Indhold

[Regnskabsbemærkninger for Økonomiudvalget 2019 3](#_Toc35849632)

[Politisk organisation 3](#_Toc35849633)

[Økonomisk oversigt 3](#_Toc35849634)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 3](#_Toc35849635)

[Administrativ organisation – rådhuspersonale mv. 4](#_Toc35849636)

[Økonomisk oversigt 4](#_Toc35849637)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 4](#_Toc35849638)

[Lønpuljer mv. 5](#_Toc35849639)

[Økonomisk oversigt 5](#_Toc35849640)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 5](#_Toc35849641)

[Fællesudgifter 6](#_Toc35849642)

[Økonomisk oversigt 6](#_Toc35849643)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 6](#_Toc35849644)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 7](#_Toc35849645)

[Miljø, Plan og fællesudgifter 8](#_Toc35849646)

[Økonomisk oversigt 8](#_Toc35849647)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 9](#_Toc35849648)

[Veje og grønne områder 9](#_Toc35849649)

[Økonomisk oversigt 9](#_Toc35849650)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 10](#_Toc35849651)

[Renovation 10](#_Toc35849652)

[Økonomisk oversigt 10](#_Toc35849653)

[Regnskabsbemærkninger for Børneudvalget 2019 11](#_Toc35849654)

[Folkeskolen 11](#_Toc35849655)

[Økonomisk oversigt 11](#_Toc35849656)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 11](#_Toc35849657)

[Dagtilbud 13](#_Toc35849658)

[Økonomisk oversigt 13](#_Toc35849659)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 14](#_Toc35849660)

[Det specialiserede børneområde 15](#_Toc35849661)

[Økonomisk oversigt 15](#_Toc35849662)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 15](#_Toc35849663)

[Regnskabsbemærkninger for Beskæftigelsesudvalget 2019 18](#_Toc35849664)

[Forsørgelsesydelser 18](#_Toc35849665)

[Økonomisk oversigt 18](#_Toc35849666)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 18](#_Toc35849667)

[Aktivering 19](#_Toc35849668)

[Økonomisk oversigt 19](#_Toc35849669)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 19](#_Toc35849670)

[Undervisning og Vejledning 20](#_Toc35849671)

[Økonomisk oversigt 20](#_Toc35849672)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 20](#_Toc35849673)

[Regnskabsbemærkninger for Idræt- og Fritidsudvalget 2019 23](#_Toc35849674)

[Idræt og Fritid 23](#_Toc35849675)

[Økonomisk oversigt 23](#_Toc35849676)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 23](#_Toc35849677)

[Regnskabsbemærkninger for Kulturudvalget 2019 24](#_Toc35849678)

[Kultur 24](#_Toc35849679)

[Økonomisk oversigt 24](#_Toc35849680)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 25](#_Toc35849681)

[Regnskabsbemærkninger for Social- og Sundhedsudvalget 2019 26](#_Toc35849682)

[Det specialiserede voksenområde 26](#_Toc35849683)

[Økonomisk oversigt 26](#_Toc35849684)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 26](#_Toc35849685)

[Ældreområdet 34](#_Toc35849686)

[Økonomisk oversigt 34](#_Toc35849687)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 34](#_Toc35849688)

[Sundhedsområdet 45](#_Toc35849689)

[Økonomisk oversigt 45](#_Toc35849690)

[Årets væsentligste afvigelser og udfordringer 45](#_Toc35849691)

[Det Borgernære område 47](#_Toc35849692)

[Økonomisk oversigt 47](#_Toc35849693)

[Årets afvigelser og udfordringer 47](#_Toc35849694)

# Regnskabsbemærkninger for Økonomiudvalget 2019

Økonomiudvalget består af fem politikområder, de økonomiske bemærkninger er beskrevet nedenfor under hvert område.

Beskrivelsen af alle kommunens politikområder findes i et særskilt dokument på kommunens hjemmeside, [www.brondby.dk/budget](http://www.brondby.dk/budget), under ”Budgetbemærkninger”.

Tabel 1. Økonomiudvalget- Oversigt over politikområder

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Økonomiudvalget Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Politisk organisation | 9.085 | 10.922 | 609 | 11.531 | 11.178 | 353 |
| Administrativ organisation - rådhuspersonale mv. | 202.497 | 170.401 | 7.655 | 176.206 | 174.340 | 1.866 |
| Lønpuljer mv. | 62.949 | 89.183 | -9.094 | 80.089 | 59.952 | 20.137 |
| Fællesudgifter | 51.105 | 66.381 | -4.950 | 63.281 | 56.426 | 6.855 |
| Energi og bygningsvedligehold | 47.836 | 89.066 | 728 | 89.794 | 88.658 | 1.136 |
| **I alt** | **373.471** | **425.953** | **-5.052** | **420.901** | **390.554** | **30.347** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

# Politisk organisation

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Politisk organisation” er inddelt i.

Tabel 2. Politikområdet "Politisk organisation" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Politisk organisation Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Erhvervsudvikling og turisme | 884 | 1.017 | 100 | 1.117 | 1.124 | -7 |
| Vederlag mv. | 6.704 | 6.649 | 202 | 6.851 | 6.651 | 200 |
| Kontingenter, valgafholdelse mv. | 1.497 | 3.253 | 307 | 3.560 | 3.403 | 157 |
| **I alt** | **9.085** | **10.922** | **609** | **11.531** | **11.178** | **353** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Politisk organisation (ingen overførselsadgang)

Budgetområdet ”Erhvervsudvikling og turisme” balancerer efter der blev tilført 0,1 mio. kr. grundet en ny lov om erhvervsfremme.

På budgetområdet ”Vederlag mv.” er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Udgiftsniveauet var en anelse lavere end forventet hvorfor afholdelse bl.a. et større juletræsarrangement for borgerne i Brøndby kunne afholdes inden for den eksisterende ramme.

På budgetområdet ”Kontingenter, valgafholdelse mv.” er der et mindreforbrug på 0,157 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Mindreforbruget skal ses i lyset af en tillægsbevilling på 0,3 mio. kr. som er anvendt til ekstraordinære udgifter til KMD-valgsystem i forbindelse med afholdelse af både Folketings- og Europaparlamentsvalg.

# Administrativ organisation – rådhuspersonale mv.

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Administrativ organisation – rådhuspersonale mv.” er inddelt i.

Tabel 3. Politikområdet "Administrativ organisation" - oversigt over budgetområder

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Administrativ organisation - rådhuspersonale mv. Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Økonomi- og Ressourceforvaltningen | 54.901 | 35.235 | 4.741 | 38.126 | 38.040 | 86 |
| Staben for Politik, Jura og Kommunkation | 9.383 | 22.983 | -9.420 | 13.563 | 13.499 | 64 |
| Børne, Kultur- og Idrætsforvaltningen | 25.724 | 26.307 | 1.625 | 27.932 | 27.877 | 55 |
| Social- og Sundhedsforvaltningen | 62.149 | 66.473 | -3 | 66.470 | 64.897 | 1.573 |
| Teknisk Forvaltning | 17.851 | 17.823 | 10.712 | 28.535 | 28.650 | -115 |
| Servicefunktioner på Rådhuset | 32.489 | 1.580 | 0 | 1.580 | 1.376 | 204 |
| **I alt** | **202.497** | **170.401** | **7.655** | **176.206** | **174.340** | **1.866** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Politisk organisation (ingen overførselsadgang)

På budgetområdet ”Økonomi- og Ressourceforvaltningen” er der i 2019 et mindreforbrug på 86.000 kr. kr. i forhold til det korrigerede vedtagne budget. Det relativt beskedne mindreforbrug skyldes primært vakante stillinger. I alt er der givet tillægsbevillinger for 4,7 mio. kr. i 2019 som primært omfatter implementering af nyt Løn- og Økonomisystem.

På budgetområdet ” Staben for Politik, Jura og Kommunikation” er der i 2019 et mindreforbrug på 64.000 kr.  i forhold til det korrigerede vedtagne budget. Her er der i alt givet tillægsbevillinger/omplaceringer for -9,4 mio.kr. mellem politikområder, som efter kommunens bevillingsregler får karakter af en tillægsbevilling. Omplaceringerne skyldes primært en organisationsændring som dog ikke har konsekvenser for den ordinære drift.

På budgetområde Børne, Kultur- og Idrætsforvaltningen er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 2,910 mio. kr. Regnskabet for 2019 viser et mindreforbrug på 55.000 kr., hvoraf 55.000 kr. overføres til budget 2020.

Tillægsbevillinger/omplaceringer omfatter:

* 265.000 kr. er overførsel fra 2018 til 2019,
* 1.360.000 kr. er flytning af budget fra Børneudvalget til Økonomiudvalget og vedrører udgifter til supervision samt tilkøbte undersøgelser, som er en del af den børnefaglige undersøgelse, dette gøres for at sikre korrekt konteringspraksis i henhold til IM´s konteringsvejledningen.

På budgetområde Social- og Sundhedsforvaltningens område er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for mindreudgifter 3.000 kr. Regnskabet for 2018 viser et mindreforbrug på 1,573 mio. kr., hvoraf 0,665 mio. kr. søges overført til budget 2019. Overskuddet i 2019 skyldes primært tilbageholdenhed med besættelse af ledige stillinger samt færre driftsudgifter.

Tillægsbevillinger/omplaceringer omfatter:

* 0,640 mio. kr. er overførsel fra 2018 til 2019,
* 0,143 mio. kr. er omplacering af løn til konto 5
* 0,500 mio. kr. er mindreudgift på lønkonti på grund af vakante stillinger.

På budgetområdet ”Teknisk Forvaltning” balancerer indtægter og udgifter.

På budgetområdet ”servicefunktioner på Rådhuset” er der i 2019 et mindreforbrug på 0,204 mio kr. Dette skyldes lidt lavere udgifter end forventet. Rengøring indgår ikke længere på området efter organisationsændringen på ejendomsområdet.

# Lønpuljer mv.

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Lønpuljer” er inddelt i.

Tabel 4. Politikområdet "Lønpuljer" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lønpuljer mv. Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Lønpuljer | 64.623 | 65.659 | 362 | 66.021 | 63.227 | 2.794 |
| Diverse puljer | -13.213 | 12.771 | -8.777 | 3.994 | -11.917 | 15.910 |
| Uddannelse mv. | 3.879 | 3.526 | 142 | 3.668 | 2.325 | 1.343 |
| Direktørlønninger | 7.660 | 7.227 | -821 | 6.406 | 6.316 | 90 |
| **I alt** | **62.949** | **89.183** | **-9.094** | **80.089** | **59.952** | **20.137** |

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Lønpuljer mv. (politikområdet indeholder budgetområder med og uden overførselsadgang)

På budgetområdet ”Lønpuljer” er der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Mindreforbruget skyldes primært en lavere udgiftsudvikling til tjenestemandspensionerne.

På budgetområdet ”diverse puljer” er der et mindreforbrug på 15,9 mio kr. Dette skyldes hovedsagligt at den generelle reserve ikke er anvendt fuldt ud i 2019.

På budgetområdet ”uddannelse mv.” er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Den overvejende årsag hertil er en udsættelse af et fælles koncept til ledelsesudvikling. Dette vil blive igangsat fra 2020 således der her forventes at være balance mellem budget og forbrug.

På budgetområdet ”direktørlønninger” er der balance mellem de forventede udgifter og det afsatte budget. Den negative tillægsbevilling skyldes en omorganisering således lønniveauet er tilpasset de relevante steder i organisationen.

# Fællesudgifter

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Fællesudgifter” er inddelt i.

Tabel 5. Politikområdet "Fællesudgifter" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fællesudgifter Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Fælles it og telefoni - systemudgifter og kommunikation | 21.710 | 31.430 | -6.800 | 24.630 | 22.438 | 2.192 |
| Fælles it og telefoni - licens- og driftsudgifter | 6.481 | 11.432 | -300 | 11.132 | 9.764 | 1.368 |
| Forsikringspræmier | 12.843 | 16.123 | -1.200 | 14.923 | 12.393 | 2.530 |
| Revision og prognoser | 1.510 | 728 | 550 | 3.128 | 3.117 | 11 |
| Juridiske udgifter | 1.140 | 1.694 | 500 | 2.194 | 1.067 | 1.127 |
| Fælles kontorhold, inventar og repræsentation | 1.778 | 2.814 | 0 | 2.814 | 1.922 | 892 |
| Ejendomsadministration mv. | -10.419 | -10.597 | 0 | -10.597 | -10.739 | 142 |
| Redningsberedskab | 6.790 | 7.241 | 0 | 7.241 | 6.944 | 297 |
| Udbetaling Danmark | 9.271 | 5.516 | 2.300 | 7.816 | 9.519 | -1.703 |
| **I alt** | **51.105** | **66.381** | **-4.950** | **63.281** | **56.426** | **6.855** |

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Fællesudgifter (politikområdet indeholder budgetområder med og uden overførselsadgang)

På budgetområdet ”Fælles it og telefoni - systemudgifter og kommunikation” er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Mindreforbruget skyldes overordnet set, at der grundet ressourcemangel ikke har kunnet implementeres det antal af løsninger, der er afsat budget til. Dette gælder blandt andet afsatte midler til Kombit, Sapa og IDM.

På budgetområdet ”Fælles it og telefoni - licens- og driftsudgifter” er der et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Hovedårsagen er også her ressourcemangel i forhold til en igangsætning af de forventede projekter. I 2020 forventes der en bedre sammenhæng mellem projekter og ressourcer på IT-området.

På budgetområdet ”Forsikringspræmier” er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Mindreforbruget skyldes primært at der er bogført en ekstraordinær indtægt som følge af en tidligere erstatningssag. Der er givet en negativ tillægsbevilling på 1,2 mio. kr., da regnskabsanalysen for regnskabsåret 2018 viste at der var mulighed for varigt at reducere udgiftsniveauet. Der er tale om tre typer af udgifter på området; overførselsudgifter, brugerfinansierede udgifter og serviceudgifter. De udgør henholdsvis 10 %, 1 % og 89 %.

Budgetområdet Revision og prognoser udviser balance mellem forbrug og budget.

På budgetområdet ”Juridiske udgifter” er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Der er dog anvendt flere penge på advokatbistand og konsulenttimer, end forventet. Dette skyldes bl.a. en ekspropriationssag i Kirkebjerg Søpark, og retssag mod Banedanmark. Det umiddelbare positive regnskabsresultat skal på trods af et merforbrug på den ordinære drift, ses i forhold til en ekstraordinær indtægt på 2,1 mio. kr. som skyldes en ændret regnskabspraksis. Ændringen er sket på baggrund af anbefaling af kommunens revision og vil ikke være en varig indtægt.

På budgetområdet ”Fælles kontorhold, inventar og repræsentation” er der et mindreforbrug på 0,892 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Mindreforbruget skyldes at det reelle udgiftsniveau lå under det forventede niveau. Om denne tendens er varig er endnu for tidligt at afgøre.

Budgetområdet ”Ejendomsadministration mv.” balancerer. Her skal det bemærkes at der nu er balance mellem de forventede lejeindtægter og det som faktisk bliver opkrævet, efter en større oprydning på området.

På budgetområdet ”Redningsberedskab” er der et mindreforbrug på 0,297 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Udgiftsniveauet varierer en anelse år for år hvorfor området anses for at være i balance.

På budgetområdet ”Udbetaling Danmark” (UDK) er der et merforbrug på 1,7 mio. kr. i forhold til korrigeret vedtaget budget. Der er i 2019 givet en tillægsbevilling/omplacering på 2,3 mio. kr. Merforbruget skyldes, at udgifterne til UDK ikke er faldet med 25%, som UDK havde udmeldt. Der er taget højde for det i budget 2020, så der fremadrettet vil være en større sammenhæng mellem budget og forbrug.

Tabel 6. Politikområdet "Bygningsdrift" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bygningsdrift Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| El | 12.746 | 13.256 | -201 | 13.055 | 11.894 | 1.161 |
| Vand | 3.060 | 3.349 | 566 | 3.915 | 3.932 | -17 |
| Varme | 11.207 | 11.295 | 136 | 11.431 | 10.630 | 801 |
| Bygningsvedligehold | 20.823 | 19.786 | 38 | 19.824 | 20.411 | -587 |
| Teknisk Service | 0 | 8.705 | 0 | 8.705 | 9.308 | -603 |
| Rengøring | 0 | 32.675 | 0 | 32.864 | 32.483 | 381 |
| **I alt** | **47.836** | **89.066** | **539** | **89.794** | **88.658** | **1.136** |

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Fællesudgifter (overførselsadgang)

Det samlede resultat af Politikområdet ”Bygningsdrift” viser et overskud på 1,136 mio. kr. og et mindreforbrug i forhold til det korrigerede budget på 89,794 mio. kr.

El

På budgetområde El er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for - 0,201 mio. kr. Årets forbrug endte på 1,161 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreudgiften skyldes energirenovering af bygninger og energibesparende installationer herunder udskiftning af nuværende belysning til mere energieffektiv LED belysning.

Vand

På budgetområde Vand er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 0,566 mio. kr. Årets forbrug endte på 17.000 kr. over det korrigerede budget.

Varme

På budgetområde Varme er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 0,136 mio. kr. Årets forbrug endte på 0,801 mio. kr. under det korrigerede budget. Mindreudgiften skyldes energirenovering af bygninger, installation af CTS anlæg samt en meget mild vinter.

Bygningsvedligehold

På budgetområde Bygningsvedligeholdelse er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 38.000 kr. Årets forbrug endte på 0,587 mio. kr. over det korrigerede budget. Merudgiften skyldes især akut opstående vedligeholdelses opgaver.

Teknisk Service

Årets forbrug på budgetområde Teknisk Service endte på 0,603 mio. kr. over det korrigerede budget. Merudgiften skyldes personale udskiftning.

Rengøring

Årets forbrug på budgetområde Rengøring endte på 0,308 mio. kr. under det korrigerede budget.

Tabel 7. Teknik- og Miljøudvalget - Oversigt over politikområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Teknik- og Miljøudvalget Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Miljø, Plan og fællesudgifter | 20.235 | 20.281 | 6 | 20.287 | 18.764 | 1.523 |
| Veje, grønne områder og teknisk service | 40.691 | 41.750 | 288 | 42.038 | 41.228 | 810 |
| Renovation | -3.492 | -3.533 | 998 | -2.535 | 2.057 | -4.592 |
| **I alt** | **57.435** | **58.498** | **1.292** | **59.790** | **62.049** | **-2.259** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

# Miljø, Plan og fællesudgifter

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Miljø, Plan og fællesudgifter” er inddelt i.

Tabel 8. Politikområdet "Miljø, Plan og fællesudgifter" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Miljø, Plan og fællesudgifter Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Fællesudgifter - Miljø, plan og fællesudgifter | 0 | 1 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| Fælles service | 765 | 800 | 47 | 847 | 828 | 19 |
| Plan | 283 | -204 | -261 | -465 | -350 | -115 |
| Miljø | 435 | 628 | 50 | 678 | 208 | 470 |
| Kollektiv transport | 16.561 | 16.835 | 170 | 17.005 | 15.874 | 1.131 |
| Strandområder | 2.193 | 2.221 | 0 | 2.221 | 2.204 | 17 |
| **I alt** | **20.235** | **20.281** | **6** | **20.287** | **18.764** | **1.523** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

”Fælles service” (hovedregel)

På budgetområde ”Fælles service” er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 47.000 kr. Årets forbrug endte 19.000 kr. under det korrigerede vedtagne budget.

* De 47.000 kr. skyldes overførslen fra 2018 til 2019. På budgetområdet Fælles service har der ikke været nogen væsentlige udfordringer i 2019.

”Plan” (hovedregel)

På budgetområde ”Plan” er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for -0,261 mio. kr. Årets forbrug endte med en merudgift på 115.000 kr. Underskuddet skyldes især manglende indtægter fra Byggesagsbehandlingen.

”Miljø” (hovedregel)

På budgetområde ”Miljø” er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 50.000 kr. Årets forbrug endte på 470.000 kr. under det korrigerede vedtagne budget.

* Ændringerne skyldes overførsel på 50.000 kr. fra 2018 til 2019.

”Kollektiv transport” (ingen overførselsadgang)

På budgetområde ”Kollektiv transport” er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 170.000 kr., som vedr. udgifter til Flex-trafik. Årets forbrug endte på 1,131 mio. kr. under det korrigerede budget.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **I 1.000 kr.** | **Korr. vedt. budget 2019** | **Forbrug 2019** | **Over-/underskud 2019** |
| Trafiktilskud | 16.113 | 15.015 | 1.098 |
| Flextur | 892 | 858 | 34 |
| I alt | 17.005 | 15.873 | 1.131 |

”Strandområder” (ingen overførselsadgang)

På budgetområde ”Strandområder” er årets forbrug endt på 17.000 kr. under det korrigerede vedtagne budget.

# Veje og grønne områder

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Veje og grønne områder” er inddelt i.

Tabel 9. Politikområdet "Veje og grønne områder" - oversigt over budgetområder

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Veje, grønne områder og teknisk service Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Fællesudgifter - Veje, grønne områder og teknisk service | 14.013 | 16.747 | 100 | 16.847 | 16.680 | 167 |
| Vejområdet | 14.101 | 9.993 | 188 | 10.181 | 10.088 | 93 |
| Grønne områder | 10.795 | 12.457 | 0 | 12.457 | 11.952 | 505 |
| Teknisk service | 0 | -2 | 0 | -2 | 0 | -2 |
| Værksted | 1.782 | 2.555 | 0 | 2.555 | 2.508 | 47 |
| **I alt** | **40.691** | **41.750** | **288** | **42.038** | **41.228** | **810** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

”Fællesudgifter – Veje, grønne områder og teknisk service” (generel overførselsadgang)

Materielgården udfører driftsopgaver på veje, stier og grønne områder, herunder renholdelse, beplantninger, belægninger, naturpleje og skovdrift, vintertjeneste mv.

Materielgårdens rammebevilling udgjorde i 2019 42,038 mio. kr. og udgifterne 41,228 mio. kr. Regnskabet for 2019 viste et mindreforbrug på 0,810 mio.kr. Mindreforbruget blev overført til 2020 i henhold til aftale om mål- og rammestyring.

Mindreforbruget i 2019 skyldes hovedsageligt, at en del af de budgetterede midler til vintertjeneste ikke blev brugt på grund af det milde vejr i november og december.

”Fællesudgifter” (hovedregel)

På budgetområde ”Fællesudgifter” er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 0,100 mio. kr. Årets forbrug endte på 0,167 mio. kr. under det korrigerede vedtagne budget.

* Ændringerne skyldes omplaceringer inden for politikområdet veje og grønne områder.

”Vejområdet” (hovedregel)

På budgetområde ”Vejområdet” er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 0,188 mio. kr. Årets forbrug endte på 0,93 mio. kr. under det korrigerede vedtagne budget.

* Der er lavet omplaceringer af timer inden for politikområdet veje og grønne områder.

”Grønne områder” (hovedregel)

Årets forbrug endte på 0,505 mio. kr. under det korrigerede vedtagne budget.

”Værkstedet” (hovedregel)

Årets forbrug endte på 47.000 kr. under det korrigerede vedtagne budget.

# Renovation

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Renovation” er inddelt i.

Tabel 10. Politikområdet "Renovation" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Renovation Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Affaldshåndtering | -3.492 | -3.534 | 998 | -2.536 | 2.057 | -4.593 |
| **I alt** | **-3.492** | **-3.533** | **998** | **-2.535** | **2.057** | **-4.592** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

”Affaldshåndtering” (ingen overførselsadgang)

På budgetområde ”Affaldsrenovation” er der samlet givet tillægsbevillinger/omplaceringer for 0,998 mio. kr. Årets forbrug endte på 4,592 mio. kr. under det korrigerede vedtagne budget.

* Ændringerne skyldes bortfald af erhvervsaffaldsgebyr og nedgang i betaling for indsamling af genanvendelige produkter.

# Regnskabsbemærkninger for Børneudvalget 2019

Børneudvalget består af tre politikområder, de økonomiske bemærkninger er beskrevet nedenfor under hvert område.

Beskrivelsen af alle kommunens politikområder findes i et særskilt dokument på kommunens hjemmeside, [www.brondby.dk/budget](http://www.brondby.dk/budget), under ”Budgetbemærkninger”.

Tabel 11. Børneudvalget - oversigt over politikområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Børneudvalget Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Folkeskolen | 391.773 | 410.573 | 3.333 | 413.906 | 404.992 | 8.914 |
| Dagtilbud | 168.920 | 180.981 | 2.241 | 183.222 | 177.469 | 5.753 |
| Det specialiserede børneområde | 113.908 | 127.493 | -16.137 | 111.356 | 106.604 | 4.752 |
| **I alt** | **674.600** | **719.047** | **-10.563** | **708.484** | **689.065** | **19.419** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

# Folkeskolen

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Folkeskolen” er inddelt i.

Tabel 12. Politikområdet "Folkeskolen" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Folkeskolen Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Centralt – Folkeskolen | 335.845 | 356.757 | 811 | 357.568 | 349.626 | 7.942 |
| Brøndbyøster Skole | 6.512 | 5.983 | 895 | 6.878 | 6.865 | 13 |
| Brøndbyvester Skole | 8.840 | 8.128 | 250 | 8.378 | 8.384 | -6 |
| Brøndby Strand Skole | 7.863 | 6.943 | 653 | 7.596 | 7.621 | -25 |
| 10. Klasseskolen | 1.663 | 1.493 | -7 | 1.486 | 1.453 | 33 |
| PPR | 14.841 | 15.070 | 651 | 15.721 | 15.681 | 40 |
| Sundhedsplejen | 8.650 | 8.361 | 3 | 8.364 | 8.315 | 49 |
| Ungeindsatsen i Brøndby | 7.558 | 7.838 | 77 | 7.915 | 7.047 | 868 |
| **I alt** | **391.773** | **410.573** | **3.333** | **413.906** | **404.992** | **8.914** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Folkeskolen (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Centralt – Folkeskolen” og på de enkelte skoler er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* Ved budgetopfølgningen pr. 31.10 2018 blev budgettet reduceret med 0,876 mio. kr. som følge af færre elever i de frie skoler (privatskoler og efterskoler m.fl.).
* Ved overførselssagen 2018-2019 blev der givet en tillægsbevilling på 3,671 mio. kr. efter reglerne om overførsler mellem årene.
* Ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2019 blev der tilført 0,542 mio. kr. som følge af den politiske aftale om justering af folkeskolereformen fra 1. august 2019. Beløbet svarer til 5/12 af den årlige merudgift på 1,3 mio. kr.
* På de enkelte skolers budgetområder er der overført overskud/underskud fra tidligere år, tilført midler fra centrale konti til dækning af 6 ferieuge og vikarer samt foretaget mindre justeringer af de elevtalsafhængige konti i forhold til de faktiske elevtal.

Årsagen til overskuddet på ”Centralt – Folkeskolen” er et samlet mindreforbrug på lønkonti for undervisningspersonale som følge af ubesatte stillinger, et mindreforbrug til dækning af langtidsfravær, mindreudgifter til betalinger til og fra andre kommuner samt mindreudgifter til kørsel til udenbys specialskoler.

Tabel 13. Mængdeudvikling på folkeskoleområdet (Brøndby-elevtal)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mængdeudvikling Brøndby-elevtal** | **Faktisk elevtal**  **5.9.2015** | **Faktisk elevtal**  **5.9.2016** | **Faktisk elevtal**  **5.9.2017** | **Faktisk elevtal**  **5.9.2018** | **Faktisk elevtal**  **5.9.2019** |
| **Elever i egne folkeskoler:** |  |  |  |  |  |
| Normalklasseelever | 3.048 | 3.112 | 3.195 | 3.146 | 3.115 |
| - heraf fra andre kommuner | -212 | -243 | -287 | -291 | -286 |
| Specialklasseelever | 183 | 172 | 174 | 201 | 221 |
| - heraf fra andre kommuner | -2 | -2 | -1 | -3 | -9 |
| **Brøndby-elever i egne folkeskoler** | **3.017** | **3.039** | **3.081** | **3.053** | **3.041** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brøndby-elever i andre skoler:** |  |  |  |  |  |
| Frit skolevalg normalklasser | 295 | 294 | 271 | 276 | 265 |
| Frie grundskoler | 847 | 855 | 841 | 847 | 821 |
| Efterskoler | 69 | 49 | 55 | 36 | 58 |
| Anbragte børn i folkeskoler | 40 | 37 | 34 | 35 | 30 |
| Specialklasser i andre kommuner | 11 | 9 | 8 | 5 | 5 |
| Specialskoler | 84 | 74 | 70 | 66 | 67 |
| Regionale skoler | 5 | 6 | 6 | 6 | 5 |
| **Brøndby-elever i andre skoler** | **1.351** | **1.324** | **1.285** | **1.271** | **1.251** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Brøndby-elever i alt** | **4.368** | **4.363** | **4.366** | **4.324** | **4.292** |

Ovenstående tabel viser mængdeudviklingen på folkeskoleområdet for de sidste fem år. Brøndby-elevtal omfatter alle børn med skolegang, hvor udgiften til undervisningen påhviler Brøndby Kommune. Opgørelsen udarbejdes pr. 5. september, da denne dato danner grundlag for de årlige betalingsforpligtigelser for hele skoleåret for elever i frie skoler (privatskoler, efterskoler m.fl.) og for elever med frit skolevalg i folkeskoler. For visiterede elever i udenbys tilbud betales for den faktiske periode, eleven er placeret i tilbuddet samt for en eventuel opsigelsesperiode.

Som det fremgår af tabellen, har det samlede antal Brøndby-elever været forholdsvist stabilt, dog med en svagt faldende tendens i de sidste to skoleår. Der har været et svagt fald i antal Brøndby-elever, der vælger frit skolevalg i en anden kommune og i antal elever, der vælger de frie skoler, ligesom der har været et fald i antal elever, der visiteres til specialskoler og specialklasser uden for kommunen. Der har modsat været en stigning i antallet af elever, der visiteres til egne specialklasser.

På budgetområdet ”PPR” er der de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* Ved overførselssagen 2018-2019 blev der givet en tillægsbevilling på 0,151 mio. kr. efter reglerne om overførsler mellem årene.
* Fra budgetområdet ”Centralt, Folkeskolen” er der budgetomplaceret 0,500 mio. kr. til budgetområdet ”PPR” til dækning af ekstra lønomkostninger m.m. i forbindelse med ekstraordinær fravær pga. sygdom.

På budgetområdet ”Sundhedsplejen” er der de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* Ved overførselssagen 2018-2019 blev der givet en tillægsbevilling på 3.000 kr. efter reglerne om overførsler mellem årene.

På budgetområdet ”Ungeindsatsen i Brøndby” er der de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* Ved overførselssagen 2018-2019 blev der givet en tillægsbevilling på 77.000 kr. efter reglerne om overførsler mellem årene.

Afvigelsen på budgetområdet skyldes primært manglende besættelse af f.eks. barselsvikariat samt andre vakante stillinger i perioder.

# Dagtilbud

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Dagtilbud” er inddelt i.

Tabel 14. Politikområdet "Dagtilbud" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dagtilbud Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Centralt | 157.008 | 169.227 | 1.467 | 170.694 | 165.623 | 5.071 |
| Dagplejen | 370 | 374 | 37 | 411 | 359 | 52 |
| Stolpebo | 328 | 280 | 54 | 334 | 288 | 46 |
| Mejsely | 297 | 289 | 40 | 329 | 287 | 42 |
| Spættebo | 281 | 301 | 15 | 316 | 305 | 11 |
| Lærkebo | 293 | 303 | 48 | 351 | 305 | 46 |
| Hyldebakkegård | 386 | 332 | 86 | 418 | 418 | 0 |
| Brøndbygård | 646 | 536 | 3 | 539 | 558 | -19 |
| Glentebo | 303 | 306 | 42 | 348 | 324 | 24 |
| Nordstjernen | 897 | 787 | 45 | 832 | 833 | -1 |
| Højstensgård | 421 | 439 | -3 | 436 | 435 | 1 |
| Hvidtjørnen | 398 | 384 | 16 | 400 | 374 | 26 |
| Påfuglen | 562 | 587 | 6 | 593 | 573 | 20 |
| Strandbo | 409 | 436 | 33 | 469 | 431 | 38 |
| Myretuen | 786 | 757 | 11 | 768 | 760 | 8 |
| Nattergalen | 757 | 762 | 33 | 795 | 745 | 50 |
| Kærdammen | 288 | 304 | 42 | 346 | 263 | 83 |
| Himmel og Hav | 908 | 895 | 2 | 897 | 871 | 26 |
| Silergård | 306 | 321 | 50 | 371 | 315 | 56 |
| Klydebo | 276 | 277 | 1 | 278 | 258 | 20 |
| Svanen | 388 | 392 | 50 | 442 | 413 | 29 |
| Uglebo | 390 | 396 | 21 | 417 | 374 | 43 |
| Lindelund | 582 | 550 | 28 | 578 | 514 | 64 |
| Brumbassen | 592 | 604 | 44 | 648 | 646 | 2 |
| Fuglemosen | 701 | 705 | 29 | 734 | 702 | 32 |
| Vesterled | 347 | 437 | 41 | 478 | 493 | -15 |
| **I alt** | **168.920** | **180.981** | **2.241** | **183.222** | **177.469** | **5.753** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Dagtilbud (overførselsadgang)

Der er givet følgende tillægsbevillinger i 2019:

* Ud over overførsler fra 2018 er der ikke givet nogen tillægsbevillinger til politikområdet i 2019.
* I løbet af 2019 er daginstitutionerne opnormeret med i alt 21 årspladser svarende til 2,2 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget 2019.
* Der er administrativt omplaceret 4,7 mio. kr. til sprogarbejde og 2,9 mio. kr. til støttetimer fra centrale konti til hver af institutionerne.
* Brøndby Kommune fik i 2019 tilskud fra Puljen til fagligt og ledelsesmæssigt kompetenceløft af dagplejere, ledere og faglige fyrtårne under Socialstyrelsen på 1,2 mio. kr. Der har i alt deltaget 1 dagplejer, 25 ledere og 73 medarbejdere fra dagtilbudsområdet i kompetenceudviklingsforløb til en samlet pris på 1,4 mio. kr. inkl. udgifter til vikardækning i institutionerne. Brøndby Kommune har selv afholdt merudgiften.

Politikområdet Dagtilbud udviste et samlet mindreforbrug på 5,8 mio. kr. i 2019. Mindreforbruget skyldes hovedsagligt:

* Dagplejen og daginstitutionerne havde et samlet mindreforbrug på deres decentrale rammer på 0,683 mio. kr. Heraf overføres 0,627 mio. kr. til 2020.
* Samlet har der været et mindreforbrug på 1,417 mio. kr. på de centrale konti, heraf udgør mindreudgifter til søskende- og fripladstilskud 0,763 mio. kr. og 0,698 mio. kr. skyldes mindreudgifter til pædagogisk udviklingsarbejde.
* Befolkningsprognosen har i tidligere år forventet stigende børnetal og der har været afsat midler til at tilpasse institutionernes normering til dette. I 2019 har der ikke været så stort behov for institutionspladser som forventet i prognosen, hvorfor der er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. i puljen til budgetændringer under dagtilbud.

# Det specialiserede børneområde

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Det specialiserede børneområde” er inddelt i.

Tabel 15. Politikområdet "Det specialiserede børneområde" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Det specialiserede børneområde Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Centralt – Børneområdet | 113.908 | 127.493 | -16.137 | 111.356 | 106.604 | 4.752 |
| **I alt** | **113.908** | **127.493** | **-16.137** | **111.356** | **106.604** | **4.752** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Det specialiserede børneområde (overførselsadgang)

På politikområdet Det specialiserede børneområde er der givet følgende tillægsbevillinger og omplaceringer på i alt -16,137 mio. kr. i 2019

* Ved overførselssagen 2018-2019 blev der givet en tillægsbevilling på 1,223 mio. kr. efter reglerne om overførsler mellem årene.
* Ved budgetopfølgningen pr. 31. marts 2019 blev der givet en negativ tillægsbevilling på 8 mio. kr., som følge af lavere antal anbragte samt færre udgifter til forebyggende foranstaltninger og færre udgifter til merudgifter og tabt arbejdsfortjeneste.
* Ved budgetopfølgningen pr. 31. juli 2019 blev der givet en negativ tillægsbevilling på 3 mio. kr., som følge af lavere antal anbragte.
* Ved budgetopfølgningen pr. 30. september 2019 blev der givet en negativ tillægsbevilling på 6,36 mio. kr., hvoraf de 5 mio. kr. var som følge af et lavere antal anbragte og lavere udgifter til forebyggende foranstaltninger, mens de 1,36 mio. kr. blev flyttet til politikområde Administrativ organisation under Økonomiudvalget, fordi supervision og tilkøbte undersøgelser i forbindelse med den socialfaglige undersøgelse fra og med 2019 bliver konteret der.

Budgetområdet viste et samlet overskud på 4,752 mio. kr. Det skyldes hovedsagligt:

* Der er et overskud på overførselsudgifterne på 0,889 mio. kr. som kommer fra indtægter fra den centrale refusionsordning. Refusionsindtægten blev større end forventet, hvilket skyldes, at det er svært at estimere refusionen, når den udløses af flere forskellige funktioner i den autoriserede kommunale kontoplan.
* Der er et mindreforbrug på serviceudgifterne på 3,862 mio. kr. I forhold til budgetopfølgningen pr. 30. september 2019, hvor budgettet blev justeret, har især to forhold bidraget til mindreforbruget: 1) de uforbrugte midler på områdets decentrale institutioner var større end forventet, og 2) ikke budgetterede indtægter fra salg af pladser på døgninstitutionen.

I henhold til de gældende regler er i alt 1,114 mio. kr. blevet søgt overført til 2020, heraf udgør serviceudgifter 1,078 mio. kr.

Udviklingen i anbringelser og forebyggende foranstaltninger

Nedenstående tabel viser antallet af anbragte i 2017-2019. Der er tale om helårsanbringelser, dvs. at hver anbringelse omregnes til antal hele år. Som det ses, har antallet af helårsanbringelser været faldende de sidste par år.

Tabel 16. Antal anbragte børn fordelt på typer af anbringelse.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Helårsantal anbragte børn** | **Faktisk 2017** | **Faktisk 2018** | **Faktisk 2019** |
| Familiepleje | 63,6 | 56,6 | 52,1 |
| Netværkspleje | 6,0 | 8,0 | 6,8 |
| Opholdssteder | 35,5 | 31,6 | 28,0 |
| Kost- og efterskole | 0,8 | 0,9 | 1,1 |
| Eget værelse | 3,2 | 3,0 | 2,2 |
| Døgninstitutioner, psyk/fys | 7,3 | 6,6 | 7,6 |
| Døgninstitutioner, sociale | 14,4 | 16,9 | 10,8 |
| Døgninstitutioner, sikrede | 0,9 | 0,7 | 1,3 |
| **I alt** | **131,7** | **124,3** | **109,9** |

Dette afspejles også i regnskabstallene for samme perioden, som er gengivet i tabellen nedenfor, idet udgifterne til anbringelser ligeledes har været faldende.

Tabel 17. Regnskabstal fordelt på anbringelser og forebyggende foranstaltninger.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Regnskabstal i hele kr.** | **Regnskab 2017** | **Regnskab 2018** | **Regnskab 2019** |
| Anbringelser | 87.601.702 | 84.918.399 | 74.126.308 |
| Forebyggende foranstaltninger | 33.339.268 | 28.494.847 | 29.804.209 |

I 2019 er udgifterne til de forebyggende foranstaltninger steget en smule i forhold til 2018. Dette skyldes hovedsagelig at udgifterne til døgnophold med forældremyndighedsindehaver har været særligt høje i år. Generelt ligger udgifterne til de forebyggende foranstaltninger dog stadig markant lavere end de seneste fem år. Dette skyldes blandt andet en vellykket omorganisering af Brøndby kommunes interne Unge- og Familieteam, som har resulteret i, at antallet af ydelser som købes hos eksterne leverandører er faldet. Samlet set har der i 2019 været flere som har modtaget forebyggende foranstaltninger i 2019 end i både 2018 og 2017, som det ses i tabellen nedenfor.

(Det bemærkes at regnskabstallene for de forebyggende foranstaltninger nu vises uden udgifter til den sociale del af dagbehandlingsskoler, som fra 2017 ifølge bevillingsreglerne ligger under politikområdet Folkeskolen)

De forebyggende foranstaltninger er en vifte af mulige hjælpeforanstaltninger, som bevilges efter mere end 14 forskellige paragraffer i lov om social service. Udgifterne til den enkelte paragraf varierer fra år til år, bl.a. fordi flere af paragrafferne substituerer hinanden. I tabellen herunder ses det, at antallet af børn, som modtager forebyggende foranstaltninger er større i 2019 end i både 2018 og 2017. Kommunens egne tilbud omfatter weekendkoloni og Unge og Familie Teamet, som leverer aflastning, familiebehandling og kontaktpersonordninger, samt forløb mod angst og vrede.

Tabel 18. Antal børn i forebyggende foranstaltninger.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Forebyggende foranstaltninger** | **Faktisk 2017** | **Faktisk 2018** | **Faktisk 2019** |
| Antal cpr-numre med bogførte udgifter\* | 259 | 252 | 278 |
| Antal cpr-numre i egne tilbud | 138 | 118 | 138 |
| I alt | 397 | 370 | 416 |

\*Metoden tæller antal cpr-numre der er bogført på. Derfor kan et barn godt modtage to eller flere

forebyggende foranstaltninger, men tæller kun med én gang.

Udviklingen i kontante ydelser

Kontante ydelser på det specialiserede børneområde er dækning af merudgifter samt tabt arbejdsfortjeneste til forældre, som forsørger børn med nedsat funktionsevne. I tabellen nedenfor vises udviklingen i regnskabstal for kontante ydelser. Der er 50 % statsrefusion på udgifterne. Refusionen er ikke medtaget i tabellen.

Udgifterne til dækning af merudgifter har været faldende de seneste år og ligger lige nu på det laveste udgiftsniveau i mange år. En af grundende hertil kan tænkes at være, at ministeriet for et par år siden præciserede, at paragraffen for merudgifter altid var subsidiær til andre love og paragraffer, hvilket betyder, at hvis børnene på nogen måde kan hjælpes efter andre love eller paragraffer, skal disse udtømmes inden servicelovens § 41 om merudgifter kan bruges.

Udgifterne til dækning af tabt arbejdsfortjeneste ligger i 2019 over niveauet i de foregående år. Dette skyldes at der i 2019 har været en enkeltstående meget stor regulering af en flere år gammel fejl.

Tabel 19. Regnskabstal for kontante ydelser (ekskl. refusion)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Regnskabstal i hele kr.** | **Regnskab 2017** | **Regnskab 2018** | **Regnskab 2019** |
| Merudgifter | 4.769.336 | 4.167.799 | 3.769.670 |
| Tabt arbejdsfortjeneste | 8.646.730 | 8.342.696 | 10.064.170 |

Udviklingen i indtægter fra den centrale refusionsordning

Staten giver refusion i enkeltsager, hvor udgifter, bevilget efter lov om social service, overstiger 0,81 mio. kr. Refusionen er således uafhængig af det samlede udgiftsniveau og antal, men afhængig af udgiften vedrørende det enkelte barn. Refusionen estimeres ud fra de kendte anbringelser, men da udgifter på flere forskellige funktioner har betydning for refusionen, er det svært at estimere præcist. Således udviser funktionen i år også en merindtægt i forhold til det budgetterede.

Som det ses i tabellen nedenfor er refusionen i 2019 lavere end de to foregående år. Antallet af sager, som udløser refusion, er ligeledes faldet. Det er hovedsagelig anbringelsessager, som udløser refusion, men også nogle få handicapsager.

Tabel 20. Regnskabstal og antal for refusion for særligt dyre enkeltsager.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Regnskabstal i hele kr. / Antal** | **Regnskab 2017** | **Regnskab 2018** | **Regnskab 2019** |
| Refusion for særligt dyre enkeltsager | -5.396.298 | -5.843.460 | -4.243.039 |
| Antal sager som har udløst refusion | 73 | 79 | 64 |

# Regnskabsbemærkninger for Beskæftigelsesudvalget 2019

Beskæftigelsesudvalget består af tre politikområder, de økonomiske bemærkninger er beskrevet nedenfor under hvert område.

Beskrivelsen af alle kommunens politikområder findes i et særskilt dokument på kommunens hjemmeside, [www.brondby.dk/budget](http://www.brondby.dk/budget), under ”Budgetbemærkninger”.

Tabel 21. Beskæftigelsesudvalget - oversigt over politikområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Forsørgerydelser | 334.133 | 351.452 | -11.247 | 340.205 | 331.049 | 9.156 |
| Aktivering | 97.031 | 114.840 | -5.938 | 108.902 | 105.440 | 3.462 |
| Undervisning og vejledning | 9.205 | 4.384 | -281 | 4.103 | 3.485 | 618 |
| **I alt** | **440.369** | **470.676** | **-17.466** | **453.210** | **439.973** | **13.237** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser, 2020-2022 i 2019-prisniveau

# Forsørgelsesydelser

## Økonomisk oversigt

Tabel 22. Politikområdet ”Forsørgelsesydelser” – oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Forsørgerydelser | 334.133 | 351.452 | -11.247 | 340.205 | 331.049 | 9.156 |
| **I alt** | **334.133** | **351.452** | **-11.247** | **340.205** | **331.049** | **9.156** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser, 2020-2022 i 2019-prisniveau

## 

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Politikområdet og budgetområdet ”Forsørgelsesydelser” omfatter forsørgelsesydelser og udgifter til løntilskud til ledige og sygemeldte borgere.

Forsørgelsesydelser har ingen overførselsadgang.

I det vedtagne budget for 2019 var der budgetteret med 3.132 ydelsesmodtagere (regnet som helårspersoner) og et samlet nettoforbrug til forsørgelsesydelser på 351,5 mio. kr. Som følge af et lavere antal modtagere af forsørgelsesydelser end budgetteret – herunder især færre modtagere af sygedagpenge og uddannelseshjælp – blev det oprindeligt vedtagne budget reduceret med 11,2 mio. kr. til 340,2 mio. kr. Det endelige antal modtagere af forsørgelsesydelser for 2019 blev på 3.047 og det samlede nettoforbrug på 321,0 mio. kr.

Tabel 23. Antal Ydelsesmodtagere, som helårspersoner.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Opr. vedt.  budget 2019 | Regnskab 2019 | Budget  2020-2023 |
| Integrationsydelse | 20 | 20 | 20 |
| Sygedagpenge | 425 | 397 | 401 |
| Kontant- og uddannelseshjælp | 1.340 | 1.242 | 1.305 |
| Forsikrede ledige | 640 | 654 | 670 |
| Revalidering | 23 | 13 | 22 |
| I fleksjob | 355 | 356 | 337 |
| Ledighedsydelse | 49 | 54 | 52 |
| Ressource-/jobafklaringsforløb | 280 | 240 | 240 |
| **Antal ydelsesmodtagere i alt** | **3.132** | **2.975** | **3.047** |

Brøndby Kommune modtager statsrefusion for dele af udgifterne til forsørgelsesydelser. For ledigheds- eller sygdomsforløb med en varighed:

* Under ni uger modtager kommunen refusion for 80 procent af udgifterne,
* for forløb mellem ni og 26 uger varighed modtages 40 procent,
* for forløb mellem 27 og 52 uger modtages 30 procent, og
* for forløb over et års varighed modtager kommunen 20 procent i refusion.

Figur 1. Fordeling af bruttoudgifter til forsørgelsesydelser i 2019 efter refusionssats.

# Aktivering

## Økonomisk oversigt

Tabel 24. Politikområdet ”Aktivering” – oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Kommunal beskæftigelsesindsats | 97.031 | 114.840 | -5.938 | 108.902 | 105.440 | 3.462 |
| **I alt** | **97.031** | **114.840** | **-5.938** | **108.902** | **105.440** | **3.462** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser, 2020-2022 i 2019-prisniveau

## 

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Aktivering (overførselsadgang)

Områdets budget blev i fra starten af 2019 nedjusteret med 5,9 mio. kr. som konsekvens af et overforbrug i 2018 på 6,2 mio. kr. Årets resultat, et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. skyldes primært, at udgifterne til danskundervisning faldt markant i løbet af 2019 som følge af ny lovgivning om øget brugerbetaling.

Kommunal beskæftigelsesindsats omfatter:

*Driftsudgifter til den kommunale beskæftigelsesindsats*

Området omfatter udgifter til mentorer, uddannelse og øvrige kurser til ledige, sygemeldte og personer tilkendt fleksjob. Området omfatter udgifter til såvel eksterne aktører som til jobcentrets egne tilbud. Forbruget i 2019 var på 85,8 mio. kr.

*Beskæftigelsesindsats for forsikrede ledige*

Området omfatter udgifter og indtægter i forbindelse med forsikrede ledige i løntilskud i private eller offentlige virksomheder. Desuden omfatter området udgifter til hjælpemidler og personlig assistance til forsikrede ledige og beskæftigede. Forbruget for hele 2019 blev på 1,7 mio. kr.

*Seniorjobs*

Området omfatter kommunens lønudgifter og tilskud til seniorjobs efter lov om seniorjobs. Seniorjob er job til ældre ledige medlemmer af en arbejdsløshedskasse, som maksimalt har fem år tilbage, før de når efterlønsalderen, og som ikke længere har dagpengeret, fordi de har opbrugt deres periode med ret til dagpenge. Ultimo 2019 var 15 personer ansat i seniorjob i Brøndby Kommune.

*Beskæftigelsesordninger*

I 2019 modtog i alt 2.796 personer et aktivt beskæftigelsesrettet tilbud. Det samlede antal tilbud var på 7.247. Det er ikke udsædvanligt, at ledige modtager flere tilbud samtidig eller i umiddelbar forlængelse af hinanden. Mentorforløb kan for eksempel bruges til at støtte en ledig i gennemførslen af en virksomhedspraktik eller et kursusforløb. Omregnes de dage, som de ledige i 2019 har været i tilbud, svarer det til 1.998 årsværk, hvoraf de 23 procent af de iværksatte forløb var virksomhedsrettede forløb i form af praktik eller løntilskud på en privat eller offentlig virksomhed.

Gennemsnitsprisen pr. aktiverede var i 2019 14.831 kr. svarende til 1.035 kr. pr. uge.

*Rummeligt uddannelsesrettet mødested*

Derudover er udgifter og indtægter i forbindelse med projektet *R.U.M. – rummeligt, uddannelsesrettet mødested*, der er støttet af Socialstyrelsen. Kommunen modtager ofte støtten til den slags projekter forskudt i forhold til de reelle udgifter, hvilket også er tilfældet i år, hvor indtægterne i form af statstilskud overstiger udgifterne.

# Undervisning og Vejledning

## Økonomisk oversigt

Tabel 25. Politikområdet "Undervisning og Vejledning" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| UU, EGU og produktionsskoler | 10.588 | 6.013 | -143 | 5.870 | 4.708 | 1.162 |
| Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter | -1.383 | -1.629 | -138 | -1.767 | -1.224 | -543 |
| **I alt** | **9.205** | **4.384** | **-281** | **4.103** | **3.485** | **618** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser, 2020-2022 i 2019-prisniveau

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Undervisning og Vejledning (politikområdet indeholder forskellige regler for overførsel)

Politikområdet omfatter Brøndby Kommunes udgifter til Produktionsskoler, udgifter og indtægter til Erhvervsgrunduddannelse (EGU), Forberedende grunduddannelse (FGU) og driftsrammen på Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter.

Tabel 26. EGU, FGU og produktionsskoler – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| EGU, FGU og produktionsskoler | 10.588 | 6.013 | -143 | 5.870 | 4.708 | 1.162 |
| **I alt** | **10.588** | **6.013** | **-143** | **5.870** | **4.708** | **1.162** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

EGU, FGU og produktionsskoler (ingen overførselsadgang)

EGU, FGU og produktionsskoler omfatter:

*Produktionsskoler*

Produktionsskolerne tilbyder undervisningsforløb for unge under 25 år, der ikke har gennemført en ungdomsuddannelse. Tilbuddet bliver tilrettelagt med særligt henblik på, at den unge opnår kvalifikationer, der kan føre til gennemførelse af en erhvervs- kompetencegivende ungdomsuddannelse. Brøndby Kommune betaler et årligt bidrag til staten pr. årselev. Bidraget bliver hvert år fastsat i Finansloven. Eleverne fra Brøndby Kommune går på en lang række forskellige produktionsskoler i hele Storkøbenhavn.

Elevernes hjemstedskommune er forpligtet til at betale et bidrag til staten pr. årselev, bidragets størrelse fastsættes i den årlige Finanslov. Antallet af årselever er baseret på indberetningen for året før. Året endte med et overskud på 0,448 mio. kr. på området for serviceudgifter.

*Erhvervsgrunduddannelse*

Produktionshøjskolen i Brøndby har også ansvaret for at tilrettelægge Erhvervsgrunduddannelsen (EGU), som er en individuelt tilrettelagt uddannelse. Uddannelsen henvender sig til unge, som befinder sig i en utilfredsstillende uddannelses- eller beskæftigelsesmæssig situation.

EGU-området er finansieret via en delvis refusionsordning. Den enkelte kommune modtager et aktivitetsafhængigt tilskud, der baseres på kommunens faktiske antal EGU-elever og en del af de afholdte udgifter hertil. De kommunale udgifter, der ikke refunderes, indgår i budgetgarantien. Dette gælder udgifter til brug af værkstedsskoleundervisning som praktikmulighed.

Tabel 27. Erhvervsgrunduddannelse – Økonomisk oversigt samt antal helårspersoner

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Antal helårspersoner | 41,645 | 40,000 | 40,000 | 27,167 |  |
| Gns. omkostning pr. helårsperson i kr. | 87.919 | 96.950 | 96.950 | 97.508 |  |
| **Omkostninger i alt** | **3.661.397** | **3.878.000** | **3.878.000** | **2.649.000** | **1.229.000** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*Forberedende grunduddannelse*

En række af de forberedende tilbud (blandt andet Produktionsskoler og Erhvervsgrunduddannelsen) er pr. 1. august 2019 lagt sammen til Forberedende Grunduddannelse (FGU). Det oprindelige budget 2019 for FGU bestod af en forventet besparelse på området på 0,515 mio. kr. og en merudgift til Ungeguides på 0,143 mio. kr. I alt en forventet besparelse på 0,372 mio. kr. Besparelsen er fordelt over flere andre områder, og budgettet til Ungeguides er flyttet til det relevante område på aktiveringsområdet. Året endte derfor med et negativt resultat på 0,515 mio. kr. på området for serviceudgifter.

Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter (særregel +/-100 %)

Tabel 28. Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter – Økonomisk oversigt

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter | -1.383 | -1.629 | -1.767 | -1.224 | -543 |
| **I alt** | **-1.383** | **-1.629** | **-1.767** | **-1.224** | **-543** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter (VSK) er en decentral institution, som tilbyder danskuddannelser og arbejdsmarkedsrettede kurser til udlændinge. VSK afholder prøver i dansk 1, 2 og 3, indvandringsprøven, prøver for ægtefællesammenføring og statsborgerskabsprøven.

VSK er finansieret af brugerkommunerne (primært Brøndby, Ishøj, Tårnby, Vallensbæk, Dragør, Rødovre, Hvidovre, Albertslund, København og Glostrup Kommune) via modultakstsystemet, hvor der betales halvdelen af modultaksten ved påbegyndelsen af et modul på danskuddannelsen, og den anden halvdel ved afslutningen.

Vestegnens Sprog- og Kompetencecenter betaler et administrationsbidrag på 4 % af modultakstindtægterne og 4 % af overskuddet fra indtægtsdækket virksomhed. Beløbet dækker udgifter til lønadministration, budgetopfølgning og IT-ydelser.

Da en del af Sprogcentrets konti ligger under Økonomiudvalget og Teknik og Miljøudvalget går hverken budget eller regnskab i nul under Beskæftigelsesudvalget, hvis man isoleret set kun kigger på Social- og Sundhedsforvaltningens konti.

Sprogcentret overfører det fulde over- og underskud mellem regnskabsårene og hviler således i sig selv. Regnskab 2019 udviser et overskud på 0,333 mio. kr., som er overført til 2020. Over-/underskud opgøres ved at trække udgifter fra indtægter, uden skelen til budgettet.

De samlede indtægter fra danskundervisningen udgjorde i 2019 i alt 74,559 mio. kr., som dels omfatter undervisningsindtægter for 61,800 mio. kr. genereret i 2019, samt 12,788 mio. kr. i forudbetalte modultakster, overført fra regnskabsåret 2018.

I henhold til driftsaftalen med Brøndby Kommune, er der af undervisningsindtægterne, genereret i 2019, hensat 17,5 % vedrørende forudbetalte modultakster for 2020, svarende til i alt 10,815 mio. kr., som er overført til 2020. Procentsatsen for hensættelsen er reduceret lidt i forhold til foregående år som følge af den gradvise overgang til takstmodellen, hvor der betales 30 % ved modulets start og 70 % ved slut mod tidligere 50 % ved både start og slut.

Indtægterne fra danskundervisningen er faldet i 2019 i forhold til 2018 med 2,7 % eller lidt over 2 mio. kr., som følge af indførelsen af deltagerbetaling for selvforsørgende kursister, eksempelvis arbejdstagere og studerende. Den relativt beskeden nedgang i indtægterne fra danskundervisningen skal ses i lyset af at sprogcenteret per 1. januar 2019 overtog Ballerup Sprogcenter og kredsen af samarbejdskommuner blev udvidet med Ballerup, Herlev og Rødovre Kommuner. I lyset af dette er der reelt tale om en meget markant nedgang i antallet af kursister.

Sprogcenteret har derfor også i 2019 været nødsaget til at gennemføre en række afskedigelser for at tilpasse ressourcerne til antallet af kursister og i forventning om en fortsat nedgang i 2020. Samtidig blev i gangsat en kampagne via de sociale medier for at øge målgruppens opmærksomhed på behovet og mulighederne i danskundervisningen.

Den indtægtsdækkede virksomhed havde i 2019 en omsætning på 30,208 mio. kr. og et overskud på 2,532 mio. kr. svarende til omsætningsstigning på 12 %, som helt overvejende skyldes fortsat øget aktivitet i forberedende voksenundervisning (FVU). Den indtægtsdækkede virksomhed udgør dermed næsten 30 % af VSKs samlede indtægter.

Med vedtagelsen af finansloven for 2020 blev der indgået en politisk aftale om at afskaffe kravet om deltagerbetaling fra 1. juli 2020. Dette har skabt stor usikkerhed ikke mindst om kursisttilgangen i foråret 2020. På grund af blandt andet denne usikkerhed har VSK holdt taksterne uændret i 2020 i forhold til 2019, hvilket svarer til en takstreduktion på 1,6 % i forhold til den almindelige prisudvikling.

# Regnskabsbemærkninger for Idræt- og Fritidsudvalget 2019

Idræt- og Fritidsudvalget består af et politikområde, de økonomiske bemærkninger er beskrevet nedenfor under hvert område.

Beskrivelsen af alle kommunens politikområder findes i et særskilt dokument på kommunens hjemmeside, [www.brondby.dk/budget](http://www.brondby.dk/budget), under ”Budgetbemærkninger”.

Tabel 29. Idræt- og Fritidsudvalget - oversigt over politikområder

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Idræt- og Fritidsudvalget Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Idræt og Fritid | 32.171 | 32.744 | 413 | 33.157 | 32.296 | 861 |
| **I alt** | **32.171** | **32.744** | **413** | **33.157** | **32.296** | **861** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

# Idræt og Fritid

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Idræt og Fritid” er inddelt i.

Tabel 30. Politikområdet "Idræt og Fritid" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Idræt og Fritid Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Central - Idræt og Fritid | 16.820 | 18.229 | -100 | 18.129 | 17.560 | 569 |
| Ungdomsskolen | **13.350** | **12.646** | **285** | **12.931** | **12.692** | **239** |
| Dyregården Søholt | 2.001 | 1.869 | 228 | 2.097 | 2.044 | 53 |
| **I alt** | **32.171** | **32.744** | **413** | **33.157** | **32.296** | **861** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Central – Idræt og Fritid (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Central – Idræt og Fritid” er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* 170.000 kr. tillægsbevilling vedrørende overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler fra 2018.
* -75.000 kr. omplacering til ”Dyregården Søholt”, på etablering af Bålhytte og bænke.
* -175.000 kr. omplacering til ”Ungdomsskolen”, på grund af ekstra udgifter i forbindelse med flytning.
* -20.000 kr. negativ tillægsbevilling vedrørende flytning af budget driftsudgifter vedr. Schneeklothhallen.

Årets forbrug er 569.000 kr. mindre end det korrigerede vedtagne budget og skyldes et generelt mindreforbrug på funktionsområderne: Tilskud til idrætsformål, folkeoplysende voksenundervisning og frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde.

Ungdomsskolen (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Ungdomsskolen” er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* 175.000 kr. omplacering til ”Ungdomsskolen”, på grund af ekstra udgifter i forbindelse af flytning.
* 140.000 kr. tillægsbevilling til ”Ungdomsskolen”, på grund af ekstra ordinært udgifter til klubmedarbejdere
* -35.000kr. tillægsbevilling vedrørende overførsel af for meget forbrugte driftsmidler fra 2018.

Årets forbrug er 239.000 kr. mindre end det korrigerede vedtagne budget. Mindre forbruget fordeler sig jævnt over budgetområdets konti.

Dyregården Søholt (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Dyregården Søholt” er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* 75.000 kr. omplacering til ”Dyregården Søholt”, på etablering af Bålhytte og bænke.
* 8.000 kr. tillægsbevilling vedrørende overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler fra 2018.
* 145.000 kr. tillægsbevilling vedrørende nedskrivning af kontingent indtægter i 2019.

Årets forbrug er 52.000 kr. mindre end det korrigerede budget og fordeler sig jævnt over budgetområdets konti.

# Regnskabsbemærkninger for Kulturudvalget 2019

Kulturudvalget består af et politikområde, de økonomiske bemærkninger er beskrevet nedenfor under hvert område.

Beskrivelsen af alle kommunens politikområder findes i et særskilt dokument på kommunens hjemmeside, [www.brondby.dk/budget](http://www.brondby.dk/budget), under ”Budgetbemærkninger”.

Tabel 31. Kulturudvalget - oversigt over politikområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kulturudvalget Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Kultur | 27.298 | 27.807 | 191 | 27.998 | 27.667 | 331 |
| **I alt** | **27.298** | **27.807** | **191** | **27.998** | **27.667** | **331** |

Anm.: 2017-2018 i årets PL.

# Kultur

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Kultur” er inddelt i.

Tabel 32. Politikområdet "Kultur" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kultur Drift og refusion I 1.000 kr.** | **Regnskab 2018** | **Opr. Budget 2019** | **Tillægsbevilling /Omplacering** | **Korr. v. Budget** | **Regnskab 2019** | **Over-/underskud** |
| Central - Kultur | 14.542 | 14.888 | 358 | 15.246 | 15.103 | 143 |
| Musikskole | 3.349 | 3.487 | 370 | 3.857 | 3.834 | 23 |
| Kulturhuse | 8.389 | 8.530 | 66 | 8.596 | 8.443 | 153 |
| Middelalderlandsby | 1.018 | 902 | -603 | 299 | 287 | 12 |
| **I alt** | **27.298** | **27.807** | **191** | **27.998** | **27.667** | **331** |

Anm.: 2017-2018 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Central – Kultur (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Central – Kultur” er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* 131.000 kr. tillægsbevilling vedrørende overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler fra 2018
* 230.000 kr. omplacering til Central vedr. ekstra udgifter i forbindelse med nyt indkøb system af bøger.

Årets forbrug er 143.000 kr. mindre end det korrigerede budget og skyldes et generelt mindreforbrug på budgetområdets konti.

Musikskole (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Musikskole” er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* 50.000 kr. tillægsbevilling vedrørende overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler fra 2018.
* 320.000 kr. omplacering til Musikskolen vedr. ekstra udgifter i forbindelse med flytning.

Årets forbrug er 23.000 mindre end det korrigerede budget. Mindreforbruget fordeler sig jævnt over budgetområdets konti.

Kulturhuse (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Kulturhuse” er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* 66.000 kr. tillægsbevilling vedrørende overførsel af ikke-forbrugte driftsmidler fra 2018

Årets forbrug er 153.000 kr. mindre end det korrigerede budget. Mindre forbruget fordeler sig jævnt over budgetområdets konti.

Middelalderlandsby (overførselsadgang)

På budgetområdet ”Middelalderlandsbyen” er de væsentligste tillægsbevillinger og omplaceringer i 2019 følgende:

* -10.000 kr. negativ tillægsbevilling vedrørende overførsel af for meget forbrugte driftsmidler fra 2018.
* -230.000 kr. omplacering til Central vedr. ekstra udgifter i forbindelse med nyt indkøb system.
* -320.000 kr. omplacering til Musikskolen vedr. ekstra udgifter i forbindelse med flytning.
* -43.000 kr. negativ tillægsbevilling vedr. rengøringsudgifter.

Årets forbrug er 12.000 kr. mindre end det korrigerede budget. Mindre forbruget fordeler sig jævnt over budgetområdets konti.

# Regnskabsbemærkninger for Social- og Sundhedsudvalget 2019

Social- og Sundhedsudvalget består af fire politikområder. De økonomiske bemærkninger til regnskab 2019 er beskrevet under hvert politikområde.

Beskrivelsen af alle kommunens politikområder findes i et særskilt dokument på kommunens hjemmeside, [www.brondby.dk/budget](http://www.brondby.dk/budget), under ”Budgetbemærkninger”.

Tabel 32. Social- og Sundhedsudvalget – Oversigt over politikområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Det specialiserede voksenområde | 217.308 | 218.242 | 10.947 | 229.189 | 233.418 | -4.229 |
| Ældreområdet | 396.603 | 397.702 | 10.498 | 408.200 | 406.466 | 1.734 |
| Sundhedsområdet | 173.858 | 183.301 | -417 | 182.884 | 182.831 | 53 |
| Det borgernære område | 215.274 | 225.078 | 0 | 225.078 | 220.138 | 4.940 |
| **I alt** | **1.003.042** | **1.024.323** | **21.028** | **1.045.351** | **1.042.854** | **2.497** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser.

# Det specialiserede voksenområde

## Økonomisk oversigt

Tabel 33. Politikområdet "Det specialiserede voksenområde" – oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Specialrådgivningen | 208.776 | 208.542 | 10.736 | 219.278 | 225.127 | -5.849 |
| Botilbuddene i Brøndby | -1.908 | -1.554 | -938 | -2.492 | -2.347 | -145 |
| Job- og Aktivitetscenter Vestegnen | -1.352 | -2.301 | 746 | -1.555 | -2.083 | 528 |
| Behandlingscenter Brøndby (BCB) | -114 | -106 | 80 | -26 | -144 | 88 |
| Multihuset og Bostøtteam | 11.906 | 13.661 | 323 | 13.984 | 12.834 | 1.150 |
| **I alt** | **217.308** | **218.242** | **10.947** | **229.189** | **233.418** | **-4.229** |

Anm.: 2018-2019 i årets PL.

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

I løbet af året er der samlet givet tillægsbevillinger for 10,947 mio. kr., som primært skyldes øgede udgifter i Specialrådgivningen vedrørende visiterede ydelser til voksne med særlige behov. Året endte med et underskud på 4,229 mio. kr.

Specialrådgivningen – (ingen overførselsadgang)

Området har i 2019 været under pres, og der har derfor været behov for at udvide budgetterne via tillægsbevillinger og omplaceringer med i alt 10,736 mio. kr. På trods af budgetudvidelsen endte året med et underskud på 5,849 mio. kr., svarende til 2,6 %.

I den løbende opfølgning på området tages der altid udgangspunkt i de kendte visiterede aktiviteter/anbringelser samt den forventede tilgang af sager fra børneområdet og en skønnet afgang. På store dele af området styres der helt ned på individniveau.

Graf 1. Illustrerer den økonomiske udvikling på området siden regnskab 2016 i årets PL.

Anm.: 2016-2019 i årets priser

I nedstående tabel ses udviklingen på de enkelte hovedområder under budgetområdet Specialrådgivningen.

Tabel 34. Budgetområdet ”Specialrådgivningen” – Økonomisk hovedoversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Lundedammen - administrator | 0 | -532 | -532 | -341 | -191 |
| Specialpædagogisk bistand til voksne | 235 | 232 | 232 | 224 | 8 |
| Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov | 3.292 | 2.567 | 3.513 | 3.733 | -220 |
| Tilbud til voksne med særlige behov | 218.807 | 221.799 | 232.292 | 238.356 | -6.064 |
| Kontante ydelser | 232 | 252 | 202 | 168 | 34 |
| Handicaprådet | 9 | 15 | 15 | 14 | 1 |
| Central refusionsordning | -13.799 | -15.791 | -16.444 | -17.025 | 581 |
| **I alt** | **208.776** | **208.542** | **219.278** | **225.127** | **-5.849** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*Lundedammen - Administrator*

Administrationen af kommunens ældre- og plejeboliger varetages af Boligselskabet FA 09. Administrationsselskabet udfærdiger både budget og regnskab. Årets underskud på 0,191 mio. kr. er primært en forskydning imellem regnskabsårene.

*Ungdomsuddannelse for unge med særlige behov*

I løbet af året har fem borgere fået tilkendt førtidspension ved det fyldte 18 år, hvilket betyder at udgiften skal afholdes af Specialrådgivningen, hvorfor budgettet blev opskrevet med 0,946 mio. kr. Året endte med et underskud på 0,220 mio. kr. Årsagen er en større tilgang af sager fra Børneforvaltningen end forventet.

*Tilbud til voksne med særlige behov*

Selvom området samlet er opskrevet med 10,493 mio. kr., endte året med et underskud på 6,064 mio. kr. Opskrivningen samt underskuddet er beskrevet under de enkelte tilbud.

Tabel 35. ”Tilbud til voksne med særlige behov” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Personlig og praktisk hjælp og madservice | 3.001 | 3.498 | 3.498 | 3.287 | 211 |
| Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (lov om social service §§82a-c, 85, 95-96, 102 og 118 | 21.101 | 18.926 | 19.511 | 19.813 | -302 |
| Botilbud for personer med særlige sociale problemer (lov om social service §§ 109 og 110) | 3.282 | 2.597 | 4.097 | 5.162 | -1.065 |
| Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (sundhedslovens § 141) | 3.983 | 3.060 | 3.715 | 3.765 | -50 |
| Behandling af stofmisbrugere (lov om social service §§ 101 og 101 a og sundhedslovens § 142) | 7.323 | 8.616 | 7.733 | 7.275 | 458 |
| Botilbud til længerevarende ophold (lov om social service § 108) | 80.576 | 81.999 | 81.936 | 86.718 | -4.782 |
| Botilbudslignende tilbud (Lov om socialtilsyn § 4, stk. 1, nr. 3) | 28.232 | 28.205 | 32.858 | 32.850 | 8 |
| Botilbud til midlertidigt ophold (lov om social service § 107) | 33.607 | 37.483 | 39.732 | 40.301 | -569 |
| Kontaktperson- og ledsagerordninger (lov om social service §§ 97-99) | 2.345 | 2.350 | 2.335 | 2.215 | 120 |
| Særlige pladser på psykiatrisk afdeling | 379 | 0 | 416 | 360 | 56 |
| Beskyttet beskæftigelse (lov om social service § 103) | 6.468 | 6.203 | 5.787 | 5.818 | -31 |
| Aktivitets- og samværstilbud (lov om social service § 104) | 28.510 | 28.862 | 30.674 | 30.792 | -118 |
| **I alt** | **218.807** | **221.799** | **232.292** | **238.356** | **-6.064** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*Personlig og praktisk hjælp og madservice til personer med handicap mv (lov om Social Service § 83).*

Færre interne sager var den primære årsag til at året endte med et overskud på 0,211 mio.

*Personlig støtte og pasning af personer med handicap mv. (lov om social service §§ 82a-c, 85, 95, 96, 102 og 118).*

Budgettet er opskrevet med 0,585 mio. kr. i løbet året, på trods af dette endte året med et underskud på 0,302 mio.kr. årsagen er:

* Hjælp, omsorg eller støtte samt optræning og hjælp til udvikling af færdigheder efter § 85, blev opskrevet med 0,575 mio. kr. Oprindeligt var budgettet fastsat ud fra en målsætning om, at ville hjemtage samtlige sager til eget Bostøtteteam. Dette har dog vist sig ikke at kunne gennemføres og i løbet af 2019 har der været 4-5 sager som ikke var kendt tidligere. Ved udgangen af 2019 var 3 af disse sager stadig aktive.
* Nødvendig hjælp efter §§ 83-84 i lov om social service med baggrund i § 95, blev opskrevet med 0,966 mio. kr. da en enkelt sag fra ultimo 2018 blev langt dyre end forventet.
* Borgerstyret personlig assistance efter § 96 i lov om social service, blev nedskrevet med 1,096 mio.kr., som primært skyldes en tilbageregulering af refusion fra Region Hovedstaden for 2017 og 2018 i en enkelt sag, hvor borgen er gået bort i 2019. Herudover har der været en afgang på to sager i forbindelse med fraflytning.
* Tilbud af behandlingsmæssig karakter efter § 102 i lov om social service, blev opskrevet med 0,140 mio. kr., årsagen var at flere af de eksisterende sager blev forlænget.

*Botilbud for personer med særlige sociale problemer (lov om social servicelov §§ 109 og 110)*

Selvom budgetterne til krisecentre og forsorgshjem blev opskrevet med 1,500 mio. kr. i 2019, endte året med et underskud på 1,065 mio. kr. Årsagen er at væsentlig flere personer, har gjort brug af disse tilbud end tidligere. Dette kan skyldes af kommunen ikke i lighed med tidligere har fuld anvisningsret til almene boliger, hvorfor nogle af opholdene bliver langvarige.

*Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede (lov om social service § 141)*

Budgettet til alkoholbehandling er i løbet af året opskrevet med 0,655 mio.kr, da udgifterne til ambulant behandling var større end forventet, primært grundet en korrektion af taksten på Brøndby Kommunes eget tilbud Behandlingscenter Brøndby (BCB), som modsvares af et overskud på behandling af stofmisbruger i BCB. Året endte med et underskud på 50.000 kr.

*Behandling af stofmisbrugere (lov om social servicelov om social service §§ 101 og 101 a og sundhedsloven § 142)*

Budgettet til behandling af stofmisbrugere er i løbet af året nedskrevet med 0,883 mio. kr. Årets overskud på 0,458 mio.kr. skyldes primært korrektion af taksten på BCB, som modsvares af et underskud på alkoholbehandling i BCB.Herudover har der været færre på kortvarige ophold på døgnbehandlingen end forventet.

*Botilbud til længerevarende ophold (lov om social service § 108)*

Budgettet til længerevarende ophold til personer, som på grund af betydelig og varigt nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne har behov for omfattende hjælp til almindelige, daglige funktioner eller pleje, omsorg eller behandling, og som ikke kan få dækket disse behov på anden vis, er lagt med baggrund i det aktuelle antal brugere samt en indregnet besparelse i forventning om naturlig afgang på området i lighed med tidligere år.

I løbet af året er budgettet nedskrevet med 63.000 kr.

Selvom antal helårspersoner i 2019 er mindre end forventet ved budgetlægningen, 79 helårspersoner i forhold til 80 helårspersoner, er der et underskud på 4,782 mio. kr. Dette skyldes primært særtakster til særlig støttekrævende borgere.

Graf nr. 2. illustrerer udviklingen i Botilbud til længerevarende ophold, lov om social service § 108.

Anm.: 2017-2019 i årets priser

*Botilbudslignende tilbud (omfattet af § 4, stk. 1, nr. 3 i lov om socialtilsyn)*

Fra 2018 er konteringen af dette område ændret som følge af ændringer i den autoriserede kontoplan, således er der intet direkte sammenligningsgrundlag med tidligere budgetter og regnskaber. Budgettet er lagt med baggrund i de på budgetlægningstidspunktet kendte sager og omfattede ingen kendt tilgang. Udgiftsniveauet fra sag til sag er meget varierende. Tidligere er botilbudslignende tilbud bl.a. konteret på § 108 i lov om social service. I løbet af året er der givet 4,653 mio. kr. i tillægsbevilling, årsagen er primært at tilgangene er langt dyre end afgangene, samt at der har været generelle takstreguleringer. Året endte med et overskud på 8.000 kr.

Graf nr. 3. illustrerer udviklingen i Botilbudslignende tilbud, § 4 Socialtilsyn

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*Botilbud til midlertidigt ophold (lov om social service § 107)*

Budgettet til midlertidigt ophold i boformer til personer med betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer, er lagt med baggrund i de på budgetlægningstidspunktet kendte sager, samt kendt og forventet tilgang. I de senere år har udgiften på dette område varieret en del. I løbet af året er der givet 2,249 mio. kr. i tillægsbevilling. Året endte med et underskud på 0,569 mio. kr., årsagen for merudgiften er ikke begrundet i til- og afgange, men en enkelt sag med en stor særtakst og den omstændighed at tilgangssagerne er dyrere end afgangssagerne. Derudover er er der en enkelt sag, som er ca. 1 mio. kr. dyrere end forventet ved budgetlægningen

Graf nr. 4 illustrerer udviklingen i Botilbud til midlertidigt ophold, lov om social service § 107

Anm.: 2017-2019 i årets priser

*Kontaktperson- og ledsageordninger (lov om social service §§ 97-99)*

Budgettet er nedskrevet med 15.000 kr., i forbindelse med gevinstrealisering. Året endte med et overskud på 0,120 mio. kr. som skyldes en netto afgang på 4 sager i forhold til det forventede ved budgetlægningen.

*Særlige pladser på psykiatrisk afdeling (sundhedslovens §238 a)*

Kommunerne i Region Hovedstaden skal finansiere særlige pladser på psykiatriske afdelinger uagtet om kommunen benytter pladserne eller ej, hvorfor budgettet blev opskrevet med 0,416 mio. kr. Året endte med et mindre overskud på 56.000 kr.

*Beskyttet beskæftigelse (lov om social service § 103)*

I løbet af året er antallet af borgere i beskyttet beskæftigelse faldet fra forventet 44 til 42, hvorfor budgettet i forbindelse med budgetopfølgningerne er nedjusteret med 0,416 mio. kr. Faldet i antallet af borgere er også en del af den tendens der viser, at der bliver færre §103 og flere §104 pladser. Året endte med et underskud på 31.000 kr.

*Aktivitets- og samværstilbud (lov om social service § 104)*

Der har været en netto stigning i antal sager, og mønstret i til- og afgangene er at afgangssagerne er billige, mens tilgangssagerne er dyre. Budgettet er derfor opskrevet i løbet af året med 1,812 mio. kr. Året endte med et underskud på 0,118 mio. kr.

*Kontante Ydelser*

Grundet lovændringer var langt færre personer end tidligere, berettiget til tilskud. Konsekvensen var at budgettet i løbet af året blev nedskrevet med 50.000 kr., året endte med til mindre overskud på 34.000 kr.

*Central refusionsordning*

På trods af at budgettet blev opskrevet med 0,653 mio. kr. som konsekvens af at flere sager udløste mere refusion end forventet ved budgetlægningen, endte året med en merindtægt på 1,610 mio. kr.

Botilbuddene i Brøndby – (særregel, takstfinansieret)

Regnskabstaksterne er beregnet i henhold til Styringsaftalen, som er godkendt i forbindelse med KKR’s Rammeaftale, gældende for Region Hovedstaden. Som udgangspunkt skal der først ske efterregulering ved afvigelse på +/-5 % af det omkostningsbaserede budget. I 2019 er afvigelsen i Brøndby Kommune inden for Styringsaftalen, hvorfor der ikke skal ske efterreguleringer over for betalingskommunerne.

Underskuddet på Botilbuddenes ramme var i 2019 på 0,182 mio. kr., og er efter gældende regler, overført til budget 2020.

Tabel 36. Budgetområdet ”Botilbuddene i Brøndby” – oversigt over rammebevillingen

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Korr. v. Budget 2019 | Regnskab 2019 | Over-/underskud | I procent |
| Overenskomstmidler 2018 | 62 | 0 | 62 | 100,00% |
| Boligerne Brøndbyøstervej | 22.093 | 22.004 | 89 | 0,40% |
| Lionslund | 18.359 | 18.507 | -148 | -0,80% |
| Satelitboliger | 1.641 | 1.692 | -51 | -3,01% |
| Enghusene | 5.865 | 6.047 | -181 | -3,01% |
| Lundedammen | 2.236 | 2.220 | 16 | 0,72% |
| Tranumparken | 1.930 | 1.899 | 31 | 1,63% |
| **I alt** | **52.368** | **52.186** | **-182** | **-4,07%** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Overskud på overenskomstmidler OK 2018 på 62.000 kr. blev ikke udmøntet i 2019.

I 2019 blev budgettet vedrørende Ejendomsskat for Boligerne Brøndbyøstervej nedskrevet med 0,4 mio. kr. grundet ændring fra dækningsafgift til grundskyld.

Lionslund fik nedskrevet budgettet med 0,6 mio. kr., da Brøndby Kommune har købt ejendommen af LEV. Det blev stedet pålagt at opsætte medicinskabe, hvorfor der er brugt mere end budgetteret på inventar. Der har været flere fratrædelser end forventet.

Ovenstående mindreudgift hos Boligerne Brøndbyøstervej og Lionslund samt den samlede overførsel af overskud på botilbudsområdet fra 2018 på 0,469 mio. kr. er anvendt til finansiering af merudgifter i Specialrådgivningen – Myndighedsopgaver.

I forbindelse med etablering af Enghusene, blev overskydende pavilloner returneret til udlejningsfirmaet. Der har været uforudsete udgifter i forbindelse med rengøring og reetablering.

Gældende både for Satellitbolig samt Enghusene har der været brugt midler på supervision af psykologer. Endvidere har en nattevagtsstilling i Enghusene været besat med ekstern vikardækning.

Lundedammen har haft et mindre udgiftsniveau i forbindelse med kompetenceudvikling.

Tranumparken har brugt eget personale ved vikardækning, hvorfor der er et overskud på personaleforbruget.

Herudover er både indtægts- og udgiftsbudgetterne reguleret i forhold til borgere med ekstra støttebehov, (særtaksterne), herunder en regulering af personalenormeringen til det faktuelle støttebehov.

Tabel 37 Budgetområdet ”Botilbuddene i Brøndby” – Antal pladser og personalenormering

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Antal pladser | Personalenormering Opr. v. Budget 2019 | Personalenormering regnskab 2019 | Belægning- procent |
| Boligerne Brøndbyøstervej | 25 | 40,350 | 37,520 | 98,66% |
| Lionslund | 24 | 34,010 | 38,810 | 100,00% |
| Satelitboliger | 3 | 4,980 | 2,470 | 100,00% |
| Enghusene | 4 | 0 | 9,000 | 75,00% |
| Tranumparken | 9 | 3,210 | 3,210 | 99,76% |
| Lundedammen | 5 | 3,070 | 3,250 | 100,00% |

Tabel 38 Budgetområdet ”Botilbuddene i Brøndby” – Udviklingen i døgntaksten

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| I hele kr. | Regnskabstakst 2018\* | Budgettakst 2019\* | Regnskabstakst 2019\* |
| Boligerne Brøndbyøstervej | 2.506 | 2.451 | 2.864 |
| Lionslund | 2.393 | 2.126 | 2.343 |
| Satelitboliger | 5.573 | 4.219 | 2.317 |
| Enghusene | 0 | 3.817 | 5.522 |
| Tranumparken | 641 | 579 | 620 |
| Lundedammen | 1.134 | 1.146 | 1.115 |

Anm.: 2018-2019 i årets priser, herudover er særtakster ikke medregnet.

Job- og Aktivitetscenter Vestegnen (særregel, takstfinansieret)

Regnskabstaksterne er beregnet i henhold til Styringsaftalen, godkendt i forbindelse med KKR’s Rammeaftale, gældende for Region Hovedstaden. Som udgangspunkt skal der først ske efterregulering ved afvigelse på +/-5 procent af det omkostningsbaserede budget. I 2019 er afvigelsen i Brøndby Kommune inden for Styringsaftalen, hvorfor der ikke skal ske efterreguleringer over for betalingskommunerne.

Overskuddet på Job- og Aktivitetscenter Vestegnens ramme var i 2019 på 0,376 mio. kr., som er overført til 2020 efter gældende regler.

Tabel 38. Budgetområdet ”Job- og Aktivitetscenter Vestegnen” – oversigt over rammebevillingen

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud | I procent |
| Særlig tilrettelagt undervisning – STU | 2.222 | 2.326 | -104 | -4,68% |
| Børneterapi | 442 | 430 | 12 | 2,71% |
| Voksenfysioterapi | 1.826 | 1.773 | 53 | 2,90% |
| Beskyttet værksteder og Aktivitets- og samværstilbud | 70.154 | 69.739 | 415 | 0,59% |
| **I alt** | **74.645** | **74.268** | **376** | **0,50%** |

Anm.: 2019 i årets priser

I løbet af året er budgetterne samlet opskrevet med 0,746 mio. kr., som dækker ”ikke forbrugte rammemidler” fra regnskab 2018. Disse midler er primært er brugt til løn/feriepenge i forbindelse med fratrædelser og til ekstra vikarer ved særlige foranstaltninger f.eks. uddannelsesforløb for personalet og særlige indsatser for enkelte borgere og til dækning af manglende takstindtægter på §103. Derudover er der indkøbt It udstyr for lettere tilgang til It systemer for pædagogisk personale

Årets overskud skyldes primært mindre forbrug på øvrig drift samt flere indtægter end forventet på § 104.

Området følges tæt, så budgetterne løbende kan blive tilpasset til forventet forbrug af pladser, ydelser, produktion m.m.

Behandlingscenter Brøndby (særregel, takstfinansieret)

Behandlingscenter Brøndby er et dagtilbud til stofmisbrugere for borgere i alderen 13-25 år samt over 25 år samt alkoholbehandling for borgere over 18 år iht. Serviceloven og Sundhedsloven. Tilbuddet omfatter både lægelig, socialfaglig og sundhedsfaglig behandling. Tilbuddet er takstfinansieret og støtteintensiteten er fordelt på flere takstniveauer. Målgruppen omfatter primært Brøndby Kommunes egne borgere.

Behandlingscenter Brøndby er omfattet rammestyring og følger kommunens praksis herfor samt gældende regler i Rammeaftalen 2019 for Region Hovedstaden.

Overskuddet på Behandlingscenter Brøndby’s ramme var i 2019 0,280 mio. kr. Til budget 2020 søges der overført 76.000 kr. svarende til 1 % af rammen. Overskuddet består primært af færre udgifter til medicin.

Tabel 39. Budgetområdet ”Behandlingscenter Brøndby” – oversigt over rammebevillingen

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud | I procent |
| Alkoholbehandling | 1.678 | 1.693 | 1.629 | 64 | 3,93 % |
| Stofmisbrugsbehandling | 5.720 | 5.976 | 5.768 | 208 | 3,61 % |
| Ungebehandling | 0 | 8 | 0 | 8 |  |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Behandlingscenter Brøndby har i 2019 fået opskrevet budgettet med 80.000 kr. i ikke forbrugte rammemidler fra regnskabsår 2018.

Tabel 40. Budgetområdet Behandlingscenter Brøndby” – Antal pladser og personalenormering

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Antal indskrevne borgere 2017 | Antal indskrevne borgere 2018 | Antal indskrevne borgere 2019 | Den samlede personalenormering (fuldtidsansatte) |
| Alkoholbehandling | 0 | 44 | 51 | 9,820 |
| Stofmisbrugsbehandling | 169 | 181 | 133 |

Multihuset og Bostøtteteamet (hovedregel)

I løbet af året er det samlede budget opskrevet med 0,323 mio. kr., som dækker over ikke forbrugte midler fra 2018 på 0,123 mio. kr. samt 0,200 mio. kr. til en projekt stilling for Nyttehaverne.

Tabel 41. ”Mulitihuset og Bostøtteteamet” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| I alt | 11.906 | 13.661 | 13.984 | 12.834 | 1.150 |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Overskuddet på Multihuset og Bostøtteteamet var i 2019 på 1,150 mio. kr., heraf er 0,140 mio. kr., efter gældende regler, overført til budget 2020. Overskuddet er primært på løn og andre personalerelaterede omkostninger.

# Ældreområdet

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Ældreområdet” er inddelt i.

Tabel 42 Politikområdet "Ældreområdet" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Visitation – Myndighedsopgaver | 126.349 | 123.842 | 6.413 | 130.255 | 127.458 | 2.797 |
| Tværgående opgaver | 20.244 | 25.452 | -3.198 | 22.254 | 23.015 | -761 |
| Ældrecentrene | 187.265 | 186.841 | 4.096 | 190.937 | 190.900 | 37 |
| Træningscenter Brøndby | 26.977 | 27.021 | 837 | 27.858 | 27.840 | 18 |
| Hjemmeplejen, øvrigt | 35.213 | 34.474 | 2.063 | 36.537 | 36.534 | 3 |
| Hjemmeplejen, frit valg (kommunal del) | 555 | 72 | 287 | 359 | 719 | -360 |
| **I alt** | **396.603** | **397.702** | **10.498** | **408.200** | **406.466** | **1.734** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

Udviklingen på Ældreområdet kan hurtigt ændre sig, hvorfor området følges tæt blandt andet via månedlige opfølgninger. Ældreområdet har i løbet af året fået opskrevet budgetterne med 10,498 mio. kr., og året endte med et overskud på 1,734 mio. kr.

De største udfordringer i 2019 var:

* **Specialiseret rehabilitering.** Der er tale om relativt få, men meget omkostningstunge sager, som kommunen reelt ikke kan påvirke antallet på. Hospitalerne laver en udredning af borgerens funktionsniveau, og vurderer om en borger skal udskrives til specialiseret rehabilitering. Det er borgere med gennemgribende nedsættelser i funktionsniveau på grund af fx hovedtraumer efter ulykker, blodpropper eller hjerneblødning.

Kommunen har myndighedsansvaret for at sammensætte et passende tilbud til borgeren, som tilgodeser den enkeltes behov.

* **Opholdskommunerefusion (ORI-borgere).** I forbindelse med skift af omsorgssystemet i 2018, har der i 2019 været en gennemgang af opholdskommunesager som har betydet en del efterreguleringer for 2018, samtidig har der været to ekstraordinære større sager, hvilket har betydet en betydelig merindtægt.
* **Nyt Landspatientregister,** har betydet at der i 2019 ikke er leveret data eller opgørelser af sundhedsforbruget, herunder færdigbehandlingsdata.
* **Vederlagsfri fysioterapi,** udgifterne er steget markant de sidste par år. KL har forhandlet en samlet økonomisk ramme for den vederlagsfrie fysioterapi med Danske Fysioterapeuter som trådte i kraft pr. 1. januar 2019. Hvis de praktiserende fysioterapeuter overskrider den samlede ramme, skal der ske en tilbagebetaling via nedsættelse af ydelseshonorarerne i 2020. Om rammen er overskredet på landsplan er endnu uvist.
* **Vikarkorpsets** økonomi har været presset, dels af langtidsfravær, dobbelt lederløn samt en stigning i priserne til de eksterne vikarbureauer. Endvidere har der ikke været nogen daglig leder i det første halvår af 2019 og dermed har der ikke været rekrutteret vikarer, i samme omfang som vanligt.   
  Der er iværksat tiltag, der skal stabilisere vikarkorpsets økonomi – ved ansættelse af ny leder, uansøgt afsked af medarbejdere med uacceptabelt fravær, ansættelse af flere interne vikarer samt opjustering af interne priser på vikarer, der modsvarer den reelle udgift.
* **Nyt omsorgssystem**. Ældre og Omsorg har i hele 2018 implementeret et nyt omsorgssystem Nexus og det nationale dokumentationsformat FællesSprog III. Det har været et forløb præget af mange uforudselige problemer som utilstrækkelige leverancer fra leverandøren KMD, udfordringer med samspillet mellem FællesSprog III og omsorgssystemet, behov for en mere detaljeret og tidskrævende opbygning i systemet end forventet og i det daglige en større detaljeringsgrad i dokumentationen og dermed tidsforbrug for personalet. Hvorfor der i løbet af året er ansat en dataanalysemedarbejder til udviklingen af området.

Visitation – Myndighedsopgaver (ingen overførselsadgang)

Budgettet er i løbet at året opskrevet med 6,413 mio. kr., året endte med et overskud på 2,797 mio. kr. Budgetjusteringerne og årets resultater er beskrevet under de enkelte områder.

Tabel 43. Budgetområdet ”Visitation – myndighedsopgaver” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Undervisning og kultur | 1.568 | 1.525 | 1.525 | 1.729 | -204 |
| Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning jf. § 140 stk. 4. | 5.465 | 3.750 | 4.550 | 2.869 | 1.681 |
| Fysioterapi | 5.515 | 4.943 | 5.743 | 6.254 | -511 |
| Andre sundhedsudgifter | 5.285 | 6.798 | 6.298 | 5.050 | 1.248 |
| Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede fritvalg | 95.376 | 94.157 | 96.729 | 96.454 | 275 |
| *-Fritvalg intern og ekstern leverandør* | *86.431* | *85.861* | *88.433* | *89.275* | *-842* |
| *-Tilskud efter § 94* | *4.638* | *3.906* | *3.906* | *4.272* | *-366* |
| *-Indkøbsordning, tøjvask og madservice* | *2.118* | *2.415* | *2.415* | *2.541* | *-126* |
| *-Opholdskommune refusion til og fra* | *2.189* | *1.975* | *1.975* | *366* | *1.609* |
| Plejehjem/beskyttede boliger - Opholdskommunerefusion ORU og ORI | 916 | -855 | 2.445 | 3.246 | -801 |
| APV-hjælpemidler | 900 | 563 | 563 | 697 | -134 |
| Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring | 19.048 | 19.426 | 18.867 | 18.210 | 657 |
| Plejevederlag ved pasning af døende i eget hjem | 1.006 | 1.342 | 1.342 | 1.146 | 196 |
| Rådgivning af rådgivningsinstitutioner | 1.618 | 1.629 | 1.629 | 1.942 | -313 |
| Seniorrådet | 80 | 89 | 89 | 76 | 13 |
| Ældre og plejeboliger – Administrator | -10.373 | -9.369 | -9.369 | -10.139 | 770 |
| Central refusionsordning | -56 | -156 | -156 | -77 | -79 |
| **Visitation- Myndighedsopgaver i alt** | **126.349** | **123.842** | **130.255** | **127.458** | **2.797** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*Undervisning og kultur*

Til undervisning og specialpædagogisk bistand til personer med fysisk eller psykisk handicap efter undervisningspligtens ophør, jf. lov om specialundervisning for voksne, er der et merforbrug på 0,204 mio. kr. Merforbruget skyldes dels at det har været nødvendigt at købe ydelser fra ekstern neuropsykolog, da neuropsykologen på træningscenteret er fratrådt, samt at der har været flere/dyrere henvisninger.

*Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning, jf. § 140 stk. 4.*

Afregningen af ydelser til specialiseret genoptræning på hospitalerne har i 2019 været præget af overgangen til det nye landspatientregister. Året er endt med et overskud på 0,247 mio. kr. Der kan ske en efterregulering i 2020.

Efter flere år med markant nedgang i udgiften til kørsel af borgere til træning i Glostrup- og Albertslund Kommune, til hospitalerne samt til Træningscenter Brøndby, ses nu en mindre stigning, og året endte med et merforbrug på 0,120 mio. kr.

Graf nr. 5 illustrerer udviklingen i kommunale udgifter til kørsel af borgere til træning.

Anm.: 2019-2019 i årets priser

Udgifterne til den specialiserede rehabilitering steg voldsomt i 2018, hvorfor budgettet i forbindelse med årets første budgetopfølgning blev opskrevet med 0,800 mio. kr. Der er tale om relativt få, men meget omkostningstunge sager, hvor hospitalerne laver en udredning af borgerens funktionsniveau, og vurderer om en borger skal udskrives til specialiseret rehabilitering. Det er borgere med gennemgribende nedsættelser i funktionsniveau på grund af fx hovedtraumer efter ulykker, blodpropper eller hjerneblødning. Kommunen har myndighedsansvaret for at sammensætte et passende tilbud til borgeren, som tilgodeser den enkeltes behov. Selve rehabiliteringen kan foregå eksternt på steder som Filadelfia, Selma Marie Hjemmet eller Vejlefjord, eller på kommunens egen Rehabilitering Brøndby på Gildhøjhjemmet, hvor der evt. kan være bistand fra neuropsykologer eller BOMI (Center for rehabilitering og hjerneskade), fsva. de specialiserede dele af rehabiliteringen.

I 2019 modtog Træningscenter Brøndby 6 nye genoptræningsplaner på området, men de fleste kunne dækkes med ophold på egen rehabilitering, og der har ikke i samme omfang som i 2018 været behov for tilkøb af langvarige døgnophold på eksterne tilbud. Året endte med et overskud på 1,554 mio. kr.

Graf nr. 6 illustrerer udviklingen i kommunale udgifter til ekstern specialiseret rehabilitering.

Anm.: 2015-2019 i årets priser

*Fysioterapi*

Udgifterne til ride- og vederlagsfri-fysioterapi har været stigende de sidste to år, og i forbindelse med budgetopfølgningen i marts blev området tilført 0,800 mio. kr. for at imødegå et forventet merforbrug. Året endte med et underskud på 0,511 mio. kr.

KL har forhandlet en samlet økonomisk ramme for den vederlagsfrie fysioterapi med Danske Fysioterapeuter som trådte i kraft pr. 1. januar 2019. Hvis de praktiserende fysioterapeuter overskred den samlede rammen, skal der ske en tilbagebetaling via nedsættelse af ydelseshonorarerne i 2020. Om rammen er overskredet på landsplan er endnu ikke uvist.

*Andre sundhedsudgifter*

Kommunen betaler for færdigbehandlede patienter på hospitalerne og for hospiceophold fra dagene efter færdigbehandlingsdagen. På baggrund af udviklingen i 2018, blev budgettet nedjusteret med 0,500 mio. kr. i marts 2019.

Grundet en omlægning af Landspatientregisteret, besluttede regeringen i efteråret 2019 at der foretages månedlige aconto-betalinger i perioden 1. november 2019 til 1. april 2020. Der vil efterfølgende ske en regulering i forhold til den faktiske opgørelse for ydelsesåret 2019 til 2020. Derfor er der omplaceret knap 2,2 mio. kr. til 2020, for at imødekomme efterreguleringen. Alligevel endte året med et overskud på 1,248 mio. kr.

*Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede - fritvalg*

Fritvalg på ældreområdet betyder, at kommunen har pligt til at skabe grundlag for borgernes valgfrihed af leverandører af personlig pleje og praktisk hjælp.

Fritvalg intern og ekstern leverandør

Det frie valg indebærer på personlig og praktisk hjælp, at borgerne skal kunne vælge mellem mindst to leverandører af ydelserne, hvoraf den ene leverandør kan være kommunen. Kommunens eksterne leverandør var i 2019 DFS Plus ApS.

Tabel 44. Regnskabstakst for den kommunale leverandør 2019 og taksten for den eksterne leverandør på baggrund af kontrakthavers tilbud af 1. juli 2017.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| I hele kr. | Kommunal leverandør | Ekstern leverandør |
| Praktisk hjælp | 313 | 350 |
| Personlig pleje | 345 | 350 |
| Personlig pleje - ubekvemme tider | 574 | 475 |

Samlet set er budgettet opskrevet med 2,5 mio.kr. grundet en stigning i antal leverede timer hos både den kommunale leverandør og den eksterne leverandør.

Året endte med et samlet underskud på 0,842 mio. kr.

Tabel 45. Budgetområdet ”Visitation – myndighedsopgaver – Fritvalg” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Omkostningen til intern leverandør | 74.096 | 74.157 | 76.029 | 76.029 | 0 |
| Omkostninger til ekstern leverandør | 12.335 | 11.704 | 12.404 | 13.246 | -842 |
| **Omkostninger i alt** | **86.431** | **85.861** | **88.433** | **89.275** | **-842** |

Anm.: 2017-2019 i årets priser, underskud (-)

Tilskud efter § 94

Borgeren kan vælge at udpege en person uden for kommunens hjemmeplejeordning, som skal udføre opgaver til nødvendig hjælp visiteret af kommunen, omkostningerne hertil blev større end forventet, året endte med et merforbrug på 0,366 mio. kr.

Indkøb, tøj- og vaskeordninger

I forbindelse med budgetvedtagelsen blev ydelsen ”tøjvask i eget hjem” nedlagt, den forventede konsekvens var at ca. 110 borgere ville benytte den eksterne vaskeordning i stedet. Året endte med et mindre underskud på 0,126 mio. kr.

Opholdskommunerefusion til og fra kommuner

I forbindelse med skift af omsorgssystemet i 2018, har der i 2019 været en gennemgang af opholdskommunesager som har betydet en del efterreguleringer for 2018, samtidig har der været to ekstraordinært store sager, hvilket har betydet en betydelig merindtægt. Samlet set endte året med et overskud på 1,6 mio. kr.

*Plejehjem/beskyttede boliger - Opholdskommunerefusion ORU og ORI*

Selvom det samlede budget til opholdskommunerefusion i løbet af året er opskrevet med 3,300 mio. kr., endte året med et samlet underskud på 0,801 mio. kr. Der har været en løbende afgang af udenbysborgere på kommunens ældrecentre, som kun delvist opvejes af en nedgang af Brøndbyborgere i udenbys pleje/beskyttede boliger. Boligvisitationsudvalget har henover året forsøgt at ændre udviklingen, under hensyntagen til færdigbehandlede borgere samt plejeboliggarantien.

Tabel 46. Oversigt over plejehjem/beskyttede boliger – Opholdskommunerefusion

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Antal Brøndbyborgere på udenbys plejecentre | 21,8 | 23 | 18,57 | 21 |  |
| Gennemsnitspris | 576 | 624 | 655 | 550 |  |
| **I alt ORU (udgifter)** | **12.548** | **14.363** | **12.163** | **11.555** | **608** |
| Antal udenbys borger på Brøndbys Ældrecentre | 17,64 | 22 | 14,05 | 12,97 |  |
| Gennemsnitspris | -659 | -692 | -692 | -659 |  |
| **I alt ORI (indtægter)** | **-11.632** | **-15.218** | **-9.718** | **-8.309** | **-1.409** |
| **I alt** | **-659** | **-692** | **-692** | **-641** | **-801** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*APV-Hjælpemidler (Arbejdspladsvurdering)*

Der har været flere udgifter end forventet til APV hjælpemidler, primært til senge og sengekørsler, året endte med et underskud på 0,134 mio. kr.

*Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring*

Området dækker udgifter og indtægter til personer med en varig fysisk og/eller psykisk funktionsnedsættelse, til

hjælpemidler, forbrugsgoder, støtte til bil, boligindretning og individuel befordring. Selvom budgettet i løbet af året er nedskrevet med 0,559 mio. kr., endte året med et overskud på 0,657 mio. kr.

*Plejevederlag ved pasning af døende i eget hjem og sygeplejeartikler*

Der har været færre udgifter end forventet til godtgørelse af tabt arbejdsindtægt til personer som passer en nærtstående der ønsker at dø i eget hjem samt til sygeplejeartikler. Året endte med et overskud 0,196 mio. kr.

*Rådgivning af rådgivningsinstitutioner*

Kommunen finansierer fuldt ud betalingen for rådgivning af rådgivningsinstitutioner, herunder rådgivning som er ydet af landsdækkende rådgivningsinstitutioner, som Center for syn og kommunikation og Tale- og høreinstituttet. Året endte med lidt flere udgifter end forventet, i alt 0,313 mio. kr.

*Ældre og plejeboliger – Administrator*

Administrationen af kommunens ældre- og plejeboliger varetages af Boligselskabet FA 09. Administrationsselskabet udfærdiger både budget og regnskab. Årets overskud på 0,770 mio. kr. er primært en forskydning imellem regnskabsårene.

*Central refusionsordning*

Der har været færre indtægter end budgetteret på særlig dyre enkeltsager på 79.000 kr. Refusionsindtægten har været faldende siden 2013 (1,9 mio. kr.) til 2019 hvor refusionen var 77.000 kr. Budgettet for 2020 er nedskrevet i forbindelse med budgetlægningen til et realistisk niveau.

Tværgående opgaver (hovedregel)

Budgettet er samlet set nedskrevet med 3,198 mio.kr. i løbet af året, reguleringen dækker mange forskellige poster som er beskrevet under de enkelte områder. Året endte med et underskud på 0,761 mio. kr. som overføres til budget 2020, efter gældende regler.

Tabel 47. Budgetområdet ”Tværgående opgaver” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
|  |
| Sundhedsfremme og forebyggelse | 1.264 | 880 | 750 | 670 | 80 |
| Ernærings-, social- og sundhedselever og assistenter | 5.795 | 7.782 | 7.782 | 8.017 | -235 |
| Forebyggende indsats for ældre og handicappede | 3.254 | 3.253 | 3.253 | 3.052 | 201 |
| Hjælpemiddeldepotet | 1.969 | 1.963 | 1.963 | 2.182 | -219 |
| Øvrige poster under området | 7.961 | 11.574 | 8.506 | 9.094 | -588 |
| **Tværgående opgaver i alt** | **20.243** | **25.452** | **22.254** | **23.015** | **-761** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*Sundhedsfremme og forebyggelse*

Kommunerne har ansvaret for den borgerrettede forebyggelse og ansvar for den del af den patientrettede forebyggelses- og sundhedsfremmeindsats, der ikke er et regionalt ansvar i tilknytning til sygehusbehandling og praksissektoren.

Der er overført 0,130 mio. kr. til øvrige tværgående opgaver fra området. Året endte med et overskud på 80.000 kr., som dækker over et mindre overskud på initiativer under det nære sundhedsvæsen, handlingsplan for den ældre medicinske patient samt på opkvalificering af sundhedspersonale.

*Ernærings-, social-og sundhedselever og assistenter*.

Konsekvensen af en ændring i social- og sundhedsassistentuddannelsen har været større end forventet, året endte med et underskud på 0,235 mio. kr.

*Forebyggende indsats for ældre og handicappede*

Her aflønnes visitationens fysio-/ergoterapeauter, samt lederen af visitationsteamet samt udgifter til kommunens skovture og handicapferier. Året endte med et mindreforbrug på 0,201 mio. kr. det skyldtes primært færre omkostninger til handicapferie samt vakance.

*Hjælpemiddeldepotet*

Der er afsat midler til de løbende driftsudgifter. Året endte med et underskud på 0,219 mio. kr., som primært er en forskydning imellem årene. (Indkøb til senere udkontering).

*Øvrige poster under tværgående indsatser*

Sygeplejefremskrivning, ledelse, personale til varetagelse af kommunens omsorgssystem, løn til fællestillidsrepræsentant for FOA, løn til visitationens udskrivningssygeplejesker, diverse puljer, samt kommunens vikarkorps. Budgetterne er samlet set nedskrevet med i alt 3,068 mio. kr. som er beskrevet nedenfor. Året endte med et underskud på 0,588 mio. kr. som primært skyldes merudgift til det interne vikarkorps.

Der er sket følgende budgetreguleringer i løbet af 2019:

* Til aflønning af fællestillidsmand er der tilført 0,260 mio. kr. fra øvrige budgetområder med samme overførselsadgang
* Udkontering af pulje til gevinstrealisering af blandt andet toner, stomihjælpemidler, ledsagerordning mm. 64.000 kr.
* Pulje til bedre bemanding af hjemmeplejen og ældrecentrene er der budgetteret med en indtægt på 3,156 mio. kr., udgifterne er budgetteret på de berørte områder.
* I forbindelse med Overenskomst 2018 blev der afsat en rekrutteringspulje, Tværgående opgavers andel var 86.000 kr.
* Der er overført 0,532 mio. kr. til lønning af medarbejder i Nexusteamet under Hjemmeplejen.
* I forbindelse med at Sundheds- og Ældreministeriet har præciseret at der ikke længere er egenbetaling på Sonderemedier er budgettet opskrevet med 0,210 mio. kr.

Ældrecentrene – (hovedregel)

Tabel 48. Budgetområdet ”Ældrecentrene” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion | Antal boliger 2019 | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| I 1.000 kr. |
| Ældrecenter | 267 | 146.241 | 144.544 | 147.961 | 149.499 | -1.538 |
| Fleks- og Akutpladser | 26 | 19.057 | 19.756 | 20.004 | 19.849 | 155 |
| Rehabiliteringspladser | 10 | 11.453 | 11.877 | 12.308 | 12.562 | -254 |
| Boenheden Kisumparken | 0 | 3.498 | 1.847 | 1.847 | 1.669 | 178 |
| Dagcentre – Beboer |  | 3.280 | 3.171 | 3.171 | 2.893 | 278 |
| Daghjem - Hjemmeboende |  | 3.279 | 3.724 | 3.724 | 3.527 | 197 |
| Akut Team |  | 457 | 1.922 | 1.922 | 901 | 1.021 |
| **I alt Ældrecentrene** |  | **187.265** | **186.841** | **190.937** | **190.900** | **37** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

I løbet af året er det samlede budget opskrevet med 4,096 mio. kr. Året endte med et samlet mindre overskud på 37.000 kr. som overføres til budget 2020, efter gældende regler.

Der er sket følgende budgetreguleringer i løbet af 2019:

* I forbindelse med Overenskomst 2018 blev der afsat en rekrutteringspulje, Ældrecentrenes andel var 2,025 mio. kr.
* Budgettet er nedskrevet med 0,105 mio. kr. i forbindelse med gevinstrealisering efter udbud af voksenbleer.
* I forbindelse med en ændret organisering af Rehabiliteringsafdelingen er der tilført 0,312 mio. kr. primært til ansættelse af ny afdelingsleder.
* Som konsekvens af projekt ”Bedre Bemanding” er lønbudgetterne opskrevet med 1,896 mio. kr.
* Budgettet er nedskrevet med 32.000 kr. som dækker overførsel af ikke forbrugte midler fra 2018

Træningscenter Brøndby (hovedregel)

Området dækker kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning, sundhedsfremme og forebyggelse samt forebyggende indsats for ældre og handicappede.

I løbet af året er det samlede budget opskrevet med 0,837 mio. kr. Året endte med et mindre overskud på samlet 18.000 kr., som overføres til budget 2020 efter gældende regler.

Tabel 49. Budgetområdet ”Træningscenter Brøndby” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| I 1.000 kr. |
| Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning | 19.718 | 19.449 | 19.662 | 20.387 | -725 |
| Sundhedsfremme og forebyggelse | 3.206 | 4.084 | 4.084 | 3.691 | 393 |
| Forebyggende indsats | 4.053 | 3.488 | 4.112 | 3.763 | 349 |
| **I alt Træningscenter Brøndby** | **26.977** | **27.021** | **27.858** | **27.840** | **18** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Der er sket følgende budgetreguleringer i løbet af 2019:

* I forbindelse med Overenskomst 2018 blev der afsat en rekrutteringspulje, Træningscentres andel var 0,212 mio. kr.
* Budgettet er nedskrevet med 22.000 kr. i forbindelse med gevinstrealisering efter udbud af toner mm.
* I forbindelse med ændret organisering af Rehabiliteringsafdelingen er der overført 14.000 kr. til rehabiliteringsafdelingen på Gildhøjhjemmet.
* Budgettet er opskrevet med 37.000 kr. som dækker overførsel af ikke forbrugte midler fra 2018
* Der er bevilget 0,624 mio. kr. til forebyggelse af ensomhed.

*Kommunal genoptræning og vedligeholdelse*

Den kommunale genoptræningsindsats omfatter genoptræning af borgere efter udskrivning fra sygehus jfr. Sundhedslovens § 140, samt genoptræning og vedligeholdelsestræning af borgere der ikke behandles i tilknytning til en hospitalsindlæggelse, jfr. Servicelovens § 86 stk. 1 og 2.

Træningscentret har i 2019 set en stigning i antallet af genoptræningsplaner efter sundhedslovens § 140, samt en stigning antallet af borgere på rehabiliteringspladserne.

For borgere visiteret til genoptræning efter § 86, er der sket et markant fald, årsagen er at flere visiteres til genoptræning efter § 83a, samt at visitationspraksis er ændret.

Graf nr. 7 illustrerer udviklingen i antal borgere som modtager genoptræning og vedligeholdelsestræning.

*\* Tallene for §140 og §86 dækker borgere fra Brøndby, Glostrup og Albertslund*

Afregning af 3-kommunalt samarbejde har i 2018 givet et nettounderskud på 0,523 mio. kr. som er dækket inden for Træningscentrets egen lønsum.

I alt endte året med et underskud på 0,725 mio. kr.

*Sundhedsfremme og forebyggelse*

Kommunerne har ansvaret for den borgerrettede forebyggelse og ansvar for den del af den patientrettede forebyggelses- og sundhedsfremmeindsats, der *ikke* er et regionalt ansvar i tilknytning til sygehusbehandling og praksissektoren. Der er afsat midler til forløbsprogrammerne, Kol og Diabetes, Kræftrehabilitering, Lænde-/Ryg-rehabilitering, Hjerte-/kar-rehabilitering, Rehabilitering af personer med erhvervet hjerneskade, Borgere med Kronisk sygdom og national lungesatsning

Der har været en øget indsats i forhold til kontakt til praktiserende læger, ambulatorier samt til kommunens egne Ældrecentre, på diabetes-området hvilket, har betydet en stigning i antallet af borger på diabetes forløbsprogrammet.

Primært på grund af vakance endte året med et overskud på 0,393 mio. kr.

Graf nr. 8 illustrerer udviklingen i antal borgere som deltager i forskellige forløbsprogrammer\*

|  |
| --- |
| *\* Tallene for KOL og diabetes, dækker kun borgere fra Brøndby. På forløbsprogrammet for kræft indgår borgere fra Glostrup og*  *Albertslund, og på lænde / ryg desuden borgere fra Høje-Tåstrup til og med 2017.* |

*Forebyggende indsats for ældre og handicappede*

Indtægter og udgifter vedrørende kommunens forebyggende indsats for ældre og handicappede, jf. §§ 79, 84, 85 og 102 i lov om social service, konteres på denne funktion. Der er afsat midler til en forebyggende konsulent, som tager på forebyggende hjemmebesøg, jf. lov om forebyggende hjemmebesøg, samt til Pensionisthusene som er beliggende i Brøndbyvester og i Brøndby Strand. Året endte med et overskud på 0,349 mio.kr.

Hjemmeplejen, øvrigt – (hovedregel)

Under området er der afsat budget til servicearealer i Glentemosen, Hjemmesygeplejen samt fællesudgifter i Hjemmeplejen.

Efter at det samlede budget i løbet af året er opskrevet med 2,063 mio. kr., endte året med et minimalt samlet overskud på 3.000 kr.

Tabel 50. Budgetområdet ”Hjemmeplejen, øvrigt” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| I 1.000 kr. |
| Servicearealer i Glentemosen | 824 | 823 | 823 | 975 | -152 |
| Hjemmesygeplejen | 29.899 | 30.010 | 30.138 | 30.032 | 106 |
| Fællesudgifter i Hjemmeplejen | 4.490 | 3.641 | 5.576 | 5.527 | 49 |
| **I alt** | **35.213** | **34.474** | **36.537** | **36.534** | **3** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Budgettet er i løbet af året opskrevet med 2,063 mio. kr. som dækker

* Overførsel af ikke forbrugte lønmidler 23.000 kr.,
* Som konsekvens af projekt ”Bedre Bemanding” er lønbudgetterne opskrevet med 1,260 mio. kr.
* Som konsekvens af gevinstrealisering er budgettet nedskrevet med 74.000 kr.
* Der er tilført 0,675 mio. kr. til aflønning af Nexus-teamet.
* Andel af rekrutteringspuljen i forbindelse med Overenskomst 2018 på 0,179 mio. kr.

*Hjemmesygeplejen*

Sygeplejeordningen fungerer døgnet rundt, som en integreret døgnplejeordning. Der ydes pleje og omsorg til borgere i alle aldre i eget hjem, samt betjening af nødkald via mobiltelefon. Der er brugt midler til aflønning af sygeplejen, ledere i Hjemmeplejen samt til administrativ medarbejder i Hjemmeplejelederens stab.

*Fællesudgifter i Hjemmeplejen*

Fællesudgifter i Hjemmeplejen, dækker primært personalerelaterede udgifter, sundhedsmæssige foranstaltninger, samt øvrig drift.

Hjemmeplejen, frit valg (kommunal del) (særregel)

Der ydes hjælp til alle borgere, der er visiteret til personlig pleje og/eller praktisk hjælp. Hjælpen kan ydes som varig hjælp med udgangspunkt i støttende og aktiverende sigte, eller som midlertidig hjemmehjælp, hvor formålet er at hjælpe en borger eller familie i et kort tidsrum, ved sygdom eller fødsel, ved at udføre det daglige praktiske arbejde i samarbejde med borgeren eller udføre personlig pleje og omsorg.

Visitation af hjemmehjælp foretages af Den Centrale Visitation. Visitationen gives ud fra en samlet vurdering af borgerens helbredsforhold, ressourcer og behov. Området afregnes løbende for antal leverede timer, det vil sige at områdets indtægter vil stige/falde i takt med antallet af leverede timer.

Budgettet er i løbet af året opskrevet med 0,287 mio. kr. som dækker

* Nedskrivning i forbindelse med overførsel af ikke forbrugte lønmidler 0,102 mio. kr.,
* Nedskrivning af budgettet til nulstilling af BUM model, 72.000 kr.
* Andel af rekrutteringspuljen i forbindelse med Overenskomst 2018 på 0,461 mio. kr.

Året endte med et underskud på 0,360 mio. kr. som er overført til 2020 efter de gældende regler.

Tabel 51. Budgetområdet ”Hjemmeplejen, fritvalg” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| I 1.000 kr. |
| Personaleomkostninger | 75.748 | 75.445 | 75.803 | 76.443 | -640 |
| Intern afregning fra visitator | -75.193 | -75.373 | -75.444 | -75.723 | 279 |
| **I alt** | **555** | **72** | **359** | **719** | **-360** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Tabel 52. Oversigt over antal leverede timer af den interne/kommunale leverandør

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| (i timer) | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 | Regnskab 2019 |
| Praktisk bistand | 29.741 | 43.026 | 50.902 |
| Personlig pleje | 79.749 | 76.703 | 71.255 |
| Personlig pleje – ubekvemme tider | 68.173 | 65.158 | 63.848 |
| **I alt leverede timer** | **177.663** | **184.887** | **186.005** |

# Sundhedsområdet

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Sundhedsområdet” er inddelt i.

Tabel 53. Politikområdet "Sundhedsområdet" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet | 154.876 | 162.983 | 0 | 162.983 | 163.629 | -646 |
| Udvikling af sundhedsindsatser mv. | 3.619 | 4.780 | -572 | 4.208 | 3.726 | 482 |
| Tandplejen | 15.362 | 15.538 | 155 | 15.693 | 15.476 | 217 |
| **I alt** | **173.858** | **183.301** | **-417** | **182.884** | **182.831** | **53** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

## Årets væsentligste afvigelser og udfordringer

I løbet af året er budgettet via tillægsbevillinger nedskrevet med 0,417 mio. kr. som dækker over en udskydelse af aktiviteterne i forbindelse med implementering af tele-KOL, færre udgifter til aktiviteter under det Nære sundhedsvæsen, ingen fast læge på botilbud, overførsel af midler fra sidste år samt bevilling af midler til implementeringen af Røgfri arbejdstid i Brøndby Kommune.

Årets overskud på 53.000 kr. dækker over en merudgift til den Kommunale medfinansiering af sundhedsvæsnet, samt færre udgifter til både Tandplejen og til udviklingen af sundhedsindsatser.

Der overføres 0,207 mio. kr. til budget 2020 efter gældende regler.

Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet (ingen overførselsadgang)

Budgettet til den kommunale medfinansiering (KMF) blev lagt på baggrund af den forventede sygehusaktivitet, som er afspejlet i økonomiaftalen for 2019 mellem regeringen og Danske Regioner, sammenholdt med Brøndby kommunes forbrug tidligere år.

Regeringen besluttede i foråret 2019 at fastfryse den kommunale medfinansiering i 2019 i forhold til de enkelte kommuners budget for 2019, årsagen var udfordringer med overgangen til et nyt Landspatientregister. Efterfølgende er der sket en berigtigelse samt en efterregulering vedrørende regnskab 2018, hvilket betyder at året endte med et underskud på 0,646 mio. kr.

Tabel 54. Budgetområdet ”Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsnet” – aktivitetsbestemt medfinansiering - økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Stationær og ambulant somatik | 136.354 | 141.796 | 141.796 | 144.128 | -2.332 |
| Stationær og ambulant psykiatri | 6.558 | 8.321 | 8.321 | 7.882 | 439 |
| Praksissektoren (Sygesikring) | 11.964 | 12.866 | 12.866 | 11.619 | 1247 |
| **I alt** | **154.876** | **162.983** | **162.983** | **163.629** | **-646** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Udvikling af sundhedsindsatser mv. (hovedregel)

Kommunerne er underlagt at arbejde inden for rammerne af den gældende sundhedsaftale og praksisplan. Der afsættes løbende budget til de forventede udgifter, som implementering af indsatserne i aftalerne medfører.

Desuden er der ud over faste personale- og administrationsomkostninger afsat midler til sundhedsrettede projekter og til samarbejdet med frivillige og foreninger.

Tabel 55. Budgetområdet ”Udvikling af sundhedsindsatser mv.” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Implementering af Sundhedsaftale | 0 | 631 | 131 | 43 | 88 |
| Personale mv. | 1.544 | 1.738 | 1.798 | 1.696 | 102 |
| Praksisplan vedr. almen praksis | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fælles kommunalt sundhedssekretariat i Region Hovedstaden | 32 | 35 | 35 | 23 | 12 |
| Projekter | 233 | 257 | 256 | 250 | 7 |
| Projekter under Det nære Sundhedsvæsen | 700 | 963 | 845 | 680 | 175 |
| Drift af hjertestarter | 20 | 24 | 35 | 33 | -9 |
| Administration | 15 | 20 | 20 | 15 | 5 |
| Generelle tilbud med aktiverende og forebyggende sigte § 79 | 362 | 330 | 330 | 325 | 5 |
| Tilskud til frivilligt socialt arbejde § 18 | 673 | 672 | 672 | 616 | 56 |
| Samarbejde med frivilligområdet | 39 | 86 | 86 | 46 | 40 |
| Projekt Storryger indsats | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **I alt** | **3.618** | **4.781** | **4.208** | **3.727** | **481** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

Selv om budgettet i løbet af året er nedskrevet med i alt 0,572 mio. kr., hvilket dækker over nedsatte forventninger til udgifter til implementering af sundhedsaftale og udgifter til projekter under det nære sundhedsvæsen. På begge områder er der et overskud på 0,481 mio. kr., heraf søges 50.000 kr. overført til budget 2020 efter gældende regler. For begge områder gør det sig gældende, at det skal understøtte implementering af nye sundhedsindsatser og det kan være svært at forudse, både hvad der bliver pålagt os udefra og hvad vi på tværs af forvaltningerne kan udvikle af nye tiltag inden for et budgetår.

Endelig er der i forhold til det oprindelige budget et mindre overskud på tilskud til frivilligt socialt arbejde og samarbejdet om frivilligområdet, hvilket er forventeligt, idet indsatser baseret på frivillighed kan være mere usikre ift. implementering.

Der vurderes at være rimelig balance mellem det korrigerede budget og regnskabet. Året endte med et overskud på 0,481 mio. kr.

Tandplejen (hovedregel)

Den kommunale tandpleje er et gratis tilbud til alle børn og unge mellem 0 og 18 år. Derudover behandles borgere, der er visiteret til omsorgs- og specialtandpleje og endvidere gives et særligt tilbud til de mest socialt udsatte borgere i kommunen. Selve tandreguleringen foregår i et § 60 selskab, som er et samarbejde imellem 6 kommuner. Brøndby afregner årligt svarende til det aktuelle børnetal fra 0-17år.

Tandplejen arbejder hele tiden på at optimere den måde arbejdet tilrettelægges på, således at der kan skabes mulighed for, at flere patienter kan tilgodeses inde for det eksisterende budget

I løbet af året er det samlede budget opskrevet med 0,155 mio.kr., som dækker overførsel af ikke-forbrugte midler fra 2018. Af årets overskud på 0,217 kr. er 0,157 kr. overført til budget 2020 efter gældende regler. Tandplejens overskud, skyldes færre udgifter til omsorgs- og specialtandplejen end forventet, som modsvares delvist af et underskud på tandpleje for de 0-18 årige.

# Det Borgernære område

## Økonomisk oversigt

Tabellen nedenfor viser en oversigt over de budgetområder, som politikområdet ”Det borgernære område” er inddelt i.

Tabel 56. Politikområdet "Det borgernære område" - oversigt over budgetområder.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. Budget 2019 | Tillægsbevilling /Omplacering | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Borgernære ydelser | 215.274 | 225.078 | 0 | 225.078 | 220.138 | 4.940 |
| **I alt** | **215.274** | **225.078** | **0** | **225.078** | **220.138** | **4.940** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

## Årets afvigelser og udfordringer

Årets overskud på 4,940 mio. kr., skyldes primært færre udgifter til førtidspension, personlige tillæg og begravelseshjælp.

Området har ingen overførselsadgang.

Tabel 57. ”Budgetområdet Borgernære ydelse” – Økonomisk oversigt.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Drift og refusion  I 1.000 kr. | Regnskab 2018 | Opr. v. Budget 2019 | Korr. v. Budget | Regnskab 2019 | Over-/underskud |
| Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger | 13 | 119 | 119 | 15 | 104 |
| Sundhedsområdet | 1.447 | 1.742 | 1.742 | 1.324 | 418 |
| *- Begravelseshjælp* | *1.354* | *1.578* | *1.578* | *1.212* | *366* |
| *- Befordringsgodtgørelse* | *93* | *164* | *164* | *111* | *53* |
| Sociale opgaver og beskæftigelse | 213.814 | 223.217 | 223.217 | 218.800 | 4.417 |
| *- Repatriering* | *-255* | *-72* | *-72* | *-26* | *-46* |
| *- Førtidspension* | *168.106* | *166.791* | *168.391* | *165.510* | *2.881* |
| *- Personligt tillæg m.v.* | *5.091* | *5.782* | *5.982* | *5.089* | *893* |
| *- Sociale formål* | *1.484* | *1.807* | *1.807* | *1.588* | *219* |
| *- Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering* | *27.539* | *28.379* | *27.679* | *27.221* | *458* |
| *- Boligsikring - kommunal medfinansiering* | *19.725* | *20.530* | *19.430* | *19.418* | *12* |
| **I alt** | **215.274** | **225.078** | **225.078** | **220.138** | **4.940** |

Anm.: 2018-2019 i årets priser

*Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger*

Kommunen hæfter for fraflyttede lejers istandsættelsesforpligtigelser, når boligen er anvist af kommunen, samt lejetab fra det tidspunkt en ledig bolig stilles til rådighed for kommunen, og indtil udlejningen sker. Der har i de senere år været faldende udgifter, og året endte med et overskud på 0,104 mio. kr.

*Sundhedsområdet*

Området dækker både begravelseshjælp samt befordringsgodtgørelse til pensionister, som er omfattet af sygesikringslovens § 2, stk. 1 til dækning af nødvendig befordring til behandling hos læge i visse situationer.

Der var færre end forventet som fik hjælp til dækning af befordring i 2019, og året endte med et overskud på 53.000 kr.

Området for begravelseshjælp administreres af Udbetaling Danmark. I alt er der bevilget hjælp til ca. 316 sager med en gennemsnitsudbetaling på ca. 3.837 kr., og året endte med et overskud på 0,366 mio. kr.

*Sociale opgaver og beskæftigelse*

Repatriering

I forhold til sidste år har der været en fald fra 10 personer til 9 personer i 2019 som frivilligt valgte at flytte permanent tilbage til deres tidligere hjemland eller opholdsland. Året endte med til mindre underskud på 46.000 kr.

Førtidspension

Samlet set har der været en nettotilgang på 28 personer som modtog førtidspension i 2019 set i forhold til 2018, hvorfor budgettet i løbet af året er opskrevet med 1,600 mio. kr. Ved budgetlægningen var det en udfordring at beregne konsekvensen af den nye pensionsreform. Året endte med et overskud på 2,881 mio. kr.

Personlige tillæg m.v.

Under Personlige tillæg m.v. ydes der to former for helbredstillæg, som tildeles efter lovbestemte og faste kriterier.

Det ene helbredstillæg supplerer sygesikringslovens tilskud til helbredsbetingede ydelser. Det dækker dog kun visse typer af behandlinger, hvortil der er sygesikringstilskud. Det gælder tilskud til medicin, tandlæge, fysio- og fodterapeut, kiropraktor og psykolog.

Det andet er en ”Udvidet helbredstillæg” som delvist dækker udgifter, hvortil der ikke er sygesikringstilskud. Det er tilskud til briller, fodplejebehandling og tandproteser.

I løbet af første halvår var tendensen at flere borgere end forventet blev tilkendt ydelserne på området, hvorfor budgettet blev opskrevet med 0,200 mio. kr., men i det sidste halvår forsatte tendensen ikke og året endte med et overskud på 0,893 mio. kr.

Sociale formål

Dækker blandt andet tilskud til udgifter vedrørende samværsret mv. til børn, sygebehandlinger, medicin, tilskud til tandpleje mv. samt fra 1. januar 2018 tab som dækkes af kommunerne efter Lov om Udbetaling Danmark uanset hvilken ydelse eller hvilket tilskud tabet vedrører. Året endte med et samlet overskud på 0,219 mio. kr.

Boligydelse til pensionister – kommunal medfinansiering

Omfatter ydelser til lejere og ejere, som er førtidspensionister (tilkendt før 1. januar 2003), folkepensionister og modtagere af invaliditetsydelser. I løbet af året er budgettet nedskrevet med 0,700 mio. kr. Regnskab 2019 endte med et overskud på 0,458 mio. kr.

Boligsikring - kommunal medfinansiering

Omfatter lån til indskud, boligsikring og boligydelse. Retten til boligstøtten er betinget af, at ansøgeren har fast bopæl i landet. Men borgeren behøver ikke at have dansk statsborgerskab.

Færre har været berettiget til tilskud på grund af kontanthjælpsloftet end forventet, hvorfor budgettet i løbet af året er nedskrevet med 1,100 mio. kr. Regnskab 2019 endte med et overskud på 12.000 kr.

Tabel 28. Udvikling i antal af modtagere af boligstøtte pr. 31. december i pågældende år

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Antal modtagere | Regnskab 2016 | Regnskab 2017 | Regnskab 2018 | Regnskab 2019 |
| Boligydelse til pensionister | 3.215 | 3.209 | 3.243 | 3.181 |
| Boligsikring | 2.059 | 2.130 | 2.105 | 2.093 |