



14-03-2011

## Bilag 2

Sagsnr.  
2011-32195

## Budget 2012

Dokumentnr.  
2011-187971

### Varigt mindreforbrug som konsekvens af regnskab 2010

Socialforvaltningens Regnskabsresultat for 2010 viser et samlet mindreforbrug på 94,5 mio. kr. før overførsler. Det reelle mindreforbrug efter overførsler og forskydning på aktiviteter, der er flyttet til 2011 udgør samlet 20,3 mio. kr., jf. tabel 1

**Tabel 1: Regnskab 2010 – samlet resultat og driftsresultat**

<b>Regnskab 2010 – samlet resultat og driftsresultat</b>	<b>mio. kr.</b>
Samlet resultat (teknisk og reelt mindreforbrug)	-94,5
- Heraf institutionernes overførselsret	-12,4
- Heraf lov - og kontraktlige forpligtelser	-13,1
- Heraf eksternt finansierede projekter	-31,1
- Heraf DUT-midler vedr. anlæg af sikrede pladser	-4,8
- Heraf tilbagebetales til kommunkassen (Tryghedsplanen og efterregulering vedr. elev- og integrationsstillinger)	-12,8
<b>I alt reelt mindreforbrug på driften i 2010</b>	<b>-20,3</b>

Det samlede mindreforbrug på 94,5 mio. kr. før overførsler/20,3 mio. kr. efter overførsler dækker over en lang række konkrete mer- og mindreforbrug på de forskellige bevillingsområder, jf. tabel 2:

Bevillingsområde	Korrigeret budget	Forbrug	Afvigelse
Børnefamilier med særlige behov	1.277.550	1.244.332	-33.218
Hjemmepleje	330.313	324.061	-6.252
Voksne med særlige behov	836.825	841.335	4.510
Stofafhængige	450.808	419.485	-31.323
Handicappede	1.525.934	1.507.125	-18.809
Tværgående opgaver og administration	339.796	330.386	-9.410
Sum	4.761.226	4.666.724	-94.502

Regnskabsresultatet dækker således over en række udviklinger på forvaltningens driftsområder, herunder ændringer af efterspørgslen, prisen, mængden etc. på konkrete aktiviteter.

Som baggrund for udarbejdelsen af Socialudvalgets budgetforslag 2012 har Socialforvaltningen analyseret disse udviklinger nærmere med henblik på at identificere varige effekter (mer- eller mindreforbrug), der kan forventes at få betydning for økonomien i 2012.

#### *Merforbrug – varig effekt*

Med udgangspunkt i regnskabsresultatet og de foreløbige prognoser for 2011 vurderer forvaltningen, at der ikke kan forventes varige merforbrug i 2012 og frem på de konkrete aktiviteter, der udviste merforbrug i 2010.

En række af merforbrugene er af midlertidig karakter – eksempelvis regninger fra tidligere år vedrørende sundhedsudgifter til regionerne og BPA-udgifter vedrørende borgere i andre kommuner. De områder, hvor der vurderes at være særlig risiko for budgetoverholdelse vil således give anledning til stram styring og tæt opfølgning i løbet af 2011 og i 2012, hvorved der kan sikres balance. Det gælder eksempelvis udgifter til tomgangsleje og istandsættelse af lejeboliger og køb og salg af pladser på herberg og krisecentre.

#### *Mindreforbrug – varig effekt*

Hvad angår de aktiviteter, hvor der er konstateret mindreforbrug i 2010, vurderer forvaltningen samlet, at de på 3 konkrete aktiviteter kan forventes varige mindreforbrug, der kan anvendes til omprioritering i budgetforslag 2012. Se tabel 3 nedenfor.

De øvrige mindreforbrug, hvoraf størstedelen indgår i tabel 1 i form af forskydninger til 2011, vurderes enten at være af midlertidig karakter, eller at være forbundet med så stor usikkerhed om det varige aktivitetsniveau, at der ikke vurderes at kunne reduceres i budgettet hertil i 2012. Det gælder eksempelvis budgettet til sikrede pladser.

Samlet forventes således varige mindreforbrug på i alt 9,3 mio. kr. fordelt på 3 konkrete aktiviteter:

**Tabel 3: varige mindreforbrug i 2012 og frem**

<b>Varige mindreforbrug, der omprioriteres i budgetforslag 2012</b>	<b>2012</b>
Børnefamilier med særlige behov (varigt mindreforbrug vedr. mindre aktivitet på eksternt køb)	1,5
Stofafhængige (varigt mindreforbrug på misbrugspuljen)	1,9
Hjemmeplejen (varigt mindreforbrug sfa. forbedret økonomistyring)	6,0
<b>Bidrag til 2012 på baggrund af regnskab 2010</b>	<b>9,3</b>

- Mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende mindre aktivitet på eksterne køb (udsatte børn og unge)

Mindreforbruget i 2010 er udtryk for, at der har været afsat et for stort budget til refusionssager, mens Børnefamilieenhederne har haft et for lavt budget set i forhold til antallet af aktive sager. Børnefamilieenhederne har større faglig og økonomisk styring i sager, hvor København har handleansvar end Kommunen har i refusionssager. Derfor forventer forvaltningen, at der vil kunne ske en mindre reduktion i ressourceforbruget som følge af, at børnefamilieenhederne kan bruge deres faglige og økonomiske styringspraksis på et større antal sager. Københavns Kommune bliver således mindre afhængig af andre kommuners styringspraksis, når antallet af refusionssager bliver mindre.

- Mindreforbrug på misbrugspuljen (stofafhængige)

Mindreforbrug på køb af pladser på misbrugsområdet/ Misbrugspuljen på 3,6 mio. kr. I 2011 forventer området balance eller evt. et begrænset mindreforbrug pga. forsinkelse på implementering af spareforslag fra 2011 vedr. Kysten. Fra 2012 og frem forventes der imidlertid at være et varigt mindreforbrug 1,9 mio. kr. Dette kan ses som en konsekvens af faldende enhedspriser på grund af ændringer i målgruppen. Ud fra en strategisk beslutning sker der en større anvendelse af ambulante behandling frem for døgnbehandling, samtidig med, at der generelt kommer færre af de tunge narkotikamisbrugere og flere ”lette” weekendmisbrugere af hash og kokain.

- Mindreforbrug som følge af forbedret økonomistyring (hjemmeplejen)

Hjemmeplejen udviser i 2010 et mindreforbrug på 11,6 mio. kr. som følge af reducerede udgifter til nyt omsorgssystem, større opkrævning af mellemkommunal refusion end forventet, samt tilførsel af ekstra momspenge i forbindelse med oktoberprognosen. Heraf forventes 6 mio. kr. at være varigt som følge af et forventet mindreforbrug i 2011 begrundet i fortsat forbedring af Hjemmeplejens økonomistyring.