

# Gennemgang af statsrefusionsområdet for 2011 til 2014 (B)

## Sagsfremstilling

### 20. Gennemgang af statsrefusionsområdet for 2011 til 2014 (B)

Sagsnr.: 330-2015-90142

Dok.nr.: 330-2015-653726

Åbent

Kompetence: Byrådet

#### Beslutningstema

Byrådet skal godkende en indtægtsbevilling på 2,9 mio.kr. i forbindelse med et indtægtsoptimerings projekt af Slagelse Kommunes statsrefusioner for perioden 2011-2014, samt godkende en bevilling på 0,9 mio. kr. til finansiering af projektets honorering.

#### Baggrund

På baggrund af, at Slagelse Kommune statistisk set burde have et større provenu på statsrefusioner i perioden 2011-2014, så blev der indgået aftale med revisionselskabet BDO om en gennemgang af hele refusionsområdet i foråret 2015. Potentialet var skønnet til min. 2-3 mio. kr. og det endelige provenu er opgjort til 2.871.649 kr. fordelt således:

Omkostning		2011	2012	2013	2014	i alt
Merudgifter til børn - specialskeleområdet	8.01	346.528	120.092	228.097	297.023	991.740
Revalidering	2.01	99.118	214.574	103.577	145.985	563.254
Løntilskud til forsikr. Ledige	2.01	743.579	1.003.485	-838.575		908.489
Aktivering - driftsudg.	2.01				62.159	62.159
Integration	2.01	59.073			80.625	139.698
Særlig uddannelsesynd. Fejlopsætning i IT-system	2.01			98.558	80.114	178.672
Kontanthjælp	2.01	18.576				18.576
Ledighedsydelse	2.01	9.061				9.061
I alt pr. år		1.275.935	1.338.151	-408.343	665.906	2.871.649

8.01 = Uddannelsesudvalget og 2.01 = Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Aftalen med BDO var en "No cure, No Pay"-aftale – hvilket betyder, "intet provenu, ingen betaling", men fandt BDO ikke hjemtaget refusioner, så skulle de have 30 % af et eventuelt provenu. Det samlede provenu blev på 2.871.649 kr., hvilket betyder en konsulent honorering til BDO på 861.495 kr.

Projektet har tillige, et kompetence formål, så den viden BDO gør sig på refusionsområdet bliver til læring fremadrettet på de enkelte områder.

#### Retligt grundlag

Bekendtgørelse om statsrefusioner, samt speciallovgivning på de enkelte områder.

## Handlemuligheder

Hjemtagelse af statsrefusionen for 2011- 2014 betyder, at de enkelte fagområder vil få en merindtægt for 2015.

Statsrefusionen skal udkonteres på en særskilt dranst 2 på de enkelte områder og den bevillingsmæssige påvirkning kan håndteres på følgende måder:

1. At den almindelige løbende drift (dranst 1) bliver nedskrevet med et tilsvarende beløb. Hvilket betyder, at der lægges 2,9 mio. i kassen.
2. At den almindelige løbende drift (dranst 1) ikke bliver nedreguleret, hvilket betyder, at fagområderne kan disponere over provenuet.

Punkt 1 og 2 skal kombineres med finansiering af konsulent honoraret til BDO, der kan finansieres ved:

- a) At der gives en kassefinansieret tillægsbevilling på 0,9 mio. kr. eller
- b) At fagområderne hver især finansierer 30 % af det indkomne provenu. Det kræver valg af punkt 2 og betyder, at fagområderne får lov til at disponere over netto provenuet og at udgiften afholdes indenfor budgetrammen overførselsudgifter

## Vurdering

Center for Økonomi anbefaler, at handlemulighed 2 b – for at styrke de allerede udfordrede økonomier på specialskole området, samt Beskæftigelses – og Integrationsområdet.

## Økonomiske og personalemæssige konsekvenser

Økonomiske konsekvenser ved valg af 2 b:

I hele 1.000 kr.	Politikområde	2015	2016	2017	2018
<b>Bevillingsønske</b>					
Drift – dranst 2	8.01	991,7			
Drift – dranst 2	2.01	1.879,9			
Drift – dranst 1	8.01	-297,5			
Drift – dranst 1	2.01	-564,0			
Drift – dranst 1	1.20	861,5			
<b>Finansiering</b>					
<b>Kasse</b>	1.04	-2.872			

Refusionen vedrørende 2011 på 1.275.935 kr. er lagt i kassen i juli måned – refusionen for 2012-2014 med 1.595.714 kr. er endnu ikke modtaget.

## Konsekvenser for andre udvalg

Det får en økonomisk betydning for Uddannelsesudvalget og Beskæftigelses- og Integrationsudvalget jf. ovennævnte.

## Indstilling

Økonomi- og vicekommunaldirektøren indstiller,

1. at der gives en indtægtsbevilling på politikområde 8.01 med -991.740 kr. og politikområde 2.01 med -1.879.909 kr. på dranst 2 – finansieret af hjemtaget refusion på 8.12.
2. at der fra politikområde 8.01 overføres 297.522 kr. og politikområde 2.01 overføres 563.973 kr., eller i alt 861.495 kr. indenfor budgetrammen overførselsudgifter til politikområde 1.20 til honorering af BDO.

**Beslutning i Økonomiudvalget den 7. december 2015:**

**Fraværende:**

Anbefales.

**Beslutning i Byrådet den 14. december 2015:**

**Fraværende:**

At 1 til 2 blev godkendt.