

Socialforvaltningens forventede regnskab 2009 pr. november

Indholdsfortegnelse

<u>1</u>	<u>SOCIALFORVALTNINGENS SAMLEDE PROGNOSE</u>	2
<u>1.1</u>	<u>Socialforvaltningens samlede prognose</u>	2
<u>1.2</u>	<u>Rammebelagte områder, drift</u>	3
<u>1.3</u>	<u>Rammebelagte områder, anlæg</u>	3
<u>1.4</u>	<u>Særligt dyre enkeltsager</u>	4
<u>2</u>	<u>BØRNEFAMILIER MED SÆRLIGE BEHOV</u>	5
<u>3</u>	<u>HJEMMEPLEJE</u>	7
<u>3.1</u>	<u>Usikkerhedsfaktorer</u>	8
<u>4</u>	<u>VOKSNE MED SÆRLIGE BEHOV</u>	10
<u>4.1</u>	<u>Usikkerhedsfaktorer</u>	11
<u>5</u>	<u>STOFafhængige</u>	12
<u>5.1</u>	<u>Usikkerhedsfaktorer</u>	14
<u>6</u>	<u>HANDICAPPEDE</u>	16
<u>6.1</u>	<u>Usikkerhedsfaktorer</u>	17
<u>7</u>	<u>TVÆRGÅENDE OPGAVER OG ADMINISTRATION</u>	19
<u>7.1</u>	<u>Usikkerhedsfaktorer</u>	21
<u>8</u>	<u>EFTERSPØRGSELSSTYREDE OVERFØRSLER</u>	22
<u>8.1</u>	<u>Usikkerhedsfaktorer</u>	23
<u>9</u>	<u>FINANSPOSTER</u>	25

1 SOCIALFORVALTNINGENS SAMLEDE PROGNOSE

1.1 Socialforvaltningens samlede prognose

Tabel 1: Socialforvaltningens forventede forbrug pr. november 2009

Bevilling	November				
	Korrigeret budget 2009	Forventet regnskab 2009	Forventet afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse 2009 efter overførsler til 2010
Nettoudgifter i mio. kr.					
Rammebelagte områder, drift	3.072,6	3.039,2	-33,4	21,6	-11,8
Efterspørgselsstyret service, drift	1.449,3	1.482,1	32,8	0,0	32,8
Rammebelagte områder, anlæg	165,8	104,9	-60,9	60,9	0,0
Styrbare rammer, i alt	4.687,7	4.626,2	-61,5	82,5	21,0
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.697,0	1.640,8	-56,2	0,0	-56,2
Finansposter	24,9	24,9	0,0	0,0	0,0
Ikke-styrbare rammer, i alt	1.721,9	1.665,7	-56,2	0,0	-56,2

- Socialforvaltningen forventer – før overførsler - et **samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.** på servicerammen og efter overførsler et **samlet merforbrug på 21,0 mio. kr.**, hvilket svarer til 0,4 procent af det korrigerede budget for 2009. Forventede overførsler udgør 82,5 mio. kr.¹
- På det rammebelagte driftsområde forventes et samlet mindreforbrug på 11,8 mio. kr. efter overførsler primært som følge af mindreforbrug på bevillingsområderne Voksne med særlige behov og Tværgående opgaver og administration.
- På de efterspørgselsstyrede serviceydelser forventes et merforbrug på 32,8 mio. kr. overvejende på bevillingsområdet Handicappede.
- På anlæg forventes balance efter overførsler til 2010 på 60,9 mio. kr.
- På de efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 56,2 mio. kr., der primært skyldes mindreforbrug på hovedaktiviteten førtidspension.
- På finansposter forventes balance.

1.2 Rammebelagte områder, drift

¹ Overføres der et større beløb fra 2009 til 2010, end mindreforbruget i 2009 er der behov for alternativ finansiering af forskellen.

Tabel 2: Rammebelagte områder, drift: Forventet forbrug pr. november 2009

Bevilling	November				
	Korrigeret budget 2009	Forventet regnskab 2009	Forventet afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse 2009 efter overførsler til 2010
Nettoudgifter i mio. kr.					
Børnefamilier med særlige behov	1.204,9	1.204,9	0,0	0,0	0,0
Voksne med særlige behov	847,3	839,4	-7,9	1,7	-6,2
Stofafhængige	429,2	414,3	-14,9	19,9	5,0
Handicappede	162,9	162,4	-0,5	0,0	-0,5
Hjemmepleje	13,6	12,7	-0,9	0,0	-0,9
Tværgående opgaver og administration	409,1	405,5	-3,6	0,0	-3,6
Rammebelagte områder, drift i alt*	3.067,0	3.039,2	-27,8	21,6	-6,2
Ekstra integrationsindtægter	5,6	0,0	-5,6	0,0	-5,6
Rammebelagte områder, drift i alt**	3.072,6	3.039,2	-33,4	21,6	-11,8
Handicappede	1.169,0	1.200,9	31,9	0,0	31,9
Hjemmepleje	280,3	281,2	0,9	0,0	0,9
Efterspørgselsstyret service, drift i alt	1.449,3	1.482,1	32,8	0,0	32,8
Serviceammen i alt	4.521,9	4.521,3	-0,6	21,6	21,0

På det rammebelagte driftsområde forventes et **samlet mindreforbrug for forventede overførsler på 33,4 mio. kr. og 11,8 mio. kr. efter overførsler til 2010** - det er en forventet afvigelse på 0,4 pct. i forhold til korrigeret budget.

På det efterspørgselsstyrede driftsområde forventes et **samlet merforbrug på 32,8 mio. kr.** primært på handicapområdet. Det er en forventet afvigelse på 2,2 pct. i forhold til korrigeret budget.

Prognosen er under forudsætning af at Hjemmeplejen får tilført 4,5 mill. kr. fra bevillingsområdet Handicappede jf. afsnit om hjemmepleje og handicap. En nærmere beskrivelse af afvigelserne fremgår af de specifikke bevillingsafsnit.

1.3 Rammebelagte områder, anlæg

Tabel 3: Rammebelagte områder, anlæg: Forventet forbrug pr. november 2009

Nettoudgifter i mio. kr.	November				
	Korrigeret budget 2009	Forventet regnskab 2009	Forventet afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse 2009 efter overførsler til 2010
Børnefamilier med særlige behov	12,2	10,6	-1,5	1,5	0,0
Voksne med særlige behov	49,4	14,4	-35	35	0,0
Stofafhængige	0,0	0,0	0	0	0,0
Handicappede	55,1	55,1	0	0	0,0
Tværgående opgaver og administration	49,1	24,7	-24,4	24,4	0,0
Anlæg i alt	165,8	104,8	-60,9	60,9	0,0

På det rammebelagte anlægsområde forventes balance efter forventede overførsler til budget 2010.

1.4 Særligt dyre enkeltsager

1.4.1 Refusionsindtægter og disponering

Socialforvaltningens indtægtsbudget for refusion for særligt dyre enkeltsager er opskrevet på baggrund af en prognose for forventede indtægter i 2009. Disse indtægter er disponeret, senest i BR 17-09-2009: ”Korrektion til budget 2009 som følge af merindtægter fra særligt dyre enkeltsager” mellem Socialudvalgets budget og Kommunekassen. Indtægterne vedrører de samlede udgifter i forhold til den enkelte borger og hjemtages i indberetningen til ministeriet på hovedydelsen i sagen. Hvilken ydelse i sagen, som er hovedydelse, kan skifte, og dermed kan indtægterne forrykke sig mellem ydelser og bevillingsområder forhold til prognoseberegningen. Forvaltningen ser derfor indtægterne fra den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager samlet set og de indgår ikke i prognoserne for udgiftsudviklingen på de enkelte bevillingsområder.

Socialforvaltningen forventer at hjemtage det korrigerede indtægtsbudget for indeværende år.

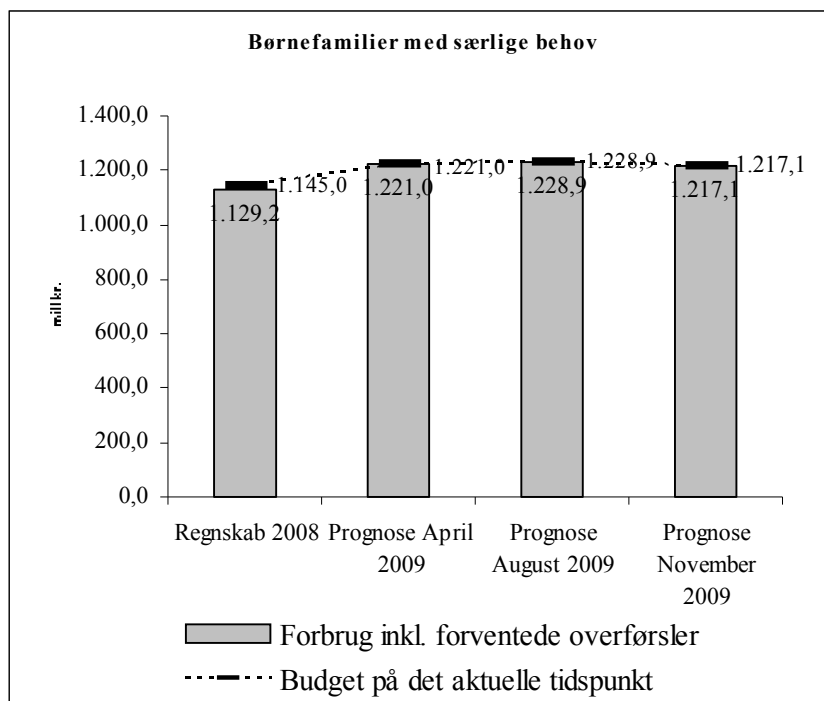
2 BØRNEFAMILIER MED SÆRLIGE BEHOV

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov forventes budgetbalance i regnskab 2009.

Forventningen om balance er sammensat af følgende mer/mindreforbrug:

- merforbrug på 9,2 mio. kr. vedr. institutionsområdet.
- merforbrug på 5,1 mio. kr. vedr. køb og salg af pladser.
- mindreforbrug på 11,5 mio. kr. vedr. socialcentre.
- mindreforbrug på 2,8 mio. kr. vedr. mellemkommunal refusion samt centralt afsatte midler.

Figur 1: Forventet afvigelse pr. november 2009



Figuren viser, at der på børneområdet samlet set forventes budgetbalance i 2009. Endvidere viser figuren en budgetopskrivning på 72,1 mio. kr. fra regnskab 2008 til novemberprognosen 2009. Denne opskrivning dækker over en række tekniske ændringer, og børneområdet er i budget 2009 reelt alene blevet forøget med 10,6 mio. kr.²

Den markante budgetstigning fra 2008 til 2009 skyldes hovedsageligt teknikken omkring refusion i særligt dyre enkeltsager, da den samlede bogførte refusionsindtægt i regnskab 2008 dækkede en del af refusionen fra 2007 samt hele refusionen i 2008. Da refusionsindtægterne teknisk modsvarer af budgetreduktion, fremstår budget 2008 hermed som uforholdsmæssigt lavt i forhold til budget 2009, hvor der kun forventes

² De 10,6 mill. kr. udgøres bl.a. af ekstra midler til udvidelse af den Den Korte Snor, samt midler til indsatsen vedr. "Fattigdom – hvert barn sin chance".

få berigtigelser vedr. refusionsregnskab 2008, og dermed ikke så stor en teknisk budgetreduktion.

Reduktionen af budget 2009 fra august- til novemberprognosen på 11,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at børneområdet er blevet reduceret med 17,3 som følge af øgede forventede indtægter vedr. refusion i særligt dyre enkeltsager. Desuden er området tilført midler vedr. døgninstitutionen Baunegård og Ressourcecentret på Nørrebro.

Tabel 4: Forventet afvigelse 2009 pr. november 2009, fordelt på hovedaktiviteter

Bevillingsområde	Korrigeret budget 2009	Forventet regnskab 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse efter overførsler til 2010
Hovedaktiviteter (mio. kr.)				
Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner	363,9	379,2	0,0	15,3
Øvrige institutioner mv.	64,8	61,5	0,0	-3,3
Sikrede institutioner	16,4	23,0	0,0	6,6
Forebyggelse	281,0	275,0	0,0	-6,0
Døgnpleje	363,1	350,5	0,0	-12,6
Administration	115,7	115,7	0,0	0,0
I alt Rammebelagt drift	1204,9	1204,9	0,0	0,0
I alt anlæg	12,2	10,6	1,5	0,0
Total	1217,1	1215,6	1,5	0,0

Det ses af tabel 1, at resultatet er sammensat af et forventet merforbrug på 21,9 mio. kr. på Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner samt Sikrede institutioner. Omvendt forventes mindreforbrug på 21,9 mio. kr. på Øvrige institutioner mv., Forebyggelse samt Døgnpleje, som følge af en aktivitetsnedgang på døgnområdet. På anlæg forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. før overførsler til 2010. Efter overførsler forventes der balance.

3 HJEMMEPLEJE

På bevillingsområde Hjemmepleje forventes balance ud fra et merforbrug på 0,9 mio. kr. vedr. ydelserne som opvejes af et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til visitationens administration og tidligere finansieringssager.

Merforbruget til ydelserne er 0,9 mio. kr. større end i augustprognosen, hvor der blev forventet balance.

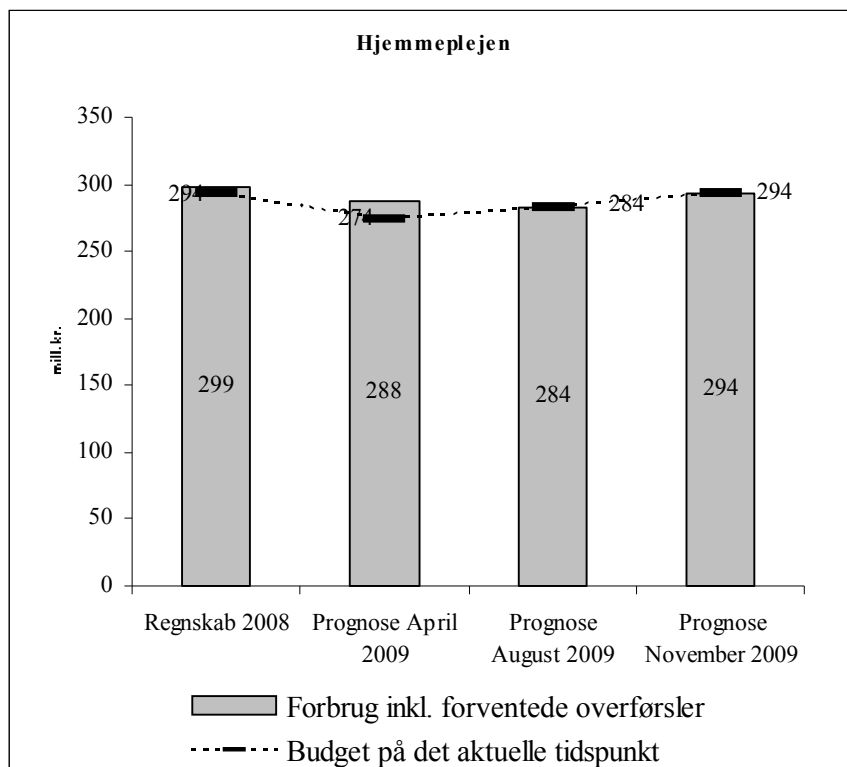
Forværringen skyldes 2,2 mio. kr. som vedrører hjemmeplejevisitationen og 3,2 mio. kr. som vedrører udførerenheden. Herfra er fratrukket forventet finansiering på 4,5 mio. kr. fra en øget andel af finansieringssag (SUD 12. marts 2009). Den fordeling af midler der forventedes på daværende tidspunkt har efterfølgende vist sig at være anderledes - hjemmeplejen burde have haft flere midler og handicaphjælperordningen tilsvarende færre. Det skyldes bl.a. at der har været usikkerhed om udmøntningen af ny lovgivning på §96 (Handicaphjælperordningen) i Handicapcentret, hvilket har bevirket at en række borgere er blevet i hjemmeplejen i stedet for at blive tildelt en §96-ordning. I 2009 har det medført et øget merforbrug i hjemmeplejen og et mindre merforbrug på §96 i Handicapcentret - anslået 4,5 mill. kr.

Merforbruget i hjemmeplejevisitationen og udførerenheden er udtryk for, at det vurderes vanskeligt fuldt ud at realisere de effektiviseringsgevinster, som tidligere har været forudsat.

Hjemmeplejen har gennem de seneste år haft store merforbrug. Dels som følge af øget aktivitet i hjemmeplejevisitationen med mere end 5 pct. årlige stigninger i antal modtagere, dels som følge af meget store vikarudgifter i udførerenheden.

Det forventes, at det i 2009 er lykkedes at ”knække kurven” og stabilisere aktiviteten. Der er dog fortsat en udgiftsstigning som følge af helårsvirkning af aktivitetsstigninger i 2008.

Figur 2: Forventet afvigelse pr. november 2009 (mio. kr.)



Tabel 5: Forventet afvigelse 2009 pr. november 2009

Bevillingsområde Hovedaktiviteter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2009	Forventet regnskab 2009, november	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse efter overførsler til 2010
Visitationen	13,6	12,7	0	-0,9
I alt Rammebelagt drift	13,6	12,7	0	-0,9
Visitationen	262,4	264,6	0	2,2
Udførerenhed	44,8	48,1	0	3,3
Centrale budgetrammer og budgetreserve	-20,7	-25,3	0	-4,6
Refusion særligt dyre enkeltsager	-6,2	-6,2	0	0
I alt efterspørgselsstyret service	280,3	281,2	0	0,9
Total	293,9	293,9	0	0

Der forventes ingen overførsler på bevillingsområdet Hjemmepleje.

3.1 Usikkerhedsfaktorer

Samlet set vurderes usikkerheden i prognosen for bevillingsområdet at være på **-3 til + 7 mio. kr.**

Hjemmeplejen er i gang med at implementere et nyt omsorgssystem. Alle borgere er oprettet i systemet af visitationen, men der arbejdes fortsat på at implementere det i planlægningen i udførerenheden. Novemberprognosen er baseret på data fra det nye omsorgssystem,

hvilket fortsat giver en usikkerhed som følge af at det er en løbende proces at implementere og mestre systemet.

Visitationen

For visitationen ligger der en særlig usikkerhed omkring de dyreste sager. Det er sager som koster 2-3 mio. kr. på årsbasis, hvorfor få ekstra borgere med markante behov kan flytte resultatet.

For visitationen vurderes usikkerheden i prognosen at være på **+/-3 mio. kr.** svarende til 1,3 pct. af visitationens udgifter.

Udførerenheden

Udførerenhedens økonomiske udfordring ligger i at nedbringe et merforbrug på 17,3 mio. kr. i 2008 til budgetoverholdelse i 2009.

Den nuværende prognose er baseret på en forudsætning om, at vikarvikarudgifterne kan reduceres fra 56,5 mio. kr. i 2008 til 23 mio. kr. i 2009. I årets første ni måneder er der anvendt 22 mio. kr. til vikarer. Der er derfor udmeldt fuldt stop for køb af eksterne vikarer resten af året og kun indregnet 1 mio. kr. til uundgåelige vikarkøb. Det vurderes at udgiften kan blive op til 4 mio. kr. højere hvis ekstraordinært stort sygefravær øger de uundgåelige vikarkøb (fx ved influenzaepidemi).

For Udførerenheden vurderes usikkerheden i prognosen at være på **0-4 mio. kr.** svarende til 1,8 pct. af udførerenhedens udgifter.

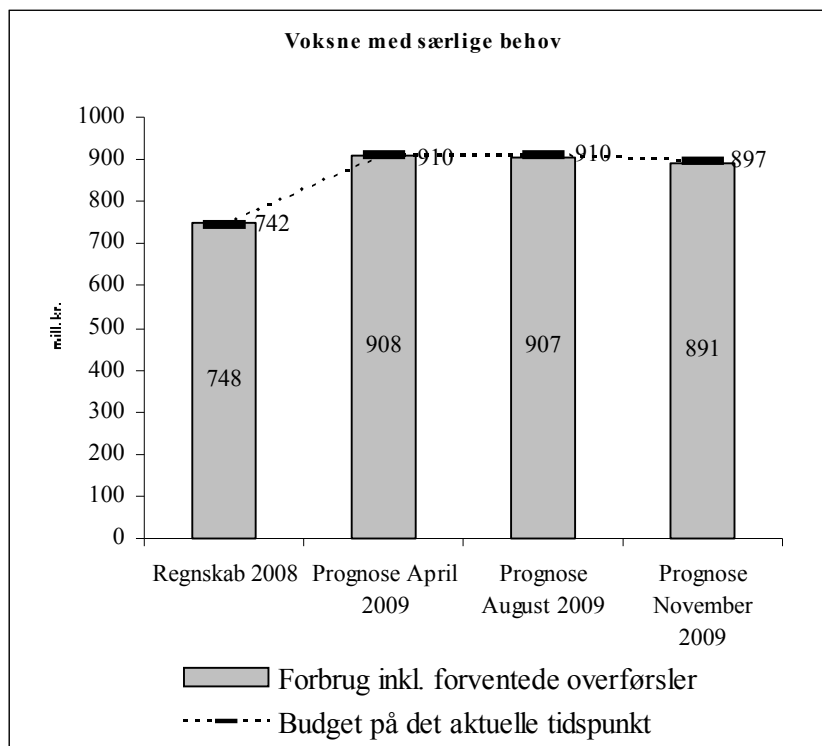
4 VOKSNE MED SÆRLIGE BEHOV

Bevillingsområdet Voksne med særlige behov forventer et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. efter forventede overførsler på 36,7 mio. kr. til 2010 på anlæg til brug for erhvervelse af ejendomme og servicearealer i Tryghedsplanen.

Mindreforbruget er sammensat af følgende:

- Mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på døgntilbud til psykisk syge
- Mindreforbrug på 3,5 mio. kr. vedr. Psykiatriaftale (med Socialministeriet) og Psykiatriplan
- Mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på Tryghedsplanen
- Mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på produktionsskoler
- Merforbrug på 2,5 mio. kr. på tilskud og projekter
- Øvrige områder, samlet mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Figur 3: Forventet afvigelse pr. november 2009



I forhold til august-prognosen, er det forventede mindreforbrug opjusteret med 3,0 mio. kr. til 6,2 mio. kr. primært på grund af forventede mindreforbrug på en række projekter under Psykiatriaftalen (aftale med Socialministeriet), Psykiatriplan og Tryghedsplanen, der endnu ikke er igangsat i 2009 på i alt 5,5 mio. kr. og opjusteret mindreforbrug på botilbud på 1,9 mio. kr. I modsat retning trækker øgede merudgifter til køb og salg af pladser på 1,1 mio. kr., manglende indtægter fra husleje, el og varme (obligatoriske ydelser) på 2,8 mio. kr. samt huslejudgifter til Borgervænget på 1,2 mio. kr. for regnskabsår

2008, der korrigeres i 2009. Sidst er der en række mindre ændringer på andre områder der samlet giver øget mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Table 6: Forventet afvigelse 2009 pr. november 2009

hovedaktiviteter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2009	Forventet afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet Afvigelse efter overførsler til 2010
Åbne værestedstilbud	52,1	0,3	0	0,3
Udgående indsats til borgere i eget hjem/bofællesskaber	40,7	-0,1	0	-0,1
Døgntilbud til psykisk syge	430,7	-0,5	0	-0,5
Dagtilbud	23,2	-1,9	0	-1,9
Sundhedsudgifter	144,0	0	0	0
Tilskud, projekter m.v.	50,7	-4,9	1,7	-3,2
Administration	105,9	-0,8	0	-0,8
I alt Rammebelagt drift	847,3	-7,9	1,7	-6,2
I alt Efterspørgselsstyret service	0	0	0	0
I alt Anlæg	49,4	-35,0	35,0	0
Total	896,7	-42,9	36,7	-6,2

Table 7: Oversigt over forventede overførsler til 2010 (mio. kr.)

Overførsler	
Midler til flytteudgifter og beboerindskud i.f.m. overtagelse af ældreboliger fra SUF	1,7
Midler til erhvervelse af ejendom til psykisk syge stofmisbrugere	17,0
Midler til erhvervelse af en række servicearealer i ældreboliger	12,0
Midler til erstatningsboliger for langtidsindlagte patienter	6,0
Forventede overførsler i alt	36,7

4.1 Usikkerhedsfaktorer

Prognosen er udarbejdet med det forbehold, at forvaltningen modtager de indirekte blok- og særtilskud til satspuljeprojekterne på psykiatriområdet i 2009 fra Indenrigs- og socialministeriet på forventet 14,0 mio. kr.

Der er desuden stor usikkerhed omkring udgifterne til indlagte patienter, hvor der ses en stigende tendens. Det er udgifter som forvaltningen ikke har mulighed for at styre. Der er ikke indregnet en forventet afvigelse i prognosen. Fra 2010 er der indgået aftale om, at eventuelle mer- og mindreforbrug på indlagte patienter dækkes/afleveres til kassen, da det ikke er styrbare udgifter.

Der er stor fokus på at få færdigbehandlede psykisk syge placeret på et botilbud, men der er en vis usikkerhed om borgeren dels siger ja til tilbuddet og dels om der er egnede pladser set i lyset af ventelisten.

Udgiften til færdigbehandlede patienter kan derfor stige mere end forventet.

5 STOF AFHÆNGIGE

Der forventes et merforbrug på 5 mill. kr. på bevillingsområdet Stofafhængige.

Socialforvaltningen vil frem til årets udgang arbejde på at nedbringe merforbruget mest muligt.

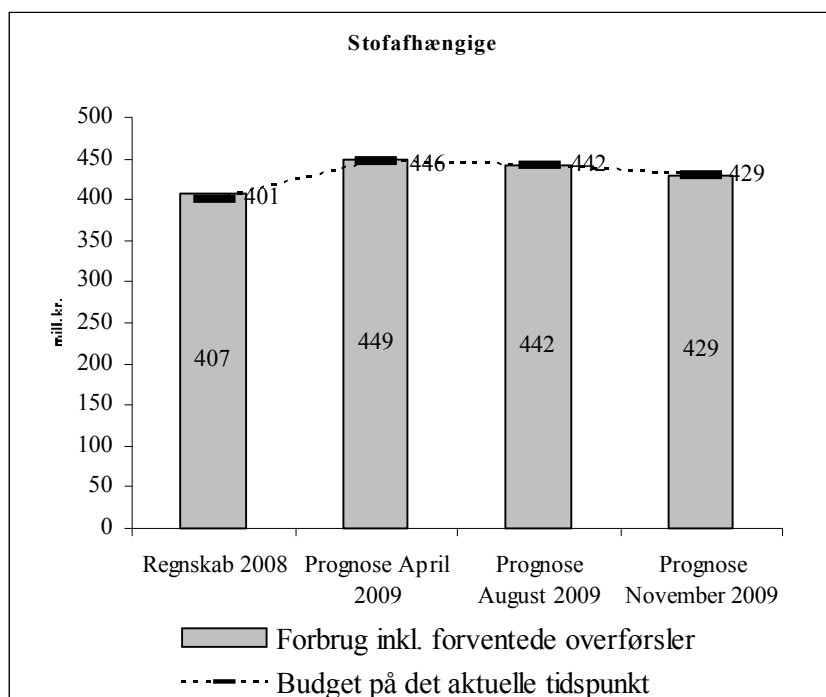
Forventningen skal ses i relation til følgende mer/mindreforbrug:

- Merforbrug på 4,9 mio. kr. vedr. Forsorgshjem og tilbud til hjemløse og Kvindekrisecentre
- Merforbrug på 3,6 mio. kr. vedr. Øvrige aktiviteter³
- Merforbrug på 1,2 mio. kr. vedr. Alkoholbehandling
- Mindreforbrug på 2,1 mio.kr. vedr. Stofmisbrugsbehandling
- Mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedr. Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere

Den primære årsag til afvigelsen på de 5 mio. kr. er, at bevillingsområdet har konstateret, at der foreligger en række udeståender vedrørende 2008 som forfalder til betaling i 2009. Dette er engangsudgifter og vil således ikke være en udfordring i 2010.

Figur 4: Forventet afvigelse pr. november 2009

³ Øvrige aktiviteter dækker over en række forskellige aktiviteter, som primært har med boligområdet at gøre: Udgifter til husvilde, Beboelse, Driftssikring af boligbyggeri og boligsociale projekter. Merforbruget på de 3,6 mill. kr. skyldes merforbruget på driftssikring af boligbyggeri på 6,8 mill. kr. I modsat retning trækker et mindreforbrug på husvildeområdet på 3,1 mill. kr.



Tabel 8: Forventet afvigelse 2009 pr. november 2009

Hovedaktiviteter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2009	Forventet afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet Afvigelse efter overførsler til 2010
Stofmisbrugsbehandling	172,1	-7,1	5,0	-2,1
Alkoholbehandling og omsorg	62,9	1,2	0	-0,8
Forsorgshjem	52,8	-0,2	0	-3,2
Kvindekrisecentre	22,9	5,1	0	5,1
Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse	63,1	-2,6	0	-2,6
Øvrige aktiviteter	55,4	-11,3	14,9	3,6
I alt Rammebelagt drift	429,2	-14,9	19,9	5,0
Anlæg, væresteder	0	0	0	0
I alt Stofafhængige	429,2	-19,9	19,9	5,0

Tabel 9: Oversigt over forventede overførsler til 2010

Overførsler	mio. kr.
Overførsel af midler vedr. Boligprojektgruppens 4x10 mio. kr., BR 133/97, BR 190/97, BR 197/00, FAU 297/01	14,9
Planlagt overførsel af midler i Sundhedsrummet til 2010 og 2011, BR 26/08 (24. januar 2008)	5,0
Forventede overførsler i alt	19,9

I augustprognosen forventedes balance. I tabellen nedenfor er redegjort nærmere for de forskydninger, der er sket i det forventede forbrug siden augustprognosen.

Tabel 10: Ændringer fra augustprognosen til novemberprognosen (mio. kr.)

Augustprognose, forventet balance	0,0
Driftssikring af boligbyggeri, stigning forbrug*	3,4
Stofmisbrugsbehandling, stigning forbrug	1,7
Alkoholbehandling, stigning forbrug	1,0
Forsorgshjem, institutionsdrift	0,9
Stigende udgifter køb/salg krisecentre og forsorgshjem	0,5
Husvilde, mindreforbrug flyttetilskud + nødboligerne	- 1,1
Husvilde, socialcentrenes rammer, indlogering hotel	- 1,2
Øvrige ændringer	- 0,2
Novemberprognose, forventet merforbrug	5,0

* Det stigende forventede forbrug på driftssikring af boligbyggeri i forhold til forventningerne i augustprognosen skyldes grundlæggende stigende udgifter på området. Der er tale om løbende udgifter til tomgangsleje og istandsættelse af boliger. Kommunen har en lovbunden pligt til at betale for istandsættelse ved fraflytning, i tilfælde af at borgeren ikke selv er i stand til at betale. Disse udgifter har været stigende. Der er tale om en udgift der reelt ikke kan styres af forvaltningen.

5.1 Usikkerhedsfaktorer

5.1.1 Køb/salg af pladser

Køb og salg af pladser på forsorgshjem og kvindekrisecentre forventes at indebære en betydelig budgetmæssig udfordring i 2009. Der er indregnet et forventet merforbrug på 7 mio. kr. i 2009. En del af merforbruget (3 mill. kr.) skyldes ubetalte regninger for 2008 som er betalt i 2009. I og med at en stor del af indtægterne og udgifterne først bogføres sidst på året er der en usikkerhed omkring regnskabsresultatet på køb/salg området.

Der er iværksat en handleplan fra 2008 med henblik på at reducere udgifterne på området. Handleplanen har blandt andet fokus på at henvise til de københavnske tilbud. Derudover vil man deltage aktivt i de forskellige fora, der beskæftiger sig med problemstillingen, eksempelvis i regi af region Hovedstaden samt arbejdsgrupper under Kommunaldirektørkredsen. Problemet er imidlertid, at kun 1/3 af de borgere, der benytter sig af disse tilbud er kendt af forvaltningen på forhånd. Den resterende del kendes først, når opholdskommunen sender regninger til Københavns Kommune.

5.1.2 Alkoholbehandling og Misbrugspuljen

Nye finansieringsmodeller på alkoholområdet gør det svært at vurdere de

fremtidige udgifter. Eksempelvis er SATS-pulje tilskuddet til døgnbehandling på alkoholbehandlingsinstitutionerne omlagt med virkning fra 2009. Udmøntningen vil fremadrettet ske via det statslige bloktilskud, hvilket betyder, at Københavns Kommune forventes at få ca. 2,8 mio. kr. pr. år. Det er forvaltningens umiddelbare vurdering, at dette ikke modsvarer de årlige udgifter til behandling af de københavnske borgere på mellem 6 og 9 mio. kr.

For så vidt angår misbrugspuljen er det ikke altid muligt for Rådgivningscentret at bruge de kommunale tilbud, da brugerne har mulighed for frit valg.

5.1.3 Restancer på salg af pladser på forsorgshjem og kvindekrisecentre

Der blev i 2008 indtægtsført ca. 8,5 mio. kr. vedrørende ubetalte regninger for salg af pladser på krisecentre og forsorgshjem. Idet det ved regnskabsaflæggelsen var forventningen, at pengene ville komme ind i løbet af 2009 blev de indtægtsført i 2008-regnskabet og modposteret på en mellemregningskonto.

Socialforvaltningen er for øjeblikket i gang med en nærmere undersøgelse af de ubetalte regninger. Der vil herefter blive sendt rykkere ud. Hvis resultatet af undersøgelsen bliver at der kun kan opkræves et mindre beløb end de 8,5 mio. kr. vil det påvirke driftsregnskabet i 2009 negativt. Indtil undersøgelsen er tilendebragt er det usikkert om og i givet fald hvor stor denne negative post bliver i 2009. Der er ikke taget højde for evt. afvigelser i novemberprognosen, da man afventer resultatet af Socialforvaltningens undersøgelser.

5.1.4 Regninger for 2008

Gennemgang af regninger i forvaltningen har vist et udestående på 5,0 mill. kr. som er indarbejdet i prognosen.

Den primære årsag til afvigelsen på de 5 mio. kr. er, at bevillingsområdet har konstateret, at der foreligger en række udeståender vedrørende 2008 som forfalder til betaling i 2009. Dette er engangsudgifter og vil således ikke være en udfordring i 2010.

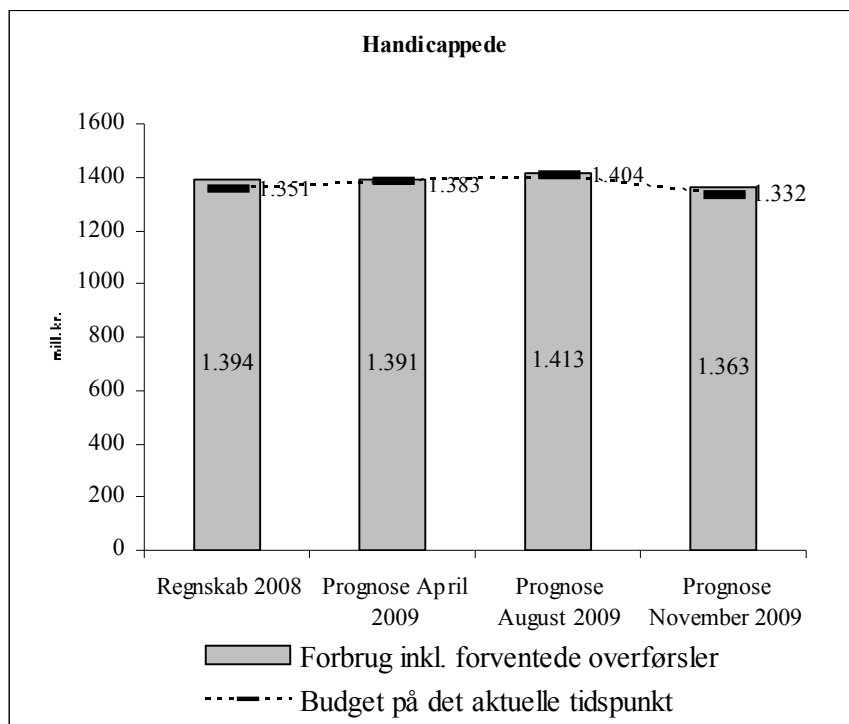
6 HANDICAPPEDE

Bevillingsområde Handicappede udviser i novemberprognosen et forventet merforbrug på 31,4 mio. kr. Den forventede afvigelse udgør 2,3 pct. af det samlede budget på bevillingsområdet.

Merforbruget er sammensat af følgende:

- Merforbrug på 30,2 mio. kr. på bo- og dagtilbudsområdet
- Merforbrug på 6,2 mio. kr. vedr. køb og salg af pladser til voksne handicappede Sidstnævnte er en mindre forbedring, som dog primært skyldes tilførsel af ekstra midler.
- Merforbrug 12,4 mio. kr. på døgnpleje til handicappede børn på 12,4 mio. kr. modsvares delvist af mindreforbrug vedr. tilbud til handicappede børn (køb af pladser) på 10,2 mio. kr. Dette er udtryk for en planlagt prioritering af indsatsen.
- Merforbrug på 5,0 mio. kr. vedr. driften af egne børneinstitutioner, som i vid udstrækning er uundgåelige udgifter efter folkeskoleloven.
- Mindreforbrug på 11,3 mio. kr. på hjælpemidler på trods af bunkeafvikling primært som følge af bevilling af billigere biler.
- Mindreforbrug på 6,2 mio. kr. ved demografimidler
- Øvrige mindre- og merforbrug på nettomerforbrug på 5,3 mio. kr.

Figur 5: Forventede afvigelser pr. november 2009 – Handicappede ekskl. anlæg



I forhold til augustprognosen er det forventede merforbrug steget med 22,5 mio. kr. Siden augustprognosen er bevillingsområdet tilført 11,9 mio.

kr. hvilket dækker finansiering i aprilprognosen og DUT kompensation pga. lovændring på handicaphjælperordning. Det betyder at de forventede udgifter reelt er steget med 34,4 mio. kr. (22,5 mio. kr. + 11,9 mio. kr.).

Tabel 11: Forventet afvigelse 2009 pr. november

Hovedaktiviteter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2009	Forventet afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet Afvigelse efter overførsler til 2010
Tilbud til handicappede i eget hjem	57,9	-0,1	0	-0,1
Dagtilbud til handicappede	10,3	-1,6	0	-1,6
Øvrige	22,3	0,1	0	0,1
Administration	84,7	1,0	0	1,0
Særligt dyre enkeltsager	-12,4	0	0	0
I alt Rammebelagt drift	162,9	-0,5	0	-0,5
Tilbud til handicappede i eget hjem	7,6	0,7	0	0,7
Hjælpe midler	131,0	-11,2	0	-11,2
Døgngleje til handicappede børn	50,2	12,4	0	12,4
Forebyggende foranstaltninger for handicappede børn	31,1	2,6	0	2,6
Bo- og dagtilbud til handicappede				
- Institutionsdrift	610,9	30,1	0	30,1
- Køb og salg	368,1	6,2	0	6,2
Tilbud til handicappede børn	132,1	-2,6	0	-2,6
Særligt dyre enkeltsager	-162,3	0	0	0
Efterregulering af demografi + Central pulje + DUT	0	-6,2	0	-6,2
I alt Efterspørgselsstyret service	1.168,7	31,9	0	31,9
I alt Anlæg	55,1	0	0	0
Total	1.386,7	31,4	0	31,4

Der forventes ingen overførsler til 2010.

6.1 Usikkerhedsfaktorer

- Prognosen er baseret på en række forudsætninger om tilgang og afgang i forhold til de forskellige tilbud. Det gælder i særdeleshed områderne køb og salg af botilbuds- og institutionspladser og handicaphjælperordningen, hvor tilgang eller afgang af ganske få borgere kan signifikant påvirke regnskabsresultatet. Helårsprisen på en plads i disse foranstaltninger er fra 0,5 mio. kr. og opefter. Det fremskredne tidspunkt af året betyder dog, at usikkerheden er mindre end ved tidligere prognoser.
- Socialforvaltningen er i gang med en gennemgang af refusionssager med henblik på at afklare, om refusionstilsagnet kan annulleres i en række sager. I prognosen er indregnet en effekt svarende til 3,5 mio. kr. i forhold til tidligere år, da Socialforvaltningen vurderer, at det er muligt at frasige refusionstilsagnet. Hvorledes refusionsmodtager stiller sig er

endnu ikke afklaret.

- Vedr. køb og salg af pladser er der en betydelig usikkerhedsfaktor ift. periodiseringen af de betalinger som foretages til andre kommuner. Historisk er der meget store variationer i de beløb som afregnes i indeværende regnskabsår ift. tidligere regnskabsår. I 2008 blev der således overordnet afregnet 13 millioner vedr. 2007. I regnskabsåret for 2009 forventes der aktuelt afregnet 15 millioner vedr. 2008. Prognosen for 2009 er beregnet ud fra forventede udgifter i købte pladser i indeværende år. Der forudsættes således i prognosen, at udgifter på 7 mio. kr. vedr. 2009 først afregnes i 2010. Skævheden i periodiseringen skyldes, at enkelte regninger vedr. køb af pladser modtages bagudrettet og for sent. Der kan ligeledes være tale om sager, hvor betalingen forsinkes, fordi betalingsgrundlaget undersøges nærmere før betaling.
- Socialforvaltningens interne revision og KPMG, har rejst kritik af tidligere års praksis som betyder at udgifter ikke konteres på korrekt regnskabsår (dvs. det år hvor udgiften er afholdt). Med indførelse af BOPA er det muligt at dokumentere hvilke udgifter der hører til indeværende regnskabsår. Det indebærer imidlertid en engangsudgift på i 2009 på anslået 7 mio. kr.

7 TVÆRGÅENDE OPGAVER OG ADMINISTRATION

På bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af stram styring samt 5,6 mill. kr. i ekstra integrationsindtægter, som rent teknisk er placeret på bevillingsområdet med vedrører andre bevillingsområder også.

Mindreforbruget er sammensat af følgende:

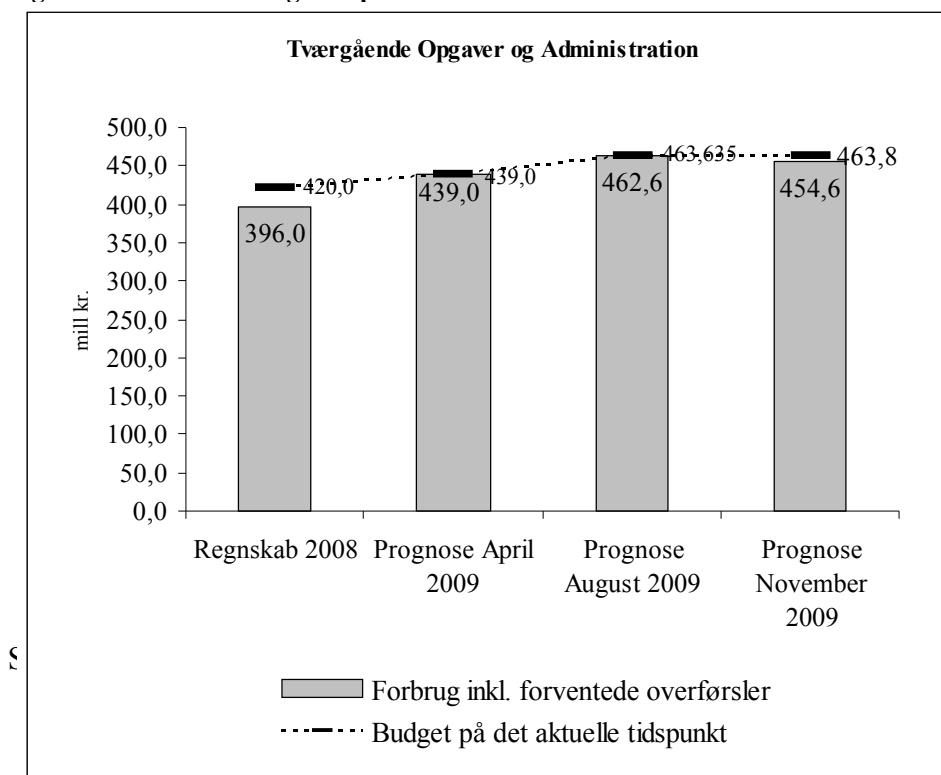
- Merforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. Administrationsbygninger
- Mindreforbrug på 0,2 mio. kr. vedr. Udvalg og Borgmester
- Mindreforbrug på 1,6 mio. kr. vedr. Lokal administration
- Mindreforbrug på 4,6 mio. kr. vedr. Fælles administration
- Mindreforbrug på 5,6 mio. kr. vedr. integrationsindtægter.

Socialudvalget har i sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. august fået overført 5,6 mio. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalget (BIU). Årsagen til dette er, at BIU har modtaget flere integrationstægter vedr. grund- og resultattilskud - og Socialudvalgets andel af disse midler udgør 50 pct. af de samlede indtægter som BIU modtager.

Desuden forventes merforbrug, som en konsekvens af en stram styring på administrationsområdet og reduktioner som følge af organisationsomlægninger.

Det forventede merforbrug vedr. administrationsbygninger på 2,9 mio. kr. er en forværring i forhold til augustprognosen, hvor der var et forventet merforbrug på 2,1 mio. kr. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at det forventede mindreforbrug vedr. Fælles og Lokal administration er steget næsten tilsvarende.

Figur 6: Forventede afvigelser pr. november 2009



Tabel 12: Forventet afvigelse 2009 pr. november

	Korrigeret budget 2009	Forventet afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse efter overførsler til 2010
Hovedaktiviteter (mio. kr.)				
Administrationsbygninger	51,2	2,9	0,0	2,9
IT	53,3	0,0	0,0	0,0
Budgetreserven	0,0	0,0	0,0	0,0
Redningsberedskab	0,1	0,0	0,0	0,0
Trykkeri	3,4	0,0	0,0	0,0
Øvrige sociale formål	22,1	0,0	0,0	0,0
Udvalg og Borgmester	0,5	-0,2	0,0	-0,2
Fælles administration	222,7	-4,6	0,0	-4,6
Lokal administration	74,2	-1,7	0,0	-1,7
I alt Rammebelagt drift eksk. Integrationsindtægter	409,1	-3,6	0,0	-3,6
Integrationsindtægter	5,6	-5,6	0,0	-5,6
I alt rammebelagt drift, anlæg	49,1	-24,4	24,4	0,0
Total	463,8	-33,6	24,4	-9,2

I 2009 forventer bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration at overføre 26 mio. kr. til 2010.

Tabel 13: Oversigt over forventede overførsler til 2010 (mio. kr.)

Beskrivelse	Beløb	SUD-beslutning	BR-beslutning
Børne- og Voksensystem (BoV) økonomi- og aktivitetsregistreringssystem. Anmodes om flyttet fra drift til anlæg i 2009 og forventes derefter overført til 2010. Fremgår således ikke som overførsel af tabel 12.	1.600	SUD 30/04-2008 205/2008	BR 19/8-2008 (2008-100547)
ESDH i lokalforvaltningen	11.400	SUD 30/04-2008 205/2008	BR 19/8-2008 (2008-100547)
Institutionssystem til bosteder og institutioner (lån)*	13.000	SUD 16/6-2009 (2009-48266)	BR 17/9-2009 (2009-48266)
Total	26.000⁴		

7.1 Usikkerhedsfaktorer

Hovedaktiviteten IT

- Prognosen forudsætter at mindreforbruget på ESDH kan benyttes til dækning af merforbrug på systemer i ekstern drift.
- Prognosen forudsætter at mindreforbruget på anskaffelsen af det nye omsorgssystem anvendes til dækning af merforbrug på systemet KMD-sag.
- Midlerne på IT til børneområder forventes omlagt til anlæg og overført til 2010.

⁴ De 1,6 mio. kr. vedr. Børne- og Voksensystem (BoV) økonomi- og aktivitetsregistreringssystem anmodes om flyttet fra drift til anlæg i 2009 og forventes derefter overført til 2010. Derfor fremgår de ikke som overførsel af tabel 12.

- KS fremsender først i januar korrektioner til deres kvartalsregninger på aktivitetsbaserede ydelser, hvorfor der kan komme ændringer som vi ikke kan forudse på nuværende tidspunkt. IT forventer at ændringerne vil ligge mellem -0,2 og +0,2 mio. kr.

Hovedaktiviteten Administrationsbygninger

- Idet socialcentrene har reserveret midler på deres administrationsbudgetter til at dække det meste af deres merforbrug vedr. administrationsbygninger, forventes der balance på bevillingsområdet samlet set.
- Der er en risiko for, at det forventede merforbrug på administrationsbygninger kan stige med ca. 2,0 mio. kr. i 2009. Dette skyldes at Københavns Ejendomme har opkrævet forkeret husleje vedr. Socialcenter Bispebjerg svarende til ca. 2,0 mio. kr. årligt. Hvis Københavns Ejendomme opkræver huslejen fra 2008 i 2009 vil Socialforvaltningen få et tilsvarende merforbrug vedr. Administrationsbygninger i 2009.

8 EFTERSPØRGSELSSTYREDE OVERFØRSLER

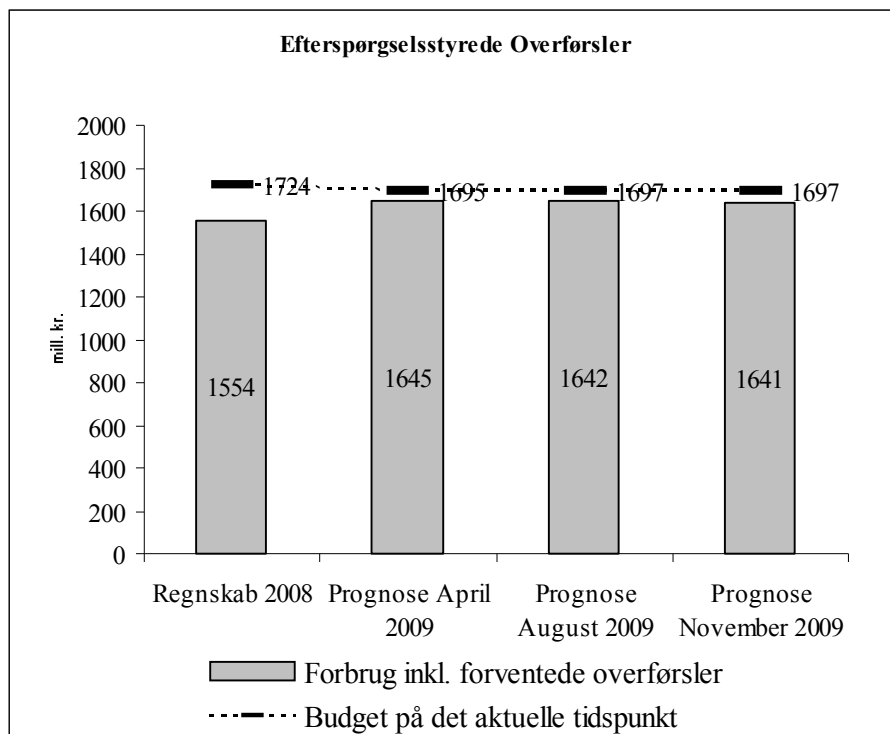
På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler (det lovbundne område) forventes et samlet mindreforbrug på 56,2 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget på 1.697 mio. kr. er der tale om et mindreforbrug på 3,2 pct.

Det forventede mindreforbrug pr. november er steget 1,4 mio. i forhold til augustprognosen.

Afvigelserne på hovedaktiviteter er følgende:

- Mindreforbrug på 58,8 mio. kr. på førtidspension
- Mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på sociale formål og introduktion
- Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på personlige tillæg
- Merforbrug på 9,5 mio. kr. vedr. boligstøtte

Figur 7: Forventede afvigelser pr. november 2009



Figuren viser den forventede reelle afvigelse i mio. kr. på bevillingsområdet

Forskellen på afvigelsen i augustprognosen for 2009 (54,8 mio. kr.) og novemberprognosen (56,2 mio. kr.) er fordelt således på hovedaktiviteter:

- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| • Førtidspension | -3,8 mio. kr. |
| • Personlige tillæg | 0,1 mio. kr. |
| • Sociale formål og introduktion | -1,3 mio. kr. |
| • <u>Boligstøtte</u> | <u>3,6 mio. kr.</u> |
| Samlet ændring: | -1,4 mio. kr. |

Tabel 14: Forventet regnskab 2009 pr. november 2009

Bevillingsområde Hovedaktiviteter (mio. kr.)	Korrigeret budget 2009	Forventet regnskab 2009, november	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse efter overførsler til 2010
Dagtilbud	28,8	28,8	0	0,0
Sociale formål	175,6	171,6	0	-4,0
Introduktionsydelse	1,2	0,2	0	-1,0
Personlige tillæg	18,7	16,9	0	-1,8
Førtidspension	1261,0	1202,2	0	-58,8
Boligstøtte	211,7	221,2	0	9,5
I alt	1697,0	1640,8	0	-56,2

8.1 Usikkerhedsfaktorer

I prognosen forventes et samlet mindreforbrug på førtidspensionsområdet på 58,8 mio. kr. Antallet af nytilkendelser på førtidspensionsområdet udgør fortsat den største usikkerhedsfaktor. Det store mindreforbrug på førtidspensionsområdet skyldes, at antallet af nye pensioner (tilkendt efter 1. januar 2003) ligger under det budgetterede pga. et lavere startniveau i 2009 end forventet og en mindre tilgang af nye pensionister i 2009.

Selvom den forventede tilgang af nye pensioner på 107 pensioner pr. måned ligger under det budgetterede, er der dog tale om en forventet tilgang der ligger over den gennemsnitlige månedlige tilgang i 2008 og de foregående år.⁵

Baggrunden for den høje forventede og budgetterede tilgang i 2009 er en forventning om at "sagspuklen" på førtidspensionsområdet i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen vil blive nedbragt. Sagspuklen er opbygget som følge af det meget lave antal nytilkendelser igennem de seneste tre år, hvilket har ført til en ophobning af ubehandlede førtidspensionssager, og når de behandles vil antallet af nytilkendelser i Socialforvaltningen stige.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har etableret en særlig taskforce med henblik på at forøge antallet af sager der kan oversendes til Socialforvaltningen og dermed nedbringe sagspuklen med 1500 sager. I socialforvaltningens prognose er effekten af taskforcen regnet med ca. 750 sager ekstra i 2009.

Hvis den månedlige tilgang i de resterende måneder af 2009 i stedet svarer til niveauet for 2008, og der således ikke finder nogen

⁵ I 2008 var den gennemsnitlige månedlige tilgang af nye pensioner på 49. I de foregående to år var tilgangen på henholdsvis 40 (2007) og 68 (2006) pr. måned i gennemsnit.

nedbringelse af sagspakken sted, kan der forventes et mindreforbrug i størrelsesordenen ca. 62,1 mio. kr., svarende til 3,3 mio. kr. mere end skønnet i prognosen. Tilgangen af nye førtidspensioner i 2009 har således stor betydning for forbrugets/mindreforbrugets størrelse.

Fra og med medio april er der konteret en lille halv million om måneden på Socialforvaltningens konto til aktivlovens § 27a (brøkpension). Det er Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen som har budgettet til denne paragraf og udgiften er derfor ikke indregnet i Socialforvaltningens prognose. Der er imidlertid rejst tvivl om hvorvidt det kan være en fejlkontering som vedrører andre af Socialforvaltningens udgifter. Såfremt sidstnævnte er tilfældet så vil prognosen blive forværret med 4,0 mio. kr.

Af andre usikkerhedsfaktorer på bevillingsområdet kan endvidere nævnes området boligstøtte. Her er der medio 2009 indført et nyt boligstøttesystem. Der udbetales både boligstøtte af Socialforvaltningen og Sundheds- og omsorgsforvaltningen. Efter indførslen af det nye system er det samlede forbrug imidlertid ved en fejl blevet konteret på Socialforvaltningens konti og det har ikke været muligt at trække aktivitetstal. Prognosen er derfor baseret på forbrugsmønstret for årets seks første måneder.

9 FINANSPOSTER

Det samlede korrigerede budget på området Finansposter udgør 24,9 mio.kr.

Der forventes ingen afvigelser på de budgetterede renter og finansposter.

Budgettet er fordelt som følger:

- 16,7 mio. kr. vedr. renter og afdrag for selvejende institutioners prioritetsgæld,
- -0,4 mio. kr. vedr. renter af udlån til beboerindskud
- 8,6 mio. kr. vedr. Indskud i Landsbyggefonden.

Finansposter for de selvejende institutioner registreres én gang årligt i forbindelse med registreringen af de indsendte årsregnskaber. Der forventes ingen afvigelser vedr. selvejende institutioner.

Renter af udlån til beboerindskud forventes ligeledes at balancere ved udgange af 2009.

De periodevise afvigelser på øvrige finansposter forventes udjævnet ved udgangen af 2009.

Tabel 15: Renter og finansposter, forventet afvigelse 2009

August 2009	Vedttaget budget 2009	Korrigeret budget 2009	Forventet regnskab 2009	Forventet teknisk afvigelse 2009	Forventede overførsler til 2010	Forventet afvigelse 2009
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Renter	2.406	1.379	1.379	0	0	0
Finansposter	1.680	23.590	23.590	0	0	0
Sum	4.086	24.969	24.969	0	0	0

Tabel 16: Forventede afvigelse 2009, finansposter

Mio. kr.	Korrigeret budget	Afvigelse
Finansposter i alt	24,9	0,0
Renter af finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner (7.28.18.4)	-0,4	0,0
Renter af udlån til beboerindskud (7.32.23.4)	-0,4	0,0
Renter af kortfristet gæld – selvejende institutioner (7.52.61.4)	0,1	0,0
Renter af langfristet gæld – selvejende institutioner (7.55.63.4)	2,1	0,0
Forskydninger i langfristede tilgodehavender – indskud i landsbyggefonden mv. (8.32.24.5)	8,6	0,0
Forskydninger i langfristet gæld – selvejende institutioner (8.55.63.5)	14,9	0,0