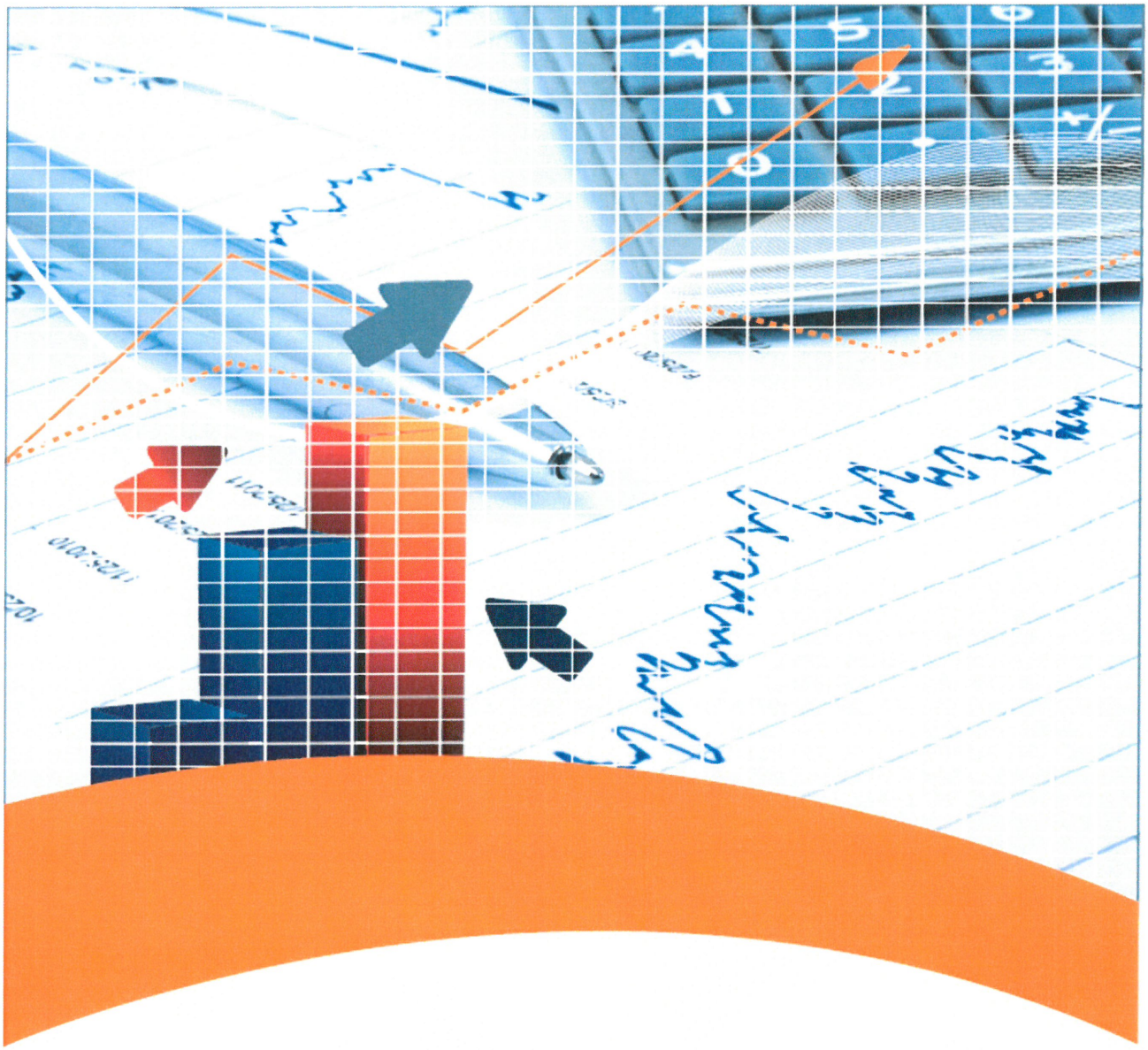


Tværgående prioriteringskatalog

BUDGET

2018

TØNDER KOMMUNE

Prioriteringskatalog 9 mio. kr. – budget 2018-2021

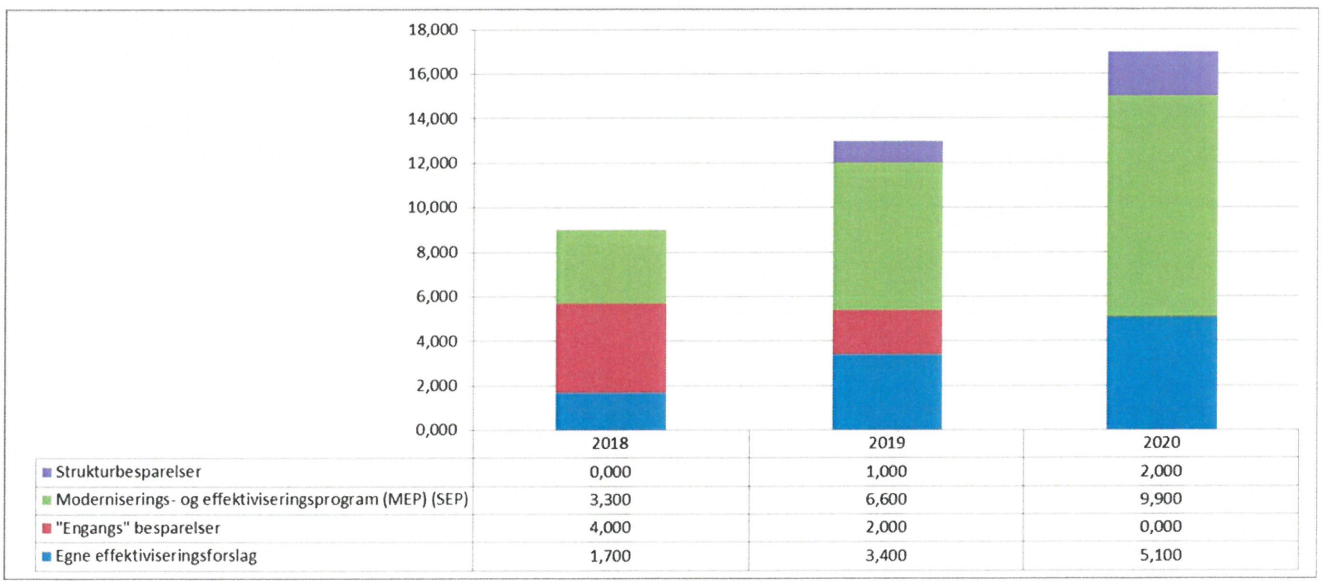
Indledning og proces

Kommunalbestyrelsen vedtog som en del af budgetprocessen at Direktionen skulle arbejde med at skabe et prioriteringskatalog på 9 mio. kr. som kunne anvendes til at skabe den nødvendige budgetbalance ved budgetlægningen for 2018-2021. Siden beslutningen den 31. i marts er der arbejdet administrativt med kataloget med inddragelse af HMU.

- 28. april – Strategiforum (Direktion og fagchefer) – drøfter og udvælger emner
- 18. maj – Økonomiudvalget drøfter emner, retning og forventninger
- 30. maj – HMU drøfter oplæg og emner
- Primo juni – MEP (Moderniserings- og effektiviseringskatalog) indgår i Økonomiaftalen
- 22. juni – fællesmøde mellem HMU og Økonomiudvalget hvor foreløbigt resultat præsenteres
- 29. juni – Minibudgetseminar hvor Kommunalbestyrelse og rep. fra HMU hører om foreløbig resultat
- Primo august – nedsatte grupper arbejder med MEP katalog og mulige emner herfra – HMU medlemmer præsenteres for arbejdet
- 23. august – Direktionen videresender kataloget til budgetseminaret
- 28. august – kataloget indgår i budgetmaterialet som udsendes til Kommunalbestyrelse, HMU og FagMed

Struktur og fordeling

Udgangspunktet for arbejdet har været at der skulle findes forslag til reduktioner på 9 mio. kr. med virkning allerede fra 1. januar 2018 stigende med 4 mio. kr. i 2019 og 2020. Det har betydet følgende fordeling og struktur på arbejdet



Som det fremgår er kravet 9 mio. kr. i 2018 – 13 mio. kr. i 2019 og 17 mio. kr. i 2021. I dette katalog er der kun arbejdet med forslag med virkning fra 2018 – en stor del af forslagene har dog virkning i overslagsårene – for 2019 mangler der således kun udmøntning af 5,7 mio. kr. som der tages fat på i forbindelse med budgetlægningen for 2019 når det nye MEP program

foreligger. Der igangsættes dog allerede i 2017 et forberedende arbejde omkring Strategisk ejendomsadministration og facility management med henblik på at det kan ligge klar til budgetlægningen for 2019.

Moderniserings- og effektiviseringskatalog (MEP)

I Økonomiaftalen mellem Regeringen og KL for 2017 blev det aftalt at KL og Regering i fællesskab årligt skulle finde forslag til regelforenklinger og effektiviseringer som kan frigøre 1 mia. kr. årligt til prioritering. Halvdelen af dette afleveres til bred prioritering i den offentlige sektor mens kommunerne kan beholde den anden halvdel. For 2018 har kommunerne fået lov at beholde det hele.

For Tønder Kommune betyder det forslag som umiddelbart skulle kunne frigøre 6,6 mio. kr. til anden prioritering.

Belært af erfaringer med tidligere moderniserings og regelforenklingstiltag er der i arbejdet her valgt kun at arbejde ud fra at der kan findes 50 % af det Regering og KL forventer – altså 3,3 mio. kr.

Gruppe 1 – reduktionsforslag for 1,7 mio. kr.

Gruppen har arbejdet med forslag vedrørende *"Rammer og styring"* som hovedsagelig omhandler en lang række regelforenklingsforslag og en række øvrige initiativer. Samlet set en liste på 29 emner. Gruppens arbejde er besværliggjort af, at en lang række af emnerne endnu ikke er nærmere beskrevet og defineret, ligesom der endnu ikke ligger nogen konkrete lovgivningsmæssige initiativer.

Gruppens vurdering er at det bør være muligt at udmønte rammen på de 1,7 mio. kr. (svarende til 50 % af det estimerede potentiale) men at det endnu er svært at pege konkret på hvilke initiativer som har det største potentiale i Tønder Kommune.

Gruppen vil derfor fortsætte sit arbejde med udmøntningen i efteråret 2017 efterhånden som initiativer og forslag konkretiseres nærmere ligesom gruppen vil arbejde med at undersøge om der er alternative forslag som kan være med til at løfte udmøntningsopgaven.

Gruppens foreløbige arbejdspapir og vurderinger fremgår af bilag 1

Gruppe 2 – reduktionsforslag for 1,6 mio. kr.

Gruppen har arbejdet med forslag vedrørende *"Samarbejde og organisering"* som omhandler 3 områder

1. Løn og bogholderi
2. Facility Management
3. Større fleksibilitet i kommunale samarbejder

Gruppen har her valgt at lægge vægt på "1. Løn og bogholderi" som forventes at kunne bidrage med reduktioner på 0,6 mio. kr. med virkning fra 2018 mens "2. Facility Management indgår i det langsigtede arbejde frem mod budget 2019. "3. Større fleksibilitet i kommunale samarbejder" forventes ikke at kunne bidrage med nogen umiddelbare besparelser.

Herudover har gruppen arbejdet med forslag vedrørende *"Initiativer til bedre indkøb og digitalisering"* som omhandler 4 områder

1. Fællesoffentligt indkøbsstrategisk samarbejde
2. E-handel
3. Effektivt indkøb
4. Udstillingsløsning af indkomstdata

Gruppen har valgt at lægge vægt på "2. E-handel" hvor der forventes reduktioner på 0,475 mio. kr. samt "3. Effektivt indkøb" hvor der forventes reduktioner på 0,525 mio. kr.

Alle forslag og deres vurdering fremgår af bilag 2

Egne effektiviseringsforslag – 1,7 mio. kr.

Tønder Kommune har gennem en årrække arbejdet med krav om at levere samme service billigere – typisk 1 % billigere om året. Det har betydet at de "lavthængende frugter" er taget. Forslag som kan gennemføres og indeholder et væsentligt potentiale vil typisk have en længere implementeringshorisont.

Gruppen har derfor valgt at have fokus på temaet "indtægtsoptimering". En række konsulentfirmaer arbejder med forskellige områder hvor de gennemfører analyse af en stor mængde data på tværs af forskellige IT systemer. Områderne der arbejdes med i kommuner er typisk

- Statsrefusionsområdet
- Mellemkommunale refusioner
- Kriterier i forhold til den kommunale udligningsordning
- Købsmomsordningen

Tønder Kommune har netop fået gennemført analyse af statsrefusionsområdet for et enkelt år med god succes og forventningen er at vi kan gennemføre analyser på en række områder som samlet set kan sikre en nettogevinst på mindst 1,7 mio. kr. i 2018.

Det vil dog ikke være varige merindtægter. I forbindelse med budgetarbejdet for 2019 vil de derfor skulle "erstattes" af andre varige besparelser.

Vi har modtaget en beskrivelse af de muligheder og metoder som firmaet BDO ville anvende – de fremgår af bilag 3

Engangsbesparelser – 4,0 mio. kr.

For at sikre at prioriteringskataloget når op på 9,0 mio. kr. med virkning allerede fra 2018 har der været fokus på reduktionsemner som kunne gennemføres straks.

Gruppen har derfor haft fokus på afsatte puljer i budgettet. I budgettet er der på en række områder afsat puljemidler til forebyggelse, udvikling, strategier, fællesområder, tjenestemænd, integrationsindsats m.v.

Midlerne anvendes typisk til konkrete indsatser som besluttes for en periode. I gruppens arbejde er der fokuseret på hvor der kunne peges på reduktioner som ville have mindst indflydelse på udvikling og drift i Tønder Kommune. Følgende 2 emner foreslås gennemført

Pulje til tjenestemandspension
Tønder Kommune har en række tjenestemænd forsikret ved Sampension. I 2016 vedtog Økonomiudvalget på anbefaling fra Sampension at omlægge til en ny investeringsstrategi. Dette betød at kommunens bonuskonto voksede til 108 mio. kr.

Hvert år skal kommunen meddele Sampension, hvor stort et procenttillæg til lønnen på de erhvervsaktive tjenestemænd, der vil blive indbetalt til genforsikringsordningen.

Med et indestående på over 100 mio. kr. giver det kommunen et reelt råderum til at vurdere om de løbende indbetalinger skal nedsættes i en periode, hvilket medfører et træk på bonuskontoen, men også at der frigøres midler til andre formål – herunder afdækning af kommunens stigende udgifter til tjenestemandspensioner.

På denne baggrund besluttede Økonomiudvalget i juni at nedsætte indbetalingen til 1 % med virkning fra 2018. De besluttede samtidig at mindreudgiften skulle anvendes til udmøntning af dette prioriteringskatalog. Mindreudgiften for 2018 – 2021 ser således ud

	2018	2019	2020	2021
Pulje til tjenestemandspensioner	**-3,009**	**-2,641**	**-1,370**	**0,000**

Pulje til integrationsområdet

I forbindelse med budgetvedtagelsen for 2017 blev der afsat en pulje på 3,8 mio. kr. til forskellige indsatser på integrationsområdet som modtageklasser, startpakker på dagpasningsområdet, flersprogede børn, sagsbehandlerbistand m.v. Puljen på afsat med baggrund i en forventning om et større antal flygtninge. Det har vist sigt at antallet ikke længere er så højt som forventet hvorfor forbruget af puljen er mindre end de afsatte midler.

Puljen foreslås nedtrappet efter følgende model

	2018	2019	2020	2021
Pulje til integrationsområdet	**-0,991**	**-1,359**	**-2,630**	**-3,842**

AMD: Anne-Mette Dalgaard
PH: Per Hansen
HA: Heidi Andersen
AE: Anne L. Eisenhardt
SR: Sven Rode
AaK: Aase Koch
EJ: Erling Jørgensen
JH: Jenny Hansen

Budget 2018 – Regelforenklingsforslag (MEP)

Nr	Ansvarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. beløb *mio. kr.*
3	AMD	**Enighed om større kommunal rolle i visitationen ift. vederlagsfri fysioterapi** <u>Emner fra andre:</u> Kommunalt tilbud om vederlagsfri fysioterapi Vederlagsfri fysioterapi Optimering af brugen af vederlagsfri fysioterapi Handler også om at hjemmeplejen og plejecentre i større udstrækning skal varetage vedligeholdende træning. Kræver vejledning fra trænings-afdelingen. Opmærksomhed på at vi har reduceret rehabiliteringsterapeutens tilstedeværelse på plejecentre ifb med reduktioner i 2016.	B17 Haderslev Furesø	Ja, dog næppe fra 2018? Vil afhænge af overenskomstresultat. Kommunal visitation/revisitation vil være ønskeligt, velvidende at det forudsætter kommunale timer til visitation.	0,100
4	JH	**Afskaffelse af halvårsregnskaber** Der kan være et mindre potentiale såfremt halvårsregnskabet helt afskaffes i TK – ikke kun indberetningen til ministeriet. Her vil der kunne spares lidt tid både internt i økonomi men også i fagforvaltninger, som er involveret i arbejdet. Anslået 50.000 internt i økonomi og 50.000 eksternt i forvaltninger og institutioner.		Ja, forudsætter at der bliver to årlige budgetopfølgninger til direktion og det politiske niveau (fx pr. 30.4. og 31.7.). Uændret behov for generel månedlig budgetopfølgning centralt og decentralt.	0,100
5	HA/AE	**Reduktion af børn og ungeudvalgets kompetencer (genoptagelse)** Det har ikke været muligt at få uddybet, hvad der ligger i denne overskrift, og det er derfor svært at vurdere potentialet. En mulighed kunne		Nej (evt. lidt ift. tidsbesparelse)	0

Nr	An-svarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. be-løb *mio. kr.*
		være, at det handler om en ændring i lovgivningen, således at sager ikke skal genbehandles ved Børn- og Ungeudvalget med samme hyppighed. Såfremt dette er tilfældet, vil der ligge en tidsbesparelse heri, det er dog svært at vurdere på denne, da det afhænger af, hvad hyppigheden ændres til, og om det i det hele taget er det, der menes med denne overskrift.			
6	PH	**Pædagogiske læreplaner i dagtilbud ud fra de 6 temaer** Alice Øvlisen Brun har haft kontakt til KL, Jette Kyhl, som er konsulent i KLs dagtilbudskontor: *Hun fortæller, at man på nuværende tidspunkt slet ikke kan sige noget om effektiviseringsmuligheder på dagtilbudsområdet eller specifikt på området pædagogiske læreplaner.* *Regeringen har i sammenhængsreformen besluttet, at der skal gennemføres en kulegravning af to områder: ældre og dagtilbud. Dette arbejde er endnu ikke påbegyndt.* *Man forventer at gennemføre en effektiviseringsanalyse i efteråret. Mulighederne for effektivisering har også sammenhæng med implementeringen af den nye styrkede pædagogiske læreplan, som endnu ikke er vedtaget. Lovgrundlaget er under udarbejdelse og forventes sendt i høring før eller efter sommerferien.* *KL er klar over, at ordlyden i aftalen mellem KL og Regeringen samt en række partier giver mange fortolkningsmuligheder, hvilket man har påtalt over for Regeringen.*		Ved ikke. Der er intet nyt fra KL (3.8.17)	0
9	HA/PH/ AE	**Sammenhæng mellem handlekompetence og finansieringsansvar ved specialundervisning af anbragte børn** Kan ikke finde uddybende oplysninger om emnet – afventer budgetvejledning/JH Det er her heller ikke tydeligt, hvad dette forslag indebærer. Hvis det handle om, at Tønder Kommune også får handlekompetence over de		?	0,200

Nr	An-svarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. be-løb *mio. kr.*
		børn, der er anbragt i andre kommuner, som modtager specialundervisning, vil der kun være tale om en besparelse, hvis vi tænker, at vi kan finde bedre/billigere løsninger, end de kommuner, der på nuværende tidspunkt har handlekompetencen.			
10	EJ/AMD	**Revalidering flyttes til lov om aktiv beskæftigelsesindsats** Tekst fra Deloittes foranalyse, Forenkling af Lov om en aktiv beskæftigelsesindsats, maj 2016: **Reglerne om indsatsen i revalidering flyttes til LAB** Reglerne om revalidering omfatter såvel en bevilling som en konkret indsats. Reglerne om revalidering er i dag fordelt på henholdsvis LAB og LAS. Oprindelig fremgik revalideringsreglerne alene af LAS. Da indsatsreglerne blev flyttet fra LAB til LAS, blev det gjort, så der i dag ikke er et klart snit mellem reglerne om bevilling i LAS og reglerne om indsats i LAB. Revalideringsreglerne i kapitel 6 i LAS omfatter både økonomisk hjælp og erhvervsrettede aktiviteter. En revalidering kan blandt andet bestå af tilbud, der i dag er reguleret i afsnit IV om redskabsviften i LAB. Med henblik på at sikre princippet om LAB som en samlet indsatslov foreslås det, at reglerne i kapitel 6 i LAS, der vedrører indsatsen, flyttes, så de alene vil fremgå af LAB, mens reglerne om bevilling af revalidering fortsat vil fremgå af LAS. Dette omfatter også reglerne om forrevalidering, der er aktiviteter, revalidenden gennemfører forud for afklaringen af det erhvervsmæssige sigte. Regler om beskæftigelsesfremmende indsatser vil hermed blive samlet i LAB. Opsamling: Indsatsen omkring revalidering er i dag forankret i både lov aktiv beskæftigelsesindsats og lov om en aktiv socialindsats. At indsatsdelen samles, så den kun fremgår af lov om aktiv beskæftigelsesindsats vil ikke betyde ændringer i indsatsen, men mere betyde, at det kun er en lov at henvise til.		Nej	0

Nr	An-svarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. be-løb *mio. kr.*
		I forhold til det begrænsede antal borgere i revalidering og at indsatsen er den samme, så vil det ikke betyde en særlig ændring i hverdagen. Der vil derfor ikke væsentlig tidsbesparelse ved denne lovændring, og vi kan derfor ikke anvise en økonomisk besparelse alene ved denne ændring.			
11	EJ/AMD	**Regler om støtte-kontaktperson/mentorer** Kan ikke finde uddybende oplysninger om emnet /EJ. Der kan evt. være tale regelforenklinger, der kan lette en koordineret indsats til handicappede eller familier med problemer, jfr. ungeindsatsen og indsatsen over for over 30 årige ikke aktivitetsparate.		Måske. Vil kunne forenkle arbejdsgange, hvis der kun er en myndighed ind over støtte-kontaktperson, §85 og mentor.	0,100
12	AMD/EJ	**Én borger – Én plan** Forslaget forventes at være inspireret fra frikommuneforsøg. Fra godkendt frikommuneforsøg (2.2.2017: svarbrev til frikommunenetværket af 1.2.2017, forventet start 1.7.2017 (tabel næste side):		Ja, hvis den fælles udviklingsplan bliver understøttet i "en borger en plan". Vurderes at kunne give mere effektiv borgerløsning og større helhed. Forventet effekt på myndighedsdel og på kortere forløb på offentlig ydelse eller rette støtte, dvs. reducerede ydelser. Svært at gennemføre organisatorisk og i forhold til IT understøttelse.	0,300

Nr	An-svarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. be-løb *mio. kr.*
		Tabel 1 **Forsøgsansøgninger, der gives helt eller delvist tilsagn om** **Forsøg** / **Indhold** / **Hjemmel** / **Forbehold** / **Bemærkninger** Én handleplan / Mulighed for at lave én samlet plan sammen med borgeren frem for sektorspecifikke planer: Handleplaner (SEL §§140-141), Min plan (LAB §§27-28) og Rehabiliteringsplan (LAB §30a). / Søges hjemlet i Lov om Frikommunenetværk og eksisterende forsøgsbestemmelser / Der gives *ikke* fritagelse for den forberedende del af rehabiliteringsplanen, da det er uklart, hvad netværket vil sætte i stedet for at sikre borgerens retssikkerhed. / Målgruppen for forsøget bestående af borgere med komplekse problemer skal afklares nærmere frem mod forsøgets igangsættelse. Det bemærkes, at forsøget ikke omfatter dispensation vedrørende registrering og indberetninger til det fælles datagrundlag og det statistiske datavarehus af den indsats, som kommunerne iværksætter på beskæftigelsesområdet.			
13	AMD	**Afskaffelse af krav om opfølgningssamtaler hver 4. uge med alle sygedagpengemodtagere**		Måske Der er eksempler på, at sagsbehandler indkalder borgeren til en ekstra samtale pga. krav om 4 ugers tidsfrist. Obs. sygedagpengeteamet har i dag en høj sagsstamme.	0,200
14	HA/AE	**Enklere regler for aflastning af børn med handicap** *Forenkling af hjælp til børn med handicap* Der er nedsat en arbejdsgruppe med deltagelse af regeringen, KL og Danske Regioner, der har undersøgt mulighederne for at skabe bedre sammenhæng i indsatsen over for børn med handicap og deres familie. På den baggrund er parterne enige om at arbejde for at styrke sammenhæng og fleksibilitet i indsatsen overfor børn med handicap		Ja *Vi skal være opmærksomme på at der på Børn og Ungeområdet er udarbejdet forskellige business cases, hvor der også er anvist besparelsespotentiale. Bla. Kan nævnes udvidelsesforslag på myndighedsdel og overgang fra barn til voksen, andel af %-besparelse i 2018.....Derfor anbefales det ikke, at et evt. potentiale indgår i prioriteringskataloget.*	0,100

Nr	Ansvarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. beløb *mio. kr.*
		Da det jf. ovenstående tekst er meget uklart, hvad arbejdet i arbejdsgruppen vil resultere i, er det ikke muligt at pege på en besparelse i forbindelse hermed. I B17 kataloget er der dog forslag om at anvende hjemmepasning som alternativ til anbringelse af børn med handicap. I B17 kataloget peges der på, at blot få måneders udsættelse af, at et barn /ung anbringes, har stor indflydelse på kommunens økonomi, da børn med handicap kræver store og dermed dyre indsatser, når de anbringes. Vi har dog ikke fornemmelse af, at vi har mange børn/unge i denne målgruppe, men vi kan gå på opdagelse i, hvor mange multihandicappede børn og unge, vi har, som ikke er anbragt, men hvor der er risiko for anbringelse, hvis vi ikke finder en anden løsning.			
15	HA/AE	**Forenkling af reglerne om støtte til merudgifter i servicelovens §41** Fremsat den 15. marts 2017 af børne- og socialministeren (Mai Mercado) – Vedtaget. **Lovforslag** LF 150 2016/2017 Forslag til Lov om ændring af lov om social service, lov om socialtilsyn og lov om retssikkerhed og administration på det sociale område (Udvidelse og tydeliggørelse af muligheden for at yde en tidlig, forebyggende indsats efter serviceloven, **forenkling af udmålingssystemet for merudgiftsydelsen**, indførelse af varsling ved afgørelser om frakendelse eller nedsættelse af hjælp efter serviceloven m.v.) Der vurderes, at en forenkling af udmålingssystemet for merudgiftsydelsen potentielt vil kunne bidrage til en besparelse i form af mindre sagsbehandlingstid for rådgiverne, ensrettet niveau for ydelser samt færre klager. Foruden dette lovforslag tænker vi også, at ved udarbejdelse af fælles		Ja	0,050

Nr	An-svarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. be-løb *mio. kr.*
		servicestandarder i Tønder Kommune vil socialrådgivere bruge mindre tid på vurdering af sager og evt. klagebehandling, da der kan henvises til fælles servicestandarder. Udviklingen af fælles servicestandarder har vi derfor allerede på tapetet. Der forventes dog ikke, at denne tidsbesparelse vil være af betydeligt omfang.			
16	HA/AE	**Forslag om at forenkle reglerne for udmåling af merudgiftsydelse til handicappede børn** Se ovenstående			Sammen med pkt. 15
17	JH	**Formidlingsstøtte til børneteater** Kan ikke finde uddybende oplysninger om emnet – afventer budgetvej-ledning/JH Hvis det er med udgangspunkt i budget afsat til børneteater, som i stør-relsesordenen udgør 0,2 mio. kr. vurderes det, at der ikke vil være et potentiale af betydning.		Måske, begrænset	0,050
18	JH	**Beboerindskudslån efter aktivloven, forældelse af kommunale krav** Kan ikke finde uddybende oplysninger om emnet – fremgår ikke af bud-getvejledning/JH Inkassokontoret er ikke bekendt med, at der skulle være ændringer på vej. Måske ligger der et lovforslag……		Ved ikke	0

19	HA	**Forældreevne-undersøgelse i relation til unge og tvangsanbringelser** Dette kunne evt. handle om at lave partnerskabsaftaler med andre kommuner, så vi derved har et korps i eget regi, der kan lave forældreevne-undersøgelserne, i stedet for at vi køber denne ydelse udefra. Der er ikke lavet nogen beregning på, hvorvidt dette vil være en billigere løsning.		Ved ikke	0
20	HA	**Præcisering af Ankestyrelsens kompetence** Kan ikke finde uddybende oplysninger om emnet/JH Vi kan ikke umiddelbart se, hvordan dette skal medføre en besparelse. Lige nu er der dog et ønske om flere principafgørelser fra Ankestyrelsen samt en styrket mulighed for faglig sparring. Begge tiltag vil kunne spare rådgiverne og de faglige ledere tid ift. sagsdrøftelser. Vi forestiller os dog ikke, at dette vil medføre en nævneværdig tidsbesparelse.		Ved ikke	0,300
23	PH	**Lovkrav om børneklasseledere** <u>Lønforskel mellem lærer og børnehaveklasseledere:</u> Hvad koster en lærer / kontra børnehaveklasseleder 3/ 2017. **<u>Hvad koster en lærer på fuld tid pr. måned:</u>** Gr.løn 38.248 kr. 4 års anc. 37.840 kr. 8 års anc. 40.533 kr. **<u>Hvad koster en børnehaveklasseleder på fuld tid pr. måned:</u>** Gr.løn 35.820 kr. 4 års anc. 36.155 kr. 8 års anc.+ 40.033 kr.		Ved ikke	0

25	AMD	**Forenklet kontraktforløb i jobcentrene på tværs af målgrupper** Bestemt antal samtaler, forventet start medio 2018. Fra KL oplæg "En forenklet og mere effektiv beskæftigelsesindsats".		Ja - måske. Hvis det kan give smartere og enklere arbejdsgange. Jobcenteret har dog en høj sagsstamme sammenlignet med nabokommunerne.	0,200
27	AMD	**Øget digitalisering af virksomhedsrettede indsatser**		Måske vil fuld udrulning af VI-TAS i de virksomhedsrettede tilbud betyde en højere effektivitet.	0,100
28	SR	**Bedre rammer for effektiv drift af botilbud** Regeringen og KL er enig om at afskaffe kravet om, at driften af sociale botilbud til voksne kan tilrettelægges bedre via et øget fokus på målrettet dokumentation og ressourceudnyttelse. Som led heri indføres bl.a. et mere **risikobaseret socialtilsyn**. Der er gennemført en analyse af socialtilsynet, som viser at der i gennemsnit gennemføres 1,9 tilsyn pr. tilbud om året. 96% resulterer i en godkendelse uden påbud eller andre sanktioner. Tilsynsbesøgene er forbundet med et betydeligt ressourceforbrug. På den baggrund lægges der op til et mere risikobaseret tilsyn, hvor der ændres i minimumskravet om besøgshyppighed. Samtidig lægges op til at mindske dokumentationskravet forud for besøget. **Links til inspiration:** http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id_83189/cf_202/Inspirationskatalog_2016.PDF http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id_83089/cf_202/Den_hurtige_vej_fra_indsats_til_eksempel.PDF http://www.kl.dk/ImageVaultFiles/id_83088/cf_202/Inspirationskatalog-_Veje_til_en_mere_effektiv_dri.PDF		Indgår i analysearbejdet på handicapområdet. Måske – i forhold til socialtilsyn.	0
29	SR	**Bedre styringsmulighed på socialområdet** Regeringen og KL har i fællesskab identificeret en række værktøjer og anbefalinger, der skal understøtte kommunernes styring af voksenområdet. Jf. nedennævnte vil der blive offentliggjort en publikation ultimo juni, med inspiration og anbefalinger af konkrete styringsværktøjer.		Indgår i analysearbejdet på handicapområdet.	0

		Bedre styringsmuligheder på socialområdet **Styringspjece**: Fælles publikation, der formidler gode erfaringer og anbefalinger til en række konkrete styringsværktøjer. Offentliggøres ultimo juni. **Revideret vejledning**. Regeringen vil *"revidere vejledningen til servicelovens voksenbestemmelser for at synliggøre kommunernes handlemuligheder på området samt gøre den mere praktisk anvendelig for kommunerne".* **Flerårigt analyseprogram**: - Formålet er at *" udvikle redskaber, der kan **understøtte flow og progression** for den enkelte borger, kombineret med **bedre styringsmuligheder** for den enkelte kommune"* - Skal *"**afdække Ankestyrelsens praksis**, herunder betydning for kommunernes muligheder for at arbejde rehabiliterende".*			
		Samlet forslag til potentiale i alt			**1,800**

Gruppen har gennemgået 29 forenklingsforslag. Ovenstående undersøges nærmere for evt. potentiale.

Budget 2018 – prioriteringskatalog (bilag 2)

Klaus Liestmann
Lars Møldrup
Anders Vindelbo

Initiativer til bedre indkøb og øget digitalisering

Nr	Ansvarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. beløb
1	LM	**Fællesoffentlig indkøbsstrategisk samarbejde** Der er stort fokus på indkøb i økonomiaftalen for 2018. Her slås det fast, at det indkøbsstrategiske samarbejde mellem KL, Regering og Danske Regioner fortsættes. Frem mod næste års økonomiaftaler arbejdes der mod at Regionerne bliver medejere af SKI således at der kan opstilles en fælles national målsætning for offentlige indkøb. KL vil fortsætte dialogen med Regeringen om udmøntning af initiativerne.	Budgetter til indkøb	Ikke pt.	0
2	LM	**E-Handel** - Besparelse på procesomkostninger, beregnet som ressourcebesparelsen imellem indkøb foretaget i webshoppen (ca. 102 kr.) og indkøb foretaget udenom webshoppen via email, telefon eller internet (ca. 131 kr.). Ved beregningen er Hjørrings model, som beskrevet i tiltag 2 og bilag 1 til KL inspirationskatalog, lagt til grund, men beregnet ud fra Tønder Kommunes tal.	Lønbudgetter på områder hvor der indkøbes	Ja	475.000
3	LM	**Effektivt indkøb** Tønder Kommune har gennem en årrække gennemført udbud hvor der er sparet væsentlige beløb. Besparelserne er nu nået over de politisk fastsatte reduktionsrammer og der er således budgetmidler til rådighed som kan anvendes til prioriteringskataloget. Der anvendes 525.000 kr. I forbindelse med kommende udbud anvendes fortsat den nuværende udmøntningsmodel hvor besparelser udmøntes via arten til varekøb og afsættes på indkøbsrationalepuljen.		Ja	525.000

Nr	Ansvarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. beløb
4	AV	**Generel udstillingsløsning af indkomstdata** SKAT skal udvikle et alternativ til KMD Indkomst som er billigere at bruge. Der udvikles en midlertidig løsning til brug i 2018 mens den rigtige løsning forventes færdigudviklet medio 2019. Kommunerne betaler i dag ca. 60 mio. kr. for den nuværende løsning – for Tønder svarer det til ca. 390.000. Der er endnu ikke nogen businesscase tilgængelig hvoraf det fremgår hvad besparelsen vil være for Tønder Kommune	IT budget	Ikke pt.	0

Budget 2018 – prioriteringskatalog

Klaus Liestmann
Lars Møldrup
Anders Vindelbo

Mere effektiv drift gennem samarbejde og nye organiseringer

Nr	Ansvarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. beløb
1	AV	**Løn og Bogholderi** Konsulentfirmaerne Struensee og Co samt Boston Consulting Group har gennemført en analyse af området via interviews, spørgeskemaundersøgelser samt 10 casekommuner. Analysen har resulteret i et inspirationskatalog med 16 initiativer indenfor 3 overordnede håndtag • Organisering (centralisering, tværkommunalt samarbejde, udbud) • Automatisering (digitalisering og automatisering) • Simplificering og optimering (processer og arbejdsgange) Det samlede potentiale er opgjort til 917 mio. kr. svarende til 6 mio. kr. for Tønder Kommune. Ca. halvdelen er skønnet at kunne gennemføres i 2018. 62 % af det samlede potentiale er skønnet at komme fra centralisering af opgaverne i kommunen. Ringkøbing Skjern Kommune er her brugt som eksempel på en centralisering af alle økonomiopgaver. En proces som har stået på i 4-5 år og hvor alle opgaver er samlet centralt. Tønder Kommune har tidligere besluttet at effektivisere og automatisere en række økonomiske administrative processer. Efter udbud og fastholdelse af nuværende Økonomisystem er denne proces netop igangsat og skal generere 1 mio. kr. i reduktioner. KMD har skønnet at 80 % af reduktionen vil ske decentralt og 20 % centralt. Reduktionen er udmøntet via lønbudgetterne på tværs af alle afdelinger og institutioner. Ud fra det nye katalog er forventning og vurdering at den igangsatte proces kan udvides med initiativer på løn og personaleområdet ligesom de 16 initiativer i kataloget vil blive vurderet og gennemført hvis det vurderes at kunne skabe en bedre og mere effektiv løsning.	200.000 i Økonomi og Løn samt 400.000 fra afdelinger og institutioner	ja	600.000

Nr	Ansvarlig	Emne	Hvorfra	Mulig Potentiale: *(ja/nej/ved ikke)*	Evt. beløb
		Den samlede vurdering er at reduktionen hæves fra 1 mio. kr. til 1,6 mio. kr. Heraf skønnes 200.000 er kunne reduceres i Økonomi og Løn mens de resterende 400.000 reduceres decentralt. Fordeling af reduktionen vurderes endeligt i forbindelse med projektets gennemførelse som vil ske fra september 17 til medio 2018.			
2	AV	**Facility Management** Konsulentfirmaet EY har kortlagt kommunernes facility management, som generelt er de ydelser der knytter sig til drift og vedligehold af bygninger. Kommunerne kan opnå flere formål ved udvikling af området • Effektiv brug af ressourcerne • Forbedret service for borgerne • Mere tilfredse facility management medarbejdere Det er vurderingen at udviklingen på området vil kunne frigøre væsentlige ressourcer i de enkelte kommuner men også at det er en proces som vil tage længere tid. I Tønder Kommune kobles temaet sammen med Strategisk Ejendomsadministration hvorefter der igangsættes et kortlægnings- og analysearbejde som kan munde ud i et beslutningsgrundlag til budgetlægningen for 2019.	Budgetter til drift og vedligehold af bygninger	Formentlig – kræver længere procestid	?
3		**Større fleksibilitet i tværkommunale samarbejder** Regeringen og KL har gennemført en analyse af de kommunale samarbejdsformer for at undersøge mulighederne for at gøre det lettere og mere fleksibelt at samarbejde. Herefter afsøges mulighederne for tilpasning af lovgivningen herunder forenkling af godkendelseskrav for paragraf 60 selskaber. Der er endnu ikke fremlagt konkrete initiativer.		Ikke pt. - tvivlsomt om der kommer nogen	0

INDTÆGTSOPTIMERING TØNDER KOMMUNE

JULI 2017

Mellemkommunal refusion
Statsrefusion for særligt dyre enkeltsager
BBR-data bag udligningsordningen

BDO

INDHOLD

1.0 Indledning 2

1.1 Baggrund og opgaveforståelse 2

2.0 Indhold og metode 3

2.1 Mellemkommunal refusion 3

2.2 BBR-Data bag Udligningsordningen 6

2.3 Statsrefusion for særligt dyre enkeltsager 8

3.0 Tilrettelæggelse af opgaven 9

3.1 Tidsplan og organisering 9

3.2 Afgrænsning og forudsætninger 9

4.0 Pris 10

4.1 Honorar ved køb af min. to analyser 10

4.2 Honorar ved særskilt køb af analyserne 11

4.3 Særlig aftale vedrørende afregning 12

INDLEDNING

BDO har i flere år arbejdet succesfuldt med indtægtsoptimering i kommunerne og har via vores erfaringer og kompetencer på området oparbejdet viden og metoder, som anvendes til at bistå kommunerne i korrekt hjemtagelse af berettigede indtægter. Ud over identificering af berettigede indtægter anvendes BDO's dybdegående erfaring til at understøtte kommunernes kompetenceudvikling og evt. tilpasning af forretningsgange, således at kommunen opnår læring af de gennemførte analyser.

Det er forskelligt kommunerne imellem, hvilke områder der kan være udfordret, og BDO har derfor foretaget screening af Tønder Kommunes nøgletal, og vurderer at der kan være et potentiale inden for nedenstående indtægtsområder:

- Mellemkommunal refusion
- Den kommunale udligningsordning
- Statsrefusion for særligt dyre enkeltsager

Erfaringsmæssigt lader det sig ikke på forhånd afgøre, om eller i hvilket omfang, der kan indhentes yderligere indtægter, men screeninger indikerer at der med stor sandsynlighed er et potentiale på de udvalgte områder.

Tønder Kommune og BDO har på møde den 28. juni 2017 drøftet potentialerne og det blev aftalt, at BDO fremsender nærværende tilbud indeholder en beskrivelse af løsningsforslag, pris m.m.

1.1 BAGGRUND OG OPGAVEFORSTÅELSE

Det er BDO's erfaring, at der ligger store indtægtspotentialer på de udvalgte områder, idet områderne er forbundet med stor kompleksitet både lovgivnings- og styringsmæssigt, og områderne ofte er koblet på en række systemer, som kan medføre en svært gennemskuelig automatik.

I analyserne indgår en detaljeret gennemgang af Tønder Kommunes data, med det formål, at identificere berigtigelser og rettelser til de anførte indtægtsområder.

Det er væsentlig for BDO, at der sker en fremadrettet læring af projektet, og den optimale proces indeholder vidensdeling af både regler, faldgruber og metoder. Der tilbydes derfor afholdelse af en temadag i forlængelse af analyserne, således at fokus kan rettes mod de udfordringer, der er særlig aktuelle i Tønder Kommune. Endvidere prioriteres det, at Tønder Kommunes involvering i analysearbejdet bliver holdt på et minimum, og ud over materiale og IT adgange, sker der alene involvering ved identificerede korrektioner.

I det efterfølgende kapitel fremgår en kort projekt- og metodebeskrivelse af analyseområderne.

INDHOLD OG METODE

2.1 MELLEMKOMMUNAL REFUSION

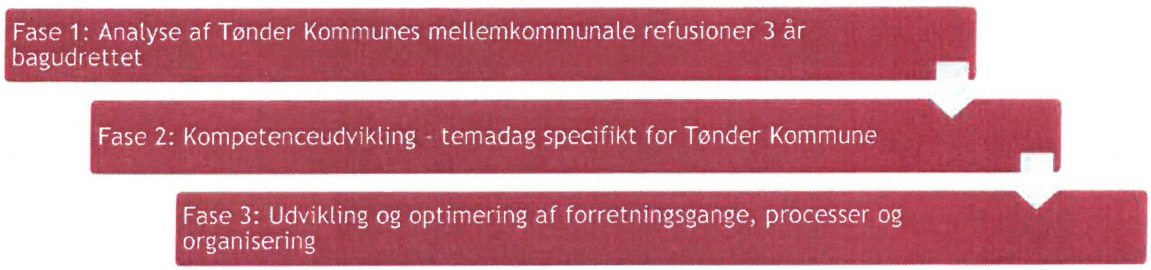
Administrationen af området for mellemkommunale refusioner tager afsæt i Bekendtgørelse af lov om retssikkerhed og administration på det sociale område(RTL) § 9 C med tilhørende vejledning og lovforslag. Herudover fremgår mellemkommunal refusion af en række øvrige love, som betyder at der også forekommer mellemkommunal refusion ved en række følgeområder, som ikke fremgår af RTL.

Området involverer således flere områder, herunder:

- Voksen- og handicapområdet
- Udsatte Børn og Unge
- Ældreområdet
- Hjælpemiddelområdet
- Folkeskole- og daginstitutionsområdet
- Kontanthjælps- og beskæftigelsesområdet
- Boligstøtteområdet
- Førtidspensionsområdet

Udfordringerne på området identificeres sjældent inden for det enkelte fagområde, men ses primært i forbindelse med kommunikation og vidensdeling mellem de implicerede områder. Derfor anbefales det, at analysen omfatter mellemkommunale refusioner inden for alle involverede fagområder.

BDO's opgaveløsning er bygget op omkring nedenstående 3 faser:



Fase 1: Analyse af området for mellemkommunal refusion
Fase 1 omfatter en gennemgang af Tønder Kommunes håndtering af mellemkommunal refusion og indeholder:

- En gennemgang af Tønder Kommunes opkrævninger af mellemkommunale refusioner fra andre kommuner. Gennemgangen foretages med henblik på at identificere eventuelle mangelfulde eller manglende opkrævninger inden for alle områder omfattet af mellemkommunale betalinger samt eventuelle fejlopkrævninger
- En gennemgang af Tønder Kommunes mellemkommunale betalinger til andre kommuner. Gennemgangen foretages med henblik på at identificere eventuelle fejlbetalinger til anden kommune
- En gennemgang af adressehistorikken for beboere på Tønder Kommunes institutioner, herunder både kommunale, private og regionale institutioner. Gennemgangen foretages med henblik på at identificere eventuelle mellemkommunale borgere, som Tønder Kommune ikke er opmærksomme på
- En gennemgang af kommunale forhold i folkeregistret med henblik på at identificere fejlregistreringer eller manglende registreringer således, at Tønder Kommunes befolkningstal er korrekt til brug for udligningsordningen

Gennemgangen af området vil blive foretaget med udgangspunkt i nedenstående materialeliste:

- Interne oversigter/lister over mellemkommunale borgere for henholdsvis udsatte børn og unge, handicap- og psykiatriområdet, ældreområdet, kontanthjælp, hjælpemiddelområdet etc. Listerne skal omfatte både mellemkommunale borgere med anden betalingskommune samt Tønder Kommunes mellemkommunale borgere i anden kommune. Såfremt oversigterne/listerne kan genereres via udtræk fra sags- eller journalsystemet er dette også brugbart
- Folkeregisterlister over kommunale forhold kode 4 fra CPR.dk. Både listen med de personer, som er bosat i anden kommune, men hvor Tønder Kommune er betalingskommune og de personer, som er bosat i Tønder Kommune, men hvor en anden kommune er betalingskommune
- Persondata med adressehistorik fra CPR.dk. BDO fremsender bestillingsblanket
- Adresseoversigt over ældreboliger i kommunen
- Oversigt over hvilke elever Tønder Kommune betaler for vedr. kommunalt bidrag for elever på efterskoler, privatskoler og produktionsskoler

Ovenstående materiale er som udgangspunkt noget de relevante afdelinger allerede har til rådighed eller materiale som kan indhentes via systemer forholdsvis enkelt. Det er således ikke tiltænkt, at der skal udarbejdes nyt materiale til gennemgangen.

Ovenstående materiale vil blive suppleret med udtræk og dataopslag fra nedenstående IT-systemer:

- Økonomisystem
- CPR-registret
- KMD Sag (såfremt dette benyttes)
- KMD Børn og Voksen (såfremt dette benyttes)
- Pensionssystemet (både kommunedel og sagsdel)
- Omsorgssystemet
- Folkeskolesystem
- Institutionssystem
- KMD modul KMF (Kommunal medfinansiering Udbetaling Danmark)
- KMD Doc2archive
- STAR's LedelsesInformationsSystem (LIS - indeholdende refusions- og medfinansieringsdata)

BDO anbefaler, at projektet igangsættes med et fællesmøde, hvor der orienteres om analysen og formålet hermed, og hvor de involverede afdelinger deltager. BDO deltager gerne i et sådan møde.

Rapportering

Første step i rapporteringen vil omfatte oversigter over de borgere, hvor BDO vurderer, at Tønder Kommune kan foretage korrektion. Oversigterne vil blive fremsendt i Excel format og indeholde oplysninger om cpr. nr., betalingskommune, udgiftsområde, udgift samt en beskrivelse af problematikken. Oversigterne vil være udtryk for BDO's vurdering af mulige korrektioner af forhold forbundet med mellemkommunale refusioner. Tønder Kommune er ansvarlig for godkendelse af disse samt fremsendelse af regninger til andre kommuner. Erfaringsmæssigt kan det give god værdi, at BDO gennemgår oversigterne på et fællesmøde, hvor relevante parter deltager, og såfremt der skulle være behov herfor indgår BDO også gerne i Tønder Kommunes validering af materialet, således at denne proces kan ske smidigt og effektivt, og uden unødigt arbejde for Tønder Kommune.

Såfremt der skulle opstå spørgsmål til fremsendte opkrævninger fra de modtagende kommuner, bistår BDO gerne med input til svarmail og dialog med kommunerne. Det skal således fremhæves, at BDO indgår med sparring i hele godkendelsesfasen, i det omfang Tønder Kommune måtte have behov herfor.

Det skal bemærkes, at Tønder Kommune alene bliver involveret i analysearbejdet ved ovenstående gennemgang af BDO's oversigter, medmindre Tønder Kommune ønsker yderligere involvering. Det vil sige, at Tønder Kommune kun bliver involveret i analysen, såfremt der vurderes at være et konkret indtægtspotentiale.

Efter Tønder Kommunes gennemgang af ovenstående oversigter udarbejdes en endelig oversigt med alle relevante rettelser som fremsendes til Tønder Kommune i Excel format.

Kompetenceudvikling

Fase 2: Kompetenceudvikling - temadag om mellemkommunal refusion

For at sikre den optimale formidling og læring af resultatet afholdes i fase 2 en temadag, såfremt der identificeres indtægter for minimum 1,5 mio. kr.

Ud over en gennemgang af resultatet indeholder temadagen oplæg inden for det faglige sagsbehandleområde og det administrative/økonomiske område. Det faglige indlæg har fokus på hvornår og i hvilke tilfælde, der er ret til refusion, altså hvornår sagsbehandlerne skal være særlige opmærksomme på mellemkommunale forhold, mens det administrative/økonomiske oplæg omhandler hvilke ydelser, der kan opkræves/skal betales samt særlige faldgruber inden for opkrævningen og betalingen. Både det faglige og det administrative/økonomiske indlæg kan være relevant for både sagsbehandlere og administrationen. Eftermiddagen på temadagen vil omhandle resultatet af den gennemførte analyse samt opmærksomhedspunkter i forhold til organisering og arbejdsprocesser på området.

Forslag til program for temadagen fra kl. 9-14
Indledning til dagen Velkomst og formål med dagen, herunder gerne med velkomst fra projektansvarlig i Tønder Kommune **Retssikkerhedsloven** Gennemgang af reglerne for mellemkommunal refusion, herunder reglerne om opholdskommune, handlekommune og betalingskommune samt reglerne for betalingstilsagn. Oplægget vil blive suppleret med konkrete eksempler og principafgørelser. **Refusionskravet** Gennemgang af hvilke ydelser der kan opkræves for. **Den gennemførte analyse** Gennemgang og drøftelse af resultatet **Organisering og arbejdsprocesser** Input til og dialog om opmærksomhedspunkter indenfor organisering og processer

Fase 3: Bistand til optimering af arbejdsprocesser og organisering

Fase 3 tilbydes som en option og indgår ikke i "no cure no pay" honoreringen. Såfremt Tønder Kommune efter gennemførelse af analysen ønsker, at arbejde med kommunens fremtidige arbejdsprocesser og organisering af den mellemkommunale refusionsopgave, tilbyder BDO at indgå i denne proces, med viden og erfaring på området.

Ved udarbejdelse og implementering af nye arbejdsprocesser og evt. omorganisering er det væsentligt, at de afdelinger, som er involveret i arbejdsopgaven også indgår i arbejdet omkring udarbejdelse af arbejdsprocesser og organisering således, at der kan skabes ejerskab til de nye arbejdsprocesser. Med udgangspunkt i dette kan BDO bistå Tønder Kommune på flere niveauer og med flere roller, jf. nedenstående

BDO kan tilbyde:

- at indgå som projektleder herunder sikre, at der er flow i projektet
- at bidrage med input til, hvordan administrationen af de mellemkommunale refusioner fremadrettet kan håndteres og styrkes
- at facilitere dialogen mellem de forskellige involverede parter, herunder inspirere aktørerne - blandt andet med BDO's erfaringer fra andre kommuner
- at indgå i et opstartsmøde, hvor opmærksomhedspunkter drøftes

BDO vil således kunne indgå som projektleder gennem hele forløbet eller alene kickstarte fase 3, alt efter hvilket behov Tønder Kommune måtte have.

Da behovet for udvikling og tilpasning af organisering, arbejdsprocesser og forretningsgange ikke kendes, før analysen er gennemført, foreslås det, at strukturering af denne fase af opgaven aftales efter afslutning af fase 1.

2.2 BBR-DATA BAG UDLIGNINGSORDNINGEN

Udligningsordningen er kompleks i sammensætningen af mange kriterier og statistiske oplysninger, som kommer fra mange forskellige kilder. Erfaringsmæssigt er der risiko for fejl i dele af det data, der ligger til grund for udmålingen af udligningsbeløbet. Det kan derfor være interessant for kommunerne at foretage en gennemgang af de forhold i udligningsordningen, hvorpå Tønder Kommune har direkte indflydelse på dataindberetning, og hvor der er størst risiko for fejlbehæftede data og opgørelser.

Tilskuds- og udligningssystemet består af fem forskellige ordninger:

- Landsudligning
- Bloktilskud
- Tilskud til kommuner med højt strukturelt underskud
- Hovedstadsudligning
- Særlige tilskud og udligningsordninger

Fordelingen af ovenstående udlignings- og tilskudsordninger er baseret på en række kriterier, som kommunerne har mere eller mindre indflydelse på.

Fokus for en analyse vil primært ligge på de socioøkonomiske kriterier, som danner (delvist) grundlag for landsudligningen, bloktilskuddet og nogle af de særlige tilskuds- og udligningsordninger.

Socioøkonomisk udgiftsbehov

Fastsættelsen af kommunens socioøkonomiske struktur er baseret på en række kriterier med forskellig vægtning. Tidligere analyser gennemført af BDO har vist, at de kriterier, hvor kommunerne har direkte indflydelse på data og hvor der er risiko for fejl, er 'Udlejede beboelseslejligheder' og 'Familier i bestemte boligtyper'. Data stammer for disse to kriterier fra BBR, CPR og boligstøtte registret.

De to kriterier defineres som:

Udlejede beboelseslejligheder

Antallet af udlejede beboelseslejligheder eksklusiv kollegieboliger og andelslejligheder, er opgjort af Danmarks Statistik pr. 1. januar på baggrund af Danmarks Statistiks Boligopgørelse samt data fra Ministeriet for By, Bolig og Landdistrikter, der præciserer ejerforholdet for en række boliger.

Familier i bestemte boligtyper

Opgørelsen sker ud fra en af Danmarks Statistik foretaget opgørelse af antal familier, der den 1. januar bor i almene boliger, privat udlejning med mangler, privat udlejning uden mangler før 1920 beliggende i landdistrikter eller i byer med færre end 5.000 indbyggere, og beboede sommerhuse.

Analysen omfatter en gennemgang af alle boliger i Tønder Kommune, som potentielt bør indgå i udligningsordningen. Gennemgangen er baseret på data fra BBR, CPR og boligstøtte.

BDO forestår selv at indhente relevant data til de enkelte analyser, så Tønder Kommunes ressourceanvendelse vil være minimal under analysedelen.

Metode til gennemgang af data

Den ene del af analysen omfatter en gennemgang af alle boliger i Tønder Kommune, som potentielt bør indgå i udligningsordningen.

BDO foretager analyser, som omfatter de områder hvor der erfaringsmæssigt kan ske korrektioner. Gennemgangen i de enkelte analyser er baseret på data fra BBR, CPR og boligstøtte som sammenkøres for efterfølgende at generere de enkelte analyser.

Tønder Kommunes ressourceanvendelse består i at etablere IT-adgange til BDO samt vurdere og indberette BDO's anbefalede korrektioner, såfremt Tønder Kommune godkender korrektionerne.

Når IT-adgangene er etableret forestår BDO selv at indhente relevant data, samt gennemgå områder, hvor der erfaringsmæssigt er risiko for korrektioner.

Korrektioner foretaget i forbindelse med analysen har effekt for udligningsgrundlaget i 2019 og frem, såfremt det indberettes i BBR senest december 2017.
Det betyder, at analysens gennemførelse alene involverer Tønder Kommune i forbindelse med etablering af IT-adgangene samt ved indberetning af de identificerede rettelser.

Såfremt Tønder Kommune ikke ønsker at indgå aftale om analyse af det mellemkommunale område, jf. afsnit 2.1, vil den anden del af BBR/udligningsanalysen omfatte en gennemgang af kommunale forhold i folkeregistret med henblik på at identificere fejlregistreringer eller manglende registreringer til kommunens befolkningstal. Analysen vil blive foretaget med udgangspunkt i folkeregisterlisterne over kommunale forhold kode 4 fra CPR.dk. Både listen med de personer, som er bosat i anden kommune, men hvor Tønder Kommune er betalingskommune og de personer, som er bosat i Tønder Kommune, men hvor anden kommune er betalingskommune. Listerne vil blive sammenkørt med data fra økonomisystemet.

Rapportering

BDO udarbejder en detaljeret oversigt med de boliger, hvor BDO mener, at der bør ske en korrektion i BBR, CPR eller boligstøtten. Oversigten indeholder en beskrivelse af problemstillingen og baggrunden for, at data for den enkelte bolig bør ændres. Tilsvarende gør sig gældende for befolkningstallet, hvor korrektioner vil blive rapporteret på CPR-niveau med en beskrivelse af problemstillingen.

Herefter er det Tønder Kommunes opgave at godkende BDO's vurdering, og på baggrund heraf foretage eventuelle ændringer i BBR, CPR eller boligstøtte.

På baggrund af Tønder Kommunes gennemgang udarbejder BDO et afrapporteringsnotat indeholdende opmærksomhedsområder, som Tønder Kommune bør være særligt opmærksomme på fremadrettet for at sikre løbende korrekt udligning til Tønder kommune.

Kompetenceudvikling

For at sikre læring af projektet tilbyder BDO sidemandsoplæring i forbindelse med kommunens godkendelse og indberetning af de identificerede korrektioner i BBR. I den forbindelse vil det være muligt at gennemgå og drøfte de konkrete problemstillinger der er for Tønder Kommune. Endvidere videregives erfaringerne fra analysen via afrapporteringsnotatet, jf. foregående afsnit.

2.3 STATSREFUSION FOR SÆRLIGT DYRE ENKELTSAGER

Korrekt opgørelse og indhentning af statsrefusion for særligt dyre enkeltsager (SDE) er en tidskrævende og kompleks øvelse, hvis det skal sikres, at kommunen får hjemtaget de korrekte refusioner. BDO har via opgaveløsning i mange af landets kommuner opnået et dybtgående kendskab til faldgruber på området samt erfaringer med, hvorledes kommunerne kan sikre et korrekt hjemtagelsesgrundlag og samtidig effektivisere arbejdsgangene.

BDO tilbyder at foretage gennemgang af SDE grundlag for årene 2014-2016 med henblik på at identificere specifikke berigtigelser. Berigtigelserne vil blive opgjort således, at de efter godkendelse fra Tønder Kommune, vil være klar til revision, således at Tønder kommune kun skal indberette berigtigelsen i refusionsskemaet til ministeriet.

BDO vil tage udgangspunkt i udtræk fra økonomisystemet, udtræk fra omsorgssystemet samt data fra kommunalt ejede institutioner. BDO varetager som udgangspunkt udtræk fra relevante systemer, når der er givet adgang hertil. I enkelte tilfælde kan der være brug for Tønder Kommunes specifikke viden omkring takster og belægningslister. Til opstart af opgaven har BDO alene brug for:

- Tønder Kommunes oprindelige SDE opgørelser på CPR-niveau for årene 2014-2016
- Tønder Kommunes refusionsskemaer for årene 2014-2016

Herudover vil BDO gå i dialog med Tønder Kommune med henblik på indhentning af omsorgsdata, der enten kan ske ved, at BDO får adgang til omsorgssystemet eller ved at Tønder foretager udtrækkene. Der er ligeledes brug for en dialog omkring, hvorledes Tønder Kommune håndterer brug af egne institutioner, herunder om der sker intern afregning, således at økonomisystemet kan anvendes som grundlag - alternativt vil der være brug for belægningslister til opgørelse af udgifter til borgere på Tønder Kommunes egne institutioner.

Selve analysen af årene 2014-2016 vil være baseret på BDO's to SDE modeller, som tilsammen sikrer både selektering af SDE-borgere samt beregning af SDE-refusionen. Selekteringsmodellen samt den nyeste version af BDO's beregningsmodel vil blive overdraget til Tønder Kommune efter opgavens gennemførelse.

Når gennemgangen er afsluttet, fremsender BDO et notatudkast samt en supplerende refusionsopgørelse for hvert af regnskabsårene 2014-2016, indeholdende identificerede berigtigelser periodiseret på CPR-nr. niveau. Notatudkastet vil indeholde en beskrivelse af både forslag til mulige berigtigelser samt anvendte metoder under gennemgangen.

Rapportering

Ved opgavens afslutning vil BDO aflevere en refusionsopgørelse for hvert af regnskabsårene 2013-2015, indeholdende identificerede berigtigelser periodiseret på CPR-nr. niveau.

Kompetenceudvikling

Der udarbejdes et kortfattet notat indeholdende beskrivelse af den gennemførte analyse samt fremadrettede anbefalinger. Notatet og de fremadrettede anbefaleringer tilbydes gennemgået på et afrapporteringsmøde, således at den viden der er oparbejdet i forbindelse med gennemgangen videregives til Tønder Kommune. Såfremt Tønder Kommune er interesseret i fremadrettet at anvende BDO's modeller til hjemtagelse af SDE tilbydes i samme forbindelse en fremvisning af modellerne og metode. Tønder Kommune vil efterfølgende kunne tilkøbe modellerne til halv pris.

KONTAKT

PERNILLE NIELHERDT KJERULFF
Partner

m: 24 29 50 94
e: pnk@bdo.dk

www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet rådgivnings- og revisionsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer. BDO er varemærke for både BDO netværket og for alle BDO medlemsfirmaerne. BDO i Danmark beskæftiger godt 1.100 medarbejdere, mens det verdensomspændende BDO netværk har godt 64.000 medarbejdere i 154 lande.

Copyright - BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, cvr.nr. 20 22 26 70.

BDO