

4. Oktoberprognosen 2008 (2008-83036)

Oktoberprognose 2008

Socialudvalget skal aflevere regnskabsprognose for 2008 pr. oktober til Økonomiforvaltningen samt i forbindelse med den månedlige orientering af Økonomiudvalget om økonomiske problemområder, fremsende en skriftlig redegørelse om det forventede regnskab for 2008.

INDSTILLING OG Beslutning

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget anbefaler, at regnskabsprognosen 2008 pr. oktober godkendes
2. at Socialudvalget godkender Redegørelse til Økonomiudvalget om Socialudvalgets forventede regnskab for 2008. Redegørelsen er fremsendt til Økonomiudvalgsmødet den 28. oktober 2008 med forbehold for godkendelse af Socialudvalg (bilag 3)

Problemstilling

Økonomiforvaltningen har indkaldt til udvalgenes regnskabsprognose pr. oktober 2008. Regnskabsprognosen består af forventet regnskab 2008 herunder opfølgning på ydelseernes priser og mængder og målsætninger for Socialforvaltningen samt opfølgning på serviceudgifter. Herudover skal Økonomiudvalget skriftligt orienteres om Socialudvalgets samlede aktuelle forventede regnskab 2008.

Løsning

Tabel 1 Afvigelser på bevillingsniveau (totaloversigt) ekskl. overførsler til 2009, drift

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

Tabel 2 Afvigelser på bevillingsniveau (totaloversigt) ekskl. overførsler til 2009, anlæg, efterspørgselsstyrede overførsler og finansposter

| Bevilling | Oktober |
|-----------|---------|
|-----------|---------|

| | Korrigeret budget 2008 | Forventet regnskab 2008 | Forventet afvigelse før overførsler 2008 |
|--|---------------------------|----------------------------|--|
| Nettoudgifter i mill. kr. | | | |
| <i>Anlæg</i> | | | |
| Børnefamilier med særlige behov | -15,8 | -15,8 | 0,0 |
| Voksne med særlige behov | 29,5 | 24,3 | -5,2 |
| Stofafhængige | 0,0 | 0,0 | 0 |
| Handicappede | 22,2 | 22,2 | 0,0 |
| Sum (Anlæg) | 35,9 | 30,7 | -5,2 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | 1.722,5 | 1.539,8 | -182,7 |
| Finansposter | 4,9 | 4,9 | 0 |

Socialforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på de styrbare rammer, ekskl. anlæg, på 55,9 mill. kr. (rammebelagt drift og efterspørgselsstyret service). Efter forventede overførsler til 2009 forventes et samlet merforbrug på 13,7 mill. kr., jf. tabel 3 – fordelt med mindreforbrug på rammebelagte drift på 6,8 mill. kr. og merforbrug på 20,5 mill. kr. på efterspørgselsstyret service. Dette svarer til 0,3 pct. af det korrigerede budget 2008.

På anlæg forventes et mindreforbrug, før overførsler, på 5,2 mill. kr. Der forventes overførsler på 5,2 mill. kr. til 2009 og dermed balance. På de efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 182,7 mill. kr. mens der forventes balance på finansposter.

Tabel 3. Styrbare rammer

| Bevilling | Oktober | | | | |
|---|---------------------------|-------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|
| | Korrigeret budget 2008 | Forventet regnskab 2008 | Forventet afvigelse 2008 | Forventede overførsler til 2009 | Forventet afvigelse efter overførsler til 2009 |
| Nettoudgifter i mill. kr. | | | | | |
| <i>Rammebelagt område, drift</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 |
| Administration* | 470,3 | 438,5 | -31,8 | 22,1 | -9,7 |
| Sum (Rammebelagt område) | 2.914,2 | 2.837,8 | -76,4 | 69,6 | -6,8 |
| <i>Efterspørgselsstyret serviceydelse</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 |
| Sum (Efterspørgselsstyret service) | 1.269,5 | 1.290,0 | 20,5 | 0,0 | 20,5 |
| Serviceydelser i alt | 4.183,7 | 4.127,8 | -55,9 | 69,6 | 13,7 |
| Anlæg | 35,9 | 30,7 | -5,2 | 5,2 | 0,0 |
| Styrbare rammer i alt | 4.219,6 | 4.158,5 | -61,1 | 74,8 | 13,7 |

* På bevillingsområde administration forventes reelt balance. Årsagen til dette er, at uforbrugte midler for i alt 7,1 mill. kr. vedr. særligt dyre enkeltsager, er placeret på bevillingsområde Administration samt øgede integrationsindtægter på 2,6 mill. kr.. Disse midler anmodes omplaceret til andre bevillingsområder i særskilt sag samtidig med oktoberprognosen.

Tabel 4. Oversigt over forventede overførsler til 2009*

| Omflytningstype | Beløb (mill. kr.) |
|--|-------------------|
| Aktiviteter godkendt af Borgerrepræsentationen | 55,6 |
| Aktiviteter godkendt af Socialudvalget | 1,2 |

| | |
|---|-------------|
| Opsparinger foretaget i decentrale institutioner | -3,2 |
| Resterende mindreforbrug (Færdigbehandlede patienter og Sundholmsspuljen) | 16,0 |
| I alt | 69,6 |

* De enkelte forventede overførsler til 2009 er nærmere beskrevet i bilag 4.

Budgetoverholdelse i 2008 bygger på omfattende økonomiske handleplaner på områderne hjemmepleje, børneområdet og handicapområdet. Handleplanerne er et meget væsentligt risikomoment i prognosen – på børneområdet er der i handleplanerne indregnet servicereduktioner, set i forhold til sidste års regnskab for lokalcentrene, for 61,0 mill. kr. og på handicapområdet er der i handleplanerne indarbejdet servicereduktioner for 1,3 mill. kr.

Der gøres opmærksom på at Københavns Ejendomme, i relation til ejendomsudgifter, er i færd med at foretage beregninger af forbrugsafgifter og forsikringer for 2008, dette arbejde har Københavns Ejendomme endnu ikke færdiggjort. Eventuelle økonomiske konsekvenser i forhold til dette arbejde er ikke indarbejdet i oktoberprognosen.

Tabel 5. Forventet forbrugsudvikling inkl. overførsler august 2008 – oktober 2008

| Bevilling | | | |
|---------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| | Forventet forbrug pr. august 2008 ⁽¹⁾ | Forventet forbrug pr. oktober 2008 | Ændring august – oktober |
| Nettoafvigelse i mill. kr. | | | |
| Børnefamilier med særlige behov | 1.101,6 | 1.104,6 | 3,0 |
| Voksne med særlige behov | 733,6 | 734,8 | 1,2 |
| Stofafhængige | 432,3 | 430,8 | -1,5 |
| Handicappede | 1.236,8 | 1.247,9 | 11,1 |
| Hjemmepleje | 204,2 | 218,7 | 14,5 |
| Administration | 460,6 | 460,6 | 0,0 |
| I alt | 4.169,1 | 4.197,4 | 28,3 |

⁽¹⁾ Forventet forbrug pr. august er beregnet ud fra, at budgettet pr. august var det samme som pr. oktober og derfor ikke direkte sammenligneligt med det der blev indberettet i augustprognosen. Denne metode er valgt så man kan sammenligne udviklingen i forventet forbrug og dermed se bort fra omplaceringer af midler mellem drift og anlæg samt øvrige omplaceringer.

Børnefamilier med særlige behov forventer et **merforbrug på 3,0 mill. kr.** efter overførsler. Før overførsler forventer bevillingsområdet et merforbrug på 6,2 mill. kr. Heraf forventes merforbrug på 3,2 mill. kr. overført til 2009 (døgninstitutionernes overførselsret). Merforbruget består af forventet merforbrug på forebyggende foranstaltninger og anbringelser på 1,0 mill. kr. Herudover forventes merforbrug på hhv. sikrede institutioner på 1,8 mill. kr. og administration 1,2 mill. kr. Endelig forventes et mindreforbrug på socialpædagogiske fripladser på 1,0 mill. kr.

Det forventede merforbrug på forebyggende foranstaltninger og anbringelser på i alt 1,0 mill. kr. dækker over forventet merforbrug på socialcentrenes ydelsesrammer på 24,9 mill. kr. samt merforbrug på driften af døgninstitutioner på 11,6 mill. kr. Størsteparten af de nævnte merforbrug kan finansieres af de 26,2 mill. kr. som Socialforvaltningen har tilbageholdt til finansiering af merforbrug – heraf vedrører 23,3 mill. kr. en nedjustering i budgettet til mellemkommunal refusion. Herudover forventes der et mindreforbrug på 7,2 mill. kr. på sanktionspladser. Endelig forventes mindreforbrug på driften af forebyggende institutioner på 0,9 mill. kr. og statsrefusioner på 0,1 mill. kr., samt merforbrug på mellemkommunal refusion på 3,8 mill. kr.

Bevillingsområdet *Voksne med særlige behov* forventer et **mindreforbrug på 3,7 mill. kr.** Før overførsler forventer bevillingsområdet et mindreforbrug i 2008 på 28,1 mill. kr. Heraf søges 24,4 mill. kr. overført til budget 2009, som hovedsageligt dækker sundhedsudgifter til færdigbehandlede patienter samt anlæg. Mindreforbruget består af mindreforbrug på de to hovedaktiviteter sundhedsudgifter samt botilbud for psykisk syge på hhv. 2,4 mill. kr. og 2,3 mill. kr. Herudover er der et øvrigt mindreforbrug på 0,5 mill. kr. I modsat retning trækker merforbrug på de to hovedaktiviteter dagtilbud og støtte- og kontaktpersoner på hhv.

1,1 mill. kr. og 0,4 mill. kr.

På bevillingsområdet Stofafhængige forventes et **mindreforbrug på 1,5 mill. kr.** Før overførsler forventer bevillingsområdet et mindreforbrug i 2008 på 33,0 mill. kr. Heraf søges 31,5 mill. kr. overført til budget 2009. Overførslerne dækker hovedsageligt den boligsociale indsats (boligprojektgruppen).

Det forventede mindreforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører merforbrug på 5,8 mill. kr. på forsorgshjem og tilbud til hjemløse samt kvindekrisecentre – som omfatter alle institutioner for hjemløse og kriseramte. Der er iværksat initiativer med henblik på at reducere antallet af pladser, der købes i andre kommuner, men disse har ikke kunnet opveje den prisstigning og den øgede tilgang der er sket på området fra 2007 til 2008. Problemet er at kun omkring 1/3 af de borgere, der benytter sig af disse tilbud, er kendt af forvaltningen på forhånd. Resten får vi først kendskab til, når opholdskommunen sender regninger til Københavns Kommune.

Herudover forventes der merforbrug på 1,5 mill. kr. til stofmisbrugsbehandling, mens der forventes mindreforbrug på de tre hovedaktiviteter alkoholbehandling og omsorg, sociale tilbud til misbrugere og hjemløse samt den boligsociale indsats på hhv. 3,0 mill. kr., 3,2 mill. kr. og 2,6 mill. kr.

På området *Handicappede* forventes et **merforbrug på 11,1 mill. kr.** På det rammebelagte driftsområde forventes merforbrug på 5,1 mill. kr. og på efterspørgselsstyrede serviceydelser forventes merforbrug på 6,0 mill. kr.

Det forventede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. På hovedaktiviteterne tilbud til handicappede børn, hjælpemidler samt tilbud til hjemmeboende voksne handicappede forventes merforbrug på hhv. 5,8 mill. kr., 3,6 mill. kr. og 1,2 mill. kr. – på aktivitets- og samværstilbud forventes mindreforbrug på 0,7 mill. kr. Herudover er der et øvrigt merforbrug på 1,2 mill. kr.

Det forventede merforbrug på 11,1 mill. kr. skal ses i lyset af at Handicapområdet efter augustprognosen er blevet tilført 19,3 mill. kr. – svarende til det forventede merforbrug i augustprognosen. De områder der væsentligst er forværret siden augustprognosen er hjælpemidler som følge af øget fokus på nedbringelse af sagsbehandlingstider hvilket indebærer engangsfremrykning af udgifter, tilbud til handicappede børn mht. forebyggende foranstaltninger for handicappede børn som følge af øget tilgang fra Børne- og Ungeområdet og stigende priser samt botilbud til børn som følge af merforbrug på nogle få botilbud. Vedrørende tilbud til hjemmeboende har der været øgede udgifter til ledsageordning.

I modsat retning trækker en række trækker forventede forbedringer – først og fremmest køb og salg af pladser til handicappede børn og socialpædagogisk bistand. På begge de nævnte områder er der indført en stram visitationspraksis, som nu giver resultater.

KPMG har i forbindelse med opfølgning på handleplaner peget på behovet for at forbedre økonomistyringen på handicapområdet, bl.a. ved opfølgning på individniveau. Der er iværksat en meget tæt opfølgning, gennemgang af alle sager og bevillingsstyring på flere områder. KPMG peger ligeledes på, at der skal skabes sammenhæng mellem budget og serviceniveau evt. via kvalitetsstandarder eller lignende. Det arbejde igangsættes ultimo 2008. I 2009 skal der udarbejdes en handicapplan, der blandt andet skal skabe et samlet overblik over de forskellige ydelser og sammensætningen af ydelser på handicapområdet, som grundlag for en samlet strategi for indsatsen. Planen skal dermed bidrage til at synliggøre mulighederne for prioriteringer, så der kan skabes mere realistiske budgetter fremover.

På *Hjemmepleje* forventes et **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. 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 indeværende år.

På *Administrationsområdet* forventes **balance**. Af tabel 3 fremgår et forventet mindreforbrug på 9,7 mill. kr. på området – årsagen til dette er, at der er placeret uforbrugte indtægter på 7,1 mill. kr. vedr. 10 pct. ordningen ift. særligt dyre enkeltsager samt at forvaltningen modtaget øgede integrationsindtægter på 2,6 mill. kr., og at disse midler af tekniske årsager lagt på bevillingsområdet Administration om end midlerne vedrører hele forvaltningen, jf. note til tabel 3 samt nedenfor.

Før overførsler forventer bevillingsområdet – når der ses bort fra enkeltsagerne og øgede integrationsindtægter – et mindreforbrug i 2008 på 22,1 mill. kr. Heraf forventes 22,1 mill. kr. overført til budget 2009. På den baggrund forventes balance. 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 manglende opkrævning af bidrag til kantinedrift i Bernstorffsgade 17 fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. For at overholde den administrative ramme har Socialforvaltningen udvist tilbageholdenhed på den centrale og lokale administration, hvilket indebærer et mindreforbrug på 5,7 mill. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. vedr. udvalg og borgmester.

Særligt dyre enkeltsager

I forbindelse med regnskab 2007 blev der, efter aftale med Økonomiforvaltningen, sat arbejde i gang vedrørende hjemtagelse af refusion i særligt dyre enkeltsager. I regnskab 2007 indgår indtægter svarende til den budgetkorrektion, der er lagt ind i budgettet. Refusionen påvirker derfor regnskabet neutralt. Den refusion som evt. kan indhentes herudover for udgifter afholdt i 2007 vil komme til at indgå i regnskab 2008. Det er i kommunen besluttet, at af disse indtægter tilfalder 90 pct. kommunekassen og 10 pct. forvaltningen. Efter endt beregning er dette beløb for regnskab 2007 vurderet til 13,2 mill. kr. Af de 10 pct., som tilfalder forvaltningen, er en del allerede anvendt. Det drejer sig om udgifter til hjemtagelse af refusion på i alt 3,3 mill. kr. for 2007, budgetanalyse på området for udsatte børn ca. 0,3 mill. kr. (SUD den 28. maj 2008, SUD 248/2008), budgetanalyse på handicap- og specialområdet ca. 0,2 mill. kr. (SUD den 28. maj 2008, SUD 261/2008), ekstern revision af økonomiske handleplaner ca. 0,4 mill. kr. (SUD den 12. marts 2008, SUD 97/2008) samt disponering af 2,0 mill. kr. til sikring af hjemmeplejens serviceniveau (SUD den 30. april 2008, SUD 205/2008). I 2009 og frem vil forvaltningen have udgifter til hjemtagning, som forventes finansieret gennem optimeringsindsats for flere refusionsmidler, som indgår i budget 2009. Tilbage af 10 pct. midler er derfor 7,1 mill. kr. Disse kan anvendes til at modvirke udgiftspresset på socialforvaltningens økonomiske risikoområder.

På det ”lovbundne område (*Efterspørgselsstyrede overførsler*)”, jf. bilag 1, forventes en mindredrift på 182,7 mill. kr., der skyldes en forventning om at antallet af helårsmodtagere af nye førtidspensioner forventes at blive lavere end budgetteret.

På *anlægsområdet* forventes balance.

Opfølgning på serviceudgifter

Der er for alle forvaltninger i Københavns Kommune fastsat et serviceudgiftsloft for 2008. Serviceudgiftsloftet indebærer, at serviceudgifterne i 2008 ikke må overstige vedtaget budget 2008. I Socialudvalgets måltal er der foretaget en række korrektioner sfa. BR og ØU beslutninger. På ØU-møde den 19. august 2008 blev indstilling om korrektion af mål for serviceudgifter i 2008, som følge af blandt andet Økonomaftalen for 2009 mellem Regeringen og KL behandlet og tiltræder Borgerrepræsentationen anbefalingen vil Socialudvalgets måltal øges og være på i alt 4.106,1 mill. kr. Der forventes at blive anvendt midler for ca. 26,0 mill. kr. mere end vedtaget budget. Socialudvalget vil blive forelagt særskilt sag i relation til opfølgning på overholdelse serviceudgiftsloftet.

Bilag 1 beskriver de enkelte bevillingsområder mere uddybende. Bilag 2 er selve det forventede regnskab pr.

oktober 2008 som ligeledes indeholder Socialforvaltningens mål i 2008.

Redegørelse om Socialudvalgets forventede regnskab 2008

Som led i vedtagelsen af budget 2008 blev det besluttet, at Økonomiudvalget månedligt skal orienteres om potentielle økonomiske problemområder i kommunen. Økonomiudvalget har på den baggrund besluttet, at Socialudvalget i forbindelse med den månedlige orientering af Økonomiudvalget om økonomiske problemområder skal fremsende en skriftlig redegørelse om dette til Økonomiudvalget. Forslag til redegørelsen om Socialudvalgets samlede aktuelle forventede regnskab for 2008 er vedhæftet denne indstilling som bilag 3.

Økonomi

Er beskrevet i sagen.

Videre proces

Oktoberprognosen vil blive forelagt Økonomiudvalget den 11. november. Som følge af ændring af Økonomiforvaltningens prognosecirkulære for 2008 og fremefter, bliver prognoserne ikke længere indstillet overfor Borgerrepræsentationen. Det fremgår af økonomiudvalgets prognosecirkulære, at overskrides en bevilling skal udvalget anmode om en tillægsbevilling samt anwise dækning for merforbruget. Dette gøres i særskilt sag samtidig med oktoberprognosen. Redegørelse om Socialudvalgets forventede regnskab 2008 (bilag 3) er fremsendt til Økonomiforvaltningen med henblik på forelæggelse på Økonomiudvalgsmøde den 28. oktober 2008.

Bilag

1. Socialforvaltningens regnskabsprognose 2008 pr. oktober – Oversigt og beskrivelse af de enkelte bevillingsområder
2. Forventet regnskab pr. oktober 2008 og Socialforvaltningens mål 2008
3. Redegørelse til Økonomiudvalget om Socialudvalgets forventede regnskab 2008
4. Forventede overførsler i oktoberprognosen 2008

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

bilag

[Bilag 1 Socialforvaltningens regnskabsprognose 2008 pr. oktober](#)

[Bilag 2. Forventet regnskab pr. oktober 2008 og Socialforvaltningens mål 2008](#)

[Bilag 3. Redegørelse til Økonomiudvalget om Socialudvalgets forventede regnskab 2008](#)

[Bilag 4: Forventede overførsler i oktoberprognosen](#)

