

#### 4. Socialforvaltningens årsregnskab 2008 (2008-148914)

Socialforvaltningen skal aflevere årsregnskab 2008 til Økonomiforvaltningen.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Fejl! Ukendt betegnelse for dokumentegenskab. indstiller,

1. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens årsregnskab 2008

#### Problemstilling

Socialudvalget skal godkende Socialforvaltningens årsregnskab 2008

#### Løsning

Socialforvaltningens regnskab 2008 fremgår af tabel 1 og 2.

	Budget 2008 (A)	Forbrug 2008 (B)	Afvigelse (C)
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>			
<b>Rammebelagt område, drift</b>			
Børnefamilier med særlige behov	1.098.927	1.078.506	-20.421
Voksne med særlige behov	722.319	746.287	23.968
Stofafhængige	400.832	403.699	2.867
Handicappede	180.827	176.164	-4.663
Hjemmepleje	12.148	9.859	-2.289
Administration	419.982	396.590	-23.392
<b>Sum (Rammebelagt område)</b>	<b>2.835.034</b>	<b>2.811.104</b>	<b>-23.930</b>
<b>Efterspørgselsstyret serviceydelser</b>			
Voksne med særlige behov	0	54	54
Handicappede	1.109.030	1.155.129	46.099
Hjemmepleje	214.936	209.856	-5.080
<b>Sum (Efterspørgselsstyret service)</b>	<b>1.323.966</b>	<b>1.365.039</b>	<b>41.074</b>
<b>Serviceydelser i alt</b>	<b>4.159.000</b>	<b>4.176.143</b>	<b>17.144</b>

Tabel 1. Korrigeret budget 2008 og forbrug (kilde: KØR)

Regnskabsresultatet på serviceudgifter er et merforbrug på 17,1 mill. kr. Herudover viser regnskabet et mindreforbrug på anlæg på 31,2 mill. kr. og på efterspørgselsstyrede overførsler et mindreforbrug på 170,1 mill. kr.

Finansposter udviser en forskydning på 168,1 mill. 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 2008, anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter**

	Budget 2008 (A)	Forbrug 2008 (B)	Afvigelse (C)
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>			
<i>Anlæg</i>			
Børnefamilier med særlige behov	-5.300	0	5.300
Voksne med særlige behov	19.587	1.832	-17.755
Stofafhængige	539	-10	-549
Handicappede	18.732	282	-18.450
<b>Sum (Anlæg)</b>	<b>33.558</b>	<b>2.104</b>	<b>-31.454</b>
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.724.311</b>	<b>1.554.234</b>	<b>-170.078</b>
<b>Finansposter</b>	<b>4.886</b>	<b>172.998</b>	<b>168.112</b>

### Overførsel af mindreforbrug fra 2008 til 2009

Socialudvalget kan i forbindelse med regnskab 2008 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 46,0 mill. kr., der vedrører driftsmidler for 9,0 mill. kr., 36,2 mill. kr. på anlæg og 0,8 mill. kr. på finansposter. Alle anmodninger om overførsler fra 2008 til 2009 fremgår af den særskilte indstilling om Socialforvaltningens overførselssag, regnskab 2008.

### Regnskabsresultat og finansieringsbehov

Der forventes i forbindelse med regnskab 2008 overførsler for 9,0 mill. kr. samt øgede integrationsindtægter på 8,0 mill. kr., jf. tabel 3.

	Afvigelse (C)	Overførsler (D)	Afvigelse efter overførsler (E)
<b>Nettoudgifter i mill. kr.</b>			
<i>Rammebelagt område, drift</i>			
Børnefamilier med særlige behov	-20,4	-2,1	-22,5
Voksne med særlige behov	23,9	0,0	23,9
Stofafhængige	2,9	1,3	4,2
Handicappede	-4,6	0,0	-4,6
Hjemmepleje	-2,3	0,0	-2,3
Administration	-23,4	9,8	-13,6
<b>Sum (Rammebelagt område)</b>	<b>-23,9</b>	<b>9,0</b>	<b>-14,9</b>
<i>Efterspørgselsstyret serviceydelser</i>			
Handicappede	46,1	0,0	46,1
Hjemmepleje	-5,1	0,0	-5,1
<b>Sum (Efterspørgselsstyret service)</b>	<b>41,0</b>	<b>0,0</b>	<b>41,0</b>
<b>Serviceydelser i alt</b>	<b>17,1</b>	<b>9,0</b>	<b>26,1</b>
Øgede integrationsindtægter 2008*	0,0	-8,0	-8,0
<b>Serviceudgifter (inkl. integrationsindtægter)</b>	<b>17,1</b>	<b>1,0</b>	<b>18,1</b>

Tabel 3. Forventede overførsler fra 2008 til 2009

\*Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen har hjemtaget 16,0 mill. kr. i øgede integrationsindtægter i forbindelse med regnskabsafslutning 2008. Socialforvaltningens andel af merindtægterne er 50 pct.

Socialforvaltningen forventer at overføre 9,0 mill. kr. fra 2008 til budget 2009. Socialforvaltningen

er klar over, at en forudsætning for overførsel et samlet mindreforbrug på bevillingsområder i regnskabet. I finansieringssagen – som forventes forelagt samme dag som regnskab 2008 tages der højde for dette, således at regnskab 2008 går i balance, bl.a. via forslag om optagelse af et internt lån vedr. regnskab 2008.

Socialforvaltningen forventer – efter overførsler samt korrektion vedr. øgede integrationsindtægter – et merforbrug på 18,1 mill. kr. i regnskab 2008.

Regnskab 2008 er lukket med refusionen for særligt dyre enkeltsager, hvor der på Socialudvalgets område er hjemtaget 54,3 mill. kr. mere end budgetteret. Merindtægterne indgår i beregning af merforbruget.

Socialforvaltningen vil i forbindelse med regnskabets behandling af Socialudvalget forelægge finansieringsforslag vedr. merforbruget.

## **Økonomi**

Er beskrevet i sagen.

## **Videre proces**

Økonomiforvaltningen udarbejder en indstilling om kommunens samlede regnskab 2008 og anmodninger om overførsler. Indstillingen ventes behandlet i Økonomiudvalget den 21. april 2009 og i Borgerrepræsentationen den 7. maj 2009.

## **Bilag**

Bilag 1 beskriver regnskabet for Socialudvalgets bevillingsområder.

Bilag 2 er Socialforvaltningens regnskab 2008 som det vil foreligge i den trykte version forudsat, at Økonomiudvalg og Borgerrepræsentation godkender dette.

Bilag 3 er forvaltningens omkostningsbaserede regnskab 2008.

Bilag 4-13 er de obligatoriske oversigter, som skal udarbejdes i forbindelse med regnskab 2008. Disse bilag er vedlagt denne indstilling, da Revisionen i forbindelse med regnskab 2007, har gjort forvaltningen opmærksom på, at de skal forelægges Socialudvalget samtidig med udvalgets godkendelse af regnskabet.

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

## **bilag**

[Bilag 1 Notat om regnskab 2008 på Socialudvalgets områder](#)

[Bilag 10. Obligatorisk oversigt: Tilskudsmidler](#)

[Bilag 11. Obligatorisk oversigt: Anlægsregnskaber](#)

[Bilag 12. Obligatorisk oversigt: Leasing](#)

[Bilag 13. Obligatorisk oversigt: Personaleoversigt](#)

[Bilag 2 Socialforvaltningens regnskab 2008.doc](#)

[Bilag 3: SOFs bidrag til det omkostningsbaserede regnskab](#)

[Bilag 4. Obligatorisk oversigt: Pantebreve og skadesløsbreve](#)

[Bilag 5. Obligatorisk oversigt: Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser](#)

[Bilag 6. Obligatorisk oversigt: Deponering og indgåede lejeaftaler](#)

[Bilag 7. Obligatorisk oversigt: Selskabsdeltagelse](#)

[Bilag 8. Obligatorisk oversigt: Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder](#)

[Bilag 9. Obligatorisk oversigt: Låneberettigede udgifter](#)

