

12. Socialudvalgets oktoberprognose 2010 (2010-144268)

Socialudvalget skal aflevere regnskabsprognose for 2010 pr. oktober til Økonomiforvaltningen.

INDSTILLING OG Beslutning

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget godkender Socialforvaltningens regnskabsprognose for 2010 pr. oktober

Problemstilling

Socialudvalget skal godkende Socialforvaltningens regnskabsprognose 2010 pr. oktober.

Løsning

Socialforvaltningen forventer **mindreforbrug i regnskab 2010**. Forventningen om mindreforbrug skyldes ekstraordinære indtægter fra momsrefusion. Socialforvaltningen har beregnet en forventet merindtægt på minimum 50 mio. kr. Endelig opgørelse af beløbets størrelse forventes at være afklaret inden udgangen af november 2010.

Før de ekstraordinære indtægter fra momsrefusion viser oktoberprognose 2010 et merforbrug på 34,1 mio. kr., jf. tabel 1. Tabel 1 viser også de forventede afvigelser 2010 fordelt på bevillingsområder (kolonne F).

Socialforvaltningens forventning i sagen håndtering af udfordringer i Oktoberprognosen - forelagt Socialudvalget den 3. november 2010 var et merforbrug på 24,7 mio. kr. Forventningen er nu 34,1 mio. kr. som følge af at der nu er indgået en aftale mellem Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om, at Socialforvaltningen modtager 8,0 mio. kr. i gråzoneafregning for 2010. Før den endelige aftales indgåelse var forventningen en gråzoneindtægt på 17,4 mio. kr., forventningen om merforbrug er på den baggrund øget med 9,4 mio. kr.

Socialforvaltningen forventer et mindreforbrug på 59,6 mio. kr. på **efterspørgselsstyrede overførsler** (lovbundne område), jf. tabel 2.

Tabel 1. Forventet regnskab på Servicerammen – efter overførsler og øvrige korrektioner (nettoudgifter, mio. kr.)

Bevilling	Vedtaget budget 2010 (A)	Korrigeret budget 2010 (B)	Forventet regnskab 2010 (C)	Forventet afvigelse 2010 i kr.* (D)	Korrekationer ** (E)	Forventet afvigelse efter korrekationer 2010 i kr.* (F)	Forventet afvigelse 2010 i pct. (G)
Børnefamilier med særlige behov	1.264,1	1.308,6	1308,9	-0,3	-4,7	-5,0	-0,4
Voksne med særlige behov	884,1	821,0	822,3	-1,3	-3,9	-5,2	-0,6
Stofafhængige	418,9	442,3	417,8	24,5	-36,1	-11,6	-2,6
Handicappede	1.526,7	1.536,7	1.527,1	9,6	-5,4	4,2	0,3
Hjemmepleje	311,0	309,8	327,8	-17,9	0,0	-17,9	-5,8
Tværgående opgaver og administration	427,7	382,8	380,0	2,8	-1,4	1,4	0,4
I alt (Servicerammen)	4.832,5	4.801,3	4.783,9	17,4	-51,5	-34,1	-0,7

* Mindreforbrug angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug angives med negativt fortegn

** Korrekationer omfatter – overførsler til 2011 (42,2 mio. kr.) og tilbageførsel af driftsmidler i relation til Tryghedsplanen (9,3 mio. kr.)

Socialforvaltningen forventer – før de nævnte korrekationer (se note** under tabel 1) – en samlet mindredgift på 17,4 mio. kr. på drift, jf. tabel 1. Efterfølgende korrekationer, som samlet set er negative for forvaltningen (se kolonne (E) i tabel 1) udgør i alt 51,5 mio. kr., så forventningen er et samlet merforbrug på 34,1 mio. kr.

På **børneområdet** forventes der efter korrekationer for overførsler af eksternt finansierede midler et merforbrug på 5,0 mio.kr. Dette dækker imidlertid over, at der er et større pres på at flere børn modtager forebyggende foranstaltninger, hvilket medfører merudgifter på 26,5 mio.kr. i forhold det budgetterede.

Omvendt er der et mindreforbrug vedrørende sikrede institutioner, døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, øvrige institutioner mv., familiepleje, socialpædagogiske opholdssteder og administration på 26,2 mio. kr., hvoraf 4,7 mio. kr. dog er eksternt finansierede midler, som skal overføres til 2011.

Samlet set er der et merforbrug på børnefamilier med særlige behov på 5,0 mio.kr..

På bevillingsområde **Voksne med særlige behov** forventes et merforbrug på 5,2 mio. kr. Dette merforbrug skyldes primært en forventning om mindreindtægter vedr. husleje på bocentrene (Døgntilbud til psykisk syge). De faldende huslejeindtægter fra beboerne skyldes dels bortfald af servicebetalingen samt nybyggeri efter Almenboligloven, som betyder at huslejeindtægten tilfalder udlejer og ikke forvaltningen.

På bevillingsområde **Stofafhængige** forventes – efter overførsler til 2011 - et merforbrug på 11,6 mio. kr. Merforbruget skyldes primært merudgifter på tomgangsleje på 3,2 mio. kr. og istandsættelse af lejeboliger på 14,8 mio. kr. Vurderingen vedr. udgifter til istandsættelse er steget med 5,7 mio. kr. siden augustprognosen. Der var i augustprognosen indregnet et for lavt forbrug, da der har været flere ubetalte regninger end først antaget. Dette har stor betydning for det samlede resultat for hele året.

Der skal gøres opmærksom på, at sagsbehandlingen af boliger i boliganvisningen er blevet meget effektiv i løbet af 2010, så der siden 1. juli ikke længere ligger boliger og venter på at blive sendt i udbud mere end tre dage. Hvis dette holdes konstant, undgår Socialforvaltningen fremover kravet om betaling af tomgangsleje fra det almene boligselskab. Denne effekt forventes dog først at kunne ses i sidste kvartal af 2010 og i starten af 2011.

Der forventes overførsler på 36,1 mio.kr. som er overførsler af eksterne tilskudsmidler (statslige), såsom Sundhedsrummet.

På **Handicapområdet** forventes et samlet mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

Hovedforklaringerne er primært et mindreforbrug på handicaphjælperordningen på 8,4 mio. kr. som administreres af Handicapcenter København. Ordningen har gennem året været under opbygning og forbruget har derfor været stigende gennem året. Mindreforbruget er derfor ikke varigt. Der forventes endvidere et mindreforbrug på hjælpemidler på 11,4 mio.kr.

Heroverfor står et forventet merforbrug på 6,8 mio. kr. på øvrige ydelser til handicappede som bl.a. vedrører udgifter til synskonsulenter samt følgeudgifter til ledsageordning/handicap-hjælperordning i andre kommuner.

På køb og salg af pladser til handicappede børn er der et forventet mindreforbrug på 13,6 mio.kr. Dette mindreforbrug er ventet og modsvares af et tilsvarende forventet merforbrug på køb og salg af botilbud og dagtilbud til voksne på samlet set 11,9 mio.kr. Hertil kommer merudgifter til drift af botilbud på børn og voksne på samlet set 4,9 mio.kr. og merudgifter på 3,0 mio. kr. til forebyggende foranstaltninger til børn.

Hertil kommer en række mindre mer- og mindreforbrug.

På **hjemmeplejeområdet** forventes et merforbrug på 17,9 mio. kr., jf. tabel 1. I forventningen er indarbejdet aftalen efter Intern Revisions kompromisforslag om gråzoneafregning med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen hvor Socialforvaltningen modtager 8,0 mio. kr. i gråzoneafregning. Kompromisforslaget indebærer at der etableres en proces der afklarer den fremadrettede afregning vedrørende gråzonen. Socialforvaltningen, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Intern Revision arbejder videre med denne proces.

Socialforvaltningen har løbende overført borgere til Sundhedsforvaltningen og strammet op på visitationen. Det har betydet, at Udførerenheden har stået overfor at skulle nedjustere aktiviteten. Dette har ikke været muligt at følge med i tilstrækkeligt omfang, da personaleomsætningen ikke har været på det forudsatte niveau. Socialforvaltningen er gået aktivt ind i denne tilpasning og har sat en række initiativer i værk, med henblik på at udførerenheden tilpasser aktiviteten til de visiterede timer.

På bevillingsområde **Tværgående opgaver og administration** forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. efter overførsler til 2011. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på hovedaktiviteten Fælles administration. Denne dækker hovedsageligt over centralforvaltningens løn og øvrige driftsudgifter, herunder IT-licenser, personaleudvikling i hele forvaltningen, intern service, udviklingsprojekter mv. Mindreforbruget skyldes bl.a. et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på lederuddannelse på diplomniveau i hele forvaltningen.

Bilag 1 uddyber forklaringerne på de enkelte bevillingsområders afvigelser.

Tabel 2. Det forventede regnskab pr. oktober 2010 (nettoudgifter, mio. kr.)*

Bevilling	Vedtaget budget 2010	Korrigeret budget 2010	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.*	Forventet afvigelse 2010 i pct.	Forventede overførsler til 2011
	(A)	(B)	(C)	(D)	(E)	(F)
Anlæg	125,7	39,8	-7,5	47,2	118,0	47,2
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.777,6	1.550,7	1491,1	59,6	3,8	0,0
Finansposter**	1,4	1,4	1,8	-0,4	-28,6	0,0

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Finansposterne skal udelukkende omhandle hovedkonto 7

På bevillingsområdet **Efterspørgselsstyrede overførsler** (det lovbundne område) forventes et samlet mindreforbrug på 59,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes først og fremmest et lavere antal helårsmodtagere end budgetteret for førtidspensioner (pensioner tilkendt efter 1/1 2003), hvor der i alt forventes færre helårsmodtagere end budgetteret.

I forbindelse med revisionen af regnskab for 2008 og 2009 har det vist sig, at der i en række personsager om udbetalinger har været tale om fejl og at dette kan have refusionsmæssig betydning. Socialforvaltningen har reserveret 50,0 mio. kr. til berigtigelser for 2008 og 2009 samt korrektioner for statsrefusion i 1. halvår af 2010.

Endeligt krav om tilbagebetaling af statsrefusion forventes at foreligge i november 2010.

Der forventes mindreforbrug på 47,2 mio. kr. på **anlæg**. Mindreforbruget er på bevillingsområderne Børnefamilier med særlige behov med 1,2 mio. kr., Stofafhængige med 45,0 mio. kr. og Tværgående opgaver og administration med 1,0 mio. kr. På bevillingsområde Stofafhængige er årsagen til mindreforbruget, at hjemløsestrategiens anlægsprojekter – som er finansieret af statslige midler – er forsinket pga. sen opstart af projektet. På børneområdet skyldes mindreforbruget at byggeprojektet MultifunC er blevet forsinket, mens mindreforbruget på bevillingen Tværgående opgaver og administration vedrører projektforsinkelse til IT-understøttelse af økonomistyring på myndigheds- og institutionsområdet. Midlerne, de i alt 47,2 mio. kr., anmodes overført i den tidlige overførselssag til 2011 - hvorefter der er balance på bevillingsområderne vedrørende anlæg, jf. tabel 2.

Der forventes merforbrug på 0,4 mio. kr. på **finansposter**, jf. tabel 2, som følge af mindreindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende beboerindskud.

Bilag 1 uddyber forklaringerne på de enkelte bevillingsområders afvigelser.

Kvartalsvis opfølgning på socialområdet

Ved Kommuneaftalen for 2010 blev der aftalt følgende i forhold til kvartalsvis opfølgning på socialområdet:

”Regeringen og KL er enige om, at kommunalbestyrelsen hvert kvartal skal modtage oversigter over den økonomiske udvikling på socialområdet med henblik på at sikre overholdelse af budgetterne. Oversigterne drøftes løbende i kommunalbestyrelsen. Budget- og regnskabssystemet tilpasses i overensstemmelse hermed. Kvartalsvise oversigter vil samtidig være et afsæt for en løbende drøftelse mellem regeringen og KL om udviklingen på det specialiserede socialområde med henblik på evt. at iværksætte yderligere initiativer.”

Socialforvaltningen skal på den baggrund levere kvartalsvis opfølgning til Økonomiforvaltningen som behandler og videreformidler disse til Kommunernes Landsforening – sammen med bidragene fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, Kultur- og Fritidsforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen.

De respektive fagudvalg skal godkende de indmeldte data som led i den almindelige prognoseproces. Den kvartalsvise opfølgning på socialområdet er vedhæftet som bilag 3 til oktoberprognosen.

Opfølgning på serviceudgifter

Der er for alle forvaltninger i Københavns Kommune fastsat et serviceudgiftsloft for 2010. Serviceudgiftsloftet indebærer, at serviceudgifterne i 2010 ikke må overstige dette loft. Socialforvaltningens serviceloft er på 4.635,7 mio. kr. og forvaltningen forventer at overskride serviceudgiftsloftet med 24,2 mio. kr. i forhold til det gældende måltal.

I beregningen af måltalsudfordringen indgår indarbejdelse af 8,0 mio. kr. i gråzoneafregning fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt tilbageførsel af driftsmidler i relation til Tryghedsplanen på i alt 9,3 mio. kr.

Socialforvaltningens har den 3. november 2010 fremlagt sag for Socialudvalget om håndtering af udfordringen af servicemåltallet. Efter Socialudvalgets behandling af sagen er den oversendt til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til behandling henholdsvis d. 23. november og 2. december 2010.

Økonomi

Er beskrevet i sagen.

Videre proces

Under forudsætning af Socialudvalgets godkendelse sendes regnskabsprognosen til Økonomiforvaltningen, der samler og bearbejder udvalgenes prognoser, og forelægger kommunens samlede økonomiske situation for Økonomiudvalget den 30. november 2010.

Det fremgår af Økonomiforvaltningens prognosecirkulære, at overskrides en bevilling skal udvalget, i en særskilt sag, tage stilling til, hvordan afvigelsen finansieres, jf. bevillingsreglerne. Socialforvaltningen har den 3. november 2011 fremlagt en sådan sag for Socialudvalget. Efter Socialudvalgets behandling af sagen er den oversendt til Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til behandling henholdsvis d. 23. november og 2. december 2010.

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

bilag

[Bilag 1 Socialforvaltningens forventede regnskab pr. oktober 2010](#)

[Bilag 2 Mål i Socialforvaltningen pr. oktober 2010](#)

[Bilag 3: Kvartalsvis opfølgning, Socialforvaltningen pr. oktober 2010](#)

