



Til ØU

16-12-2009

Socialforvaltningens redegørelse om budgetoverholdelse i 2009 og 2010

Sagsnr.
2009-179913

Baggrund

Økonomiudvalget pålagde d. 8. december 2009 Socialudvalget at redegør for, hvilke initiativer Socialudvalget har igangsat med henblik på at sikre budgetoverholdelse i 2009 og 2010.

Dokumentnr.
2009-781264

Sagsbehandler
Cathrine P. Kleffel

Socialudvalget forventer at overholde udvalgets budget i 2009. Budgetoverholdelsen opnås ved at aktiviteter for i alt 21,6 mill. kr., der endnu ikke er igangsat, udskydes til 2010.

Som konsekvens af udskydelsen til 2010 forventer Socialudvalget, at optage interne lån i 2010 og 2011 til finansiering af aktiviteterne.

Socialområdet forventer, at gå ind i 2010 med en højere aktivitet end budgetteret på handicapområdet svarende til ca. 30 mill. kr. Socialudvalget har derfor igangsat en række initiativer for at sikre budgetoverholdelse. Herunder er omprioritering af midler og forbedret økonomistyring på bo- og dagtilbud.

Økonomiforvaltningen er bekymret for, om prognosen holder stik og at

Center for Økonomi

Rådhuset, 2. sal, 47
1599 København V

Telefon
3366 2359

E-mail
ck@okf.kk.dk

EAN nummer
5798009800206

www.kk.dk

Socialområdet går ind i 2010 med en højere aktivitet end forudsat i budgettet. Det vurderes således, at der er grund til at følge udgiftsudviklingen på især handicap- og hjemmeplejeområdet meget nøje med henblik på at sikre budgetoverholdelse.

Budgetoverholdelse i 2009

Socialudvalget besluttede d. 9. december, at sikre budgetoverholdelse i 2009 ved ikke at anmode om serviceoverførsler fra 2009 til 2010 på i alt 21,6 mill. kr. Budgetudfordringen forventes således håndteret på følgende vis:

1. Uforbrugte midler på 14,9 mill. kr. vedrørende Boligprojektgruppens 4x10 mill. kr. overføres ikke. Dette medfører, at der skal tages konkret stilling til finansiering ved igangsættelse af projekter under 4x10.

Økonomiforvaltningen gør opmærksom på, at 4x10 midlerne ifølge udmøntningsaftalen forvaltes af det af Borgerrepræsentationen nedsatte Samarbejdsorgan vedr. boliganvisning til boliger for særligt udsatte gruppe. Det forudsættes derfor, at Socialudvalget tilvejebringer midlerne inden for egen ramme.

2. Midler til flytteudgifter og beboerindskud på i alt 1,7 mill. kr. i forbindelse med overtagelse af ældreboliger fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen overføres ikke. I stedet vil Socialudvalget optage et internt lån i 2010.
3. Midler til drift af Sundhedsrummet i 2011 på i alt 5,0 mill. kr. overføres ikke. I stedet vil Socialudvalget optage et internt lån. Det skal præciseres, at det interne lån til Sundhedsrummet optages i 2011, og ikke i 2010, som det ved en fejl fremgår af redegørelsen. Socialforvaltningen er opmærksom herpå.

Budgetoverholdelse i 2010

I budgetaftalen for 2010 blev bl.a. handicapområdet løftet varigt med 41 mill. kr. årligt til at imødekomme det stigende udgiftspres. Yderligere blev området tilført 10 mill. kr. til at forbedre dagtilbuddene for de handicappede.

Socialforvaltningen forventer, at gå ind i 2010 med en større aktivitet end budgetteret på handicapområdet. Særligt forventes der problemer i forhold til budgetoverholdelse på bo- og dagtilbud, køb- og salg af pladser, hjemmeplejen samt handicaphjælperordningen. For de tre sidstnævnte forventer Socialforvaltningen at områderne kan bringes i balance via stram styring. Det forventes dog ikke, at budgetudfordringen på bo- og dagtilbud, der er på ca. 30 mill. kr., alene kan håndteres via stram styring. Med henblik på

budgetoverholdelse på bo- og dagtilbud arbejder Socialforvaltningen derfor med en række tiltag, der omfatter:

1. Omplacering af midler fra de psykiatriske bosteder til handicapområdet 5,0 mill. kr.
2. Budgetmidler tilført til øget udgiftspres (41,0 mill. kr.), der af Socialudvalget er udmøntet i en pulje til særligt dyre enkeltsager 10,0 mill. kr.
3. Forbedret økonomistyring på bo- og dagtilbud 15,0 mill. kr.

Socialforvaltningen vil i forbindelse med udmøntningen af budgetmidlerne til bedre dagtilbud undersøge, om disse midler kan bidrage til en imødegåelse af merforbruget på dagtilbudene. Økonomiforvaltningen bemærker, at midlerne dermed ikke vil blive benyttet til nye initiativer på dagtilbudene, hvilket var forudsat i budgetaftalen.

Økonomistyring i Socialforvaltningen

Som følge af økonomistyringsproblemerne i Socialforvaltningen har revisionsfirmaet KPMG set nærmere på Socialforvaltningens handicap- og hjemmeplejeområde. KPMG har således løbende kommet med anbefalinger til en forbedret økonomistyring, som Socialforvaltningen har indarbejdet i forvaltningens handleplaner. Handleplanerne omhandler bl.a. kvalitetsstandarder i hjemmeplejen, udviklingen af et "fælles sprog" på handicapområdet til brug for visitation samt implementering af periodiserede budgetter i KØR.

På baggrund af de forventede budgetoverskridelser på hjemmeplejen og handicapområdet, blev Intern Revision bedt om at gennemgå økonomistyringen i Socialforvaltningen. Intern Revision er i denne forbindelse kommet med en række anbefalinger. Blandt disse er:

- At fastlæggelse af principper for økonomistyring forankres i én central enhed i Socialforvaltningen
- At budgetterne periodiseres månedsvis og ned på de decentrale enheder i overensstemmelse med kommunens IT-systemer (KØR)
- At budgetforudsætningerne i højere grad synliggøres

Økonomiforvaltningens vurdering af forudsætninger for budgetoverholdelsen

Økonomiforvaltningen vurderer, at der fortsat er usikkerhed omkring regnskabsresultatet for 2009, herunder om der er taget højde for regninger fra andre kommuner i forbindelse med køb og salg af pladser.

Økonomiforvaltningen bemærker yderligere, at forudsætningerne for budgetoverholdelse i 2010 bl.a. er, at aktiviteten ikke må stige, trods

flere år med øget tilgang til handicapområdet og merforbrug på institutionerne. Det vurderes således, at der er grund til at følge udgiftsudviklingen på især handicap- og hjemmeplejeområdet meget nøje med henblik på at sikre budgetoverholdelse.

Bilag

1. Redegørelse for Økonomistyring i Socialforvaltningen 2009 og håndtering af udfordring 2010.