 3. at** Byrådet godkender nye handleplaner for øvrig myndighed og hjemmeplejen
- 4. at** Byrådet godkender, at Sundhed og Ældre til budgetopfølgning 3 udarbejder handleplaner for 2024 til afvikling af det resterende merforbrug ved udgangen af 2023
- 5. at** Byrådet godkender udgifts- og indtægtsbevilling til puljetilskud for nedbringelse af sygefravær med 1,142 mio. kr. i 2023, 1,054 mio. kr. i 2024 og 0,294 mio. kr. i 2025, i alt netto 0 kr.
- 6. at** Seniorudvalget tager status og effekt på BDO's prioriteringsblokke til efterretning.

Sagens indhold

Formålet med at gennemføre budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2023 er at vurdere det forventede regnskab for 2023. Med baggrund i kommunens økonomiske situation er der skærpet fokus på, at det forventede resultat af budgetopfølgningen er så nøjagtigt som muligt.

Situationen er på nuværende tidspunkt den, at kommunens økonomi udvikler sig positivt, men fortsat vil være udfordret med risiko for yderligere fald i likviditeten og overskridelse af servicerammen.

Et retvisende billede giver udvalget mulighed for at foretage de nødvendige økonomiske tilpasninger, således at udvalgets samlede budgetramme overholdes ved forventet merforbrug og tilsvarende, at forventet mindreforbrug lægges i kassen.

Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab tager derfor udgangspunkt i:

- Det korrigerede budget pr. ultimo juni 2023
- Aktuelle forbrugs- og aktivitetsdata
- Forventninger til forbrugsudviklingen resten af året.

Forventet resultat på drift og anlæg

Drift

Samlet set forventes Seniorudvalgets driftsbudget at vise et merforbrug på 10,599 mio. kr. i regnskab 2023. I dette resultat er der taget højde for forventet effekt af iværksatte handleplaner, hvori indgår effekt af BDO's prioriteringsblokke. Derudover er ikke effektuerede besparelser i budget 2023 modregnet.

Der forventes merforbrug på områderne; Myndighed, plejecentre, Sygeplejen og Hjemmeplejen. På elevområdet forventes mindreforbrug.

Herefter følger en overordnet gennemgang af områder med merforbrug:

- Myndighed forventer ved udgangen af 2023 et merforbrug på i alt netto 9,3 mio. kr., hvilket er en stigning på ca. 2,6 mio. kr. siden budgetopfølgning 1. Merforbruget specificeres således:
 - Visitatorer mindreforbrug på 0,4 mio. kr.
 - Visitation til hjemmepleje med et merforbrug på 6,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 1,2 mio. kr. siden budgetopfølgning 1. Stigningen skyldes primært, at det tidligere estimat var baseret på mangelfuldt datagrundlag og dermed ikke validt.
 - Hjælpebidler viser mindreforbrug på ca. 2 mio. kr., hvilket er 0,7 mio. kr. mere end i budgetopfølgning 1. Den primære årsag er nedjustering af forventninger til antal bevilgede biler.
 - Øvrige myndighedsområder forventes at udvise et merforbrug på 5,2 mio. kr. Dette er en stigning på 2,6 mio. kr. siden budgetopfølgning 1. Det er primært mellemkommunale betalinger og plejevederlag, hvorpå der forventes et højere merforbrug ved udgangen af 2023. Det skal hertil bemærkes, at disse områder er lovbundne, og kommunen har ringe muligheder for at påvirke udgiftsudviklingen.
- Plejecentrene forventer ved udgangen af 2023 et merforbrug på 3,3 mio. kr. Dette er 2,9 mio. kr. lavere end ved budgetopfølgning 1. Det nedjusterede forventede merforbrug skyldes, at der nu er indregnet tilskud fra puljemidler 'Flere hænder og højere kompetencer', da Tilskudsstyrelsen har oplyst, at dette er indeholdt i finansloven for 2023 og dermed vil blive udmøntet til kommunerne. Der ansøges om udgifts- og indtægtsbevilling, når Slagelse Kommune modtager endeligt tilsagn og tilskud. Hele plejecentrenes budget 2023 har været analyseret, og der har vist sig flere budgetposter, som i starten af 2023 har været fejlagtigt placeret, hvorfor plejecentrene ikke har haft det korrekte styringsbudget fra starten af året. Derudover er der fulgt op på effektivering af de vedtagne besparelser i budget 2023. Denne

gennemgang viser, at der på nogle plejecentre ikke rettidigt er sket tilpasninger i normering svarende til budget 2023. Tilpasningerne er iværksat nu. Dette er forklaringen på, at plejecenterområdet samlet set forventer et merforbrug ved udgangen af 2023.

- Hjemmeplejen forventer merforbrug på 2,7 mio. kr. ved udgangen af 2023. Årsagen er stigende faste udgifter til fælles puljeordning, sundheds- og hygiejneudgifter, kørsel og beklædning. Denne stigning er der ikke taget højde for i de indtægter, som Hjemmeplejen modtager fra Myndighed til faste udgifter.
- Sygeplejen forventer merforbrug på 3,5 mio. kr. ved udgangen af 2023, hvilket er 0,3 mio. kr. lavere end ved budgetopfølgning 1. Det skyldes øget effekt af indsatser i handleplanen.
- Elevområdet, herunder praktikvejledere m.m., forventer et mindreforbrug på 8,2 mio. kr. Det er 1,9 mio. kr. mere end ved budgetopfølgning 1. Der er flere årsager til mindreforbrug, som er beskrevet i bilag 1.

I bilag 1 ses uddybende specifikation af områder med mer- eller mindreforbrug over 1 mio. kr.

Handleplaner

Handleplanerne på områderne visitation til hjemmepleje, plejecentre og sygepleje er justeret med tal fra nyeste opfølgning i budgetopfølgning 2. I tallene er inkluderet mindre effekt af besparelser i budget 2023, og den faktiske effekt af BDO's prioriteringsblokke, efter effektuering, er indregnet.

På øvrige myndighedsområder og Hjemmeplejen er der udarbejdet nye handleplaner.

Handleplaner ses i bilag 2-6.

Status og effekt af BDO's prioriteringsblokke

På Seniorudvalget møde den 7. marts 2023 blev det vedtaget iværksætte en række prioriteringsblokke jævnfør BDO's analyse:

- 1) Sygeplejen: Tilretning af praksis for ydelser vedr. medicingivning
- 2) Sygeplejen: Tilretning af praksis på ydelser vedr. medicindispensering
- 3) Sygeplejen: Tilretning af serviceniveau vedr. kompressionsbehandling
- 4) Sygeplejen: Styrket dokumentation og faglig styring på sygeplejeydelser
- 5) Sygeplejen: Opfølgning på og reduktion i omfang af delegerede sygeplejeydelser
- 6) Sygeplejen: Tilrettelæggelse af en mere effektiv drift, der kan øge den direkte tid (BTP)
- 8) Hjemmeplejen: Tilretning af serviceniveau på praktisk hjælp: Tilberedning og servering
- 9) Hjemmeplejen/myndighed: En løftet dokumentationspraksis
- 10) Hjemmeplejen/myndighed: Ændring af praksis for tildeling af tid på servicelovsydelser
- 11) Hjemmeplejen: Tilrettelæggelse af en mere effektiv drift, der kan øge den direkte borgertid
- 20) Tværgående nedbringelse af sygefravær i plejen.

På samme møde blev besluttet, at der, i forbindelse med budgetopfølgninger i 2023, vil blive fulgt op på status og effekt efter implementering af prioriteringsblokkenes indsatser.

Denne opfølgning er nu foretaget. Prioriteringsblokkene 1-11 er i maj færdigimplementeret, og den økonomiske effekt er opgjort. I bilag 1 er under Sygeplejen og visitation til hjemmeplejen nærmere beskrevet økonomisk effekt af respektive indsatser. I forhold til prioriteringsblok nr. 20 er der netop modtaget tilsagn om projektmidler til nedbringelse af sygefravær med i alt 2,49 mio. kr. over en 2-årig periode. Der forventes ingen økonomisk effekt i 2023.

I bilag 7 findes en uddybende beskrivelse med status og effekt for de respektive prioriteringsblokke.

Opfølgning på iværksættelse af besparelser i budget 2024

I alt er der i Seniorudvalgets budget 2024 indarbejdet besparelser på 64 mio. kr. inkl. tværgående besparelser m.m. jævnfør Byrådets budgetaftale 2023. Administrationen har i maj 2023 foretaget fornyet opfølgning på effektivering af disse. Samlet set mangler der i 2024 at blive hentet i alt 6,4 mio. kr. på områderne visitation til hjemmepleje og plejecentre. I bilag 1 er redegjort nærmere for status under områderne visitation til hjemmepleje og plejecentre. I denne budgetopfølgning er de manglende effektiveringer af besparelser indregnet under merforbrug på respektive områder.

Nedenstående tabel viser forventet resultat for budgetopfølgning 1 - forventet regnskab 2023 og forventet resultat ved forrige budgetopfølgning, opdelt på serviceudgifter og øvrige udgifter.

Drift (mio.kr)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet resultat BO2	Forventet resultat BO1	Afvigelse BO2	Ikke indregnet effekt handleplan
Pleje og Omsorg	777,4	782,6	793,2	803,5	-10,6	0,0
Resultat serviceudgifter	777,2	780,7	792,5	801,4	-11,8	0,0
Øvrige udgifter	0,1	1,9	0,7	2,1	1,2	0,0
I alt for udvalget	777,4	782,6	793,2	803,5	-10,6	0,0
Samlet resultat serviceudgifter	777,2	780,7	792,5	801,4	-11,8	0,0
Samlet resultat øvrige udgifter	0,1	1,9	0,7	2,1	1,2	0,0

Anlæg

Seniorudvalget har ikke noget anlægsbudget.

Ansøgning om indtægtsbevilling

I starten af juni 2023 er modtaget tilsagn om tilskud fra Beskæftigelsesministeriets pulje for nedbringelse af sygefravær med i alt 2.490.020 kr.

Tilskuddet skal anvendes i perioden fra den 1. juni 2023 til den 31. maj 2025 og kan kun anvendes til at dække de udgifter, som fremgår af det i projektbeskrivelsen ansøgte formål.

Retligt grundlag

Det fremgår af kasse- og regnskabsregulativet, at der som udgangspunkt ikke gives tillægsbevillinger, der er kassefinansierede. Ved forventede budgetoverskridelser skal fagudvalgene finde kompenserende besparelser inden for egen budgetramme.

Styrelseslovens § 40 omhandler, at der ikke kan iværksættes foranstaltninger, som ikke er en del af det vedtagne budget, og som medfører indtægter eller udgifter uden kommunalbestyrelses bevilling.

Kommunalbestyrelsen skal jf. styrelseslovens § 42 stk. 7 fastsætte og beskrive regler for, hvordan kommunens kasse- og regnskabsvæsen skal indrettes. I kasse- og regnskabsregulativet for Slagelse Kommune har Byrådet fastsat regler om, at der gennemføres fire årlige budgetopfølgninger: primo året samt pr. ultimo marts, juni, og september. Budgetopfølgningerne forelægges fagudvalg og efterfølgende samlet til Økonomiudvalget og Byrådet.

Handlemuligheder

Byrådet har følgende handlemuligheder i forhold til at sikre budgetoverholdelse:

A1. Godkende ajourførte handleplaner for nedbringelse af merforbrug på områderne; Sygeplejen, visitation hjemmepleje og plejecentre

A2. Godkende ny handleplan for øvrig myndighed og Hjemmeplejen

A3. godkende, at der udarbejdes handleplaner for 2024 til afvikling af det resterende merforbrug ved udgangen af 2023, som forelægges i forbindelse med budgetopfølgning 3 i 2023

B. at nedbringe serviceniveauet med 10,599 mio. kr. i resten af 2023

C. at anvise en anden finansiering af det forventede merforbrug i 2023 på 10,599 mio. kr.

Administrationen anbefaler handlemulighed A, da der herved sikres overholdelse af Seniorudvalgets samlede budget ved udgangen af 2024.

Vurdering

Såfremt de ajourførte handleplaner på sygepleje, visitation hjemmepleje og plejecentre godkendes, og den nye handleplan på øvrige myndighed godkendes, er det administrationens vurdering, at det er realistisk, at merforbruget samlet set ved udgangen af 2023 vil udgøre ca. 10,599 mio. kr. med udgangspunkt i de nuværende kendte faktorer.

Det er administrationens vurdering, at det ikke er muligt at skabe budgetbalance på Seniorudvalgets område i regnskab 2023. Såfremt forventet merforbrug skal nedbringes, mere end det i handleplanerne beskrevne, inden udgangen af 2023, er det nødvendigt, at der vedtages væsentlige serviceforringelser for borgerne. En sådan beslutning vil imidlertid maksimalt kunne bidrage med 3 måneders effekt i 2023.

Administrationen anbefaler, at der til godkendelse i forbindelse med budgetopfølgning 3 i 2023 udarbejdes handleplaner for 2024 til afvikling af det resterende merforbrug ved udgangen af 2023. Dette er i henhold gældende regler om 2-årige handleplaner.

Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2023	2024	2025	2026
Bevillingsønske					
Puljetilskud for nedbringelse af sygefravær	Pleje og Omsorg	-1.142	-1.054	-294	
Puljetilskud for nedbringelse af sygefravær	Pleje og Omsorg	1.142	1.054	294	
Afledt drift					
Finansiering		0	0	0	
Afsat rådighedsbeløb					
Kassen		0	0	0	

Tværgående konsekvenser

Ingen bemærkninger.

Sagens videre forløb

Ingen bemærkninger.

Beslutning

Budgetopfølgning 2 - forventet regnskab 2023 (B)

Beslutning

At 1: Godkendt og indstilles til byrådets godkendelse.

At 2: Indstilles til Byrådets godkendelse.

(A) stemte imod idet (A) ikke er en del af budgettet.

At 3: Indstilles til Byrådets godkendelse

(A) stemte imod idet (A) ikke er en del af budgettet.

At 4: Indstilles til Byrådets godkendelse

(A) stemte imod idet (A) ikke er en del af budgettet.

At 5: Indstilles til Byrådets godkendelse

At 6: Sagen taget til efterretning.

Administrationens budgetopfølgingsproces er drøftet.