



Til Økonomiudvalget

8. december 2008

Notat vedrørende redegørelse om Socialudvalgets forventede regnskab 2008 pr. november 2008

Sagsnr.
2008-148941

Dokumentnr.
2008-674994

Sagsbehandler
Pernille Tougaard

Økonomiforvaltningen har den 3. december modtaget Socialforvaltningens månedlige redegørelse om forventet regnskab 2008. Redegørelsen vedlægges til Økonomiudvalgets orientering.

Socialforvaltningen forventer det samme driftsudgiftsniveau på de styrbare rammer, som blev angivet i oktoberprognosen. Dette dækker imidlertid over en opjustering af forventede udgifter til handicappede med 1 mio. kr. og en tilsvarende nedjustering af udgifterne til på bevillingen Administration på 1 mio. kr. Efter forventede overførsler til 2009 forventer Socialforvaltningen ligesom ved oktoberprognosen et samlet merforbrug på 13,7 mio. kr. Socialudvalgets forslag til finansiering merforbruget forelægges Borgerrepræsentationen d. 11.12. Økonomiudvalget har i sagen anbefalet, at merforbruget finansieres ved øvrigt mindreforbrug/merindtægter, udskydelse af aktiviteter til 2009 samt reduktion af overførselsanmodninger.

Økonomiforvaltningens bemærkninger

Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at Socialforvaltningens forventninger til forbruget i 2008 stadig er behæftet med en del usikkerhed vedrørende de tre risikoområder; Børnefamilier med særlige behov, Hjemmeplejen og Handicappede.

Socialforvaltningen understreger selv, at *Hjemmeplejens* prognose er usikker pga. dårlig datakvalitet og store omkostninger til enkeltsager. Der har generelt været en tendens til stigninger i forventningerne til forbruget på området mellem prognoserne. Mellem august- og oktoberprognosen steg områdets forventede forbrug således med 14,5 mio. kr. Siden oktoberprognosen er det forventede forbrug på området steget med 5,3 mio. kr. Dette merforbrug modsvares imidlertid af en forventning om øgede indtægter i refusion til respiratorpatienter på tilsvarende 5,3 mio.kr. Ifølge Socialforvaltningen arbejdes der med midlertidigt at forbedre prognosedata, indtil et nyt it-baseret styringssystem implementeres i foråret 2009.

Økonomiforvaltningen vurderer, at der også er usikkerhed ved det forventede skøn over socialcentrenes forbrug til *Børnefamilier med særlige behov*. Ved oktoberprognosen i 2007 indmeldte socialcentrene et merforbrug, som var 38 mio. kr. lavere end ved regnskabsafslutningen i 2007. Siden er socialcentrenes prognoseværktøjer væsentligt forbedret med handleplansarbejdet, og Socialforvaltningen forventer derfor kun, at socialcentrenes

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 46
1599 København V

Telefon
3366 1123

E-mail
PTO@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

forventede forbrug er 16 mio. kr. lavere end det reelle forbrug. Set i lyset af den historiske usikkerhed i socialcentrenes prognoser set i forhold til regnskabsresultatet, må det det forventede forbrug på området stadig betegnes som usikkert.

Økonomiforvaltningen vurderer endelig, at der også er usikkerhed ved prognosen for *Handicapområdet*. Området blev efter augustprognosen tilført 19,3 mio. kr. til at dække merforbrug. Mellem august og oktoberprognosen skete der herefter en glidning i forventede udgifter på 11,1 mio. kr., og forventningerne er i novemberredegørelserne opjusteret med yderligere 1 mio. kr. Den store udgiftsglidning på området understreger usikkerheden ved prognosedata og økonomistyringen på området, hvilket KPMG også har understreget i deres afrapportering. På baggrund af KPMG's anbefalinger undersøger Socialforvaltningen pt. mulighederne for at indføre nyt it-baseret økonomistyringssystem.

Budget 2009

Socialforvaltningen oplyser i redegørelsen, at Socialudvalget ved uændret adfærd i 2009 risikerer en budgetoverskridelse på 21 mio. kr. i 2009 og 33 mio. kr. i 2010. Risikoen vedrører bevillingsområderne handicappede og hjemmeplejen, mens Børneområdet ikke længere betegnes som et risikoområde. Socialforvaltningen vil fremlægge en handleplan for håndteringen af de økonomiske udfordringer i 2009 på mødet i Socialudvalget d. 28. januar 2009.

Økonomiforvaltningen har orienteret Socialforvaltningen om de ovenstående bemærkninger til den månedlige redegørelse.

Bilag

1. Redegørelse om Socialudvalgets forventede regnskab 2008 pr. november 2008.

**DAGSORDEN ... Fortsat**

for mødet den 10.12.2008

5. Redegørelse om Socialudvalgets forventede regnskab 2008 (2008-24540)

Socialudvalget skal i forbindelse med den månedlige orientering af Økonomiudvalget om økonomiske problemområder, fremsende en skriftlig redegørelse om Socialudvalgets samlede aktuelle forventede regnskab for 2008 (jf. ØU 24/2008 den 15. januar 2008).

INDSTILLING OG BESLUTNING

Socialforvaltningen indstiller:

- at Socialudvalget godkender Redegørelse til Økonomiudvalget om Socialudvalgets forventede regnskab 2008. Redegørelsen er fremsendt til Økonomiudvalgsmødet den 9. december 2008 med forbehold for godkendelse af Socialudvalget

PROBLEMSTILLING

Som led i vedtagelsen af budget 2008 blev det besluttet, at Økonomiudvalget månedligt skal orienteres om potentielle økonomiske problemområder i kommunen. Økonomiudvalget har på den baggrund besluttet, at Socialudvalget i forbindelse med den månedlige orientering af Økonomiudvalget om økonomiske problemområder skal fremsende en skriftlig redegørelse om Socialudvalgets samlede aktuelle forventede regnskab 2008, herunder status på de iværksatte tiltag på hjemmepleje samt området for udsatte børn.

LØSNING

Socialforvaltningen forventer balance på de styrbare rammer ekskl. anlæg, jf. tabel 1 – fordelt med merforbrug på rammebelagt drift på 1,0 mill. kr. og mindreforbrug på 1,0 mill. kr. på efterspørgselsstyret service.

Tabel 1. Styrbare rammer, ekskl. Anlæg

Bevilling	November				
	Korrigeret budget 2008	Forventet afvigelse pr. oktober 2008	Forventet afvigelse pr. november 2008 for forventede omplaceringer	Forventede omplaceringer i finansierings-sagen 2008	Forventet afvigelse pr. november 2008 efter omplaceringer
Nettoudgifter i mill. kr.					
Rammebelagt område, drift					
Børnefamilier med særlige behov	1.101,6	3,0	3,0	-3,0	0,0
Voksne med særlige behov	738,3	-3,7	-3,7	3,7	0,0
Stofafhængige	432,3	-1,5	-1,5	1,5	0,0
Handicappede	161,2	5,1	6,1	-5,1	1,0
Hjemmepleje	12,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration	470,3	-9,7	-10,7	9,7	-1,0
Sum (Rammebelagt område)	2.915,8	-6,8	-6,8	6,8	0,0
Efterspørgselsstyret serviceydelser					
Voksne med særlige behov	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Handicappede	1.075,6	6,0	6,0	-6,0	0,0

**DAGSORDEN ... Fortsat**

for mødet den 10.12.2008

Hjemmepleje	192,1	14,5	14,5	-14,5	0,0
Sum (Efterspørgselsstyret service)	1.267,9	20,5	20,5	-20,5	0,0
Serviceydelser i alt	4.183,7	13,7	13,7	-13,7	0,0

Socialforvaltningens regnskabsprognose pr. oktober 2008 viste et samlet merforbrug på de styrbare rammer på 13,7 mill. kr. efter overførselsanmodninger svarende til 0,3 pct. af de korrigerede budget. På bevillingsområderne handicappede, hjemmepleje og børnefamilier med særlige behov forventedes i alt et merforbrug på 28,6 mill. kr., når forventede overførsler til 2009 indregnes i opgørelsen. I henhold til bevillingsreglerne er det ikke muligt at afholde udgifter uden en bevilling og Socialudvalget har derfor anmodet om tillægsbevilling samt anvist dækning for merforbruget i sag om finansiering af forventet merforbrug 2008. Sagen *Finansiering af forventet merforbrug 2008* er behandlet på SUD den 29.10.2008, på ØU den 25.11.2008 og forventes at blive forelagt BR den 11.12.2008. Økonomiudvalget har i sagen *Finansiering af forventet merforbrug 2008* (herefter benævnt finansieringssagen) anbefalet, at sagen oversendes til Borgerrepræsentationen med anbefalingen om, at det forventede merforbrug på 28,6 mill. kr. finansieres ved øvrigt mindreforbrug/merindtægter, udskydelse af aktiviteter til 2009 samt reduktion af overførselsanmodninger fra 2008 til 2009 jf. at-punkterne i Socialforvaltningens indstilling til Socialudvalget.

Børnefamilier med særlige behov

Børnefamilier med særlige behov forventer **balance** i 2008. Forventningen til forbruget er uændret i forhold til oktoberprognosen – dvs. forventet merforbrug på 3,0 mill. kr., men dette forventes finansieret ved overførsel af en ét-årig omplacering fra bevillingsområde Administration som følge af merindtægter vedr. særligt dyre enkeltsager i finansieringssagen.

Forventningen om balance er baseret på, at der har været intensivt fokus på økonomistyring i 2008. Udviklingen og implementering af BOPA (budget- og prognoseapplikation), den tætte opfølgning samt omfordelingen af budget mellem Socialcentre i 2008 er tiltag, der alle bidrager til budgetoverholdelse – ligesom Socialcentrene har styrket deres økonomistyringsprocedurer betragteligt i 2008. Der gøres opmærksom på, at forventningen om balance er baseret på, at det i oktoberprognosen er estimeret, at Socialcentrenes samlede forbrug ville blive 16,0 mill. kr. højre, en Socialcentrene selv vurderede.

Voksne med særlige behov

Voksne med særlige behov forventer **balance** i 2008. Forventningen til forbruget er uændret i forhold til oktoberprognosen – dvs. forventet mindreforbrug på 3,7 mill. kr. Mindreforbruget består af mindreforbrug på hovedaktiviteterne sundhedsudgifter samt botilbud for psykisk syge på hhv. 2,4 mill. kr. og 2,3 mill. kr. Herudover er der et øvrigt mindreforbrug på 0,5 mill. kr. I modsat retning trækker merforbrug på hovedaktiviteterne dagtilbud og støtte- og kontaktpersoner på hhv. 1,1 mill. kr. og 0,4 mill. kr. Mindreforbruget forventes at blive anvendt til finansiering af forventet merforbrug på Handicappede (rammebelagt drift) ved en ét-årig omplacering i finansieringssagen.

Stofafhængige

Stofafhængige forventer **balance** i 2008. Forventningen til forbruget er uændret i forhold til oktoberprognosen – dvs. forventet mindreforbrug på 1,5 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører merforbrug på 5,8 mill. kr. på forsorgshjem og tilbud til hjemløse samt kvindekrisecentre. Herudover forventes der merforbrug på 1,5 mill. kr. til stofmisbrugsbehandling, mens der

**DAGSORDEN ... Fortsat**

for mødet den 10.12.2008

forventes mindreforbrug på de tre hovedaktiviteter alkoholbehandling og omsorg, sociale tilbud til misbrugere og hjemløse samt den boligsociale indsats på hhv. 3,0 mill. kr., 3,2 mill. kr. og 2,6 mill. kr. Mindreforbruget forventes at blive anvendt til finansiering af forventet merforbrug på Hjemmepleje (efterspørgselsstyret service) ved en ét-årig omplacering i finansieringssagen.

Handicappede

Handicappede forventer et **merforbrug på 1,0 mill. kr.** i 2008. I oktoberprognosen var forventningen et merforbrug på 11,1 mill. kr. - disse 11,1 mill. kr. forventes at blive finansieret ved et-årige budgetomplaceringer samt reduktion af forventede overførsler til 2009 i finansieringssagen. Forventningen om et merforbrug på 1,0 mill. kr. skyldes Handicaphjælperordningen, hvor det forventede forbrug er øget med 1 mill. kr. Det skyldes at en borger fra Ålborg Kommune flyttede til Københavns Kommune i 2007, og at Ålborg Kommune ved en fejl har afholdt udgifterne indtil nu. Ålborg Kommune har nu opkrævet for de forudgående måneder.

Hjemmepleje

Hjemmeplejen forventer **balance** i 2008. Forventninger til forbruget er uændret ift. oktoberprognosen - dvs. forventet merforbrug på 14,5 mill. kr., men disse forventes at blive finansieret ved et-årige budgetomplaceringer i finansieringssagen. Det forventede merforbrug er i relation til hjemmepleje på efterspørgselsstyret service, mens der forventes balance på visitationen på rammebelagt drift. Dette er en stigning i forhold til augustprognosen, hvor der blev forventet balance. Stigningen i forbruget skyldes stigning i udgifterne på hjemmesygeplejen, som følge af flere modtagere og dels at der over sommeren har været en stigning i antallet af tunge borgere med behov for massiv hjemmepleje. Desuden kan det konstateres at flere af målsætningerne i handleplanerne ikke kan opnås i indeværende år.

Administration

Administration forventer et **mindreforbrug på 1,0 mill. kr.** i 2008. Siden oktoberprognosen er budgettet til bevillingsområdet nedskrevet med 9,1 mill. kr. vedr. de særligt dyre enkeltsager, hvor forvaltningen modtager 10 pct. af hjemtaget refusion ud over det budgetterede beløb i disse sager. Af de 10 pct. som forvaltningen har modtaget (13,2 mill. kr.) forventes i alt 9,1 mill. kr. overført til andre bevillingsområder. Til bevillingsområde hjemmepleje er der overført 2,0 mill. kr., jf. SUD 167/2008 mens 4,1 mill. kr. samt 3,0 mill. kr. forventes anvendt i finansieringssagen til forventet merforbrug på Hjemmepleje og Børnefamilier med særlige behov. De resterende 90 pct. (svarende til 120 mill. kr.) tilfalder kommunens kasse.

På bevillingsområdet forventes merforbrug på 8,2 mill. kr. vedrørende administrationsbygninger samt mindreforbrug på i alt 9,2 mill. kr. vedrørende lokal administration, udvalg og borgmester samt centraladministration med hhv. 2,0 mill. kr., 0,2 mill. kr. samt 7,0 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at forvaltningen har været særligt tilbageholdende ift. forbrug for, at kunne finansiere forventet merforbrug vedr. administrationsbygninger samt udefrakommende midler til bl.a. kompensation for forlænget arbejds giverperiode for sygedagpenge, som det ikke har været muligt at nå at fordele til de øvrige bevillingsområder.

ØKONOMI

Økonomien vedr. 2008 er beskrevet i sagen samt i bilag 1, 2 og 3. I 2009 og 2010 forventer Socialforvaltningen, at hjemmepleje og handicapydelse vil være risikoområder for budgetoverholdelse. På disse områder er den forventede økonomiske udfordring på 21 mill. kr. i 2009 og 33 mill. kr. i 2010.

VIDERE PROCES

**DAGSORDEN ... Fortsat**

for mødet den 10.12.2008

Økonomiudvalget er den 9. december 2008 skriftligt orienteret om Socialudvalgets samlede aktuelle forventede regnskab 2008. Socialforvaltningen fremlægger en handleplan for håndteringen af de økonomiske udfordringer i 2009 på møde i Socialudvalget d. 28. januar 2009. Opfølgningen på disse handleplaner og godkendelse af evt. supplerende initiativer forventes at ske i forbindelse med prognoserne i 2009.

BILAG

Bilag 1: Månedlig opfølgning – Børnefamilier med særlige behov – november 2008.

Bilag 2: Månedlig opfølgning - Hjemmeplejen – november 2008.

Bilag 3: Månedlig opfølgning – Øvrige handicapområde – november 2008.

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

BILAG

Bilag 1: Månedlig opfølgning - Børnefamilier med særlige behov - november 2008

Bilag 2: Månedlig opfølgning - hjemmeplejen - november 2008

Bilag 3: Månedlig opfølgning - øvrige handicapområde - november 2008