



Dato: 19-10-2006

Sagsnr.: 325200
Dok.nr.: 1971669

Bilag 3.

Forventet regnskab 2006 pr. oktober

RESUMÉ

Regnskabsprognosen 2006 pr. oktober indeholder et forventet regnskab 2006 pr. oktober, et 3. kvartals regnskab 2006, opfølgning på mål og resultater samt opfølgning på aktivitetstal og enhedspriser.

Det forventede regnskab 2006 pr. oktober (jf. bilag 1)

Styrbare rammer – efterspørgselsstyret service og rammebelagt drift
På de styrbare rammer – rammebelagte driftsområder og efterspørgselsstyrede serviceydelser – forventes et merforbrug på 21,3 mill. kr. Hertil kommer en mindreindtægt sfa. et fald i forvaltningens samlede integrationsindtægter på i alt 18,0 mill. kr., således at forvaltningen samlet set forventer et merforbrug på 39,3 mill. kr.

De væsentligste reelle afvigelser på de styrbare rammer er:

- Et mindreforbrug på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov på 10,2 mill. kr., der hovedsageligt skyldes mindreforbrug sfa. fastholdelse af den nuværende stramme faglige og økonomiske styring på plejefamilieområdet samt forventede mindreudgifter og merindtægter på døgninstitutionsområdet.
- Mindreindtægter på integrationsprogrammer på i alt 18,0 mill. kr.
- Et merforbrug på 37,3 mill. kr. på Handicapområdet, der hovedsageligt skyldes merforbrug i hjemmeplejen på 27,9 mill. kr., merforbrug på hjælpemidler på 10,7 mill. kr. og mindreforbrug på 11,7 mill. kr. til botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v.

Rammebelagte anlægsudgifter

På det rammebelagte anlægsområde forventes balance efter overførsel af 70,6 mill. kr. til budget 2007.

Efterspørgselsstyrede overførsler

På de efterspørgselsstyrede overførsler (lovbundne udgifter) forventes et mindreforbrug på 56,8 mill. kr., der hovedsageligt skyldes færre modtagere af førtidspension end budgetteret.

Tabel 1. Forventet regnskab inkl. afvigelse 2006 og forventede overførsler til 2007

Bevillingsområde	Forventet regnskab 2006 pr. oktober				
	Vedtaget budget 2006	Korrigeret budget 2006	Forventet regnskab 2006	Forventede overførsler til 2007	Forventet afvigelse 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.					
Rammebelagte områder, drift					
Børnefamilier med særlige behov	1.034.567	1.066.249	1.030.734	25.281	-10.234
Voksne med behov for serviceydelser	58.482	59.252	59.252	0	0
Voksne med særlige behov	625.524	503.083	477.011	23.872	-2.200
Stofafhængige	181.496	323.233	287.570	34.002	-1.661
Handicappede	146.746	140.603	145.713	0	5.110
Administration	429.293	469.085	452.925	16.160	0
Sum	2.476.108	2.561.505	2.451.710	99.315	-8.985
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift					
Voksne med særlige behov	61.253	64.899	63.489	0	0
Stofafhængige	24.140	24.140	23.818	0	-322
Handicappede	1.141.217	1.200.105	1.211.181	21.067	32.143
Sum	1.226.610	1.289.144	1.298.488	21.067	31.821
Rammebelagte områder, anlæg					
Børnefamilier med særlige behov, anlæg	5.900	5.900	800	5.100	0
Voksne med særlige behov, anlæg	24.391	62.833	6.389	56.444	0
Stofafhængige, anlæg	5.000	500	500	0	0
Handicappede, anlæg	3.974	9.024	0	9.024	0
Administration, anlæg	1.550	1.536	1.536	0	0
Sum	40.815	79.793	9.225	70.568	0
Lovbundne områder	1.513.714	1.513.692	1.456.938	0	-56.754
Sum	1.513.714	1.513.692	1.456.938	0	-56.754
Finansposter	9.672	9.672	-56.287	0	-65.959
Sum	9.672	9.672	-56.287	0	-65.959

Væsentlige problemstillinger i det forventede regnskab:

- *Hjemmeplejen på handicapområdet (forventet merforbrug på 27,9 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceydelser)*

Merforbruget på hjemmeplejen skyldes, dels at udgifterne ved at opretholde et serviceniveau svarende til de vedtagne kvalitetsstandarder, er højere end forventet. Dels at forvaltningen har problemer med en ensartet stram visitation. og dels, at stadigt flere

borgere vælger ydelser efter de særlige ordninger vedrørende §§ 75 og 76 (selvvalgt hjemmepleje). Dette kan indebære, at der visiteres for mange timer i forhold til det fastlagte serviceniveau.

Endvidere ses der et stigende antal meget ressourcekrævende enkeltsager, især ved den selvvalgte hjemmepleje.

Endelig er der problemer med rekruttering og et højt sygefravær og deraf følgende et stort forbrug af vikarer.

I merforbruget på hjemmeplejen på handicapområdet er der indarbejdet en forventet omplacering på 14,5 mill. kr. fra det forventede mindreforbrug pr. august på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov til bevillingsområdet Handicappede. Prognosen indebærer således en reel forøgelse af de forventede udgifter til hjemmeplejen på 12,4 mill. kr. i forhold til august prognosen.

- *Hjælpebidler (forventet merforbrug på 10,7 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceydelser)*

På hjælpemiddelområdet skyldes merforbruget øgede udgifter til benproteser og diabetes.

Merforbruget på invalidebiler skyldes, at der i 2005 er blevet bevilget ekstra mange biler. Mange af disse bevilgede bilerne kommer dog således først til udbetaling i 2006 pga. ekstraordinær lang behandlingstid.

- *Integrationsindtægter (forventet mindreindtægt på 18,0 mill. kr. på det rammebelagte driftsområde)*

For forvaltningen som helhed forventes et fald i integrationsindtægterne.

Det forventes, at faldet i integrationsindtægterne vedr. grundtilskuddet svarer til en mindreindtægt på samlet 18,0 mill. kr.

Af tabel 1 ses den forventede afvigelse på de enkelte områder. Dette er uden mindreindtægterne på integrationsprogrammer. Mindreindtægten fra integrationsprogrammet indgår ikke i tallene.

Mindreindtægterne er placeret på det rammebelagte driftsområde.

Forventet regnskab på det primærkommunale område

I forbindelse med lov om regulering af kommuners bloktilskud i 2007 skal forvaltningen sørge for at nedbringe sine serviceudgifter på det primærkommunale område.

I det forventede regnskab 2006 pr. oktober forventes der et merforbrug på det primærkommunale serviceområde på 5,3 mill. kr. efter overførsler til 2007. Merforbruget vedrører hovedsageligt hjemmeplejen. Forvaltningen vil fortsat arbejde videre med at nedbringe serviceudgifterne på det primærkommunale område.

Andre opmærksomhedspunkter

I regnskabsprognosen pr. august 2006 indgik et finansieringsproblem på 6,0 mill. kr. vedr. faldende integrationsindtægter. Siden har Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen meddelt, at man ikke har været i stand til at indhente det forventede resultattilskud for 2004 og 2005 for integrationsudlændinge, som kommer i ordinær ustøttet beskæftigelse. Det betyder, at der skal tilbagekonteres 16,8 mill. kr. i regnskab 2006, hvoraf Socialudvalgets andel udgør 9,7 mill. kr. Det lavere resultattilskud forventes ligeledes at nedsætte indtægterne i 2006 med ca. 4 mill. kr. hvoraf Socialforvaltningen skal finansiere ca. 2,3 mill. kr. Det giver et samlet finansieringsproblem på 18 mill. kr. i 2006.

Økonomiforvaltningen har på et møde den 9. oktober 2006 oplyst, at de forestiller sig, at de 18 mill. kr. vedr. integrationsindtægterne i 2006 finansieres af Socialforvaltningens overførsler til drift på det amtskommunale område fra 2006 til 2007. Særligt blev nævnt som finansieringskilde midler til Tryghedsplanen og Moderniseringsplanen, midler til nedbringelse af børnehandicapventelister, samt midler til projektet ”Den korte Snor”, mindreforbrug, som skal anvendes til døgninstitutionen for kriminelle unge, de 4*10 mill. kr., samt en række andre små projekter.

Økonomiforvaltningen udarbejder en indstilling til Økonomiudvalget herom.

SAGSBESKRIVELSE

Der tages et generelt forbehold for forvaltningens regnskabsprognose på lønområdet, bl.a. som konsekvens af at der stadig konstateres fejl i lønsystemet.

Det forventede regnskab er udarbejdet under forudsætning af, at overførsler i den tidlige overførselssag, på det amtskommunale område, godkendes af Borgerrepræsentationen. Forvaltningen har derfor medregnet overførsler fra 2006 til 2007 for i alt 126,8 mill. kr., på det amtskommunale område.

Det forventede regnskab er udarbejdet under forudsætning af, at overførsler i sagen om overførsler fra 2006 til 2007 som følge af reduktion i serviceudgifter samt forventede overførsler på det amtskommunale område i forbindelse med den ordinære overførselssag i år 2007, godkendes af Borgerrepræsentationen. Forvaltningen har derfor medregnet overførsler fra 2006 til 2007 for i alt 64,1 mill. kr., heraf 16,0 mill. kr. på det primærkommunale område.

Det forventede regnskab er udarbejdet under forudsætning af, at omplacering af 14,5 mill. kr. fra bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov til delvis dækning af merforbrug på bevillingsområdet Handicappede, som blev tiltrådt af Socialudvalget (SUD 331/2006 j.nr. 331/2006), godkendes af Borgerrepræsentationen.

Væsentlig problemstilling i det forventede regnskab
Selvvalgt hjemmehjælp efter §§ 75 og 76 indebærer selvvalgte leverandører eller ansættelse af ægtefælle/samlever til at varetage hjælpen. Der er en tendens til, at centrene ansætter ægtefællen som fuldtidsplejer, selvom modtageren af plejen er visiteret til mindre end 37 timer. Når flere borgere end tidligere vælger ydelser efter §§ 75 og 76 resulterer det således i, at flere får visiteret et timeantal som ligger over serviceniveauet.

Forventet regnskab 2006 pr. august (jf. bilag 1)

I det følgende gennemgås forvaltningens forventede regnskab opdelt på bevillingsområder.

På bevillingsområdet *Børnefamilier med særlige behov* forventes et samlet mindreforbrug på 10,2 mill. kr., der udelukkende vedrører det rammebelagte driftsområde.

På Plejefamilier og opholdssteder forventes et mindreforbrug på 0,3 mill. kr. I det forventede mindreforbrug er indarbejdet 14,5 mill. kr., der i forbindelse med det forventede regnskab 2006 pr. august, af Socialudvalget, blev tiltrådt overført til bevillingsområdet Handicappede til delvis dækning af det forventede merforbrug på dette område.

Mindreforbruget på plejefamilier og opholdssteder, skyldes især fastholdelse af den nuværende stramme faglige og økonomiske styring på området. Den strammere styring kommer til udtryk i en forventet lavere aktivitet og lavere enhedspris end budgetteret.

På Døgninstitutioner forventes et mindreforbrug på 9,3 mill. kr. Det dækker over forventet mindreforbrug i socialcentre til køb af pladser på såvel egne som andre amters døgninstitutioner. Derudover

forventes merindtægter fra salg af egne døgninstitutionspladser, forventede mindreudgifter vedr. bufferpulje afsat til køb af tomme pladser på institutioner, der er under omlægning samt forventet mindreforbrug på institutionerne ud over deres overførselsret.

Herudover kommer der en mindreudgift på 1,2 mill. kr. vedr. Forebyggende foranstaltninger, der dækker over mindreudgifter vedr. socialcentrenes tilbud om forebyggende foranstaltninger, og merindtægter vedr. projekt "Familien i centrum". Et merforbrug på Sikrede døgninstitutioner for børn og unge på 2,0 mill. kr. som skyldes merudgifter til driften af Sønderbro Sikrede, et mindreforbrug vedr. Rådgivning og rådgivningsinstitutioner på 1,5 mill. kr. som dækker over tilbageholdte midler vedr. opsagt servicebutik i Brønshøj-Husum og ikke-etableret servicebutik på Amagerbro samt et merforbrug på Administration på 1,0 mill. kr. vedr. udgifter til tilsyn med plejefamilier.

På anlæg forventes balance.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet mindreforbrug på 8,6 mill. kr.

På bevillingsområdet *Voksne med behov for serviceydelser* forventes balance.

Bevillingsområdet *Voksne med særlige behov* forventes et mindreforbrug på 2,2 mill. kr. på det rammebelagte driftsområde, et mindreforbrug på 1,3 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde, mens der forventes balance på anlæg.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 5,7 mill. kr. på kommunale botilbud og et merforbrug på administration på 3,5 mill. kr.

Mindreforbruget på 5,7 mill. kr. på kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov. Mindreforbruget skyldes, at flere sager end forventet er blevet bragt til ophør i indeværende år, så den samlede aktivitet er faldet. Da der fortsat er væsentlige ventelister vil der blive foretaget nye køb, hvorved mindreforbruget vil bortfalde i 2007.

Merforbruget på administration skyldes forventede merudgifter til løn på 1,4 mill. kr. Herudover forventes et merforbrug på øvrig drift på 2,1 mill. kr. Årsagen til merforbruget på løn er, at Socialforvaltningen ikke har fået fuld budgetmæssig dækning for hele sin tildelte personalegruppe i forbindelse med omstruktureringen pr. 1. januar

2006. I bestræbelserne på at nedbringe merforbruget har der været indført et ansættelsesstop.

På Pleje og omsorg forventes et mindreforbrug på 1,3 mill. kr., der skyldes en forventet merindtægt på 2,0 mill. kr. vedr. Socialforvaltningens afregning for borgere over 65 år med Sundheds- og omsorgsforvaltningen. Merindtægten modsvares delvist af et forventet merforbrug på socialcentrenes hjemmepleje med 0,5 mill. kr.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet mindreforbrug på 3,5 mill. kr.

Bevillingsområde *Stofafhængige* forventer en mindreforbrug på 2,0 mill. kr., der er fordelt med et mindreforbrug på det rammebelagte driftsområde på 1,7 mill. kr. og et mindreforbrug på 0,3 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde. På anlæg forventes balance.

Der forventes et mindreforbrug på Andre faste ejendomme på 1,0 mill. kr. vedrørende tomgangsleje og istandsættelse af almene boliger.

På botilbud til personer med særlige sociale problemer forventes et mindreforbrug på 0,4 mill. kr. Herudover forventes et merforbrug på Beboerrådgivning på 0,1 mill. kr., et merforbrug på Aktivitets- og samværstilbud på 0,1 mill. kr., et mindreforbrug på Botilbud til personer med særlige sociale problemer på 0,1 mill. kr. og et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. på Behandling af stofafhængige.

Endelig forventes et mindreforbrug på Pleje og omsorg på 0,3 mill. kr. og et mindreforbrug på Øvrige sociale formål på 0,3 mill. kr.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab balance.

Bevillingsområdet *Handicappede* forventer et samlet merforbrug på 37,3 mill. kr., der er fordelt med et merforbrug på det rammebelagte driftsområde på 5,1 mill. kr. og et merforbrug på 32,2 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde. På anlæg forventes balance.

Merforbruget på det rammebelagte område skyldes hovedsageligt et merforbrug på Kontaktperson- og ledsageordninger på 4,5 mill. kr. der vedrører følgeudgifter ved køb af pladser samt ledsageordningen.

Merforbruget på det efterspørgselsstyrede serviceområde skyldes hovedsageligt et merforbrug på hjemmeplejeområdet på 27,9 mill. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug vedrørende hjemmeplejeydelserne på 46,8 mill. kr. samt et forventet

efterbetalingskrav til de private leverandører af hjemmepleje svarende til 1,4 mill. kr.

I det forventede merforbrug er indarbejdet en overførsel til bevillingsområdet Handicappede på 14,5 mill. kr., der i forbindelse med det forventede regnskab 2006 pr. august, blev tiltrådt overført, af Socialudvalget, fra bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov, til delvis dækning af det forventede merforbrug på dette område.

Merforbruget vedrører handicapcentrenes hjemmepleje og sygepleje. En del af årsagen til merforbruget skyldes, at der er forskel mellem serviceniveau og budget (serviceniveauet er politisk fastlagt, jf. kvalitetsstandarder). Endvidere skyldes det forventede merforbrug, at stadig flere borgere vælger ydelser efter de særlige ordninger vedrørende §§ 77 og 78 (selvvalgt hjemmepleje), samt et stigende antal meget ressourcekrævende enkeltsager, primært når borgere vælger selvvalgt hjemmepleje. Derudover visiteres for mange timer i forhold til serviceniveauet. Endelig kommer problemer med rekruttering og et højt sygefravær og dermed et stort forbrug af vikarer.

Herudover forventes der et merforbrug på Hjælpebidler på 10,7 mill. kr., der hovedsageligt dækker over hjælpemidler og invalidebiler. På hjælpemiddelområdet skyldes merforbruget øgede udgifter til benproteser og diabetes. Merforbruget på invalidebiler skyldes, at der i 2005 er blevet bevilliget ekstraordinært mange biler pga. lang behandlingstid. Mange af bilerne kommer dog først til udbetaling i 2006.

På Fælles formål forventes der et merforbrug på 1,7 mill. kr. til socialpædagogiske fripladser. Merforbruget skyldes en væsentlig højere aktivitet end forventet i forbindelse med budgetlægningen. Budgettet blev fastsat ved opsplitning af fripladsområdet mellem Børne- og Ungeforvaltningen og Socialforvaltningen.

På Aktivitets- og samværstilbud forventes et merforbrug på 2,4 mill. kr., der fordeler sig med 3,3 mill. kr. vedrørende køb af pladser, manglende indtægter fra klienter på dagcentre på 0,8 mill. kr., samt mindreforbrug på institutionsdriften på 1,4 mill. kr.

På de Amtskommunale botilbud forventes et merforbrug på 1,5 mill. kr., der hovedsageligt skyldes merforbrug på køb og salg af pladser pga. takstændringer i andre amter.

De ovenstående merforbrug modsvares delvist bl.a. af et mindreforbrug på Botilbud til længerevarende ophold på 11,7 mill. kr.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet merforbrug på 32,8 mill. kr.

På *Administrationsområdet* forventes balance.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet mindreforbrug på 1,2 mill. kr.

På de *efterspørgselsstyrede overførsler* forventes et mindreforbrug på 56,8 mill. kr.

På *Førtidspension* forventes et mindreforbrug på 36,1 mill. kr., der hovedsageligt skyldes en mindre nettotilgang af førtidspensionister end forventet.

På de *Personlige tillæg* forventes et mindreforbrug på 9,3 mill. kr., der skyldes et mindre antal modtagere end budgetteret og en mindre gennemsnitlig udbetalt ydelse.

Der forventes et mindreforbrug på 8,9 mill. kr. på *Boligsikring*, der skyldes et mindre antal modtagere end budgetteret.

På *Kontanthjælp* forventes et mindreforbrug på 1,6 mill. kr., der skyldes færre udgifter til hjælp til sygebehandling og medicin samt hjælp til enkeltudgifter og flytning.

På *Boligydelse til pensionister* forventes et merforbrug på 0,6 mill. kr., der skyldes et større antal modtagere end budgetteret.

På *Finansposter* ses en forventet negativ forskydning på 66,0 mill. kr., der hovedsageligt skyldes statuskonti, der flyttes til nye forvaltninger i forbindelse med den overstående omstrukturering. Herudover er de *Kortfristede tilgodehavender* hos amter og kommuner faldet markant efter at funktionaliteten med EAN-numre er kommet til at virke.

Faldende integrationsindtægter

Socialudvalgets integrationsindtægter for 2006 er tidligere blevet nedskrevet af Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen med 6,0 mill. kr. hvilket indgik i regnskabsprognosen pr. august 2006. Siden hen er der opstået et nyt finansieringsproblem vedr. manglende hjemtagelse af resultattilskud for 2004 og 2005, hvilket medfører at det samlede finansieringsproblem vedr. integrationsindtægterne i 2006 nu udgør ca. 18 mill. kr.

Københavns Kommune har siden 2004 kunne hjemtage resultattilskud vedrørende integrationsudlændinge, som kommer i ordinær understøttet beskæftigelse inden for den 3-årige introduktionsperiode. Der er i regnskab 2004 og regnskab 2005 konteret resultattilskud for i alt 23,8 mill. kr. Beskæftigelsesforvaltningen vurderer nu, at der kun kan hjemtages ca. 7 mill. kr. De resterende 16,8 mill. kr. skal derfor tilbagekonteres i regnskab 2006. Af de 16,8 mill.kr. udgør Socialudvalgets andel 9,7 mill. kr., når fordelingsnøglen fra budget 2006 anvendes. Det har Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen meddelt Socialforvaltningen i august 2006.

Det lavere resultattilskud forventes ligeledes at nedsætte indtægterne i 2006 med ca. 4 mill. kr. hvoraf Socialforvaltningen formodentlig skal finansiere ca. 2,3 mill. kr. Lægges konsekvenser af det manglende resultattilskud sammen med den tidligere reduktion på 6 mill. kr. af Socialforvaltningens integrationsindtægter, giver det finansieringsproblemet på 18 mill. kr.

Økonomiudvalget har tidligere taget stilling til, at Socialudvalget selv skulle finansiere mindreindtægter i 2006 og 2007, men har ikke taget stilling til hvorledes mindreindtægter fra 2004 og 2005 skal finansieres.

Økonomiforvaltningen har på et møde den 9. oktober 2006 oplyst, at de forestiller sig, at de 18 mill. kr. vedr. integrationsindtægterne i 2006 finansieres af Socialforvaltningens overførsler til drift på det amtskommunale område fra 2006 til 2007. Særligt blev nævnt som finansieringskilde midler til Tryghedsplanen og Moderniseringsplanen, midler til nedbringelse af børnehandicapventelister, samt midler til projektet "Den korte Snor", mindreforbrug, som skal anvendes til døgninstitutionen for kriminelle unge, de 4*10 mill. kr., samt en række andre små projekter.

Anmodningerne om disse overførsler er lavet i forbindelse med overførselssagen vedr. serviceudgifterne. Økonomiforvaltningen garanterede (i sommeren 2006) Socialforvaltningen, at midlerne ville blive tilskrevet Socialforvaltningens budget, men Økonomiforvaltningen har efterfølgende valgt at tilbageholde disse amtskommunale overførsler fra 2006 til 2007. Garantien var Socialforvaltningens forudsætning for at stoppe aktiviteterne, som ellers ville have været iværksat i 2006.

Økonomiforvaltningens oplæg tilsidesætter dermed prioriteringer taget i Borgerrepræsentationen, som netop i Budget 2007 har afsat yderligere midler til de konkrete formål.