



## Bilag 1 Notat om regnskab 2010 på Socialudvalgets områder

Socialforvaltningens mindreforbrug korrigeret for betalingsforskydninger viser et mindreforbrug på 22,1 mio. kr. (jf. tabel 1). Korrigeres der for overførsel til kommunens kasse vedr. barselsfonden er der et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. eller 0,0 pct. af budgettet på serviceområdet, jf. tabel 1. Afvigelsen består af en række modsatrettede effekter og er nærmere beskrevet i afsnit 1.

**Tabel 1. Korrigeret budget 2010 og forbrug (kilde: Rubin)**

Nettoudgifter i 1.000 kr.	Budget 2010 (A)	Forbrug 2010 (B)	Afvigelse før korrektioner (C)	Korrektioner * (D)	Afvigelse (E)
Børnefamilier med særlige behov	1.277.550	1.244.332	33.218	-10.188	23.030
Voksne med særlige behov	836.825	841.335	-4.510	-12.136	-16.646
Stofafhængige	450.808	419.485	31.323	-31.181	142
Handicappede	1.525.934	1.507.124	18.809	-12.205	6.604
Hjemmepleje	330.313	324.062	6.251	0	6.251
Tværgående opgaver og administration	339.796	330.386	9.411	-6.696	2.715
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>4.761.226</b>	<b>4.666.723</b>	<b>94.502</b>	<b>-72.406</b>	<b>22.096</b>
Barselsfonden*** (tilbagebetaling)			0	-17.700	-17.700
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>4.761.226</b>	<b>4.761.226</b>	<b>94.502</b>	<b>-90.106</b>	<b>4.396</b>

\*Korrektioner til regnskabet er anmodede overførsler til 2011 for 62,4 mio. kr. samt overførsler til kommunens kasse. Overførsler til kassen vedrører Tryghedsplansmidler på Voksne med særlige behov 5,0 mio. kr. og Handicappede for 5,4 mio. kr. samt Tværgående opgaver og administration 2,4 mio. kr. vedr. Ungejobpuljen.

\*\*\* Øvrigt mindreforbrug på service – anmodes overført til kommunens kasse for, at dække Socialforvaltningens tilbagebetaling af merforbrug vedr. barselsfonden for perioden 2009-2011.

### Beskrivelse af afvigelser i regnskab 2010

#### **Handicappede**

På *Handicappede* er der **mindreforbrug på 18,8 mio. kr.** svarende til 1,2 pct. af det samlede budget på området, jf. tabel 1. På det rammebelagte område er der merforbrug på 4,1 mio. kr., mens der er mindreforbrug på 22,9 mio. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde.

Der anmodes om overførsler for 6,8 mio. kr. til 2011 ligesom der skal overføres 5,4 mio. kr. til kommunens kasse som følge af ikke disponerede midler i relation til Tryghedsplanen. Efter overførsler til 2011 samt kommunens kasse udviser området et **mindreforbrug på 6,6 mio. kr.**

De primære årsager til merforbruget på den rammebelagte drift er:

- 4,7 mio. kr. i mindreforbrug på tilbud til handicappede i eget hjem, som primært er en følge af et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. vedr. Borgerstyret Personlig Assistance (BPA), der primært skyldes ændring i praksis vedr. takstberegning, hvilket har gjort bevillingen mindre omkostningstung.
- 11,1 mio. kr. i merforbrug på øvrige, som følge af et merforbrug på kontaktperson- og ledsageordning. Merforbruget er primært en

konsekvens af øget udgifter til borgere med en BPA-ordning i andre kommuner. Udgifterne vedr. bl.a. også tidligere år. Dette genererer derfor et merforbrug på 8,1 mio. kr. på dette område.

De primære årsager til mindreforbruget på den efterspørgselsstyret service er:

- 7,0 mio. kr. i mindreforbrug på hjælpemidler, som primært er en følge af et mindreforbrug på invalidebiler på 6,1 mio. kr. grundet færre bevilligede biler end forudsat i budgettet.
- 7,3 mio. kr. i merforbrug forebyggende foranstaltninger for handicappede børn, som primært er en følge af et merforbrug på 3,2 mio. kr. på døgnpleje grundet høj aktivitet på dagbehandling og øvrige støtteforanstaltninger samt et merforbrug på 2,5 mio. kr. på aflastning, da området kun har oplevet en begrænset afgang fra området i form af børn, som bliver 18 år.
- 6,1 mio. kr. i mindreforbrug på bo- og dagtilbud til handicappede, som er sammensat af en lang række mer- og mindreforbrug på institutionsområdet samt køb og salg af pladser, hvilket vil blive uddybet senere.
- 5,1 mio. kr. i mindreindtægter på særligt dyre enkeltsager.
- 23,1 mio. kr. i mindreforbrug på døgntilbud til handicappede børn, som primært er en følge af en merindtægt vedr. salg af pladser på 13 mio. kr. færre udgifter til køb af pladser på 19,7 mio. kr. samt et merforbrug på 8 mio. kr. vedr. døgnpleje og forebyggende foranstaltninger.

### **Børnefamilier med særlige behov**

På *Børnefamilier med særlige behov* er der et **mindreforbrug på 33,2 mio. kr.** – rammebelagt drift – svarende til 2,6 pct. af det samlede budget på området, jf. tabel 1.

Der anmodes om overførsler for 10,2 mio. kr. til 2011. Efter overførsler til 2011 samt kommunens kasse udviser området et **mindreforbrug på 23,0 mio. kr.**

Mindreforbruget på driften er sammensat af følgende:

- Et merforbrug på 24,6 mio. kr. på forebyggelse, som skyldes at mere omfattende forebyggelsesforløb har betydet højere enhedspriser. Dette er et resultat af socialforvaltningens arbejde med at øge forebyggelsen på området, frem for at anbringe børn og unge.
- Et mindreforbrug på 21,6 mio. kr. på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, som primært skyldes usikkerhed omkring budgettet i forbindelse med finansieringsreform og deraf følgende udgiftsopbremsning. Hertil kommer et mindreforbrug på myndighedssiden pga. faldende enhedspriser.
- Et mindreforbrug på 18,4 mio. kr. på øvrig døgnpleje, som primært skyldes færre anbringelser som følge af øget forebyggelse.
- Et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. på sikrede institutioner, som primært skyldes at domstolene har anbragt færre på sikrede institutioner end forventet.
- Et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på øvrige institutioner, som primært skyldes mindreforbrug på rådgivende samt misbrugs-institutioner og forsinket opstart af eksternt finansierede projekter samt væresteder.

- Et mindreforbrug på 2,6 på administration, som primært skyldes forsinkede projekter.
- Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. på socialpædagogiske opholdssteder, som skyldes færre anbringelser. Det faldende antal anbringelser modsvares dog delvist af højere enhedspriser som følge af tungere anbringelser.
- Et merforbrug på 1,5 mio. kr. familiepleje. Der har været anbragt færre børn og unge end forventet, men en højere enhedspris har resulteret i et merforbrug på familiepleje. Stigningen i enhedsprisen skyldes bl.a. stigende udgifter til øvrige udgifter i plejefamilien.

Mindreforbrug vedrørende mellemkommunal refusion, merindtægter vedrørende særligt dyre enkeltsager samt for stor budgetreduktion vedrørende afmomsning har desuden påvirket afvigelsen under flere af de ovenstående aktiviteter, jf. bilag 2.

### **Voksne med særlige behov**

På *Voksne med særlige behov* er der et **merforbrug på 4,5 mio. kr.** – rammebelagt drift – svarende til 0,5 pct. af det samlede budget på området, jf. tabel 1.

Der anmodes om overførsler for 7,1 mio. kr. til 2011 ligesom der skal overføres 5,0 mio. kr. til kommunens kasse som følge af ikke disponerede midler i relation til Tryghedsplanen. Efter overførsler til 2011 samt kommunens kasse udviser området et **merforbrug på 16,6 mio. kr.**

De primære årsager til merforbruget er:

- 13,9 mio. kr. i merforbrug på *sundhedsudgifter*, som dels skyldes efterreguleringer fra tidligere år på i alt 10,8 mio. kr. samt en stigning i antallet både af indlagte og færdig-behandlede patienter.
- 4,5 mio. kr. i merforbrug vedrørende *administration* som følge berigtigelser af sager, hvor der er sket fejludbetalinger, i alt 2,3 mio. kr. Herudover udviser administrationsbygninger et merforbrug på 2,4 mio. kr. som følge af meropkrævet husleje samt udgifter til el og varme.
- 3,8 mio. kr. i merforbrug vedrørende en række *projekter*, dels som følge af manglende pris- og lønfremskrivning fra statens side samt tilbagebetaling til staten af ubrugte midler fra tidligere år angående et afsluttet satspuljeprojekt.
- 1,1 mio. kr. i merforbrug på *udgående indsats til borgere i eget hjem/bofællesskaber* som primært skyldes en manglende tilpasning af antallet af støtte-kontaktpersoner.
- 0,7 mio. kr. i merforbrug til køb og salg af pladser som følge af stigende enhedspriser til køb af dagtilbudspladser.
- 17,5 mio. kr. i mindreforbrug på *tryghedsplan, psykiatristale m.v.* som følge af mindreforbrug på 10,1 mio. kr. vedrørende indskud og flytteudgifter i forbindelse med modernisering og konsulentydelse. Herudover udviser tryghedsplanen et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som følge af at et botilbud til 12 psykisk syge misbrugere ikke er ibrugtaget i 2010 – disse ikke disponerede midler på 5,0 mio. kr. skal som følge af BR-beslutninger til kassen. Det resterende mindreforbrug på 2,4 mio. kr. skyldes mindreforbrug til

metodeudvikling på 1,4 mio. kr. som følge af ikke-igangsatte projekter samt 1,0 mio. kr. vedrørende Dr. Caroline Amalie.

- 2,4 mio. kr. i mindreforbrug på *døgntilbud til psykisk syge* som skyldes mindreforbrug på socialpsykiatriske bocentre med 5,0 mio. kr. som følge af lavere aktivitet i forbindelse med planlagt flytning og effektiviseringer på bocentrene, mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på Vestergårdsvej som følge af en planlagt nattevagtfunktion ikke blev ibrugtaget. Disse mindreforbrug modsvares af en mindreindtægt på 5,1 mio. kr. vedrørende faldende huslejeindtægter.
- 1,1 mio. kr. i merindtægt på *særligt dyre enkeltsager*.

### Stofafhængige

På *Stofafhængige* er der et **mindreforbrug på 31,3 mio. kr.** – rammebelagt drift – svarende til 6,9 pct. af det samlede budget på området, jf. tabel 1.

Der anmodes om overførsler for 31,2 mio. kr. Efter overførsler til 2011 udviser området et **mindreforbrug på 0,1 mio. kr.**

De primære årsager til mindreforbruget på driften er:

- 15,0 mio. kr. i mindreforbrug på øvrige aktiviteter som følge af forsinket igangsættelse af flere projekter for 14,7 mio. kr.. Mindreforbruget skyldes særligt lavere aktivitet på Heroin-klinikken end forventet i 2010 af Sundhedsministeriet. Der er øgede momsrefusionsindtægter på 11,6 mio. kr. i forhold til budgetteret. Herudover er der mindreforbrug for i alt 4,3 mio. kr. på husvilde, flyttetilskud og særligt dyre enkeltsager, mens der er et merforbrug på tomgangsleje og istandsættelsesomkostninger på i alt 15,3 mio. kr., som er fordelt med 6,3 mio. kr. på tomgangsleje og 9,0 mio. kr. på istandsættelse. Tomgangsleje er udgiften til ikke-udlejede boliger, som forvaltningen er forpligtet til at betale og istandsættelsesomkostninger er ligeledes en lovpligtig omkostning for kommunen og da kommunen oplever en tungere målgruppe øges udgifterne til istandsættelse.
- 8,0 mio. kr. i mindreforbrug på kvindekrisecentre som følge af øget statsrefusion på baggrund af nye opgørelsesmetoder for 8,8 mio. kr., som også tager forbehold for anonyme borgere på krisecentrene. Herudover mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på institutionsdrift på grund af stram økonomisk styring og lav belægning. På køb og salg af pladser på udenbys kvindekrisecentre har der været et merforbrug for 1,0 mio. kr.
- 1,7 mio. kr. i mindreforbrug på alkoholbehandling og omsorg som følge af færre køb af pladser på botilbud til alkoholikere for 3,6 mio. kr. som følge af få henvisninger til alkoholbehandling i 1. kvartal 2010 samt mindre efterspørgsel efter døgnbehandling til fordel for ambulante behandling. Endelig har der været fokus på at udnytte Københavns Kommunes interne kapacitet på alkoholpladser. Af merforbrug har der været 1,9 mio. kr. på institutionsdrift, idet der har været et højere serviceniveau end budgetteret.
- 2,3 mio. kr. i mindreforbrug på forsorgshjem som følge af øget statsrefusion på baggrund af nye opgørelsesmetoder for 2,1 mio. kr. Derudover er der mindreforbrug på projekter for 3,8 mio. kr. på grund af forsinket opstart, samt et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på renovation af herberger i Sundholmsskolen. På køb og salg af

pladser på udenbys herberger er der et merforbrug på 4,5 mio. kr. samt merforbrug på 1,1 mio. kr. på institutionsdrift som følge af udbetalinger i forbindelse med medarbejderes fratræden mere end budgetteret.

- 5,4 mio. kr. i mindreforbrug på stofmisbrugsbehandling som følge af lavere aktivitet på misbrugsinstitutioner på 3,0 mio. kr., mindreforbrug på udgifter til botilbud samt et merforbrug på ambulans behandling på stofmisbrugere på 1,2 mio. kr.
- 1,1 mio. kr. i merforbrug på sociale tilbud til misbrugere og hjemløse som følge af køb af pladser på midlertidige botilbud for 1,8 mio. kr., merforbrug på bofællesskaber og støttekontakt-personer på 0,3 samt mindreforbrug på institutionsdrift og boligrådgivere for 1,0 mio. kr.

### Hjemmepleje

På *Hjemmepleje* er der **mindreforbrug på 6,3 mio. kr.** svarende til 1,9 pct. af det samlede budget på området, jf. tabel 1. På det rammebelagte område er der merforbrug på 0,2 mio. kr., mens der er mindreforbrug på 6,5 mio. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde.

De primære årsager til merforbruget på rammebelagt drift er:

- 0,7 mio. kr. i merforbrug på området for ejendomsudgifter som følge af, at det ikke har været muligt at finde fuld finansiering til Udførerens samlede ejendomsudgifter.
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på visitationens administrationsbudget som følge af, at der i visitationen har været en stilling ledig, samt at en planlagt indsats for selvudpegede hjælpere i samarbejde med Københavns Kommunes kontrolgruppe ikke blev iværksat.

De primære årsager til mindreforbruget på efterspørgselsstyret service er:

- 7,7 mio. kr. i mindreforbrug på visitationens køb af ydelser som følge af, at visitationen har modtaget ca. 3,5 mio. kr. i større mellemkommunale refusionsindtægter end forventet. Herudover har visitationen fået tilbageført 1,9 mio. kr. pga. reducerede udgifter til omsorgssystem. Endeligt har visitationen 0,3 mio. kr. i mindreforbrug på områderne for specielle aflastningsopgaver samt genoptræning.
- 2,0 mio. kr. i merforbrug på området for aflastning som følge af, at der har været en række usikkerheder vedrørende budgetforudsætningerne ved etableringen af aflastningstilbuddet Arbejdet Adler.
- 3,0 mio. kr. i merforbrug på Udførerens område for hjemmepleje og sygepleje som følge af, at den lægeordnede sygepleje har haft uforudsete udgifter på ca. 2,7 mio. kr. pga. øget aktivitet i årets sidste måneder. Herudover har udførerens et mindre merforbrug på 0,3 mio. til som dækker over en række udgifter til materialer, løn og servicetelefon.
- 3,8 mio. kr. i mindreforbrug på de centrale budgettrammer som følge af uforbrugte driftsmidler til køb af hjemmeplejeydelser.

### **Tværgående opgaver og administration**

På *Tværgående opgaver og administration* er der et **mindreforbrug på 9,4 mio. kr.** svarende til 2,8 pct. af det samlede budget på området, jf. tabel 1.

Der anmodes om overførsler for 4,3 mio. kr. til 2011 ligesom der skal overføres 2,4 mio. kr. til kommunens kasse, som skyldes mindreforbrug som følge af færre ansættelser af elevstillinger (Ungejobpakken) end forventet og en tidsmæssig forskydning i ansættelserne. Efter overførsler til 2011 samt kommunens kasse udviser området et **mindreforbrug på 2,7 mio. kr.**

De primære årsager til mindreforbruget på driften er:

- 0,8 mio. kr. i mindreforbrug på Øvrige sociale formål som følge af mindreforbrug vedr. støtte til frivilligt arbejde (§ 18 midlerne) grundet at nogle projekter ikke har indsendt regnskaber for tidligere år og derfor ikke har fået udbetalt tilskud for indeværende år.
- 0,5 mio. kr. i mindreforbrug på Bydækkende enheder som følge af generel tilbageholdenhed og stram styring og konsolidering af forbrug til budget 2011, som reduceres væsentligt som følge af besparelsen på regnskab samt løn- og personaleadministration.
- 2,2 mio. kr. i mindreforbrug på Fælles administration blandt andet som følge af implementering af projekt KØR-workflow der er blevet billigere end forventet, hvilket medfører et engangsmindreforbrug på aktiviteten. Ligeledes er der et generelt mindreforbrug på kontorbudgetterne, som ligeledes skyldes konsolidering som følge af at budgetterne reduceres markant i 2011 pga. tværgående besparelser i kommunen. Herunder besparelser på konsulent ydelser.
- 4,0 kr. i mindreforbrug på HR som følge af at der er i forvaltningen er ansat færre praktikanter end forventet. Dette er i 2011 et fokusområde, hvorfor der på dette område forventes balance i 2011.
- 2,4 mio. kr. i mindreforbrug på kompetenceudvikling, hvilket skyldes at forvaltningen siden oktober prognosen har været tilbageholdene med at sætte aktiviteter i gang som følge af et forventet merforbrug, i oktober.
- 1,5 mio. kr. i mindreforbrug på Trykkeriet som følge af, at de mange nye digitale løsninger, E-boks, Doc2mail, mm. som blev igangsat i 2010, som er konteret på andre rammer som følge af bl.a. engangsbevillinger fra ØKF. Trykkeriets driftsoverskud skyldes øget salg i hele kommunen som følge af sænkede priser og færre udgifter til maskinparken.
- 3,0 mio. kr. i merforbrug på IT som følge af direkte konterede ekstraudgifter fra Koncernservice, ekstra regninger på print for KMD-udbetalinger på IT-driftsaftalen og ekstra regning til dækning af Økonomiforvaltningens indtægtskrav på IT-driftsaftalen. Herudover er der merudgifter til driften af KMD-sag som følge af den nye servicebureauaftale.