



12-04-2007

Sagsnr.
2007-19347

Dokumentnr.
2007-111247

Bilag 1 - Socialforvaltningens regnskabsprognose 2007 pr. april - Oversigt og beskrivelse af bevillingsområder

Tabel 1 viser det forventede regnskab 2007 pr. april på bevillingsniveau.

Tabel 1 Afvigelser på bevillingsniveau (totaloversigt)

Bevilling	April					
	Vedtaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Styrbare rammer i alt	3.871.342	3.871.342	3.862.117	-9.225	24.645	15.420
Rammebelagte områder, drift	2.539.465	2.539.465	2.521.842	-17.623	4580	-13.043
Efterspørgselsstyret serviceydelse, drift	1.268.374	1.268.374	1.296.837	28.463	0	28.463
Rammebelagte områder, anlæg	63.503	63.503	43.438	-20.065	20.065	0
Ikke-styrbare rammer i alt	1.707.193	1.707.193	1.687.539	-19.654	0	-19.654
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.701.040	1.701.040	1.681.386	-19.654	0	-19.654
Finansposter	6.153	6.153	6.153	0	0	0

Socialforvaltningen forventer et samlet reelt merforbrug på de styrbare rammer på i alt 15,4 mill. kr., fordelt med forventet mindreforbrug på det rammebelagte driftsområde på i alt 13,1 mill. kr. og et forventet merforbrug på de efterspørgselsstyrede områder på i alt 28,5 mill. kr. I den reelle afvigelse er der indregnet overførsler til 2008 på i alt 4,6 mill. kr.

Der gøres opmærksom på at det i forbindelse med aprilprognosen forudsættes, at gråzoneafregningen fremadrettet sker efter konkret ressourcetræk, svarende til den aftale som Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har indgået. Denne aftale indebærer at Socialforvaltningen fremadrettet vil få en højere kompensation fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen end tidligere.

Tabel 2 viser det forventede regnskab 2007 pr. april på det styrbare område.

De enkelte bevillingsområder er nærmere beskrevet under tabellen.

Tabel 2. Styrbare rammer

Bevilling	April					
	Vedtaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Børnefamilier med særlige behov	1.063.987	1.063.987	1.061.093	-2.894	4.000	1.106
Voksne med behov for serviceydelser	60.524	60.524	60.524	0	0	0
Voksne med særlige behov	599.820	599.820	597.520	-2.300	0	-2.300
Stofafhængige	344.496	344.496	327.243	-17.253	0	-17.253
Handicappede	1.302.969	1.302.969	1.333.465	30.496	0	30.496
Administration	436.043	436.043	438.834	2.791	580	3.371
Sum	3.807.839	3.807.839	3.818.679	10.840	4.580	15.420

De væsentligste reelle afvigelser på de styrbare rammer er:

1. Et forventet merforbrug på **Handicappede** på 30,5 mill. kr. På det rammebelagte driftsområde på handicap forventes merforbrug på i alt 2,0 mill. kr. der primært skyldes merforbrug til botilbud til længevarende ophold samt til kontakt- og ledsagerordninger. På efterspørgselsstyrede overførsler på handicap forventes et merforbrug på 28,5 mill. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører primært et forventet merforbrug på pleje og omsorg m.v. på 24,7 mill. kr., et forventet merforbrug på botilbud til midlertidige ophold på 6,5 mill. kr., samt et forventet merforbrug på hjælpemidler på 5,0 mill. kr.
2. Et forventet mindreforbrug på **Stofafhængige** på 17,3 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Mindreforbruget summer til 17,6 mill. kr. består primært af forventet mindreforbrug på kontaktperson- og ledsagerordninger samt mindreforbrug på botilbud til personer med særlige problemer men der forventes merforbrug vedrørende E-huset på 0,3 mill. kr.
3. Et forventet merforbrug på **Administration** på 3,4 mill. kr., der primært skyldes et forventet merforbrug på lønsystemet og et forventet merforbrug vedrørende løndebitorer.
4. Et forventet mindreforbrug på **Voksne med særlige behov** på 2,3 mill. kr. Det forventede mindreforbrug er sammensat af en række modsatrettede mer- og mindreforbrug. Beskrivelse af disse fremgår af beskrivelsen af bevillingsområdet i bilag 2 Forventet regnskab 2007 pr. april.

5. Et forventet merforbrug på **Børnefamilier med særlige behov** på 1,1 mill. kr. Merforbruget er sammensat af en række modsatrettede effekter. Der forventes et merforbrug på 10,9 mill. kr., som primært skyldes et merforbrug på døgninstitutioner for børn og unge, ligesom der forventes overførsler på 4,0 mill. kr. til 2008 vedrørende døgninstitutionerne som følge af institutionernes overførselsret. På bevillingsområdet forventes der et mindreforbrug på i alt 13,9 mill. kr. primært på plejefamilier og opholdssteder for børn og unge samt forebyggende foranstaltninger.

Tabel 3 viser det forventede regnskab 2007 pr. april på anlægsområdet.

Tabel 3. Rammebelagte områder, anlæg

Bevilling	April					
	Vedttaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Børnefamilier med særlige behov	1.500	1.500	1.500	0	0	0
Voksne med særlige behov	45.938	45.938	29.938	-16.000	16.000	0
Stofafhængige	5.000	5.000	5.000	0	0	0
Handicappede	11.065	11.065	7.000	-4.065	4.065	0
Administration	0	0	0	0	0	0
Sum	63.503	63.503	43.438	-20.065	20.065	0

På anlæg forventes ingen reelle afvigelser. I forventningen er indregnet anlægsoverførsler til 2008 på i alt 20,1 mill. kr.

Tabel 4. Finansposter

Bevilling	April					
	Vedttaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Renter	1.585	1.585	1.585	0	0	0
Finansposter	4.568	4.568	4.568	0	0	0
Sum	6.153	6.153	6.153	0	0	0

På finansposter forventes ingen afvigelser.

A. Gennemgang af de enkelte rammestyrede driftsområder

1. Børnefamilier med særlige behov forventer et samlet merforbrug på 1,1 mill. kr. på driften og balance på anlæg.

Det reelle forventede merforbrug på driften er sammensat af:

- Merforbrug på 8,9 mill. kr. på døgninstitutionsområdet, som primært skyldes et forventet merforbrug på socialcentre på 17,8 mill. kr. Årsagen til dette er, at Socialcentre som følge af for meget udmeldt indtægt i budgetudmeldingen, skal tilpasse aktiviteten til et reduceret budget. Da der allerede er iværksat aktiviteter på baggrund af det udmeldte budget som ikke stoppes, forventes det ikke muligt at tilpasse aktiviteten til det reducerede budget. Merforbruget modsvares delvist af forventet mindreforbrug på institutionerne, køb af tomme pladser samt færre refusionsindtægter.
- Merforbrug på 0,6 mill. kr. på rådgivning og rådgivningsinstitutioner
- Merforbrug på 0,2 mill. kr. på administration

Det reelle merforbrug modsvares delvist af:

- Mindreforbrug på 1,2 mill. kr. til fælles formål pga. forventning om lavere aktivitet og enhedspriser
- Mindreforbrug på 6,5 mill. kr. til plejefamilier og opholdssteder for børn og unge, som følge af at socialcentre forventer såvel lavere aktivitet som lavere enhedspriser
- Mindreforbrug på 3,0 mill. kr. til forebyggende foranstaltninger, som primært skyldes mindreforbrug på centrale puljer
- Mindreforbrug på 1,9 mill. kr. på sikrede døgninstitutioner

Der forventes ligeledes en overførsel på i alt 4,0 mill. kr. til 2008 som følge af institutionernes overførselsret.

Der gøres i forbindelse med aprilprognosen opmærksom på, at Hvidovre Kommune den 25. april 2005 lagde sag an mod Københavns Kommune. Sagen drejer sig om, at Hvidovre Kommune mener at Københavns Kommune er refusionspligtig over for 3 anbragte børn. Den 9. februar 2007 blev der afsagt dom i sagen i Østre landsret og Københavns Kommune vandt sagen. Hvidovre Kommune har dog anket sagen til Højesteret, hvorfor Københavns Kommune potentielt skal afholde udgifter vedrørende refusion i størrelsesordenen 9 mill. kr plus sagsomkostninger på ca. 1 mill. kr., såfremt Københavns Kommune taber sagen. Den eksakte størrelse af omkostningerne afhænger bl.a. af hvornår der bliver afsagt dom i sagen, da børnene stadig er anbragt.

Der ventes tidligst at falde dom fra højesteret i 2008, hvorfor det forventes at udgifterne eventuelt vil skulle afholdes i 2008 eller 2009.

2. Voksne med behov for serviceydelser forventer balance.

3. Voksne med særlige behov udviser i det forventede regnskab pr. april et forventet reelt mindreforbrug på 2,3 mill. kr. på de styrbare rammer mens anlæg forventes at balancere. På driften forventes ikke overførsler, mens der forventes en overførsel på anlæg på 16,0 mill. kr, som modsvares af et forventet mindreforbrug på anlæg. De overførte midler er alle flerårige anlægsmidler i forbindelse med Tryghedsplanen og Moderniseringsplanen. Den overordnede tidsplan for begge planer forventes overholdt. Det tekniske mindreforbrug på 18,3 mill. kr. på drift og anlæg er sammensat af en merindtægt på driften på 2,2 mill. kr. og et mindreforbrug på 16,1 mill. kr. på anlægssiden.

Det reelle mindreforbrug er sammensat af en række mindre poster:

- Mindreforbrug på 2 mill. kr. vedr. modernisering af 13 boliger på bocenteret Sundbygård. Pladserne vil blive genåbnet når renoveringen er afsluttet i efteråret 2008.
- Mindreforbrug på 1,5 mill. kr. vedr. en ekstraordinær engangsindtægt fra Socialministeriet ang. (efterbetaling af Projektmidler fra 2006).
- Mindreforbrug på 1,3 mill.kr. vedr. en ekstraordinær engangsindtægt på køb og salg af pladser (vundet ankesag med tilbagebetaling fra tidligere år).
- Mindreforbrug på 1,2 mill. kr. vedr. ekstraordinær engangsmerindtægt på daghøjskoleområdet (tilbagebetaling af taxametertilskud fra 2006)
- Mindreforbrug på 1 mill. kr. vedr. hjemmevejledere.
- Mindreforbrug på 0,6 mill. kr. vedr. frigjorte projektmidler på værestedsområdet

Det reelle mindreforbrug modsvares delvist af:

- Merforbrug på 3,4 mill.kr. på administrationsområdet, udgifterne vedrører primært et merforbrug på tolke- og tandlægekonsulenter i socialcentrene.
- Merforbrug på 1 mill. kr. vedr. kontaktperson- og ledsagerordningen
- Merforbrug på 0,9 mill. kr. vedr. midlertidige botilbud

4. Stofafhængige udviser et forventet mindreforbrug på 17,3 mill. kr. Det forventede mindreforbrug dækker over:

- mindreforbrug på 3,8 mill. kr. vedrørende statsrefusion på hjemløseområdet. Merindtægten skyldes en budgetopskrivning som følge af huslejekorrektion på forsorghjemmene og kvindekrisecentrene. Huslejekorrektionen betyder, at statsrefusionen bliver tilsvarende højere.
- mindreforbrug på 2,2 mill. kr. vedr. husvildeområdet
- mindreforbrug på kontaktperson- og ledsagerordninger på i alt 6,9 mill. kr. som følge af sen ansættelse
- mindreforbrug på 2,2 mill. kr. vedr. køb af private behandlingspladser (entreprisepuljen)
- mindreforbrug på 1,5 mill. kr. vedr. HIV-pensionatet
- mindreforbrug vedrørende køb af behandlingspladser på 1,0 mill. kr. til istandsættelse af almene boliger
- merforbrug vedrørende E-huset på 0,3 mill. kr.

5. Handicappede udviser i forventet regnskab 2007 pr. april et forventet merforbrug på 30,5 mill. kr. Det forventede merforbrug dækker over et merforbrug vedrørende efterspørgselsstyrede serviceydelser på 28,5 mill. kr. samt et forventet merforbrug på driften på det rammebelagte område på 2,0 mill. kr.

Der forventes balance på anlægsrammen idet der samlet overføres 4,1 mill. kr. til 2008 vedrørende anlæg til botilbud til voksne overført til 2007.

- Det forventede merforbrug på det efterspørgselsstyrede område på 28,5 mill. kr., er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører primært et forventet merforbrug på funktion 5.32.32 – Pleje og omsorg mv. på 24,7 mill. kr., et forventet merforbrug på funktion 5.38.52 – botilbud til midlertidige ophold på 6,5 mill. kr., samt et merforbrug på funktion 5.54 - Hjælpebidler på 5,0 mill. kr.
- Det samlede forventede merforbrug modsvares delvist af et forventet mindreforbrug på funktion 5.38.50 – Botilbud til længerevarende ophold på 8,1 mill. kr. og et forventet mindreforbrug på funktion 5.38.59 – Aktivitets- og samværstilbud på 4,4 mill. kr.

Bevillingsområdet Handicappede udviser således et samlet forventet merforbrug på 30,5 mill. kr.

6. Administration forventes merforbrug på Administration på 3,4 mill. kr., der primært skyldes et forventet merforbrug på lønsystemet og et forventet merforbrug vedrørende løndebitorer.

B. Det lovbundne område (ikke rammestyrede område).

Tabel 4. Efterspørgselsstyrede overførsler (lovbundne område)

Bevilling	April					
	Vedtaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.701.040	1.701.040	1.681.386	-19.654	0	-19.654
Sum	1.701.040	1.701.040	1.681.386	-19.654	0	-19.654

På de efterspørgselsstyrede forventes i 2007 at udvise et samlet mindreforbrug på 40,5 mill. kr. på udgiftssiden samt en mindreindtægt i statsrefusion på 20,8 mill. kr. på indtægtssiden. Nettoresultatet forventes derfor at være et samlet mindreforbrug på 19,7 mill. kr.

Det samlede mindreforbrug skyldes først og fremmest et forventet mindreforbrug på sociale formål på netto 21,6 mill. kr. Mindreforbruget på sociale formål skyldes først og fremmest en forventning om et fald i antallet af udbetalte enkeltydelser set i forhold til det budgetterede. Et fald der skal ses i sammenhæng med det generelle fald i ledigheden og i tilknytning hermed den forbedrede økonomiske situation for modtagerne i kommunen.

På førtidspensionsområdet er der samlet set skønnet en merudgift på 6 mill. kr. netto. Det skal bemærkes, at der er en del usikkerhed knyttet til dette skøn. Der var i 2006 et mindreforbrug på førtidspensionsområdet på 49,5 mill. kr. Mindreforbruget skyldtes først og fremmest tilkendelse af færre nye pensioner end budgetteret, idet der blev oversendt færre sager fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen end forventet. Som følge heraf er der opstået en sagspukkel af ubehandlede førtidspensionsansøgninger. I nærværende skøn er det forudsat at halvdelen af denne pukkel nedbringes i løbet af 2007. Men det skal understreges, at det på nuværende tidspunkt er meget vanskeligt at skønne over hvor hurtigt sagspuklen nedbringes, og dermed hvor stor tilvæksten af nye pensioner bliver i 2007.

Herudover er der en række mer- og mindreforbrug på bevillingsområdet, der samlet udgør et mindreforbrug på 4,1 mill. kr:

- På personlige tillæg forventes en mindreudgift på 3,3 mill. kr. netto. Idet personlige tillæg kun ydes til førtidspensionister med pension tilkendt før 1/1 2003 vil antallet af modtagere af personlige tillæg falde i takt med at denne persongruppe bliver stadig mindre.

- På boligstøtteområdet forventes et mindreforbrug på boligydelse på 6,5 mill. kr. og på boligsikring på 4,0 mill. kr. netto.
- I modsat retning trækker et forventet merforbrug på driftssikring af boligbyggeri på 7,5 mill. kr. og på kontanthjælp (tilbagebetaling af ydelser) på 2,1 mill. kr.