

Regnskab 2021 – Velfærdsudvalget

Overordnet resultat

Det overordnede regnskab for Velfærdsudvalget i 2021 viser et samlet merforbrug på 18,3 mio. kr., hvoraf 0,4 mio. kr. kan henføres til et mindreforbrug vedr. bevillingsområdet social service, mens 18,7 mio. kr. vedrører et merforbrug på ældreområdet, jævnfør tabel 1.

Tabel 1. Samlet regnskab for Velfærdsudvalget 2021

1.000 kr.	Opr. budget 2021	Korr. vedt. budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse ift. korr. Budget Årets resultat
Social service	2.388	1.388	1.037	351
<i>Serviceudgifter</i>	<i>2.098</i>	<i>1.298</i>	<i>983</i>	<i>315</i>
<i>Overførselsudgifter</i>	<i>290</i>	<i>90</i>	<i>54</i>	<i>36</i>
Ældreområdet	442.107	454.178	472.843	-18.665
<i>Serviceudgifter</i>	<i>468.163</i>	<i>480.234</i>	<i>496.483</i>	<i>-16.249</i>
<i>Den centrale refusionsordning</i>	<i>-1.921</i>	<i>-1.921</i>	<i>-3.010</i>	<i>1.089</i>
<i>Ældreboliger</i>	<i>-24.135</i>	<i>-24.135</i>	<i>-20.630</i>	<i>-3.505</i>
I alt	444.495	455.566	473.880	-18.314
heraf serviceudgifter	470.261	481.532	497.466	-15.934
heraf overførselsudgifter	290	90	54	36
heraf central refusionsordning	-1.921	-1.921	-3.010	1.089
heraf ældreboliger	-24.135	-24.135	-20.630	-3.505

I nedenstående afsnit udfoldes regnskabet for social service og ældreområdet.

Social Service



Ældreområdet

Inden for ældreområdet udviser regnskabet for 2021, jævnfør tabel 1, et samlet merforbrug på 18,7 mio. kr., der består af et merforbrug vedr. serviceudgifter på 16,2 mio. kr., et mindreforbrug vedr. den centrale refusionsordning på 1,1 mio. kr. samt et merforbrug vedr. ældreboliger på 3,5 mio. kr. Hvert enkelt område gennemgås nedenfor.

Serviceudgifter

Ift. til ældreområdets serviceudgifter under velfærdsudvalget viser regnskabet for 2021 et merforbrug på 16,2 mio. kr. ift. det korrigerede budget, jævnfør tabel 2. I løbet af 2021 er det oprindelige budget blevet opskrevet med 12,1 mio. kr., der primært kan henføres til merforbrug vedrørende omsorgscentrene samt døgnpleje/sygepleje. Der er således et merforbrug i forhold til oprindeligt budget på 28,3 mio. kr.

Under ældreområdet er de samlede udgifter til covid19 i 2021 opgjort til 7,4 mio. kr.

Det samlede merforbrug i forhold til korrigeret budget kan primært henføres til nedenstående områder, og kan kun i mindre grad modsvares af mindreforbrug inden for det øvrige ældreområde;

- Merforbrug vedr. visiterede ydelser hjemmepleje på 5,7 mio. kr.
- Merforbrug vedr. afregningerne med Lærkevej på 2,0 mio. kr.
- Merforbrug vedr. mellemkommunale afregninger på 3,7 mio. kr.
- Merforbrug vedr. elever på 0,7 mio. kr.
- Merforbrug vedr. omsorgscentrene på 2,4 mio. kr.
- Merforbrug vedr. visiteret dagsaktivitet på 0,6 mio. kr.
- Merforbrug vedr. rehabilitering og de midlertidige pladser på 1,2 mio. kr.

Tabel 2: Regnskab per 31/12 2021 – Ældreområdets serviceudgifter

Område	Forbrug 2020 i 2021-priser	Opr. Budget	Korr. budget	Forbrug	Forbrugs- %	Afvigelse
Visiterede ydelser hjemmepleje	96.967	99.585	96.985	102.706	106	-5.720
Specialiseret rehabilitering	714	1.884	2.984	2.918	98	66
Udgifter vedrørende Lærkevej	22.683	30.494	24.944	26.969	108	-2.025
Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og beford.	42.195	39.113	40.020	39.882	100	138
Hospice – ophold	565	1.414	914	1.076	118	-162
Mellemkommunal refusion - plejeboliger og hjemmepl.	6.949	3.237	1.926	5.611	291	-3.685
Visitationen	7.644	10.119	8.023	7.862	98	161
Elever	11.742	15.941	15.941	16.652	104	-711
Færdigbehandlede patienter	4	441	441	341	77	100
Plejevederlag og pasning af nærtstående	6.922	10.038	7.738	7.973	103	-234
Døgnpleje/Sygepleje - (drift)	62.954	51.415	63.815	63.976	100	-162
Fællesudgifter – døgnplejen		3.156	4.556	4.330	95	226
Omsorgscentrene	159.529	142.388	158.546	160.918	101	-2.372
Omsorgscentrenes fællesudgifter	1.828	1.494	1.090	1.284	118	-194
Fællesudgifter – ældreområdet	13.312	11.803	6.488	6.443	99	45
Visiteret dagsaktivitet	7.172	6.085	6.668	7.224	108	-557
Genoptræning	17.715	16.615	16.215	16.148	100	67
Rehabilitering og de midlertidige pladser	20.180	22.940	22.940	24.170	105	-1.230
Velfærdsudvalget i alt	479.075	468.163	480.234	496.483	103	-16.249

Nedenfor redegøres for økonomien for hvert enkelt område vedr. ældreområdets serviceudgifter ift. bevægelsen fra det oprindelige til det korrigerede budget samt for afvigelsen mellem budget og forbrug ved årets udgang.

Visiterede ydelser hjemmepleje

Ifm. med interne omplaceringer er det oprindelige budget vedr. visiteret hjemmepleje reduceret med 2,6 mio. kr. fra 99,6 mio. kr. til 97,0 mio. kr. i 2021. Ift. til dette korrigerede budget vedr. visiteret hjemmepleje udviser regnskabet for 2021 et merforbrug på 5,7 mio. kr. Merforbruget er primært opstået inden for afregningerne med de private leverandører af hjemmepleje med samlet set 3,9 mio. kr. og et merforbrug på 1,8 mio. kr. vedr. den interne BUM-afregning af døgnplejen. Det skitserede merforbrug indeholder en kompensation ift. de private af leverandører af hjemmepleje på 0,2 mio. kr. vedr. covid19.

Specialiseret rehabilitering

Ift. det oprindelige budget til specialiseret rehabilitering er der ifm. de kvartalsvise budgetopfølgninger tilført området 1,1 mio. kr. til at håndtere meraktivitet vedr. disse udgiftstunge forløb, hvorefter budgettet udgør 3,0 mio. kr. Der er stort set balance mellem forbrug og det korrigerede budget på området.

Udgifter vedrørende Lærkevej

Det oprindelige budget vedr. afregningerne med Attendo på Lærkevej er reduceret med 5,6 mio. kr. i 2021, der er omplaceret til øvrige merforbrug under ældreområdet. Ift. til det korrigerede budget udviser regnskabet et merforbrug på 2,0 mio. kr. i 2021. Merforbruget kan henføres til 1,0 mio. kr. som følge af takstreguleringen ift. afregningerne med Attendo i 2021, 0,6 mio. kr. vedr. covid19-kompensation samt 0,4 mio. kr. som følge af stigende aktivitet i det sidste kvartal af 2021 hos Attendo på Lærkevej.

Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording

Budgettet til hjælpemidler etc. er ifm. med de kvartalsvise budgetopfølgninger tilført 0,9 mio. kr. grundet et merforbrug vedr. ortopædiske hjælpemidler. I forhold til det korrigerede budget på 40,0 mio. kr. udviser regnskabet for 2021 stort set budgetbalance med et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Hospice - ophold

Ifm. de kvartalsvise budgetopfølgninger er budgettet til hospice på 1,4 mio. kr. reduceret med 0,5 mio. kr. som følge af en lavere forventet aktivitet end budgetteret. Midlerne er omplaceret til øvrige formål under ældreområdet. Ift. det korrigerede budget udviser regnskabet i 2021 et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Mellemkommunal afregning - plejeboliger og hjemmepleje

Det oprindelige budget på 3,2 mio. kr. vedr. de mellemkommunale afregninger er reduceret med 1,3 mio. kr. ifm. de kvartalsvise budgetopfølgninger. Midlerne er omplaceret til det øvrige ældreområde. Ift. det korrigerede budget udviser regnskabet for 2021 et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr. vedr. de mellemkommunale afregninger. Merforbruget stammer dels fra afregningerne vedr. plejeboliger med i alt 1,9 mio. kr. og dels fra afregningerne vedr. hjemmepleje med 1,8 mio. kr., jævnfør tabel 3.

Tabel 3; Oversigt over mellemkommunale afregninger – plejeboliger og hjemmepleje

i 1.000 kr.	Korrigeret Budget 2021	Forbrug 2021	Mer-/ mindreforbrug 2021
<i>Mellemkommunale afregninger plejeboliger</i>			
Plejeboliger udgifter	14.358	19.134	-4.776
Plejeboliger indtægter	-14.538	-17.386	2.848
Mellemkommunale afregninger plejeboliger i alt ekskl. Lærkevej	-180	1.748	-1.928
<i>Mellemkommunale afregninger hjemmepleje</i>			
Hjemmepleje udgifter	4.787	7.391	-2.604
Hjemmepleje indtægter	-2.681	-3.528	847
Mellemkommunale afregninger hjemmepleje i alt	2.106	3.863	-1.757
Mellemkommunale afregninger i alt	1.926	5.611	-3.685

Visitationen

Visitationens oprindelige budget på 10,1 mio. kr. er nedskrevet som følge af færre udgifter til særligt komplekse og dyre sager vedr. hjemmepleje. Midlerne er omplaceret inden for det øvrige ældreområde. Ift. visitationens korrigerede budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til færre lønudgifter end budgetteret.

Elever

Budgettet til sundhedsfaglige elever udgør 15,9 mio. kr. i 2021. Ift. budgettet vedr. elever medfører forbruget i 2021 et merforbrug på 0,7 mio. kr. Merforbruget kan henføres til

manglende refusioner på 1,3 mio. kr. vedr. elevernes uddannelsesforløb i 2021, der tilgår kommunen i 2022.

Færdigbehandlede patienter

Budgettet til færdigbehandlede patienter er 0,441 mio. kr. i 2021. Ift. budgettet udviser regnskabet et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. i 2021. Mindreforbruget kan henføres til en effektiv hjemtagning af færdigbehandlede patienter.

Plejevederlag og pasning af nærtstående

Budgettet på 10,0 mio. kr. til plejevederlag og pasning af nærtstående er i løbet af 2021 nedjusteret med 2,3 mio. kr. som følge af lavere forventet aktivitet end budgetteret. Ift. det korrigerede budget udviser regnskabet et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Døgngleje/Sygepleje - (drift)

Døgnglejens budget er i 2021 tilført samlet set 12,4 mio. kr. ifm. de kvartalsvise budgetopfølgninger. Midlerne stammer dels fra tillægsbevillinger og omplaceret budget fra øvrige dele af ældreområdet. Budgettilførslen vedrører dels hjemmeplejen med 5,7 mio. kr. og dels delegationen sygepleje med 6,7 mio. kr.

Ift. hjemmeplejen er merforbruget dels drevet af udgifter vedr. covid19 på 1,7 mio. kr. i 2021, der har belastet driften af hjemmeplejen. Foruden merudgifterne vedr. covid19 har hjemmeplejen oplevet udfordringer med at tilpasse driften i en periode med større aktivitet vedr. visiteret hjemmepleje kombineret med udfordringer vedr. rekruttering af plejepersonale, der har medført et merforbrug ift. hjemmeplejens udgifter. Ift. delegationen af sygepleje er merforbruget forårsaget af større aktivitet og kompleksitet ift. den borgergruppe, hjemmesygeplejen skal servicere.

Ift. til døgnglejens korrigerede budget udviser regnskabet for 2021 samlet set et merforbrug på 0,2 mio. kr. i 2021. Merforbruget er sammensat på følgende vis;

- Mindreforbrug vedr. hjemmeplejen på 0,2 mio. kr.
- Merforbrug vedr. hjemmesygepleje på 0,3 mio. kr.
- Merforbrug vedr. delegeret sygepleje på 0,1 mio. kr.

Samlet set indebærer de skitserede merforbrug et samlet merforbrug på 12,6 mio. kr. ift. døgnglejens oprindelige budget i 2021.

Fællesudgifter - døgnglejen

Fællesudgifterne til døgnglejen er i 2021 tilført 1,4 mio. kr. til at håndtere udgifter vedr. kørende materiel samt et budget til udgifterne ifm. sygefraværsprojektet. Budgettet er således korrigeret fra 3,2 mio. kr. til 4,6 mio. kr. i 2021.

Ift. det korrigerede budget udviser regnskabet et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til færre uddannelsesmæssige aktiviteter end budgetteret.

Omsorgscentrene

Budgettet til de kommunale omsorgscentre er i 2021 tilført 16,2 mio. kr. ifm. de kvartalsvise budgetopfølgninger. Budgettilførslen kan henføres til merudgifter vedr. covid19 samt vanskeligheder med at indhente indarbejdede effektiviseringer på omsorgscentrene. Højt sygefravær kombineret med rekrutteringsvanskeligheder ift. plejepersonale har gjort det vanskeligt at indhente effektiviseringerne vedr. bedre styring og indsatsen med at nedbringe sygefraværet. Samtidig har de eksterne vikarbureauer ikke kunnet levere det nødvendige personel, hvilket har presset det eksterne vikarforbrug opad.

Ift. til omsorgscentrenes korrigerede budget udviser regnskabet for 2021 et merforbrug på 2,4 mio. kr. Merforbruget på 2,4 mio. kr. er oparbejdet i fjerde kvartal af 2021, hvoraf 1,3 mio. kr. kan henføres til merudgifter vedr. covid19. Derudover har

rekrutteringsudfordringerne presset det eksterne vikarforbrug yderligere op. Samlet set har omsorgscentrene afholdt udgifter vedr. covid19 for i alt 3,7 mio. kr. i 2021, jævnfør tabel 4.

Tabel 4; Resultat og covid19-forbrug for de kommunale omsorgscentre i 2021

Omsorgscenter	Resultat ift. korr. Budget	Resultat ift. opr. budget	Covid19-forbrug
Pedershave	+0,1 mio. kr.	+6,6 mio. kr.	1,3 mio. kr.
Tolleruphøj/Solgården	+1,3 mio. kr.	+6,9 mio. kr.	1,6 mio. kr.
DTE/Nordhøj	+1,0 mio. kr.	+5,1 mio. kr.	0,8 mio. kr.
I alt	+2,4 mio. kr.	+18,6 mio. kr.	3,7 mio. kr.

Omsorgscentrenes fællesudgifter

Budgettet vedr. omsorgscentrenes fællesudgifter er reduceret med 0,4 mio. kr. i 2021 som følge af et overført indtægtsbudget fra 2020 samt en tilførsel af budgetmidler til at håndtere en tilbagebetaling af uddannelsesmidler.

Ift. det korrigerede budget på 1,1 mio. kr. udviser regnskabet et merforbrug på 0,2 mio. kr., der kan henføres til merudgifterne vedr. anskaffelse af velfærdsteknologi.

Fællesudgifter - ældreområdet

Budgettet vedr. fællesudgifter på ældreområdet er reduceret med 5,3 mio. kr. i 2021 og udgør herefter 6,5 mio. kr. – heraf vedrører 3,6 mio. kr. midler fra sygefraværprojektet samt budget til drift og vedligehold, der er allokert til områder med budgetudfordringer på ældreområdet. Derudover er 1,7 mio. kr. omplaceret til social- og sundhedsudvalget som følge af ny organisering.

Ift. til korrigerede budget udviser regnskabet for 2021 budgetbalance.

Visiteret dagsaktivitet

Budgettet til visiteret dagsaktivitet er tilført 0,6 mio. kr. i 2021 til at imødegå en forventet budgetudfordring vedr. driften af daghjemmet ifm. udgifter til transport og lønninger.

Ift. det korrigerede budget udviser regnskabet for 2021 et merforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. driften af daghjemmet. Merforbruget kan henføres til et merforbrug vedr. udgifter til løn, caféen samt transport til og fra dagsaktivitet.

Genoptræning

Budgettet til genoptræning er i 2021 reduceret med 0,4 mio. kr., hvilket kan henføres til færre udgifter vedr. den specialiserede genoptræning.

Ift. det korrigerede budget på 16,2 mio. kr. udviser regnskabet for 2021 et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., der kan henføres til et mindreforbrug vedr. specialiserede genoptræning. Genoptræningen har afholdt covid19-udgifter for 0,1 mio. kr. i 2021.

Rehabilitering og de midlertidige pladser

Budgettet til rehabilitering og de midlertidige pladser udgør 22,9 mio. kr. i 2021. Ift. det korrigerede budget udviser regnskabet i 2021 et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvoraf 0,8 mio. kr. kan henføres til merudgifter vedr. covid19, mens 0,4 mio. kr. vedrører øvrige driftsudgifter på matriklen ved Frederikssund Hospital.

Covid19-udgifter i 2021 på ældreområdet

De samlede udgifter vedr. covid19 beløber sig i 2021 til 7,4 mio. kr. Udgifterne til covid19 på ældreområdet vedrører følgende udgifter; personale 2,8 mio. kr., rengøring 0,5 mio. kr., tests 1,0 mio. kr., vaccination af borgere 0,9 mio. kr., værnemidler 0,2 mio. kr., logistiske

opgaver 0,2 mio. kr., smittesporing 0,1 mio. kr., isolationsfaciliteter 0,1 mio. kr., øvrige covid19-udgifter 0,8 mio. kr. samt kompensation af private leverandører med 0,7 mio. kr.

Den centrale refusionsordning

Den centrale refusionsordning betyder, at Frederikssund Kommune har mulighed for at indhente statslig refusion ifm. med særligt udgiftstunge og komplekse borgersager. Ift. den budgetterede indtægt vedr. disse sager udviser regnskabet for 2021 merindtægter på 1,1 mio. kr. Dette kan primært henføres til en ny ordning vedr. statslige refusioner.

Ældreboliger

Ældreboliger skal som udgangspunkt hvile i sig selv over en årrække, idet udgifterne finansieres af lejeindtægter fra brugerne. Under driften budgetteres med en indtægt, der anvendes til at finansiere udgifter til renter, afdrag og henlæggelser. Området bør derfor ikke have nogen nævneværdig indflydelse på det samlede nettoresultat.

Det korrigerede budget for ældreboliger for 2021 for Frederikssund Kommune udgør indtægter for 16,6 mio. kr. og et regnskab på 15,3 mio.kr. Der er således mindreindtægter for samlet 1,3 mio. kr. Heraf udviser regnskabet for 2021 nettoindtægter for samlet set 20,6 mio. kr. ift. et indtægtsbudget på 24,1 mio. kr. under ældreområdet. Mindreindtægten på 3,5 mio. kr. kan henføres til merudgifter vedr. henlæggelser og lejetab ifm. driften af ældreboliger