

#### 4. Socialforvaltningens Årsregnskab 2009 (2010-33143)

Socialforvaltningen skal aflevere årsregnskab 2009 til Økonomiforvaltningen.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Fejl! Ukendt betegnelse for dokumentegenskab. indstiller,

1. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens årsregnskab 2009

#### Problemstilling

Socialudvalget skal godkende Socialforvaltningens årsregnskab 2009

#### Løsning

Socialforvaltningens regnskab 2009 fremgår af tabel 1 og 2.

Tabel 1. Korrigeret budget 2009 og forbrug (kilde: Rubin)

	Budget 2009 (A)	Forbrug 2009 (B)	Afvigelse (C)
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>			
<b>Rammebelagt område, drift</b>			
Børnefamilier med særlige behov	1.193.767	1.170.013	-23.755
Voksne med særlige behov	824.225	815.981	-8.245
Stofafhængige	430.891	406.023	-24.869
Handicappede	163.587	152.805	-10.781
Hjemmepleje	13.565	12.856	-709
Tværgående opgaver og administration	427.787	404.132	-23.656
<b>Sum (Rammebelagt område)</b>	<b>3.053.822</b>	<b>2.961.810</b>	<b>-92.015</b>
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</b>			
Handicappede	1.189.202	1.215.139	25.939
Hjemmepleje	280.264	287.578	7.313
<b>Sum (Efterspørgselsstyret service)</b>	<b>1.469.466</b>	<b>1.502.717</b>	<b>33.252</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>4.523.288</b>	<b>4.464.527</b>	<b>-58.763</b>

Socialforvaltningen vurderer, at resultatet overordnet set er tilfredsstillende, men at der er delområder, hvor der er særskilte problemstillinger. Mindreforbruget på 58,8 mio. kr. er udelukkende teknisk og et udtryk for behov for uomgængelige overførsler. Socialforvaltningen vil derfor til næste år tilstræbe at få håndteret mulige overførsler på et tidligere tidspunkt, så det endelige regnskabsresultat i højere grad afspejler det reele driftsresultat.

Regnskabsresultatet på serviceudgifter er et mindreforbrug på 58,8 mio. kr. Herudover viser regnskabet et mindreforbrug på anlæg på 37,1 mio. kr. og på efterspørgselsstyrede overførsler et mindreforbrug på 42,5 mio. kr.

Finansposter udviser en forskydning på 63,7 mio. kr. som følge af en række tilgodehavender hos staten bl.a. refusioner, mellemafregninger mellem år mv. Der er således tale om en teknisk afvigelse.

Tabel 2. Korrigeret budget og forbrug 2009, anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

	Budget 2009 (A)	Forbrug 2009 (B)	Afvigelse (C)
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>			
<i>Anlæg</i>			
Børnefamilier med særlige behov	1.220	1.588	368
Voksne med særlige behov	14.647	385	-14.262
Stofafhængige	0	-680	-680
Handicappede	14.710	3.305	-11.405
Tværgående opgaver og administration	28.290	17.135	-11.154
<b>Sum (Anlæg)</b>	<b>58.867</b>	<b>21.733</b>	<b>-37.133</b>
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.697.154</b>	<b>1.654.619</b>	<b>-42.534</b>
<b>Finansposter</b>	<b>30.354</b>	<b>94.071</b>	<b>63.717</b>

### Overførsel af mindreforbrug fra 2009 til 2010

Socialudvalget kan i forbindelse med regnskab 2009 anmode Borgerrepræsentationen om at få overført mer- eller mindreforbrug i henhold til kommunens overførselsregler, jf. Økonomiforvaltningens indkaldelse til regnskabsoverførsler.

Der er udarbejdet særskilt indstilling om overførsler. Der anmodes om overførsler i forbindelse med regnskabet på i alt 109,4 mio. kr., der vedrører serviceudgifter for 58,8 mio. kr., 36,5 mio. kr. på anlæg og 14,0 mio. kr. vedrørende finansposter. Alle anmodninger om overførsler fra 2009 til 2010 fremgår af den særskilte indstilling om Socialforvaltningens overførselssag, regnskab 2009.

Forventede overførsler af serviceudgifter i forbindelse med regnskab 2009 – fordelt på bevillingsområder – fremgår af tabel 3.

**Tabel 3. Forventede overførsler fra 2009 til 2010 (Serviceudgifter)**

Nettoudgifter i t. kr.	Afvigelse (C)	Overførsler (D)	Afvigelse efter overførsler (E)
<i>Rammebelagt område, drift</i>			
Børnefamilier med særlige behov	-23.755	15.807	-7948
Voksne med særlige behov	-8.245	3.700	-4.545
Stofafhængige	-24.869	31.904	7035
Handicappede	-10.781	0	-10.781
Hjemmepleje	-709	0	-709
Administration	-23.656	1.323	-22.333
<b>Sum (Rammebelagt område)</b>	<b>-92.015</b>	<b>52.734</b>	<b>-39.281</b>
<i>Efterspørgselsstyret serviceydelse</i>			
Handicappede	25.939	6.029	31.968
Hjemmepleje	7.313	0	7.313
<b>Sum (Efterspørgselsstyret service)</b>	<b>33.252</b>	<b>6.029</b>	<b>39.281</b>
<b>Serviceudgifter i alt</b>	<b>-58.763</b>	<b>58.763</b>	<b>0</b>

Socialforvaltningen forventer at overføre 58,8 mio. kr. fra 2009 til budget 2010. Heraf overføres 8,8 mio. kr. til Økonomiforvaltningen som følge af henholdsvis ekstrairndtægter fra Særligt dyre enkeltsager og mindreforbrug på Tryghedsplanerne. Disse midler er ikke disponerede men skal overføres som følge af BR-beslutninger. Socialforvaltningen forventer – efter overførsler – balance i regnskab 2009.

### **Særligt dyre enkeltsager**

Socialforvaltningen hjemtager refusion på særligt dyre enkeltsager jf. Loven om Social Service § 176. I 2009 har Socialudvalget et korrigeret indtægtsbudget på 233,9 mio. kr. Der er dog samlet set hjemtaget 244,1 mio. kr., hvoraf:

- 136,6 mio. kr. vedr. 2009
- 106,8 mio. kr. vedr. berigtigelser for 2007 og 2008

Således er der på Socialudvalgets budgetområde hjemtaget 10,2 mio. kr. over det budgetterede.

Borgerrepræsentationen vedtog den 28. maj 2009 en ny fordelingsmodel for særligt dyre enkeltsager efter hvilken merindtægter som følge af flere eller dyrere sager tilfalder Socialudvalgets budgetområde, mens merindtægter som følge af bedre databehandling i form af berigtigelser for tidligere år eller indtægter på nye funktioner fordeles med 50 pct. til Socialudvalget og 50 pct. til kassen.

Socialforvaltningen har samlet set hjemtaget 10,2 mio. kr. mere end budgetteret i 2009. Da der er tale om berigtigelser vedr. tidligere år tilfalder 5,1 mio. kr. af disse midler udvalget, mens 5,1 mio. kr. tilfalder kassen.

### **Afstemning af balancekonti**

Konklusionsnotatet (bilag 17) viser forvaltningens afstemning af balancekonti. På balancekonti holder man regnskab med en enheds formue (aktiver) og gæld (passiver). Som eksempler på balancekonti kan nævnes: en bankkonto (aktiver) og leverandørgæld (passiver). Afstemning af f.eks. en bankkonto foregår ved en sammenligning af saldoen i følge kontoudtoget fra banken og den bogførte beholdning i kommunens regnskab. Er der forskel mellem saldoen i følge kontoudtoget og den bogførte beholdning er der tale om en difference som der skal redegøres for.

Konklusionsnotatet viser, at 448 balancekonti af i alt 3.387 konti under Socialudvalget ikke var afstemt. Socialforvaltningen vil, jf. konklusionsnotatet, iværksætte yderligere tiltag til sikring af, at alle de nævnte konti foreligger afstemt i løbet af 2. kvartal 2010. Der skal i den forbindelse gøres opmærksom på, at det fremadrettet er et krav at afstemningerne skal registreres kvartalsvis i en afstemningslog - som er et særligt redskab til afstemning.

Socialforvaltningen vurderer efter en overordnet gennemgang af de uafstemte konti, at der umiddelbart ikke knytter sig større risiko for tab, men der må dog tages et vist forbehold for 65 konti vedrørende sikringsydelse. Der er hovedsagligt tale om mellemregningskonti vedrørende Underholdsbidragssystemet. Afstemning af sikringsydelse indgår i et særskilt afstemningsprojekt med bistand fra Koncernservice. Resultatet af den hidtil udførte del af afstemningsarbejdet i dette projekt tyder på, at et eventuelt tab vil have en uvæsentlig størrelse og derfor ingen reel betydning for regnskabet.

Af konklusionsnotatet fremgår også en særskilt tids- og aktivitetsplan for afstemning som forventes gennemført i løbet af 2. kvartal 2010.

### **Økonomi**

Der er for alle forvaltninger i Københavns Kommune fastsat et serviceudgiftsloft for 2009. Serviceudgiftsloftet indebærer, at serviceudgifterne i 2009 ikke må overstige dette loft. Socialforvaltningen har fået tildelt et servicemåltal på 4.515.730 mio. kr. i 2009, hvilket overholdes i 2009 jf. forbrug i tabel 1.

### **Videre proces**

Økonomiforvaltningen udarbejder en indstilling om kommunens samlede regnskab 2009 og anmodninger om overførsler. Indstillingen ventes behandlet i Økonomiudvalget den 27. april 2010 og i Borgerrepræsentationen den 20. maj 2010.

### **BILAG**

Bilag 1 beskriver regnskabet på Socialudvalgets bevillingsområder

Bilag 2 er Socialforvaltningens regnskab 2009 som det vil foreligge i den trykte version, forudsat, at Økonomiudvalg og Borgerrepræsentation godkender dette

Bilag 3 er forvaltningens omkostningsbaserede regnskab 2009

Bilag 4-17 er de obligatoriske oversigter, som skal udarbejdes i forbindelse med regnskab 2009 og forelægges Socialudvalget samtidig med udvalgets godkendelse af regnskabet.

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

### **bilag**

[Bilag 1: Regnskab 2009 på Socialudvalgets områder](#)

[Bilag 10: Selskabsdeltagelse](#)

[Bilag 11: Låneberettigede udgifter](#)

[Bilag 12: Tilskudsmidler](#)

[Bilag 13: Oversigt over anlæg](#)

[Bilag 14: Personaleoversigt 2009](#)

[Bilag 15: Ikke bogførte udgifter](#)

[Bilag 16: Overførsler til 2010](#)

[Bilag 17: Konklusionsnotat inkl. konsolideret oversigt](#)

[Bilag 2 Socialforvaltningens regnskab 2009](#)

[Bilag 3: Socialudvalgets balancekonti](#)

[Bilag 4: Direkte posterings på Hovedkonto 9](#)

[Bilag 5: Fakturaer over 100.000 kr.](#)

[Bilag 6: Nedskrivninger og fremgangsmåde](#)

[Bilag 7: Afskrivninger i året](#)

[Bilag 8: Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser](#)

[Bilag 9: Deponering og indgåede lejeaftaler i 2009](#)

