



## Bilag 1: Socialforvaltningens regnskabsprognose 2008 pr. oktober - oversigt og beskrivelse af de enkelte bevillingsområder

Tabel 1 viser det forventede regnskab 2008 pr. oktober på bevillingsniveau.

Tabel 1 Afvigelser på bevillingsniveau (totaloversigt)

Bevilling	Oktober				
	Korrigeret budget 2008	Forventet regnskab 2008	Forventet afvigelse 2008	Forventede overførsler til 2009	Forventet afvigelse efter overførsler til 2009
<b>Nettoudgifter i mill. kr.</b>					
<b>Styrbare rammer i alt (1) + (2)</b>	<b>4.219,6</b>	<b>4.158,5</b>	<b>-61,1</b>	<b>74,8</b>	<b>13,7</b>
<b>Serviceudgifter, drift i alt (1)</b>	<b>4.183,7</b>	<b>4.127,8</b>	<b>-55,9</b>	<b>69,6</b>	<b>13,7</b>
Rammebelagte områder, drift	2.914,2	2.837,8	-76,4	69,6	-6,8
Efterspørgselsstyret serviceydelser, drift	1.269,5	1.290,0	20,5	0,0	20,5
<b>Rammebelagte områder, anlæg (2)</b>	<b>35,9</b>	<b>30,7</b>	<b>-5,2</b>	<b>5,2</b>	<b>0,0</b>
<b>Ikke-styrbare rammer i alt (3) + (4)</b>	<b>1.727,4</b>	<b>1.544,7</b>	<b>-182,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-182,7</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler (3)	1.722,5	1.539,8	-182,7	0,0	-182,7
Finansposter (4)	4,9	4,9	0,0	0,0	0,0

Socialforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på de styrbare rammer på 61,1 mill. kr. før overførsler. Efter forventede overførsler til 2009 forventes et samlet merforbrug på 13,7 mill. kr. – merforbruget er fordelt med forventet mindreforbrug på det rammebelagte driftsområde på i alt 6,8 mill. kr. og et forventet merforbrug på de efterspørgselsstyrede serviceydelser på i alt 20,5 mill. kr. I afvigelsen er der indregnet forventede overførsler til 2009 på i alt 74,8 mill. kr.

På de efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 182,7 mill. kr.

Tabel 2 viser det forventede regnskab 2008 pr. oktober på det styrbare område fordelt på bevillingsområder.

De enkelte bevillingsområder er nærmere beskrevet under tabellen.

Tabel 2. Serviceydelser

Bevilling	Oktober				
	Korrigeret budget 2008	Forventet regnskab 2008	Forventet afvigelse 2008	Forventede overførsler til 2009	Forventet afvigelse efter overførsler til 2009
<b>Nettoudgifter i mill. kr.</b>					
<i><b>Rammebelagt område, drift</b></i>					
Børnefamilier med særlige behov	1.101,6	1.107,8	6,2	-3,2	3,0
Voksne med særlige behov	738,3	715,4	-22,9	19,2	-3,7
Stofafhængige	432,3	399,3	-33,0	31,5	-1,5
Handicappede	159,6	164,7	5,1	0,0	5,1
Hjemmepleje	12,1	12,1	0,0	0,0	0,0
Administration	470,3	438,5	-31,8	22,1	-9,7
<b>Sum (Rammebelagt område)</b>	<b>2.914,2</b>	<b>2.837,8</b>	<b>-76,4</b>	<b>69,6</b>	<b>-6,8</b>
<i><b>Efterspørgselsstyret serviceydelser</b></i>					
Voksne med særlige behov	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0
Handicappede	1.077,2	1.083,2	6,0	0,0	6,0
Hjemmepleje	192,1	206,6	14,5	0,0	14,5
<b>Sum (Efterspørgselsstyret service)</b>	<b>1.269,5</b>	<b>1.290,0</b>	<b>20,5</b>	<b>0,0</b>	<b>20,5</b>
<b>Serviceydelser i alt</b>	<b>4.183,7</b>	<b>4.127,8</b>	<b>-55,9</b>	<b>69,6</b>	<b>13,7</b>

De væsentligste reelle afvigelser på de styrbare rammer er:

1. På **Hjemmepleje** forventes merforbrug på 14,5 mill. kr. Dette er en markant stigning i forhold til augustprognosen, hvor der blev forventet balance. Forværringen skyldes stigning i udgifterne på hjemmesygeplejen, som følge af flere modtagere og dels at der over sommeren har været en stigning i antallet af tunge borgere med behov for massiv hjemmepleje. Desuden kan det konstateres at flere af målsætningerne i handleplanerne ikke kan opnås i indværende år.
2. Et forventet merforbrug på **Handicappede** på 11,1 mill. kr. På det rammebelagte driftsområde på handicap forventes merforbrug på 5,1 mill. kr. som primært skyldes merforbrug på tilbud til hjemmeboende voksne handicappede på 5,8 mill. kr. På efterspørgselsstyrede serviceydelser på handicapområdet forventes et merforbrug på 6,0 mill. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, men vedrører primært et forventet merforbrug til hjælpemidler på 3,7 mill. kr. som følge af øget fokus på nedbringelse af sagsbehandlingstider, hvilket indebærer engangsudgifter.
3. Et forventet mindreforbrug på **Voksne med særlige behov** på 3,7 mill. kr. Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på 2,4 mill. kr. på sundhedsudgifter, derudover forventes et mindreforbrug på botilbud for psykisk syge på 2,3 mill. kr. Ligeledes er der mindreforbrug på værestedstilbud og administration på henholdsvis 0,3 mill. kr. og 0,2 mill. kr.

Herudover forventes merforbrug på 1,1 mill. kr. på dagtilbud samt merforbrug på 0,4 mill. kr. på udgående indsats til psykisk syge.

4. Et forventet merforbrug på **Børnefamilier med særlige behov** på 3,0 mill. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. De største forventede afvigelser på børneområdet er på hovedaktiviteterne forebyggelse hvor der forventes mindreforbrug på 32,5 mill. kr. samt forventede merforbrug på døgnpleje samt døgn- og døgnbehandlingsinstitutioner med henholdsvis 18,9 mill. kr. og 15,2 mill. kr.
5. Et forventet mindreforbrug på **Stofafhængige** på 1,5 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Resultatet dækker imidlertid over et merforbrug på 5,8 mill. kr. på forsorghjem og tilbud til hjemløse samt kvindekrisecentre, merforbrug på 1,5 mill. kr. på stofmisbrugsbehandling samt mindreforbrug på følgende hovedaktiviteter alkoholbehandling og omsorg på 3,0 mill. kr., sociale tilbud til hjemløse og misbrugere på 3,2 mill. kr., boligsocial indsats på 0,6 mill. kr. samt øvrige områder på 2,0 mill. kr.
6. På **Administration** forventes balance. Der er imidlertid, som følge af midlertidig placering af forvaltningsmidler på bevillingsområdet, et mindreforbrug på 9,7 mill. kr. Årsagen til afvigelsen er primært de særligt dyre enkeltsager, hvor forvaltningen modtager 10 pct. af hjemtaget refusion ud over det budgetterede beløb i disse sager. Af de 10 pct. som forvaltningen har modtaget, i alt 13,2 mill. kr., er der uforbrugte midler for i alt 7,1 mill. kr. De resterende 90 pct. af de ca. 130 mill. kr. tilfalder kommunekassen. Herudover har forvaltningen modtaget øgede integrationsindtægter på 2,6 mill. kr., disse midler er af tekniske årsager lagt på bevillingsområdet Administration om end forbruget ligger på alle bevillingsområder. På bevillingsområdet er der en række øvrige mer- og mindreforbrug Der forventes merforbrug på administrationsbygninger på 5,9 mill. kr. Merforbruget skyldes overvejende to faktorer, nemlig fordelingen af budgettet i forbindelse med ombrydninger af Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen samt delingen af finansiering af kantinedrift mellem Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Socialforvaltningen. Herudover forventes mindreforbrug på centraladministration og lokal administration på 5,7 mill. kr., hvilket skyldes tilbageholdenhed for at overholde rammen samt mindreforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. udvalg og borgmester.

Der skal gøres opmærksom på, at der i augustprognosen 2008 forventedes merforbrug på 5,3 mill. kr. på IT. Dette dækkes i 2008 af øgede integrationsindtægter, hvorfor aktiviteten IT samlet forventes at gå i balance i 2008.

Tabel 3 viser det forventede regnskab 2008 pr. oktober på anlægsområdet.

**Tabel 3. Rammebelagte områder, anlæg**

Bevilling	Oktober				
	Korrigeret budget 2008	Forventet regnskab 2008	Forventet afvigelse 2008	Forventede overførsler til 2009	Forventet afvigelse efter overførsler til 2009
<b>Nettoudgifter i mill. kr.</b>					
Børnefamilier med særlige behov	-15,8	-15,8	0,0	0,0	0,0
Voksne med særlige behov	29,5	24,3	-5,2	5,2	0,0
Stofafhængige	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Handicappede	22,2	22,2	0,0	0,0	0,0
Hjemmepleje	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Sum</b>	<b>35,9</b>	<b>30,7</b>	<b>-5,2</b>	<b>5,2</b>	<b>0,0</b>

På anlæg forventes balance efter forventede overførsler til 2009.

**Tabel 4. Finansposter**

Bevilling	Oktober				
	Korrigeret budget 2008	Forventet regnskab 2008	Forventet afvigelse 2008	Forventede overførsler til 2009	Forventet afvigelse efter overførsler til 2009
<b>Nettoudgifter i mill. kr.</b>					
Renter	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0
Finansposter	3,9	3,9	0,0	0,0	0,0
<b>Sum</b>	<b>4,9</b>	<b>4,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

På finansposter forventes ingen afvigelser.

#### **A. Gennemgang af de enkelte rammestyrede driftsområder**

**1. Børnefamilier med særlige behov** forventer et samlet merforbrug på 6,2 mill. kr. før overførsler til 2009, efter overførsler forventes et merforbrug på 3,0 mill. kr. på driften. Der forventes balance på anlæg.

De forventede afvigelser på hovedaktiviteter fordeler sig som følger:

- Mindreforbrug på 32,5 mill. kr. vedr. forebyggelse

- Merforbrug på 18,9 mill. kr. vedr. døgnpleje
- Merforbrug på 15,2 mill. kr. vedr. døgn- og døgnbehandlingsinstitutioner
- Merforbrug på 1,8 mill. kr. vedr. sikrede døgninstitutioner
- Mindreforbrug på 0,3 mill. kr. vedr. administration
- Merforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. rådgivningsinstitutioner og servicebutikker
- Mindreforbrug på 0,1 mill. kr. vedr. behandling af stofmisbrugere
- Mindreforbrug på 0,3 mill. kr. vedr. refusion i særligt dyre enkeltsager

**2. Voksne med særlige behov** udviser i det forventede regnskab pr. oktober et mindreforbrug på 22,9 mill. kr. Heraf forventes 19,2 mill. kr. overført til budget 2009, som hovedsagligt dækker sundhedsudgifter til færdigbehandlede patienter. Bevillingsområdet udviser herefter et forventet mindreforbrug på 3,7 mill. kr.

De største forventede afvigelser på voksenområdet er på hovedaktiviteterne:

- Mindreforbrug på 2,4 mill. kr. vedr. Sundhedsudgifter
- Mindreforbrug på 2,3 mill. kr. vedr. Botilbud for psykisk syge
- Merforbrug på 1,1 mill. kr. vedr. Dagtilbud
- Merforbrug på 0,4 mill. Kr. vedr. Støtte- og kontaktpersoner

Prognosen for august udviste et forventet mindreforbrug på 9,5 mill. kr. I oktoberprognosen er mindreforbruget nedskrevet med 5,8 mill. kr. til et forventet mindreforbrug på 3,7 mill. kr. Hovedårsagen er en overførsel til bevillingsområdet Handicappede på 4,6 mill. kr. til dækning af det forventede merforbrug i prognosen pr. august (SUD 326/2008 – 27. august 2008). Herudover forventes køb og salg af pladser samlet på både døgn- og dagtilbud ikke at afvise nogen afvigelse pr. oktober, sammenholdt med et forventet mindreforbrug på 0,5 mill. kr. pr. august.

**3. Stofafhængige** udviser et forventet mindreforbrug på 1,5 mill. kr. I resultatet indgår forventede overførsler. Før overførsler forventes et mindreforbrug på 33,0 mill. kr., hvoraf 31,5 mill. kr. søges overført til budget 2009.

De forventede afvigelser på hovedaktiviteter fordeler sig som følger:

- Forsorgshjem og tilbud til hjemløse samt Kvindekrisecentre forventet merforbrug vedr. køb/salg af pladser på forsorgshjem og kvindekrisecentre på i alt 7,0 mill. kr. netto. I modsat retning går et mindreforbrug på Sundholmsspuljen på 1,2 mill. kr.,

således at der for aktiviteten samlet set udviser et merforbrug på 5,8 mill. kr.

- Alkoholbehandling og omsorg et mindreforbrug på 3,0 mill. kr., netto – efter udskydelse af aktiviteter
- Stofmisbrugsbehandling et merforbrug på 1,5 mill. kr., der hovedsageligt vedrører manglende indtægter på Hotellet (beskæftigelsesdelen i Netværket).
- Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere en merindtægt på 2,0 mill. kr. samt et mindreforbrug på støttekontaktpersoner, svarende til et forventet mindreforbrug på 3,2 mill. kr. (netto)
- Boligsocial indsats forventer et mindreforbrug på 0,6 mill. kr. på beboerrådgiverne.
- På Øvrige områder forventes et samlet mindreforbrug på 2,0 mill. kr.

**4. Handicappede** udviser i forventet regnskab 2008 pr. oktober et forventet merforbrug på 11,1 mill. kr. i 2008, svarende til 0,9 pct. af korrigeret budget. Det forventede merforbrug er fordelt med 5,1 mill. kr. på rammebelagt drift og 6,0 mill. kr. på efterspørgselsstyret service.

De største afvigelser forventes på følgende hovedaktiviteter:

- Merforbrug på 5,8 mill. kr. vedr. Tilbud til handicappede børn
- Merforbrug på 3,6 mill. kr. vedr. Hjælpe midler
- Merforbrug på 1,2 mill. kr. vedr. Tilbud til hjemmeboende voksne handicappede

I augustprognosen forventedes et merforbrug på 19,3 mill. kr., som nu er finansieret via Socialudvalgets behandling af Socialforvaltningens merforbrug den 27. august 2008. Der er siden sket et skred på hovedsageligt hjælpemidler og boområdet, så der nu forventes et merforbrug på 11,1 mill. kr.

**5. På Hjemmepleje** forventes merforbrug på 14,5 mill. kr. Det forventede merforbrug er i relation til hjemmepleje på efterspørgselsstyret service, mens der forventes balance på visitationen på rammebelagt drift. Dette er en markant stigning i forhold til augustprognosen, hvor der blev forventet balance. Ændringen skyldes dels en stigning i udgifterne på hjemmesygeplejen, som følge af flere modtagere og dels at der over sommeren har været en stigning i antallet af tunge borgere med behov for massiv hjemmepleje. Desuden kan det konstateres at flere af målsætningerne i handleplanerne ikke kan opnås i indværende år.

Det skal bemærkes, at augustprognosen blev udarbejdet på baggrund af økonomidata til og med maj måned og at det først henover sommeren har været muligt at trække aktivitetstal fra forvaltningens

hjemmeplejesystem (TOP). Der er stadig validitetsproblemer med data på detailniveau, men der kan nu aflæses en stigning i det samlede antal borgere.

**6. På Administration** forventes balance. Der er imidlertid, som følge af midlertidig placering af forvaltningsmidler på bevillingsområdet, et mindreforbrug på 9,7 mill. kr. I resultatet indgår forventede overførsler. Før overførsler forventes et mindreforbrug på 31,8 mill. kr., hvoraf 22,1 mill. kr. forventes overført til budget 2009.

Årsagen til afvigelsen er de særligt dyre enkeltsager, hvor forvaltningen modtager 10 pct. af hjemtaget refusion ud over det budgetterede beløb i disse sager. Af de 10 pct. som forvaltningen har modtaget er der uforbrugte midler for i alt 7,1 mill. kr. De resterende 90 pct. tilfalder kommunkassen.

Herudover har forvaltningen modtaget øgede integrationsindtægter på 2,6 mill. kr., disse midler er af tekniske årsager lagt på bevillingsområdet Administration om end forbruget ligger på alle bevillingsområder.

På bevillingsområdet er der en række øvrige mer- og mindreforbrug fordelt på hovedaktiviteterne:

Merforbrug i alt 5,9 mill. kr. som vedrører

- 5,9 mill. kr. Administrationsbygninger

Mindreforbrug i alt 5,9 mill. kr. som vedrører

- 2,0 mill. kr. Lokal administration
- 0,2 mill. kr. Udvalg og Borgmester
- 3,7 mill. kr. Centraladministration

Ved augustprognosen 2008 forventedes merforbrug på 5,3 mill. kr. på IT. Dette dækkes i 2008 af øgede integrationsindtægter, hvorfor aktiviteten IT samlet forventes at gå i balance i 2008.

## **B. Det lovbundne område (ikke rammestyrede område).**

**Tabel 5. Efterspørgselsstyrede overførsler (lovbundne område)**

Bevilling	Oktober				
	Korrigeret budget 2008	Forventet regnskab 2008	Forventet afvigelse 2008	Forventede overførsler til 2009	Forventet afvigelse efter overførsler til 2009
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>					
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.722,5	1.539,8	-182,7	0,0	-182,7

<b>Sum</b>	<b>1.722,5</b>	<b>1.539,8</b>	<b>-182,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-182,7</b>
------------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrelse overføres (det lovbundne område) forventes et samlet mindreforbrug på 182,7 mill. kr. I forhold til det korrigerede budget på 1.722,5 mill. kr. er der tale om et mindreforbrug på 10,6 pct.

I augustprognosen forventedes et mindreforbrug på 168,0 mill. kr. Der er således tale om en forskel på det forventede mindreforbrug på 14,7 mill. kr. i forhold til sidste prognose.

Mindreforbruget er fordelt således på hovedaktiviteter:

**Table 6. Forventede afvigelser på hovedaktiviteter**

Hovedaktivitet	Mill. kr.
Førtidspension	-171,5
Boligstøtte	-10,1
Dagtilbud	-9,3
Personlige tillæg	-1,9
Sociale formål	10,1
<b>Samlet mindreforbrug</b>	<b>-182,7</b>

Vedrørende førtidspension omfatter området udgifter til førtidspensioner med henholdsvis 50 pct. og 35 pct. refusion. Førtidspension ydes på baggrund af bestemmelserne i Lov om social pension for nye førtidspensionister (tilkendelser efter 1. januar 2003) og efter Førtidspensionsloven for pensioner tilkendt før 2003.

For førtidspensioner med 50 pct. refusion forventes et merforbrug på 7,8 mill. kr. netto. Merforbruget skyldes en lavere afgang af gamle førtidspensioner end budgetteret. Desuden forventes en lidt højere enhedspris end budgetteret.

For gamle førtidspensioner (pensioner tilkendt før 1/1 2003) med 35 pct. refusion forventes et mindreforbrug på 2,4 mill. kr. netto. Mindreforbruget skyldes en større afgang af pensioner end budgetteret.

For nye førtidspensioner (pensioner tilkendt efter 1/1 2003) med 35 pct. refusion forventes et mindreforbrug på 176,9 mill. kr. netto. Mindreforbruget skyldes et lavere antal helårsmottagere end budgetteret. Der forventes således et antal helårsmottagere på ordningen der er 1.430 lavere end budgetteret. Desuden forventes en lavere enhedspris end budgetteret.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har påbegyndt en indsats med henblik på at nedbringe antallet af langvarige sygedagpengesager.



En del af disse personer vil i stedet få tilkendt førtidspension. Desuden har man udarbejdet en handleplan for at nedbringe antallet af ubehandlede førtidspensionssager (jf. den før omtalte sagspukkel), der forventes iværksat i løbet af 2008. Effekten af disse tiltag i forhold til nye førtidspensioner forventes at være begrænset i indeværende år. Til gengæld må forventes en stigende tilgang af nye pensioner i 2009.

For en gennemgang af de øvrige hovedaktiviteter henvises til bilag 2.