

## Budget- og styringsredskab til familieområdet

Sagsnummer: 23/18784

Sagen afgøres i: Familie-, børne- og læringsudvalget (FBL)

### Resumé

Byrådet har besluttet, at der i forbindelse med Budget 2024 skal udarbejdes en model for fremtidig budgettering af socialområdet og familieområdet. Formålet er at afklare budgetbehovet, hvilket skal ske med afsæt i en analyse af sammenlignelige kommuner, regnskabshistorik med videre.

### Sagsfremstilling

Analysens formål har været at udarbejde et budget- og økonomiopfølgingsredskab, som giver Syddjurs Kommune mulighed for at etablere nogle tydelige og gennemsigtige pris- og antalsforudsætninger for de forskellige funktionsområder på familieområdet. Redskabet er udarbejdet så det følger Indenrigs- og Sundhedsministeriets konteringsvejledning og derved sikrer en ensartet datastruktur.

Med udgangspunkt i Syddjurs Kommunes data på familieområdet har BDO anvendt redskabet i på to ud af i alt ni funktionsområder og sammenlignet med sammenlignelige kommuner i deres eget datagrundlag. BDO har på familieområdet analyseret følgende funktionsområder:

- Opholdssteder for børn og unge
- Døgninstitutioner for børn og unge.

Den samlede rapport fra BDO er vedlagt som bilag. Heri præsenterer BDO sin analyse af de ovenfor nævnte funktionsområder og vurdering af antal og priser i forhold til sammenlignelige kommuner.

BDO deltager på udvalgsmødet og præsenterer hovedkonklusionerne fra rapporten for udvalget.

### Plan for det videre arbejde med anbefalinger

Med afsæt i rapporten har Administrationen udarbejdet en plan for, hvordan der arbejdes videre med de anbefalinger, som BDO oplister i rapporten

For hver af BDO's anbefalinger har Administrationen i planen forholdt sig konkret til anbefalingen og om der er igangværende initiativer, der allerede nu vurderes at medvirke til at imødekomme den konkrete anbefaling. Administrationen har i den forbindelse også skitseret en forventet tidsplan for håndtering af hver enkelt anbefaling. Planen er vedlagt som bilag til sagen. Af væsentlige eksempler på handlinger i planen kan følgende fremhæves:

- Udrulning af budget- og opfølgingsværktøjet som grundlag for Budget 2024 og den løbende økonomiopfølgning seneste fra og med 1. januar 2024.
- Faste, månedlige og kvartalsvise konsolideringsprocedurer mellem økonomikonsulenter, ledere og medarbejdere. På møderne gennemgås antallet af og prisen på borgere for at sikre at den nyeste udvikling i de enkelte sager er afspejlet i forventningerne til økonomien.
- Etablering af faste governancestrukturer i sammenhæng mellem økonomisystemer og fagsystem, der sikrer en ensartet datastruktur. I et fast årshjul vil de relevante afdelinger sikre at data i systemerne registreres ens og i overensstemmelse med de løbende justeringer af Indenrigs- og Sundhedsministeriets konteringsvejledning.

### Vurdering

Administrationen vurderer, at budget- og styringsredskabet er med til at sikre en transparent opbygning af budgetforudsætningerne for budgettet på familieområdet, ligesom redskabet også er med til at skabe en bedre sammenhæng mellem budget og økonomiopfølgningen inde i året.

### Økonomi og organisatoriske konsekvenser

Administrationen vil anvende BDO's redskab på det samlede myndighedsbudget til at udarbejde tydelige budgetforudsætninger for familieområdets resterende syv funktionsområder. Dermed er der for alle relevante funktionsområder skabt en budgetmodel, der tager udgangspunkt i konkrete priser og mængder på familieområdet. Det samlede budgetbehov for familieområdet vil indgå i Direktionens oplæg til Budget 2024, som præsenteres for Byrådet den 24. august 2023.

**Indstilling**

Direktøren for Job og Velfærd indstiller til Familie-, børne- og læringsudvalget at

- 1) tage rapporten til efterretning
- 2) godkende Administrationens plan for det videre arbejde med afsæt i rapportens anbefalinger.

**Beslutning i Familie-, børne- og læringsudvalget (FBL) den 15-08-2023**

- Ad 1) Taget til efterretning.  
Ad 2) Drøftet.

I forbindelse med behandlingen af sagen har udvalget fået forelagt yderligere materiale, der ikke fremgik af dagsordenen. Materialet er vedlagt som bilag til referatet.

Fraværende:

Riber Hog Anthonsen (V)

**BILAG**

1 - 5831472	Åben	Afrapportering af budget- og økonomiopfølgingsværktøj i Syddjurs Kommune.pdf	(165816/23)	(H)
2 - 5857883	Åben	Handleplan BDO-rapport - Familieområdet	(183822/23)	(H)
3 - 5879688	Åben	Syddjurs - politisk præsentation til Familie-, børne og læringsudvalget	(204294/23)	(H)

## Plan for det videre arbejde med anbefalingerne i BDO's rapport om budget- og styringsredskaber på familieområdet

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
1	Udrulning af økonomiopfølgingsredskabet på de resterende funktionsområder på socialområdet og familieområdet.	Administrationen tager værktøjet i brug med henblik at udarbejde tydelige forudsætninger for Budget 2024, som præsenteres for Byrådet i august 2023. Administrationen vil herudover tilpasse de eksisterende økonomiopfølgingsredskaber i henhold til BDO's anbefalinger snarest muligt, dog senest med virkning fra og med 2024.	2-4. kvartal 2023
2	Tydelige og beskrevne gennemsnitspriser	Som beskrevet ovenfor i forbindelse med anbefaling 1, vil Administrationen indarbejde brugen af økonomiopfølgingsredskabet som en central del af den løbende økonomiopfølgning. Til brug for den løbende økonomiopfølgning, vil Administrationen se nærmere på at differentiere gennemsnitspriserne ud på eksempelvis interne og eksterne leverandører og paragraffer. Herigennem bliver det muligt at koble Indenrigs- og Sundhedsministeriets autoriserede kontoplan for kommunerne med ledelsen på social- og familieområdets socialfaglige styringsbehov på paragraffer eller lignende.	2. halvår 2023
3	Økonomitjek hver måned mellem økonomikonsulent og den decentrale ledelse	BDO anbefaler, at der hver måned afholdes møder mellem økonomikonsulenter og den decentrale ledelse om udviklingen på de forskellige udgiftsområder, herunder udviklingen i antalsforudsætninger, gennemsnitspriser med videre.  Der er allerede i dag etableret en månedlig arbejdsgang, hvor myndighedslederne mødes	3. kvartal 2023

Social og Familie sekretariat

**Hovednummer**

Tlf.: 87 53 50 00

syddjurs@syddjurs.dk

www.syddjurs.dk

**Postadresse**

Lundbergsvej 2

8400 Ebeltoft

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
		<p>med en økonomikonsulent og drøfter ændringer på borgerniveau i forhold til seneste økonomiopfølgning, samt sikrer at eventuelle justeringer i takster er ajourført i såvel fagsystem, som økonomisystem. BDO's økonomiopfølgingsredskab vil naturligt indgå som en del af dette møde fremadrettet, når redskaberne er integreret i Syddjurs Kommunes ledelsesinformation. Dette forventes igangsat i løbet af 3. kvartal 2023.</p>	
4	<p>Udvidet kvartalsvist økonomitjek mellem økonomikonsulent, decentral leder og rådgiver</p>	<p>Administrationen vurderer, at der for nuværende er iværksat en række initiativer, som sikrer en tættere og løbende styring af sager, både fagligt og økonomisk, på familieområdet. Eksempelvis er de faglige koordinatore med til at løfte den faglige og økonomiske kvalitet i sagsbehandlingen.</p> <p>Administrationen vil være undersøgende på om de nuværende ressourcer til økonomistyring kan anvendes anderledes, eventuelt med et dataunderstøttet overblik over sagsstammer med videre. Med de tilgængelige ressourcer vil det være nødvendigt at gøre rådgivere og ledere på familieområdet så selvhjulpne så muligt i forhold til selv at kunne have overblik over den økonomiske udvikling i egen sagsstamme.</p>	<p>1. halvår 2024</p>
5	<p>Business case for udvidelse af kapacitet på egne tilbud.</p>	<p>Administrationen vurderer ikke, at der på familieområdet er en holdbar business case for etablering af yderligere interne tilbud. Center for Børn, Unge og Familier (CBUF) er leverandør på en lang række af de forebyggende foranstaltninger i Syddjurs Kommune, herunder også driften af et internt aflastningstilbud for børn og unge fra og med 1. juli 2023. Der er i en separat handleplan en opmærksomhed på kapaciteten i de interne tilbud, herunder brug af eksterne til eksempelvis meget specialiserede behov. Udvalget forventes præsenteret for denne i september 2023.</p>	<p>Ikke relevant</p>
6	<p>BDO anbefaler, at Syddjurs Kommune</p>	<p>Administrationen vurderer, at der på familieområdet vil være en begrænset effekt af</p>	<p>4. kvartal 2023</p>

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
	<p>afsætter ressourcer til forhandling af kontrakter med eksterne leverandører.</p>	<p>yderligere ressourceallokering til kontraktforhandling. Indgåelse af kontrakter på anbringelser og plejefamilier varetages i dag af en anbringelseskonsulent.</p> <p>Administrationen er ved de løbende månedlige økonomiopfølgninger med myndighedsleder allerede i dag opmærksomme på muligheden for at revurdere takster på sager, som har niveauer over grundtaksten på eksempelvis opholdssteder og døgninstitutioner. På den måde vil Administrationen løbende følge udviklingen i anbringelsen, hvor der efter 3-6 måneder forventes en via stabil udvikling hos både barn og forældre. Dette gælder primært anbringelsesager, men i relation til døgninstitutioner også aflastningssager.</p> <p>Tilsvarende opmærksomhed vil der være i anbringelsesager i plejefamilie, når der tildeles vederlag ud over det vanlige niveau.</p> <p>Som en del af den økonomiske styring på familieområdet godkender familiechefen alle regninger over 150.000 kr. og deltager ligeledes i den månedlige opfølgning. Dette giver et indblik i betalinger og om eventuelt aftalte justeringer er implementeret.</p> <p>Administrationen vil være undersøgende på om kommunens øvrige kompetencer i forhold til indkøb og kontrakter kan bringes i spil i et øget tværgående samarbejde.</p>	
7	<p>BDO anbefaler et fokus på visitationsprocesser og hyppig opfølgning med fokus på progression.</p>	<p>Administrationen har i 2. kvartal 2023 gennemgået proceduren for visitation af sager til CBUF, med henblik på at sikre en hurtigere sagsbehandlingstid for borgeren.</p> <p>Udover selve visitationsproceduren er der på familieområdet fokus på at styrke opfølgningsprocedurerne. Det drejer sig både om den lovbestemte opfølgning ved 3 måneder og</p>	<p>2. kvartal 2023</p>

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
		<p>efterfølgende hver 6. måned, men også i det løbende behandlingsarbejde hos CBUF. Opfølgningen har netop fokus på at der i sagerne er den ønskede progression. I de tilfælde hvor progressionen udebliver, bliver der hurtigere taget initiativ til revurdering af indsatserne.</p> <p>Administrationen vurderer, at de allerede eksisterende initiativer er med til at sikre også den økonomiske styring på indsatserne. Administrationen vurderer derfor ikke, at anbefalingen giver anledning til yderligere initiativer.</p>	
8	<p>Systemejer og systemforvalter. BDO anbefaler at der etableres faste samarbejdsstrukturer, som kan være med til at sikre et løbende fokus på datakvalitet og korrekt kontering af udgifter.</p>	<p>Det er Administrationens vurdering, at der allerede har været en opmærksomhed på dette i forbindelse med systemimplementeringen af DUBU. Administrationen vil tage initiativ til at formalisere dette samarbejde i et årshjul således, at der i faste rul tages aktivt stilling til, om der skal foretages ændringer i kataloger, kontoplan eller lignende for at sikre en korrekt registrering af indsatser og udgifter.</p>	4. kvartal 2023
9	<p>Journalisering af historik. BDO anbefaler at historikken fra økonomiopfølgningerne løbende registreres og gemmes.</p>	<p>Journalisering af historikken på økonomiopfølgningerne vil blive indarbejdet i de månedlige processer for økonomiopfølgninger ultimo 3. kvartal 2023.</p>	3. kvartal 2023