



Til Økonomiudvalget

13-06-2008

Redegørelse til Økonomiudvalget om Socialudvalgets forventede regnskab 2008, pr. 25. juni 2008

Sagsnr.
2008-72422

Dokumentnr.
2008-311116

Sagsbehandler
Nicole Andersson

Økonomiudvalget besluttede d. 22. januar 2008, at Socialudvalget skal fremsende skriftlige redegørelser om Socialudvalgets samlede aktuelle forventede regnskab for 2008 i forbindelse med de månedlige orienteringer af Økonomiudvalget om potentielle økonomiske problemområder.

Til Økonomiudvalgets orientering fremlægges den femte redegørelse for Socialudvalgets forventninger til forventet regnskab 2008.

Af redegørelsen fremgår det, at Socialforvaltningen forventer budgetoverholdelse i 2008, når der tages højde for ikke disponerede merindtægter for særligt dyre enkeltsager til dækning af det forventede merforbrug på 3,1 mio. kr.

Forventningen om budgetoverholdelse bygger på følgende forudsætninger:

- at de vedtagne økonomiske handleplaner for 138 mio. kr. gennemføres.
- at der overføres integrationsindtægter for 11,7 mio. kr. til Socialudvalget fra Beskæftigelses- og Integrationsudvalget, hvilket sker i indstilling om bevillingsmæssige ændringer pr. april, som Økonomiudvalget godkendte på mødet den 20. maj.
- at Socialudvalget modtager merindtægter for særligt dyre enkeltsager på 3-5 mio. kr. ud over allerede disponerede merindtægter.

Der forventes et merforbrug på handicapområdet på 13,1 mio. kr., hvilket er en stigning på ca. 1 mio. kr. i forhold til maj prognosen. Det forventede merforbrug er sammensat af et forventet merforbrug vedr. handicaphjælpere på 2,8 mio. kr., et forventet merforbrug vedr. forebyggende foranstaltninger til handicappede børn på 7,7 mio. kr. samt et forventet merforbrug på 2,6 mio. kr. på socialpædagogisk bistand. Det forventede merforbrug skyldes stigende aktivitet på de tre områder. Socialudvalget har i april 2008 fået fremlagt en økonomisk handleplan for nedbringelse af merforbruget (SUD 146/2008).

Socialforvaltningen vil på udvalgsmøde i august 2008, fremlægge forslag til finansiering af en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på 13,1 mio. kr. på handicapområdet.

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 47
1599 København V

Telefon
3366 2262

Telefax
3366 7011

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Økonomiforvaltningens bemærkninger

Økonomiforvaltningen bemærker, at Socialudvalgets merforbrug i det forventede regnskab for 2008 er steget med 1,1 mio. kr. siden den seneste redegørelse.

Endvidere bemærker Økonomiforvaltningen, at BR har godkendt tillægsbevillinger til Socialudvalget vedrørende merindtægter på integrationsområdet på 11,7 mio. kr. og 13,2 mio. kr. vedrørende særligt dyre enkeltsager (BR 333/08).

Det er Økonomiforvaltningens vurdering, at Socialforvaltningens forventede regnskab pr. 25. juni 2008 fortsat er behæftet med væsentlig usikkerhed, som følge af de underliggende forudsætninger som ligger til grund for prognosen.

- Socialforvaltningen baserer de økonomiske skøn på baggrund af en forventning om overholdelse af de økonomiske handleplaner på i alt 138 mio. kr.

Økonomiudvalget besluttede d. 22. januar 2008 at anmode Socialudvalget om at få et eksternt revisionsfirma til at følge op på Socialforvaltningens gennemførelse af de tiltag, der skal sikre budgetoverholdelse i 2008. Socialudvalget har indgået kontrakt med KPMG, som har udarbejdet den første revision i forbindelse med vedlagte redegørelse.

Økonomiforvaltningen har bedt Socialforvaltningen om at fremsende revisionen af de økonomiske handlingsplaner. Så snart denne foreligger, vil Økonomiforvaltningen orientere Økonomiudvalget, hvis revisionens afrapportering giver anledning hertil.

Socialforvaltningen har oplyst, at KPMG's revision af de økonomiske handlingsplaner vil blive forelagt Socialudvalget den 25. juni 2008.



13-06-2008

Sagsnr.
2008-24540

Dokumentnr.
2008-309622

Redegørelse til Økonomiudvalget om Socialudvalgets forventede regnskab 2008

Socialudvalget forventer samlet budgetoverholdelse i 2008, når der tages højde for ikke disponerede merindtægter for særligt dyre enkeltsager på i alt 3-5 mill. kr., jf. tabel 1. Herudover forventer Socialforvaltningen, på bevillingsområde Handicappede, at fremsætte forslag til en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på handicapområdet, herunder også forslag til finansiering heraf, til Socialudvalget på udvalgs møde i august 2008.

Budgetoverholdelse i 2008 bygger på omfattende økonomiske handleplaner for i alt 138 mill. kr. på områderne hjemmepleje med 48 mill. kr., børneområdet med 75 mill. kr. og handicapområdet med 15 mill. kr. Det er i prognosen forudsat at handleplanerne gennemføres med den nævnte effekt. Handleplanerne er et meget væsentligt risikomoment i prognosen og realistisk set må det forventes, at ikke alle handleplaner lykkes fuldt ud. Det anbefales derfor at eventuelle merindtægter fra særligt dyre enkeltsager reserveres til delvis dækning af denne risiko.

Tabel 1. Forventet regnskab 2008 (Forventet afvigelse pr. maj 2008 sammenlignet med forventet afvigelse pr. juni 2008) samt forventede korrektioner sfa. handleplaner, lån og merindtægter fra BIF⁽¹⁾

Bevilling	Nettoudgifter i mill. kr.	
	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget pr. maj 2008 ⁽¹⁾	Forventet afvigelse ift. korrigeret budget pr. juni 2008 ⁽¹⁾
Børnefamilier med særlige behov	0,0	0,0
Voksne med særlige behov	-5,3	-5,3
Stofafhængige	0,0	0,0
Hjemmepleje ⁽²⁾	0,0	0,0
Handicappede	12,2	13,1
Administration	0,0	0,0
I alt	6,9	7,8
Forventede korrektioner		
- Reduceret overførsel i ordinær overførselssag vedr. regnskab 2007	7,0	7,0
- Forventede merindtægter fra BIF sfa. merindtægter på integrationsområdet	-11,7	-11,7
Forventet resultat	2,2	3,1
Før eventuelle merindtægter for særligt dyre enkeltsager på 3-5 mill. kr.		

⁽¹⁾ Godkendte handleplaner på hjemmepleje og handicappede pr. 11. april er indarbejdet i forventet afvigelse pr. maj og juni 2008.

⁽²⁾ Disponering af merindtægter for særligt dyre enkeltsager til hjemmepleje (SUD 167/2008 den 23. april 2008) i alt 2,0 mill. kr. er indarbejdet i forventet afvigelse pr. maj 2008.

Børnefamilier med særlige behov

Socialcentrene forventer samlet set et merforbrug på 18,8 mill. kr. i 2008. Samtidig er der skabt en buffer på 16,8 mill. kr. ved at reducere fem socialcentre med fem procent af deres ydelsesbudgetter. Fraregnet denne buffer forventer socialcentrene således et merforbrug på 2,0 mill. kr. Socialcentrenes forventede merforbrug fremstår som større, hvis der udarbejdes en prognose på baggrund af fremskrivninger af forbruget i årets første fire måneder. Socialforvaltningen vurderer, at socialcentrenes egne indberetninger baseret på centrenes kendskab til sagerne er de mest realistiske, men forskellen

illustrerer, at budgetoverholdelse forudsætter, at socialcentre fortsat arbejder med at reducere servicen betragteligt.

Der forventes pt. et mindreforbrug på det centrale område på 11,6 mill. kr. i 2008, især pga. et forventet mindreforbrug vedr. mellemkommunal refusion på 14,8 mill. kr. Da socialcentre fortsat skal reducere forbruget betydeligt, og da det erfaringsmæssigt er vanskeligt at lave præcise prognoser vurderer Socialforvaltningen, at prognosen er forbundet med nogen usikkerhed. Dette indebærer, at Socialforvaltningen samlet set forventer balance på området for udsatte børn og unge i 2008.

I forhold til arbejdet med forbedret økonomistyring er der taget væsentlige initiativer på alle genopretningsplanens indsatsområder. Socialforvaltningen vurderer, at disse initiativer på sigt vil bidrage til overholdelse af budgettet og en mere sikker økonomistyringspraksis. En række tiltag er nu afsluttet eller overgår til en ny fase, og derfor fremlægger Socialforvaltningen en status over arbejdet på Socialudvalgsrådet den 25. juni 2008 kombineret med supplerende initiativer, der skal sætte en relevant ramme for det videre arbejde. Det er Socialforvaltningens vurdering, at genopretningsplanens initiativer samlet set vil medføre budgetoverholdelse i 2008.

Voksne med særlige behov

På bevillingsområdet forventes en mindreforbrug på 5,3 mill. kr. Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på 4,5 mill. kr. på udgifter til færdigbehandlede patienter.

Stofafhængige

På bevillingsområdet forventes et samlet mindreforbrug på 5,0 mill. kr. Socialudvalget besluttede den 23. april (SUD 167/2008), at anmode Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen om at overføre mindreforbruget til hjemmeplejen, som en del af handleplanen for budgetoverholdelse. På en række funktioner forventes et mindreforbrug. Mindreforbruget forekommer primært på køb af pladser på private behandlingstilbud til stofafhængige, køb af ambulans behandling og omsorgstilbud til alkoholikere samt merindtægter som følge af salg af botilbudspladser til andre kommuner. Dette modsvares af merforbrug til køb og salg af pladser på forsorgshjem og kvindekrisecentre i andre kommuner samt finansiering af hjemmeplejen.

Hjemmepleje

Det forventes at det samlede hjemmeplejeområde udviser balance i 2008. Forventningen er baseret på regnskabsresultatet for 2007 samt aktiviteten til og med april 2008. Hertil er indregnet de forventede effekter af den reviderede økonomiske handleplan for budgetoverholdelse, som Socialudvalget godkendte d. 19. og 23. april (SUD 144/2008 og SUD 167/2008), herunder overførsel af mindreforbrug fra bevillingsområdet stofafhængige på 5 mill. kr. og anvendelse af 2 mill. kr. af de midler Socialforvaltningen forventes at få fra 10-pct's-ordningen på særlige dyre enkeltsager.

Handicappede

På handicapområdet forventes et merforbrug på i alt 13,1 mill. kr. i 2008. Det forventede merforbrug er sammensat af et forventet merforbrug på 7,7 mill. kr. på forebyggende foranstaltninger til handicappede børn. Området for forebyggende foranstaltninger på Børnehandicapområdet er primært handicapkompenserende foranstaltninger til det handicappede barn eller barnets familie. I modsætning til socialområdet, er der primært handicapbetinget visitation til forebyggelsesområdet, selv om det i stigende grad opleves, at sociale problemstillinger fylder mere i børnenes dagligdag end deres funktionsevne (handicapdiagnose). Hertil kommer et forventet merforbrug vedr. handicapbetinget visitation på 2,8 mill. kr. Dette ses i sammenhæng med, at der i handleplanen for handicapbetinget visitation indgår en forventning om, at der skal findes kompenserende besparelser på det øvrige handicapområde på 9,7 mill. kr., da lovkravet

på området er entydigt i forhold til, hvilke borgere der har ret til en handicaphjælperordning. Endeligt forventes et merforbrug på socialpædagogisk bistand på 2,6 mill. kr.

Forventningen ved månedsredegørelsen pr. primo april var et merforbrug på 15,8 mill. kr. Heraf vedrørte 9,3 Handicaphjælpere, 3,3 mill. kr. socialpædagogisk bistand samt 3,2 mill. kr. vedr. køb af genoptræningspladser. Disse problemstillinger blev sammen med tre økonomiske handleplaner forelagt Socialudvalget d. 11. april 2008. Socialudvalget tiltrådte de fremlagte økonomiske handleplaner til nedbringelse af merforbruget (jf. SUD 146/2008).

Det aktuelle forventede merforbrug på 13,1 mill. kr. er en nedjustering som skyldes en nærmere analyse af økonomien på handicaphjælperområdet, samt enkelte borgere som har fået bevilling i 2008, endnu ikke har fået opstartet deres hjælperordninger. Det forventede merforbrug på 13,1 mill. kr. indgår ikke i de økonomiske handleplaner som blev forelagt Socialudvalget d. 11. april 2008. Socialforvaltningen forventer at fremsætte et forslag til en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på handicapområdet, herunder også forslag til finansiering heraf, til Socialudvalget på et kommende udvalgs møde i august.

Administration

Det forventes, at budgettet på bevillingsområdet overholdes i 2008.

Generelle kommentarer

Socialforvaltningen forventer samlet budgetoverholdelse i 2008. På børneområdet er det Socialforvaltningens vurdering, at genopretningsplanens initiativer samlet set vil muliggøre budgetoverholdelse. På hjemmeplejen forventer Socialforvaltningen balance i 2008, heri er indregnet de forventede effekter af den reviderede økonomiske handleplan for budgetoverholdelse, som Socialudvalget godkendte d. 19. og 23. april (SUD 144/2008 og SUD 167/2008). På det øvrige handicapområde forventes et merforbrug på 13,1 mill. kr. Socialforvaltningen forventer at fremsætte et forslag til en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på handicapområdet, herunder også forslag til finansiering heraf, til Socialudvalget på et kommende udvalgs møde i august.

Socialforvaltningen fremlagde indstilling for Socialudvalget den 12. marts (SUD 97/2008) med henblik på proces og udmøntning af rammer for ansættelse af eksternt revisionsfirma med henblik på at følge op på tiltag til overholdelse af Socialudvalgets budget 2008. Der er indgået aftale med revisionsfirmaet KPMG. Socialudvalget vil modtage 1. afrapportering den 25. juni 2008.