

## Budget- og styringsredskab til socialområdet

Sagsnummer: 23/18784

Sagen afgøres i: Social- og beskæftigelsesudvalget (SB)

### 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 socialområdet. Redskabet er udarbejdet så det følger Indenrigs- og Sundhedsministeriets konteringsvejledning og derved sikrer en ensartet datastruktur.

Med udgangspunkt i Syddjurs Kommunes data på socialområdet har BDO anvendt redskabet i på tre ud af i alt 11 funktionsområder og sammenlignet med sammenlignelige kommuner i deres eget datagrundlag. BDO har på socialområdet analyseret følgende funktionsområder:

- Botilbud til længerevarende ophold
- Botilbudslignende ophold
- Botilbud til midlertidigt ophold.

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 udvalgsrådet 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 socialområdet, 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 socialområdets resterende otte funktionsområder. Dermed er der for alle relevante funktionsområder skabt en budgetmodel, der tager udgangspunkt i konkrete priser og mængder på socialområdet. Det samlede budgetbehov for socialområdet vil indgå i Direktionens oplæg til Budget 2024, som præsenteres for Byrådet den 24. august 2023.

**Indstilling**

Direktøren for Job og Velfærd indstiller til Social- og beskæftigelsesudvalget, at

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

**Beslutning i Social- og beskæftigelsesudvalget (SB) den 15-08-2023**

Ad 1) Taget til efterretning.

Ad 2) Godkendt.

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:

Michael Aakjær (A)

**BILAG**

1 - 5831472	Åben	Afrapportering af budget- og økonomiopfølgingsværktøj i Syddjurs Kommune.pdf	(165816/23)	(H)
2 - 5874521	Åben	Handleplan BDO-rapport - Socialområdet.docx	(199457/23)	(H)
3 - 5879616	Åben	Syddjurs - politisk præsentation til Social- og beskæftigelsesudvalget	(204226/23)	(H)

08-08-2023

**Kontaktperson:**

Rasmus Hjorth Iversen

Social- og Familieseekretariatet

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

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 arbejds gang, hvor myndighedslederne mødes med en økonomikonsulent og drøfter	3. kvartal 2023

Social og Familie sekretariat

**Hovednummer**

Tlf.: 87 53 50 00

syddjurs@syddjurs.dk

www.syddjurs.dk

**Postadresse**

Lundbergsvej 2

8400 Ebeltøft

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
		<p>ændringer på borgerniveau i forhold til seneste økonomiopfølgning, samt sikrer at eventuelle justeringer i takster er ajourført i såvel fagsystem, som økonomisystem. BDO's økonomiopfølgningsredskab vil naturligt indgå som en del af dette møde fremadrettet, når redskaberne er integreret i Syddjurs Kommunes ledelsesinformation. Dette forventes at kunne ske senest fra og med 2024.</p>	
4	<p>Udvidet kvartalsvist økonomitjek mellem økonomikonsulent, decentral leder og rådgiver</p>	<p>Administrationen vurderer, at der for nuværende er iværksat initiativer, som sikrer en tættere og løbende styring af sager, både fagligt og økonomisk. Den decentrale myndighedsleder mødes hver måned med økonomikonsulenten forud for de planlagte budgetopfølgninger, hvor forecast, nye bevillinger fra Visitationsudvalget og fokussager drøftes.</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. På socialområdet vil Administrationen undersøge om Socialcentrets eksisterende teammøder kan anvendes i en kvartalsvis dialog mellem økonomikonsulent og rådgiverne.</p>	1. halvår 2024
5	<p>Businesscase for udvidelse af kapacitet på egne tilbud</p>	<p>Administrationen har en sag til drøftelse i Social- og beskæftigelsesudvalget i september 2023 om særligt dyre enkeltsager og en deraf afledt temadrøftelse af, hvilke potentialer der er for ændringer af tilbudsviften på socialområdet.</p> <p>Administrationen har særligt fokus på kapaciteten i de interne tilbud, herunder brug af eksterne leverandører til eksempelvis meget specialiserede behov. Hver måned er der møder mellem myndighed og udfører, med fokus på anvendelsen af kommende ledige pladser på kort og langt sigt.</p>	4. kvartal 2023

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
6	BDO anbefaler at Syddjurs Kommune afsætter ressourcer til forhandling af kontrakter med eksterne leverandører.	<p>Socialområdet har i 2022 og 2023 iværksat et struktureret fokus på sammenhængen mellem borgerens behov, indsats og takst (BIT-modellen). BIT-modellen er tænkt ind som gennemgående metoderedskab i forbindelse med den aktuelle implementering af fagsystemet Sensus One og den socialfaglige metode VUM 2.0.</p> <p>Socialcentret har i 2. kvartal 2023 nedsat en arbejdsgruppe omkring takstforhandling, hvor de rådgivere der har en særlig interesse og viden deltager med henblik på at bistå de øvrige kolleger i takstforhandling. I særlige forhandlinger deltager repræsentanter fra ledelsen på socialområdet, som har erfaring med forhandlinger.</p> <p>Socialområdet har i den økonomiske handleplan for 2023 haft et mål om at forhandle nedsettelse af takster for 1,5 mio. kr. i indeværende år. Der er primo august forhandlet nedsettelse af takster for cirka 2,5 mio. kr.</p> <p>I Socialcentret træffes beslutningerne om botilbud på de ugentlige visitationsmøder. Myndighedsleder har beslutningskompetencen, men socialchefen læser alle indstillinger igennem og drøfter disse med myndighedslederen.</p> <p>Der er i 2. kvartal 2023 indgået aftale med Syddjurs Kommunes indkøbsenhed om, at deres udbudsjurist gennemlæser nye kontrakter med eksterne leverandører inden kontrakterne underskrives.</p> <p>Socialområdet har i 2023 haft et fokus på nogle få særlige forhandlingsparate indsatser. Socialområdet vil i 2024 have fokus på forhandlingsmuligheder på andre indsatstyper</p>	2. kvartal 2023 og resten af 2023.

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
7	BDO anbefaler et fokus på visitationsprocesser og hyppig opfølgning med fokus på progression.	<p>Socialområdet har allerede en tydelig beskrevet visitationsproces, som sikrer en styring og dialog mellem myndighed og udfører om de enkelte indstillinger. I dialogen vendes alle muligheder for at tilbyde borger det fagligt og økonomisk rigtige tilbud, herunder mulighederne for at tilbyde borger en intern indsats i Syddjurs Kommune. For samtlige bestemmelser er der en tydelig procesbeskrivelse med angivelse af hvem der har beslutningskompetencen til at iværksætte et tilbud.</p> <p>På socialområdet er udgangspunktet, at der følges op i sager en gang årligt eller såfremt der sker en akut ændring. I visse situationer er der borgere, hvor der er særligt fokus på sammenhængen mellem behov, indsats og takst eller borgere med komplekse behov, hvor der sker opfølgning mere jævnligt. Der er ikke medarbejderressourcer til, at alle borgere i botilbud kan få yderligere opfølgninger end de opfølgninger der sker for nuværende.</p> <p>Socialcentret er ved at implementere den socialfaglige metode VUM 2.0 og BIT-modellen, hvor der er fokus på borgerens progression og behov. Socialcentret har ikke tidligere haft et fagsystem der understøtter VUM og fokus på progressionen ved borger. Socialcentret er i en lærings- og udviklingsperiode der forventes at løbe året ud og 2024 med, inden de nye metoder er implementeret teknisk, og som en sikker intern metode hos den enkelte rådgiver.</p>	2. kvartal 2023 og 2024
8	Systemejer og systemforvalter. BDO anbefaler at der etableres faste samarbejdsstrukturer, som kan være med til at sikre et løbende fokus på datakvalitet	<p>Socialområdet er i 2023 i færd med at implementere et nyt fagsystem EG Sensum One, og den socialfaglige metode VUM 2.0. Arbejdet med at sikre en datakvalitet indgår i dette, og vil også pågå efter implementeringen er afsluttet</p> <p>Administrationen vurderer derfor at der i dag er en stor og voksende opmærksomhed på datakvalitet, men at en formaliseret</p>	1. halvår 2024

Nr.	Anbefaling fra BDO	Handling	Tidsplan
	og korrekt kontering af udgifter.	samarbejdsstruktur først vil kunne færdiggøres i afslutningen af implementeringsfasen. 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.	
9	Journalisering af historik. BDO anbefaler at historikken fra økonomiopfølgningerne løbende registreres og gemmes.	Journalisering af historikken på økonomiopfølgningerne vil blive indarbejdet i de månedlige processer for økonomiopfølgninger ultimo 3. kvartal 2023.	3. kvartal 2023