



## DAGSORDENSPUNKTER

for ordinært møde onsdag den 14. november 2007

### 4. Regnskabsprognose pr. oktober 2007

J.nr. SUD 448/2007

Socialudvalget skal aflevere regnskabsprognose pr. oktober 2007 til Økonomiforvaltningen.

## INDSTILLING OG BESLUTNING

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget anbefaler, at regnskabsprognosen 2007 pr. oktober godkendes.

### Socialudvalgets beslutning i mødet den 14. november 2007

Kontorchef Katrine Bagge Thorball deltog under punktet.

Indstillingen blev tiltrådt.

## PROBLEMSTILLING

Økonomiforvaltningen har indkaldt til udvalgenes regnskabsprognose for 3. kvartal 2007. Regnskabsprognosen består af forventet regnskab 2007 herunder opfølgning på ydelseernes priser og mængder samt mål og resultater og opfølgning på serviceudgifter.

## LØSNING

Socialforvaltningen forventer et samlet reelt merforbrug på de styrbare rammer på i alt 19,6 mill. kr. svarende til 0,5 pct. af det korrigerede budget 2007. I den reelle afvigelse er der indregnet forventede overførsler til 2008 på i alt 73,4 mill. kr.

DAGSORDENSPUNKTER ... fortsat

for ordinært møde onsdag den 14. november 2007

Tabel 1. Styrbare rammer, ekskl. anlæg

Bevilling	Oktober					
	Vedtaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>						
Børnefamilier med særlige behov	1.063.987	1.086.857	1.091.825	4.968	7.768	12.736
Voksne med særlige behov	599.820	681.012	674.187	-6.825	2.151	-4.674
Stofafhængige	344.496	397.768	338.404	-59.364	34.231	-25.133
Handicappede	1.302.969	1.354.610	1.399.819	45.209	0	45.209
Administration	436.043	544.662	512.671	-31.991	29.209	-2.782
<b>Sum</b>	<b>3.747.315</b>	<b>4.064.909</b>	<b>4.016.906</b>	<b>-48.003</b>	<b>73.359</b>	<b>25.356</b>
Ændret skøn for integrationsindtægter*	0	5.800	0	-5.800	0	-5.800
<b>Sum</b>	<b>3.747.315</b>	<b>4.060.109</b>	<b>4.006.306</b>	<b>-53.803</b>	<b>73.359</b>	<b>19.556</b>

\* Forventet budgetopskrivning på 5,8 mill. kr. som følge af overførsel fra Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen pga. ændret skøn for integrationsindtægter.

Socialforvaltningens prognose indeholder beslutninger truffet på BR-møde den 25. oktober 2007 (BR 455/07). Her blev bl.a. besluttet, at tre af Socialudvalget konkrete foreslåede besparelser i forbindelse med sagen om overholdelse af Socialforvaltningens budget 2007 ikke bør anvendes til finansiering af forvaltningens merforbrug, men bør tilfalde kommunens kasse. Overførslen til kommunens kasse medfører en rammereduktion (nedskrivning af budget) på i alt 10,6 mill. kr. og dermed større merforbrug. De 3 konkrete foreslåede besparelser vedrører en døgninstitution for kriminelle unge (9,0 mill. kr.), et værested for psykisk syge på Østerbro (1,2 mill. kr.) og en ombygning af institutionen Nærumgård på handicapområdet.

Prognosen indeholder ligeledes konkrete og generelle besparelser på Socialforvaltningens område besluttet på samme BR-møde (BR 455/07) for i alt 16,6 mill. kr. Det drejer sig om besparelse af implementering af IT på selvejende institutioner (0,7 mill. kr.), central pulje til væresteder for voksne (1,0 mill. kr.), forskningspulje stofafhængige (1,0 mill. kr.), besparelse på administration (0,1 mill. kr.), besparelse vedr. kompensation for ændret beboersammensætning (2,0 mill. kr.) samt generel besparelse på 0,29 pct. af Socialforvaltningens budget 2007 (11,8 mill. kr.).

DAGSORDENSPUNKTER ... fortsat

for ordinært møde onsdag den 14. november 2007

I forbindelse med kommunalreformen blev det besluttet, at indføre en statslig refusionsordning for særligt dyre enkeltsager efter § 176 i Lov om social service. Det budgetterede indtægtsbudget i Socialforvaltningen udgør i 2007 i alt 113,0 mill. kr. Forventede merindtægter vedr. refusion i særligt dyre enkeltsager vurderes at udgøre 20-50 mill. kr. ud over det budgetterede. Da der pt. ikke er tilstrækkelig afklaring af beløbet ift. Socialministeriet (herunder krav til opgørelsesmetoder) og dels mangler intern stillingtagen i Økonomiudvalget til en eventuel omfordeling af disse merindtægter er de ikke indregnet i prognosen.

Tabel 2 viser udviklingen i forventet mer-/mindreforbrug på de enkelte bevillingsområder pr. august og pr. oktober.

**Tabel 2. Forventet afvigelse på de styrbare rammer, ekskl. anlæg, pr. august og pr. oktober 2007**

Bevilling	Forventet afvigelse pr. august og pr. oktober 2007			
	Forventet afvigelse 2007 pr. august (A)	Forventet afvigelse 2007 pr. august (inkl. generel besparelse på 11,8 mill. kr. samt konkrete besparelser på 4,8 mill. kr) (B)	Forventet afvigelse 2007 Pr. oktober* (C)	Reelle ændringer fra august til oktober 2007 (C) - (B)
Børnefamilier med særlige behov	9.338	5.486	12.736	7.250
Voksne med særlige behov	-4.400	-9.374	-4.674	4.700
Stofafhængige	-15.860	-18.014	-25.133	-7.119
Handicappede	44.145	40.222	45.209	4.987
Administration	0	-1.680	-2.782	-1.102
<b>Sum</b>	<b>33.223</b>	<b>16.640</b>	<b>25.356</b>	<b>8.716</b>
Ændret skøn for integrationsindtægter*	-6.000	-5.800	-5.800	0
<b>Sum</b>	<b>27.223</b>	<b>10.840</b>	<b>19.556</b>	<b>8.716</b>

\* Forventet budgetopskrivning på 6,0 mill. kr. som følge af overførsel fra Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen pr. august, ændret pga. revideret forventning pr. oktober til 5,8 mill. kr. pr. oktober

\* Der gøres opmærksom på, at overførsel af 10,6 mill. kr. til kommunes kasse samt de konkrete og generelle besparelser der blev godkendt af BR den 25. oktober 2007, på i alt henholdsvis 4,8 mill. kr. og 11,8 mill. er indarbejdet i den forventede afvigelse pr. oktober.

DAGSORDENSPUNKTER ... fortsat

for ordinært møde onsdag den 14. november 2007

På de efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 109,8 mill. kr., der først og fremmest skyldes et forventet mindreforbrug på førtidspensionsområdet på 95,0 mill. kr. netto.

### Væsentligste afvigelser på bevillingsområder

- I augustprognosen forventedes et merforbrug på de styrbare rammer på i alt 10,8 mill. kr. – ved indregning af den generelle besparelse på 11,8 mill. kr. samt konkrete besparelser for i alt 4,8 mill. kr. vedtaget ved BR 455/07. Det drejer sig om besparelse af implementering af IT på selvejende institutioner (0,7 mill. kr.), central pulje til væresteder for voksne (1,0 mill. kr.), forskningspulje stofafhængige (1,0 mill. kr.), besparelse på administration (0,1 mill. kr.), besparelse vedr. kompensation for ændret beboersammensætning (2,0 mill. kr.) samt generel besparelse på 0,29 pct. af Socialforvaltningens budget 2007 (11,8 mill. kr.). I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 19,6 mill. kr., hvilket er en forværring på 8,7 mill. kr.
- På bevillingsområdet børnefamilier med særlige behov forventes en forværring af merforbruget fra 5,4 mill. kr. i augustprognosen til 12,7 mill. kr. i oktoberprognosen. Forværringen skyldes en kraftig stigning i brugen af private opholdssteder til unge med adfærdsproblemer.
- På bevillingsområdet Handicap forventes merforbrug på 45,2 mill. kr. mod 40,2 mill. kr. i august. Stigningen på 5,0 mill. kr. skyldes primært hjemmeplejen.
- På bevillingsområdet Stofafhængige forventes mindreforbrug på 25,1 mill. kr. mod mindreforbrug på 18,0 mill. kr. i august. De væsentligste forskelle til oktober skal findes i et ændret skøn vedr. alkoholbehandling og behandlingshjem for alkohol vedr. køb af private pladser på Blå Kors og Alkoholenheden fra et forventet merforbrug i august på 0,7 mill. kr. til et forventet mindreforbrug på 5,8 mill. kr. i oktober.
- På de øvrige bevillingsområder forventes mindreforbrug på 7,5 mill. kr. mod 11,1 mill. kr. i august.

På anlæg forventes balance.

Bilag 1 beskriver de enkelte bevillingsområder nærmere.

Den væsentligste problemstilling i det forventede regnskab er et forventet merforbrug på handicapområdet på 45,2 mill. kr. På det rammebelagte driftsområde på handicap forventes merforbrug på 6,7 mill. kr. som primært skyldes merforbrug på handicaphjælperordninger. På efterspørgselsstyrede serviceydelser på handicapområdet forventes et merforbrug på 38,5 mill. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører primært et forventet merforbrug på hjemmeplejen på 38,8 mill. kr., et forventet merforbrug på hjælpemidler på 5,1 mill. kr. som delvist modsvares af et mindreforbrug på 7,8 mill. kr. på døgninstitutioner for børn og unge.

På børnefamilieområdet forventes merforbrug på 12,7 mill. kr. Den primære årsag er, at der forventes et væsentligt merforbrug på plejefamilier og opholdssteder samt forebyggende foranstaltninger på henholdsvis 22,7 mill. kr. og 13,9 mill. kr. på socialcentrene. Merforbruget mod-

DAGSORDENSPUNKTER ... fortsat

for ordinært møde onsdag den 14. november 2007

svares delvist af midler fra døgnanbringelsespuljen (demografipuljen), idet børneområdet, på baggrund af budgetaftalen for 2008, budgettopskrives med 18,8 mill. kr. i 2007 som følge af det demografisk betingende udgiftspres.

På stofområdet forventes et mindreforbrug på 25,1 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Mindreforbruget består primært af forventet mindreforbrug på 8,0 mill. kr. på kontaktperson- og ledsagerordninger samt mindreforbrug vedrørende alkoholbehandling på 5,8 mill. kr. mens der forventes merforbrug vedrørende E-huset på 1,0 mill. kr.

Mindreforbruget på efterspørgselsstyrede overførsler er på i alt 109,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes primært forventet mindreforbrug på 95,0 mill. kr. på førtidspensionsområdet. Årsagen til dette er at tilgangen af nye førtidspensionister ligger væsentligt under det budgetterede. I årets første 7 måneder var tilgangen af nye pensionister 212, hvor der i budgettet var forudsat en tilgang på 648 i perioden. Budgettet er baseret på aktiviteter i 2005 og de første måneder af 2006, hvor der var en tilgang af førtidspensionister på henholdsvis 96 og 68 pr. måned. I 2007 har tilgangen været 30 nye pensionstilkendelser pr. måned. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har i brev til Rikke Lauritzen, Enhedslisten oplyst at, det er vurderingen, at der fortsat er et efterslæb af ældre ansøgningssager samtidig med løbende tilgang af nye ansøgninger.

I det forventede regnskab er serviceudgifterne 285,9 mill. kr. større end vedtaget budget, hvilket svarer til 7,3 pct. af vedtaget budget til serviceudgifter. Den primære årsag til dette er, at der efter vedtagelsen af budget 2007 er overført 253,3 mill. kr. fra 2006 til 2007 og som derfor ikke er indregnet i vedtaget budget 2007.

Det fremgår af Økonomiforvaltningens indkaldelsesbrev til regnskabsprognose pr. oktober 2007, at hvis en bevilling forventes overskredet, skal årsagen angives, og kompenserende mindredgifter svarende til det forventede merforbrug skal angives. Socialforvaltningen vil i særskilt sag – som forudsættes fremsat Økonomiudvalget samtidig med regnskabsprognosen pr. oktober 2007 - indstille at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen, anmoder om positiv tillægsbevilling på 19,6 mill. kr., finansieret af kommunens kasse, svarende til merforbruget i oktoberprognosen.

## **ØKONOMI**

Er beskrevet i sagen.

## **VIDERE PROCES**

Økonomiforvaltningen forventer at redegøre for kommunens økonomiske situation på Økonomiudvalgets møde den 27. november 2007 på baggrund af de enkelte udvalgs indberetninger.

DAGSORDENSPUNKTER ... fortsat

for ordinært møde onsdag den 14. november 2007

Socialforvaltningen vil i særskilt sag – som forudsættes fremsat Økonomiudvalget samtidig med regnskabsprognosen pr. oktober 2007 - indstille at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen, anmoder om positiv tillægsbevilling på 19,6 mill. kr., finansieret af kommunens kasse, svarende til merforbruget i oktoberprognosen. Sagen forventes behandlet på Borgerrepræsentationens møde den 13. december 2007.

#### **BILAG**

1. Socialforvaltningens regnskabsprognose 2007 pr. oktober – Oversigt og beskrivelse af de enkelte bevillingsområder
2. Forventet regnskab pr. oktober 2007
3. Mål og resultater pr. oktober 2007
4. Redegørelse for merforbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov

Adm. direktør Anette Laigaard

/Direktør Sven Bjerre