



Samlet plan for gældssanering og etablering af fremadrettet økonomisk balance på familieområdet

4. oktober 2019

Dette notat indeholder begrundet forslag til budget 2020 og efterfølgende år for familieområdet, børn og skole inkl. forslag til gældssanering af størstedelen af den gæld som familieområdet forventes at have opbygget ved udgangen af 2019.

Forslaget indeholder et øget budget på 2,5 mio. kroner til myndighedscentret således at det nuværende antal ansatte stort set kan opretholdes, og et øget budget til foranstaltninger på 8,1 mio. kroner. Denne forøgelse finansieres ved dels at lade skoleområdet overtage udgifterne, 3,1 mio. kroner, til de fremskudte rådgivere der arbejder på skolerne, og dels ved forventede mindreudgifter på skoleområdets centrale konti, samlet på 7,5 mio. kroner.

Dette kombineres med et forslag om en gældssanering, hvor familieområdets gæld nedskrives med 38 mio. kr. pr. 1. januar 2020 - finansieret med en reduktion af anbringelsesbudgettet på 500.000 kroner årligt fra 2020 og frem.¹

Udgiftsreduktionerne der samlet set skal føre til det forudsatte mindre budgetforbrug sker ved at ændre foranstaltninger for især de ældste anbragte, til mindre omkostningstunge forebyggende og støttende foranstaltninger.

Med forslaget – herunder reduktionen i antal anbragte - skabes der samlet set en realistisk økonomisk ramme for familieområdet, der giver området bedre mulighed for til at håndtere de udsving der måtte være mellem årene ift. overførsler af over-/underskud.

Baggrund:

Direktionen har fået udarbejdet en økonomianalyse af familieområdets økonomi. Her er konklusionen at området er dygtigt og effektivt drevet, og analysefirmaet BDO kan kun påpege ganske små muligheder for udgiftsreduktioner uagtet disse medfører ændringer i serviceniveauet. Disse er indarbejdet i forvaltningens forslag til budget de kommende år. Samme analyse indeholder en benchmark der påpeger at det samlede budget for familieområdet er relativt lille, givet kommunens størrelse og demografiske sammensætning.

Efter en budgetreduktion på 35 mio. kroner til foranstaltninger i årene 2010-2013 (2014-priser), har familieområdets regnskab vist et stadigt merforbrug til foranstaltninger. Samlet set vurderes det medio 2019, at der ved udgangen af 2019 vil være et akkumuleret underskud (gæld) på ca. 38-39 mio. kr.

¹ I økonomisk forstand kan en evigtvarende reduktion af familieområdets budget på 0,5 mio. kr. finansiere en gældsrengørelse på 38 mio. kr. (ved en forudsætning om 1,3% i rente).

Budget og regnskabsresultaterne har set sådan ud for årene 2014-2018:

Tabel 1: Oprindeligt budget på myndighedsområdet, indenfor servicrammen (2019-priser)

Mio. kr.	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Oprindeligt budget *	159.718	153.008	150.806	147.486	146.886	145.426
Årets resultat	-2,5	14,8	18,8	6,0	7,6	*** 11,3
Akkumuleret resultat	** 0,3	15,1	33,9	39,9	37,5	38,8
Eftergivelse af gæld BY				-10,0	-10,0	
Samlet gæld ultimo år		15,1	33,9	29,9	27,5	*** 38,8

Noter: * Oprindeligt budget er omregnet til 2019-priser ud fra KL's pris- og lønudvikling, beregnet juni 2019, ** tilpasning, *** forventet resultat 2019.

Tabel 2: Oprindeligt budget på familieområdet inkl. PPR, indenfor servicrammen (2019-priser)

Mio. kr. i 2019 priser *	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1.1 Plejefamilier og opholdssteder	88,7	84,3	83,0	83,7	84,2	84,2
1.2 Forebyggende foranstaltninger	47,0	49,6	51,5	54,1	47,0	43,9
1.3 Døgninstitutioner	27,0	24,2	23,2	20,0	18,9	19,4
1.4 Sikrede døgninstitutioner	5,6	5,6	5,6	5,5	5,5	3,9
1.5 Botilbud, sociale problemer	1,1	1,1	1,0	1,0	1,1	1,1
1.6 PPR	23,7	21,2	21,4	33,0	28,8	31,1
I alt servicrammen	193,2	186,1	185,6	197,4	185,5	183,6

Note: * Budget er omregnet til 2019-priser ud fra KL's pris- og lønudvikling, beregnet juni 2019.

Handlemuligheder:

Direktionen har bedt BDO påvise hvilke muligheder der er for at reducere udgifterne. Firmaet er valgt fordi der her er seniormedarbejdere med meget stor kompetence og erfaring inden for netop familieområdet. Budgetanalysen viser tre muligheder for at reducere forbruget.

Den ene er at nedlægge den fremskudte rådgivning. Der er tale om en række socialfaglige medarbejdere der arbejder til hverdag på kommunens skoler. Dels med deltagelse i netværksmøder, dels i samtaler med enkeltelever og dels i sparring med skolens personale. Det er et tidligt forebyggende initiativ som lovgivningen ikke stiller krav om, og som kan nedlægges. I direktionens forslag til budget 2020 og efterfølgende år, er den fremskudte rådgivning foreslået fastholdt, men udgiften foreslået finansieret af skoleområdets budget da det overvejende er en støtte til skolernes elever i hverdagen.

Den anden mulighed er at reducere nogle situationer hvor familieområdet syntes at have flere medarbejdere med samme roller i arbejdet med den enkelte familie. Dette forslag til budgetreduktion er indarbejdet i direktionens budgetforslag med de 750.000 kroner som angivet i rapporten fra BDO.

Den sidste, og største, mulighed BDO peger på er at reducere i antal anbragte børn og unge. Faglig viden og forvaltningens erfaring er, at det især er de yngste børn der kan profitere af en anbringelse, mens udbyttet for de ældste børn er mere begrænset. Derfor peger forslaget på at reducere i

antallet af de ældste børn og unge der er anbragt. Det enkelte barn, og forældrene, vil i stedet blive tilbudt en mindre omfattende støtteforanstaltning. Løsningerne vil være fagligt forsvarlige, men giver dog et lavere serviceniveau i familieområdet støtte til børn, unge og deres familier. Dette forslag er medtaget i direktionens budgetforslag, hvilket bl.a. skal muliggøre familieafdelingens egenfinansiering af den foreslåede gældssanering.

Budgetforslag:

Med afsæt i den analyse som er gennemført af BDO vurderes det ikke realistisk, at familieområdet vil kunne afvikle den gæld som er blevet akkumuleret via de seneste års underskud. Det foreslås derfor, at der pr. 1. januar 2020 gennemføres en gældssanering af området med en nedskrivning på 38 mio. kr. af områdets gæld. I økonomisk forstand kan en sådan nedskrivning finansieres ved en evigtvarende reduktion af områdets driftsbudget på 0,5 mio. kr. (ved en forudsat rente på 1,3%).

Den foreslåede gældssanering vedrører penge der allerede er brugt og påvirker således i udgangspunktet ikke kommunens likviditet, og dermed heller ikke den likviditetsmæssige råderumsberegning der på kommuneniveau laves i forbindelse med budgetlægningen. I denne beregning indlægges der forudsætninger om de kommende års overførsler mellem årene (for drift og anlæg). Idet det forudsættes, at den foreslåede gældssanering ikke påvirker adfærden/forbruget i familieområdet – eller andre af kommunens områder – så vil disse forudsætninger alt andet lige heller ikke blive påvirket. Dog skal det nævnes, at de samlede nettooverførsler for kommunens enheder stiger med et tilsvarende beløb, som der eftergives gæld. De samlede overførsler forventes således allerede i løbet af 2020 at overstige den gennemsnitlige kassebeholdning, hvilket stiller krav om fortsat meget tæt styring af kommunens likviditet – herunder det løbende forbrug og enhedernes eventuelle forbrug af oparbejdet overskud.

Samlet ser forslaget vedrørende familieområdets budget for 2020-2023 således ud:

Familieområdet/PPR				
Effektiviseringsforslag: fremskudte socialrådgivere	-3.109	-3.109	-3.109	-3.109
Overførsel fra skoleområdet: dækning af fremskudte socialrådgivere	3.109	3.109	3.109	3.109
Ikke udmøntet pulje		-900	-900	-900
Ændring af foranstaltninger			-1.555	-2.359
Færre fagprofessionelle med samme type indsats				-750
Tilførsel til foranstaltningsbudgettet	5.000	5.000	5.000	5.000
Ændring af foranstaltninger til nedbringelse af gæld	-500	-500	-500	-500
	3.600	3.600	2.045	491
Myndighedscentret – konto 6				
Overførsel fra skoleområdet	2.500	2.500	2.500	2.500
Effektiviseringsforslag	-239	-478	-717	-956
	2.261	2.022	1.783	1.544