

3. Socialudvalgets augustprognose 2010 (2010-101872)

Socialudvalget skal aflevere regnskabsprognose for 2010 pr. august til Økonomiforvaltningen.

INDSTILLING OG Beslutning

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens regnskabsprognose for 2010 pr. august

Problemstilling

Socialudvalget skal godkende Socialforvaltningens regnskabsprognose 2010 pr. august.

Løsning

Socialforvaltningen forventer et **samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr.** på driften i regnskab i 2010 svarende til **0,0 pct. af det korrigerede budget**, jf. tabel 1.

Forventningen om mindreforbrug på 3,6 mio. kr. på **hjemmeplejeområdet**, jf. tabel 1, er forudsat at den indgåede aftale om gråzoneafregning med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen overholdes. Socialforvaltningen forventer indtægter fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på 17,4 mio. kr. som ikke er indarbejdet i budget 2010. Såfremt indtægterne fra gråzoneaftalen ikke indarbejdes vil Socialforvaltningen have et **merforbrug på 15,2 mio. kr.**

Herudover forventes der på **børneområdet** balance på driften, da Socialudvalget som følge af øgede udgifter til sikrede pladser i 2010, pga. en lovændring pr. 1. juli 2010, har anmodet om et internt lån på 22,1 mio. kr. Sagen forventes behandlet af Borgerrepræsentationen d. 23. september 2010. En fremskrivning af forbruget pr. juli på børneområdet viser et merforbrug, som følge heraf vil forvaltningen stramme op på praksis ift. den forebyggende indsats.

På **handicapområdet** forventes et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr., mens der på **voksenområdet** forventes en merudgift på 2,4 mio. kr.

På bevillingsområderne **Stofafhængige og Tværgående opgaver og administration** forventes balance.

Socialforvaltningen forventer et mindreforbrug på 57,1 mio. kr. **efterspørgselsstyrede overførsler** (lovbundne område). Der skal gøres opmærksom på, at der i forbindelse med revisionen af regnskab for 2008 og 2009 har det vist sig, at der i en række personsager om udbetalinger har været tale om fejl og at dette kan have refusionsmæssig betydning. Det forventes at der foreligger afklaring af den refusionsmæssige betydning pr. oktober 2010. Dette kan gøre, at det forventede mindreforbrug mindskes.

Tabel 1. Forventet regnskab på Servicerammen – efter overførsler og øvrige korrektioner (nettoudgifter, mio. kr.)

Bevilling	Vedtaget budget 2010 (A)	Korrigeret budget 2010 (B)	Forventet regnskab 2010 (C)	Forventet afvigelse 2010 i kr.* (D)	Korrektioner ** (E)	Forventet afvigelse efter korrektioner 2010 i kr.* (F)	Forventet afvigelse 2010 i pct. (G)
Børnefamilier med særlige behov	1.264,1	1.303,2	1.325,3	-22,1	22,1	0,0	0,0
Voksne med særlige behov	884,1	821,9	824,3	-2,4	0,0	-2,4	-0,3
Stofafhængige	418,9	437,9	422,2	15,7	-15,7	0,0	0,0
Handicappede	1.526,7	1.572,3	1.571,3	1,0	0,0	1,0	0,1
Hjemmepleje	311,0	317,6	331,4	-13,8	17,4	3,6	1,1
Tværgående opgaver og administration	427,7	380,8	381,0	-0,2	0,2	0,0	0,0
I alt (Servicerammen)	4.832,5	4.833,7	4.855,5	-21,8	24,0	2,2	0,0

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Korrektioner omfatter – overførsler til 2011 (15,5 mio. kr.), finansiering af merforbrug vedrørende sikrede institutioner på Børnefamilier med særlige behov (lån på 22,1 mio. kr. fra kommunens kasse), gråzoneafregning på hjemmeplejeområdet (17,4 mio. kr.) omplacering af 0,2 mio. kr. mellem Stofafhængige og Tværgående opgaver og administration.

Socialforvaltningen forventer – før de nævnte korrektioner (se note** under tabel 1) - samlet merudgift på 21,8 mio. kr. på drift, jf. tabel 1, primært på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov. Men efterfølgende korrektioner – som samlet set er positive for forvaltningen (se kolonne (E) i tabel 1 – udgør i alt 24,0 mio. kr. – så forventning er et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

På **børneområdet** forventes der balance på driften. En lovændring pr. 1. juli – hvor finansiering ift. de sikrede pladser og kriminalforsorgens institutioner ændredes - gør at der er en merudgift på 22,1 mio. kr. sfa. lovændringen. Dette var der ikke budgetteret med i 2010. Årsagen til forventningen om balance er, at Socialudvalget på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov i sag om finansiering af øgede udgifter til sikrede pladser i 2010, har anmodet om optagelse af et internt lån på 22,1 mio. kr. (Socialudvalget den 18. august 2010 pkt. 13).

På **hjemmeplejeområdet** forventes balance under forudsætning af, at den indgåede aftale om gråzoneafregning med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen overholdes. Socialforvaltningen forventer indtægter på 17,4 mio. kr. jf. tabel 1.

På bevillingsområdet **Stofafhængige** forventes mindreforbrug på 15,7 mio. kr. På området forventes der ligeledes korrektioner for 15,7 mio. kr., jf. tabel 1. Efter korrektioner er der således **balance på stofområdet**. Der er korrektioner for overførsler til 2011 på i alt 15,5 mio. kr. – alle i relation til stofområdet - mens 0,2 mio. kr. er omplacering af budgetmidler fra bevillingsområde Stofafhængige til bevillingsområde Tværgående opgaver og administration. Overførslerne vedrører statsligt finansierede projekter, såsom Sundhedsrummet. Her overføres både indtægter og udgifter, og overførslen påvirker derfor ikke de samlede serviceudgifter. Projekterne skal hvert år have overført uforbrugte midler, da projektets regnskabsår er skævt på det kommunale regnskabsår. Ligeledes melder institutioner på bevillingsområde Stofafhængige om forventet merforbrug og disse forventes overført til 2011.

På **Handicapområdet** forventes et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

På bevillingsområde **Voksne med særlige behov** forventes regnskabet for 2010, at udvise et merforbrug på 2,4 mio. kr. Dette merforbrug skyldes primært en forventning om mindreindtægter vedr. husleje på boccetrene (Døgntilbud til psykisk syge). De faldende huslejeindtægter fra beboerne skyldes dels bortfald af servicebetalingen samt nybyggeri efter Almenboligloven, som betyder at huslejeindtægten tilfalder udlejer og

ikke forvaltningen.

På bevillingsområdet **Tværgående opgaver og administration** forventes balance, da Socialforvaltningen overfor Socialudvalget i sag om håndtering af frivillighedsmidler har anbefalet at godkende, at merforbrug på 0,2 mio. kr. til frivillige organisationer dækkes af andre aktiviteter på bevillingsområdet Stofafhængige. Sagen var på Socialudvalgets dagsorden den 18. august 2010, men blev udsat. Godkender Socialudvalget sagen samt efterfølgende Økonomiudvalg og Borgerrepræsentation forventes balancen på området.

På bevillingsområdet **Efterspørgselsstyrede overførsler** (det lovbundne område) forventes et samlet mindreforbrug på 57,1 mio. kr. primært som følge af mindredgifter på førtidspensionsområdet. Mindreforbruget skyldes først og fremmest et lavere antal helårsmodtagere ned budgetteret for førtidspensioner (pensioner tilkendt efter 1/1 2003), hvor der i alt forventes færre helårsmodtagere end budgetteret.

I forbindelse med revisionen af regnskab for 2008 og 2009 har det vist sig, at der i en række personsager om udbetalinger har været tale om fejl og at dette kan have refusionsmæssig betydning. Det forventes at der foreligger afklaring af den refusionsmæssige betydning pr. oktober 2010. Dette kan gøre, at det forventede mindreforbrug mindskes.

Der forventes mindreforbrug på i alt 32,8 mio. kr. på **anlæg**, dels på bevillingsområde Handicappede (anlæg) samt på bevillingsområde Tværgående opgaver og administration. Mindreforbruget forventes overført til budget 2011 – hvorefter der er balance på bevillingsområderne vedrørende anlæg, jf. tabel 2.

Der forventes merforbrug på 0,4 mio. kr. på **finansposter**, jf. tabel 2, som følge af mindreindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende beboerindskud.

Bilag 1 uddyber forklaringerne på de enkelte bevillingsområders afvigelser.

Tabel 2. Det forventede regnskab pr. august 2010 (nettoudgifter, mio. kr.) – før korrektioner.

Bevilling	Vedtaget budget 2010	Korrigeret budget 2010	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.*	Forventet afvigelse 2010 i pct.	Forventede overførsler til 2011
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
Rammebelagt drift	3.193,6	3.154,7	3.162,1	-7,4	-0,2	15,5
Børnefamilier med særlige behov	1.264,1	1.303,2	1.325,3	-22,1	-1,7	0,0
Voksne med særlige behov	884,1	821,9	824,3	-2,4	-0,3	0,0
Stofafhængige	418,9	437,9	422,2	15,7	3,6	15,5
Handicappede	184,9	193,3	189,3	4,0	2,1	0,0
Hjemmepleje	13,9	17,6	20,0	-2,4	13,6	0,0
Tværgående opgaver og administration	427,7	380,8	381,0	-0,2	0,0	0,0

<i>Efterspørgselsstyret service, drift</i>	1.638,9	1.679,0	1.693,4	-14,4	-0,9	0,0
Handicappede	1.341,8	1.379,0	1.382,0	-3,0	-0,2	0,0
Hjemmepleje	297,1	300,0	311,4	-11,4	-3,8	0,0
<i>Drift i alt</i>	<i>4.832,5</i>	<i>4.833,7</i>	<i>4.855,5</i>	<i>-21,8</i>	<i>-0,5</i>	<i>15,5</i>
<i>Anlæg</i>	<i>125,7</i>	<i>117,4</i>	<i>84,6</i>	<i>32,8</i>	<i>27,9</i>	<i>32,8</i>
Børnefamilier med særlige behov	5,3	14,2	14,2	0,0	0,0	0,0
Voksne med særlige behov	85,4	71,7	71,7	0,0	0,0	0,0
Stofafhængige	0,0	-40,0	-40,0	0,0	0,0	0,0
Handicappede	31,0	34,1	23,2	10,9	31,9	10,9
Tværgående opgaver og administration	4,0	37,4	15,5	21,9	58,6	21,9
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	<i>1.777,6</i>	<i>1.570,0</i>	<i>1.512,9</i>	<i>57,1</i>	<i>3,6</i>	<i>0,0</i>
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.777,6	1.570,0	1.512,9	57,1	3,6	0,0
<i>Finansposter**</i>	<i>1,4</i>	<i>1,4</i>	<i>1,8</i>	<i>-0,4</i>	<i>28,6</i>	<i>0,0</i>
Finansposter	1,4	1,4	1,8	-0,4	28,6	0,0
I alt	6.737,2	6.534,7	6.454,8	67,7	1,0	48,3

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Finansposterne skal udelukkende omhandle hovedkonto 7

Kvartalsvis opfølgning på socialområdet

Ved Kommuneaftalen for 2010 blev der aftalt følgende ift. kvartalsvis opfølgning på socialområdet:

”Regeringen og KL er enige om, at kommunalbestyrelsen hvert kvartal skal modtage oversigter over den økonomiske udvikling på socialområdet med henblik på at sikre overholdelse af budgetterne. Oversigterne drøftes løbende i kommunalbestyrelsen. Budget- og regnskabssystemet tilpasses i overensstemmelse hermed. Kvartalsvise oversigter vil samtidig være et afsæt for en løbende drøftelse mellem regeringen og KL om udviklingen på det specialiserede socialområde med henblik på evt. at iværksætte yderligere initiativer.”

Socialforvaltningen skal på den baggrund levere kvartalsvis opfølgning til Økonomiforvaltningen som behandler og videreformidler disse til Kommunernes Landsforening – sammen med bidragene fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Kultur- og Fritidsforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen.

De respektive fagudvalg skal godkende de indmeldte data som led i den almindelige prognoseproces. Den kvartalsvise opfølgning på socialområdet er vedhæftet som bilag 3 til augustprognosen.

Opfølgning på serviceudgifter

Der er for alle forvaltninger i Københavns Kommune fastsat et serviceudgiftsloft for 2010. Serviceudgiftsloftet indebærer, at serviceudgifterne i 2010 ikke må overstige dette loft. Socialforvaltningens serviceloft er på 4.805,2 mio. kr. og forvaltningen forventer at overskride serviceudgiftsloftet med 50,5 mio. kr. i forhold til det gældende måltal.

Socialforvaltningens måltal for serviceudgiftsloftet forventes, at blive reguleret således at forvaltningen ikke overstiger serviceudgiftsloftet. Reguleringerne vedrører optagelse af internt lån på 22,1 mio. kr., størrelsen af den præcise afregning vedrørende gråzoneaftegningen på hjemmeplejeområdet samt i relation til kommuneaftalen i budget 2010 hvor Socialudvalgets måltal øges med 8,4 mio. kr.

Økonomi

Er beskrevet i sagen.

Videre proces

Under forudsætning af Socialudvalgets godkendelse sendes regnskabsprognosen til Økonomiforvaltningen, der samler og bearbejder udvalgenes prognoser, og forelægger kommunens samlede økonomiske situation for Økonomiudvalget den 28. september 2010.

Det fremgår af Økonomiforvaltningens prognosecirkulære, at overskrides en bevilling skal udvalget, i en særskilt sag, tage stilling til, hvordan afvigelsen finansieres, jf. bevillingsreglerne. Socialforvaltningen vil fremlægge en sådan sag for Socialudvalget.

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

bilag

[Bilag 1 Socialforvaltningens forventede regnskab pr. august 2010](#)

[Bilag 2: Mål i Socialforvaltningen pr. august 2010](#)

[Bilag 3: Kvartalsvis opfølgning, Socialforvaltningen pr. juli 2010](#)

