

38. Finansiering af Socialforvaltningens økonomiske udfordring 2009 (2009-43578)

Borgerrepræsentationen forelægges finansieringsforslag som følge af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Indstilling om,

1. at visse refusionsindtægter i særligt dyre enkeltsager, hjemtaget mere end budgetteret i 2009, forventet 28,0 mill. kr. (ud over de 10 mio.kr., som allerede er besluttet, jf. SUD/ØU/BR), forbliver på Socialudvalgets budget 2009 og anvendes til finansiering af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009,
2. at overskydende driftsmidler som følge af udskudt anlæg i Tryghedsplan I og II, i alt 27,0 mill. kr., anvendes til finansiering af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009,
3. at omplacering af budget mellem bevillingsområder, som følge af godkendelse af finansieringen, foretages i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august 2009, samt
4. at Socialudvalgets indtægtsbudget i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august 2009 hæves med 28 mill. kr., mens udvalgets udgiftsbudget hæves med 33 mill. kr., således at der sker en kasseopbygning på 5 mill. kr., der reserveres til en eventuel efterregulering.

(Socialudvalget)

Problemstilling

Socialudvalget forventer på handicapområdet øgede økonomiske udfordringer i 2009 jf. redegørelse for Socialforvaltningens regnskabsresultat 2008 og budgetudfordring 2009.

Tabel 1 viser afvigelse i regnskab 2008 samt de økonomiske udfordringer på handicapområdet i 2009, som følge af regnskab 2008 opdelt på hovedområder/-ydelser – dvs. udfordringer ud over forventningen i forbindelse med Socialudvalgets behandling af udfordringer i 2009 den 4. februar 2009.

Tabel 1 – Handicapområdet, Afvigelse 2008 og forventede nye udfordringer 2009 ift. SUD den 4. februar 2009 (mill. kr.)

Område/ydelse	Afvigelse regnskab 2008	Forventet udfordring i 2009
Handicaphjælpere	0,0	0,0
Tilbud til hjemmeboende voksne handicappede	6,2	0,0

Aktivitets- og samværstilbud og klubber for voksne	-0,8	0,0
Tilbud til handicappede børn	18,0	5,0
Socialpædagogisk bistand	0,8	0,0
Bo- og dagtilbud til voksne handicappede (inkl. køb/salg)	65,9	50,0
Hjælpe midler	4,0	0,0
I alt	94,1	55,0
Forventede merindtægter særligt dyre enkeltsager	51,6	

Note: Afvigelse i regnskab 2008 er afvigelse korrigeret for overførsler til 2009 og krydshenvisninger.

Socialudvalget skal tage stilling til finansiering af forventet merforbrug på 55,0 mill. kr. handicapområdet i 2009.

Løsning

Socialforvaltningen foreslår at finansiering af forventet merforbrug sker ved,

1. at refusionsindtægter i særligt dyre enkeltsager hjemtaget mere end budgetteret i 2009, forventet 28,0 mill. kr., forbliver på Socialudvalgets budget 2009 og anvendes til finansiering af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009.
2. at overskydende driftsmidler som følge af udskudt anlæg i Tryghedsplan I og II, på 27,0 mill. kr., anvendes til finansiering af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009.
3. at omplacering af budget mellem bevillingsområder, som følge af godkendelse af finansieringen, foretages i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august 2009.

Tabel 2 viser finansieringsforslaget fordelt på bevillingsområder.

Tabel 2. Finansieringsforslag sfa. økonomisk udfordring handicapområdet 2009

Pkt.	Bevillingsområde	Finansieringskilde	Forventet effekt 2009 mill. kr.
1.	Alle ydelsesområder, i overvejende grad Hjemmeplejen, Handicapområdet og Børnefamilieområdet	Særligt dyre enkeltsager	28,0
2.	Voksne med særlige behov	Overskydende driftsmidler som følge af udskudt anlæg	27,0
		I alt	55,0

Ad 1. Refusionsindtægter i særligt dyre enkeltsager

I forbindelse med de økonomiske udfordringer 2009 kan Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefale, at indtægter fra refusion, ud over de budgetterede indtægter i 2009, i særligt dyre enkeltsager på Socialudvalgets bevillingsområder tilfalder Socialudvalget.

Dette vil betyde, at eventuelle øgede indtægter som følge af udgiftsstigning pga. stigende efterspørgsel og deraf følgende overskridelse af budgetrammen, vil tilfalde Socialudvalget og dermed budget 2009. Med den nuværende ordning er det den fulde merudgift der ligger på Socialudvalgets område budgetområde, mens kun 10 pct. af den ekstra hjemtagne refusion tilfalder Socialudvalget og resten går i Kommunekassen.

Da en ekstra indtægt i refusion i overvejende grad vil relatere sig til en ekstra udgift, vil refusionen efter den foreslåede model neden for medvirke til at afhjælpe udgiftspresen på udgiftstunge og sammensatte ydelser efter serviceloven, jf. kommuneaftalen.

Socialforvaltningen har drøftet med Økonomiforvaltningen, en ny model, som sikrer at refusionen som tiltænkt i kommuneaftalen tilfalder de områder, hvor der er udgiftspres som følge af de særligt dyre enkeltsager. Socialforvaltningen foreslår flg. model på baggrund af drøftelserne med Økonomiforvaltningen:

- a. Ekstraindtægter fordi der er kommet flere sager: Forbliver 100 pct. på Socialudvalgets ramme .
- b. Ekstraindtægter fordi der er kommet dyrere sager: Forbliver 100 pct. på Socialudvalgets ramme.
- c. Ekstraindtægter på grund af bedre databehandling, som ses ved enten berigtigelser for tidligere år, eller ved indtægter på nye funktioner: 50 pct. tilfalder Socialudvalgets ramme og 50 pct. tilfalder kassen.

Økonomiforvaltningen har ønsket en differentiering af indtægter forbundet med flere eller dyrere sager, og indtægter forbundet med bedre databehandling. Socialforvaltningen foreslår at dette løses ved, at indtægter fra bedre databehandling lokaliseres ved at isolere berigtigelser for udgifter afholdt i tidligere år, samt indtægter i indeværende år, som kommer på helt nye ydelsesområder i forhold til opgørensens for 2008, fordi det er lykkedes at forbedre data.

Noget af den refusion, som kommer ind i 2009 regnskabet vedrører udgifter afholdt i 2008 og hjemtages i forbindelse med endelig restafregning og revisorpåtegningen 1. juli. Denne indtægt er resultat af flere eller dyrere sager i 2008, hvor beregningen først kan gennemføres, når regnskabet er lukket.

En anden del af indtægten vedrører udgifter afholdt i 2007, og kommer hovedsageligt af at forvaltningen er blevet bedre til at behandle data og dermed har grundlag for berigtigelser. Der skønnes ikke at være væsentlige indtægter i 2009, som kommer på nye ydelsesområder, fordi det er lykkedes at forbedre data.

Københavns Kommune har via bloktilskuddet bidraget til den centrale refusionspulje, som desuden

består af tilbageholdte midler fra amterne. Det er tanken i finansieringsformen, at kommunerne skal udlignes over bloktilskuddet, hvis de samlet set hjemtager ud over ”puljens” ramme. 90 % af Socialforvaltningens ekstraindtægt for 2007 blev derfor reserveret i kassen, til eventuelt dækning af en udligning. I kommuneaftalen fra juni 2008 eftergav staten den ekstra refusion, som kommunerne samlet set har hjemtaget for 2007 og Økonomiforvaltningen frigav de reserverede midler til andre formål. For 2008 blev den centrale ”pulje” i Velfærdsministeriet øget ved hjælp af statslige midler og Socialforvaltningens indtægtsbudget sat op fra 72,7 mio. kr. til 134 mio. kr.. Dermed har Socialforvaltningen bidraget med 61,3 mio. kr. til kassen, til en eventuel efterregulering af 2008-refusionen.

For 2009 er den centrale pulje på 1,3 mia. kr. Oprindeligt var Socialforvaltningens indtægtsbudget for 2009 46,5 mill. kr., svarende til det beløb for Socialforvaltningen, som blev lagt i den centrale pulje under ministeriet. Da den centrale pulje blev øget som følge af kommuneaftalen juni 2008, blev Socialforvaltningens indtægtsbudget øget tilsvarende til 100,77 mill. kr., hvorved ca. 54 mill. kr. i 2009 går i kommunekassen, før der er tale om en ekstraindtægt i Socialforvaltningen. Socialforvaltningen indstiller derfor at usikkerhed i forhold til eventuelt udligning over bloktilskuddet, bæres af kassen.

Socialforvaltningens indtægtsbudget for Den centrale refusionsordning for særligt dyre enkeltsager er i 2009 foreløbigt korrigeret til 107,8 mill. kr. Den ekstra indtægt indkommet i 2009 fordeler sig således i forhold til modellens kategorier a, b eller c:

Refusionskategori	Forventet ekstraindtægt, ud over budgetteret indtægt i 2009	Kategori refusion a, b eller c	Indtægt til henholdsvis SUD's budgetområde /Indtægt til Kommunekassen (KK)
Refusion 2008, endelig restafregning, indkommet i 2009 regnskabet	13 mill. kr.	Kategori a og b	13 mill. kr. til SUD.
Refusion 2009, løbende afregning, udover indtægtsbudget, indkommet i 2009-regnskabet:	21 mill. kr.	Kategori a og b	21 mill. kr. til SUD
Refusion 2007 – berigtigelser vedr. udgifter fra 2007:	8-10 mill. kr.	Kategori c	4 -5 mill. kr. til SUD 4 -5 mill. kr. til KK
I alt:	42 - 44 mill. kr.	Samlet	38-39 mill. kr. til SUD, 4-5 mill. kr. til kassen
Heraf allerede disponeret jf. aftalen med ØKF			10 mill. kr. til SUD

Resterende beløb til finansiering af økonomisk udfordring			28-29 mill.kr.
---	--	--	----------------

Ad 2. Overskydende driftsmidler som følge af udskudt anlæg

Socialudvalget er med Tryghedsplanerne tilført midler til at opføre en række nye institutioner og botilbud. Der er sammen med anlægsbevillingen afsat midler til at drive institutionerne og bostederne, når disse er opført. Mange af boligerne i Tryghedsplanerne bliver ikke opført til tiden, hvilket giver overskydende driftsmidler.

Socialforvaltningen forventer i 2009 – som følge af udskudt anlæg – udisponerede driftsmidler på 13,8 mill. kr. vedr. Tryghedsplan I og 20,5 mill. kr. vedr. Tryghedsplan II, i alt 34,3 mill. kr. ledige driftsmidler, jf. tabel 3. Midlerne skal ifølge bevillingsreglerne føres tilbage til kassen. Borgerrepræsentationen kan imidlertid vedtage, at de overskydende driftsmidler anvendes til at finansiere budgetudfordringen.

I forhold til den forventede økonomiske udfordring i 2009 er der mulighed for, at anvende disse midler til finansiering heraf. Det foreslås i løsningsafsnittet, at anvende 27,0 mill. kr. til dette formål, jf. tabel 2.

Tabel 3. Overskydende drift som følge af udskudt anlæg

	Mill. kr. (2009 p/l)
Tryghedsplan I (estimat)	13,8
Tryghedsplan II (estimat)	20,5
I alt	34,3

Økonomi

Er beskrevet i sagen.

Videre proces

Omplacering af budget mellem bevillingsområder, som følge af godkendelse af finansieringen, vil blive foretaget i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august 2009

Anette Laigaard

Sven Bjerre

Oversigt over politisk behandling

Finansiering af Socialforvaltningens økonomiske udfordring 2009

Socialudvalget forelægges finansieringsforslag som følge af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Socialforvaltningen indstiller, at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler

1. at visse refusionsindtægter i særligt dyre enkeltsager, hjemtaget mere end budgetteret i 2009, forventet 28,0 mill. kr. (ud over de 10 mio.kr., som allerede er besluttet, jf. SUD/ØU/BR), forbliver på Socialudvalgets budget 2009 og anvendes til finansiering af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009.
2. at overskydende driftsmidler som følge af udskudt anlæg i Tryghedsplan I og II, i alt 27,0 mill. kr., anvendes til finansiering af forventet merforbrug på handicapområdet i 2009.
3. at omplacering af budget mellem bevillingsområder, som følge af godkendelse af finansieringen, foretages i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august 2009.

Socialudvalgets beslutning i mødet den 1. april 2009

Indstillingen blev godkendt.

Kontorchef Katrine Bagge Thorball overværede punktets behandling.

Økonomiforvaltningen indstiller over for Økonomiudvalget, at sagen oversendes til Borgerrepræsentationen med følgende erklæring:

”Økonomiudvalget godkender den beskrevne model for fordelingen af merindtægter vedrørende refusion i særligt dyre enkeltsager, jf. bilag 1.

Økonomiudvalget skal dog bemærke, at der i forbindelse med økonomiaftalen er aftalt en ramme for indtægter fra særligt dyre enkeltsager på 1,3 mia. kr. for kommunerne under ét. Kommunerne har samlet set budgetteret med 1,6 mia. i 2009, hvorfor der foreløbigt er tegn på en rammeoverskridelse, der beløber sig til 0,3 mia. kr. I økonomiaftalen er det aftalt at overskridelser af rammen efterfølgende vil blive reguleret over bloktilskuddet. I forlængelse af modellen for fordeling af ekstraintægter i særligt dyre enkeltsager, vurderer Økonomiudvalget derfor, at de merindtægter, der tilfalder Kommunekassen, reserveres til en eventuel efterregulering.

På den baggrund indstiller Økonomiudvalget overfor Borgerrepræsentationen at Socialudvalgets indtægtsbudget i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august 2009 hæves med 28 mill. kr., mens udvalgets udgiftsbudget hæves med 33 mill. kr.,

således at der sker en kasseopbygning på 5 mill. kr., der reserveres til en eventuel efterregulering.

Økonomiudvalget bemærker desuden, at Socialudvalgets forventede økonomiske udfordring i forbindelse med Aprilprognosen forventes at være steget med yderligere 22,6-32,6 mill. kr., udover den i sagen fremlagte udfordring. Denne yderligere udfordring vil blive håndteret i en særskilt sag.

Økonomiudvalget har ingen yderligere bemærkninger til, at nærværende sag søges gennemført i den foreliggende form”.

Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 12. maj 2009

Indstillingen blev anbefalet.

bilag

[Redegørelse for Socialforvaltningens regnskabsresultat for 2008 og budgetudfordring for 2009](#)
[Notat til ØU vedr. finansiering af Socialforvaltningens økonomiske udfordring i 2009](#)

