

## 5. Finansiering af forventet merforbrug 2008 (2008-83036)

### FINANSIERING AF FORVENTET MERFORBRUG 2008

Socialudvalgets oktoberprognose 2008 viser forventede overskridelser på børne-, handicap- og hjemmeplejeområdet. Der anmodes derfor om tillægsbevillinger samt anvises dækning for merforbruget.

#### INDSTILLING OG Beslutning

Socialforvaltningen indstiller, med henblik på at finansiere Socialforvaltningens forventede merforbrug i oktoberprognosen 2008 på i alt 28,6 mill. kr. på børne-, handicap- og hjemmeplejeområdet,

1. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler at finansiere 14,9 mill. kr. af merforbruget via øvrigt mindreforbrug/merindtægter ved at foretage etårige interne omplaceringer i budget 2008 fordelt med 7,1 mill. kr. uforbrugte indtægter vedr. særligt dyre enkeltsager, 2,6 mill. kr. vedr. integrationsindtægter, 3,7 mill. kr. i forventet mindreforbrug på bevillingsområdet Voksne med særlige behov og 1,5 mill. kr. i forventet mindreforbrug på bevillingsområdet Stofafhængige. (jf. tabel 6)
2. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at finansiere 0,5 mill. kr. af det forventede merforbrug via udskydelse af aktiviteter ved at foretage etårige omplaceringer på i alt 0,5 mill. kr. i budget 2008 fra bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov (Effektmåling). (jf. tabel 6)
3. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at finansiere 4,4 mill. kr. af det forventede merforbrug via reduktion af overførselsanmodninger på øvrigt mindreforbrug fra 2008 til 2009 (BR-besluttede) ved etårige omplaceringer på 3,8 mill. kr. på bevillingsområdet Voksne med særlige behov (Sundbygård) og 0,6 mill. kr. på bevillingsområdet Administration, (Aktionsforskningsprojekt). (jf. tabel 6)
4. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at finansiere 0,7 mill. kr. af det forventede merforbrug via reduktion af overførselsanmodninger på øvrigt mindreforbrug fra 2008 til 2009 (SUD-besluttede) ved etårige omplacering på 0,7 mill. kr. på bevillingsområdet Stofafhængige (Ambulant alkoholbehandling). (jf. tabel 6)
5. at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at finansiere 8,1 mill. kr. af det forventede merforbrug via reduktion af øvrige overførselsanmodninger på øvrigt mindreforbrug fra 2008 til 2009 ved etårige omplaceringer på 7,3 mill. kr. på bevillingsområdet Voksne med særlige behov (Færdigbehandlede patienter) og 0,8 mill. kr. på bevillingsområdet Stofafhængige (Sundholmshuljen). (jf. tabel 6).

#### Problemstilling

Socialforvaltningens regnskabsprognose pr. oktober 2008 viser et samlet merforbrug på de styrbare rammer på 13,7 mill. kr. efter overførselsanmodninger. På bevillingsområderne handicappede, hjemmepleje og børnefamilier med særlige behov forventes i alt et merforbrug på 28,6 mill. kr. svarende til 0,7 pct. af

Socialforvaltningens korrigerede budget for 2008 – når forventede overførsler til 2009 indregnes i opgørelsen. I henhold til bevillingsreglerne er det ikke muligt at afholde udgifter uden en bevilling og Socialudvalget skal derfor anmode om tillægsbevilling samt anwise dækning for merforbruget. Revisionen har henstillet, at der skal være fokus på hver enkelt af Borgerrepræsentationens meddelte bevillinger, derfor søges der om tillægsbevillinger til hver enkelt af Borgerrepræsentationens meddelte bevillinger.

## Løsning

Socialforvaltningen indstiller i denne sag, at Socialudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentation anbefaler, at det forventede merforbrug i oktoberprognosen finansieres via øvrigt forventet mindreforbrug og merindtægter, udskydelse af aktiviteter til 2009, reduktion af forventede overførsler til 2009 (BR-besluttede og SUD-besluttede) samt reduktion af forventet overførsel til 2009 vedr. færdigbehandlede patienter og Sundholmspuljen.

**Table 1. Finansiering af forventet merforbrug i oktoberprognosen 2008**

At-punkt	Finansieringskilde	Mill. kr.
<b>1.</b>	<b>Forventet mindreforbrug i oktoberprognosen og merindtægter</b>	<b>14,9</b>
	10 pct.-indtægter fra særligt dyre enkeltsager	7,1
	Integrationsindtægter	2,6
	Mindreforbrug på bevillingsområdet Voksne med særlige behov	3,7
	Mindreforbrug på bevillingsområdet Stofafhængige	1,5
<b>2.</b>	<b>Udskydelse af aktiviteter til 2009</b>	<b>0,5</b>
	Effektmåling på børnefamilieområdet	0,5
<b>3.</b>	<b>Reduktion af overførselsanmodninger fra 2008 til 2009 (BR-godkendte aktiviteter)</b>	<b>4,4</b>
	Mindreforbrug ved modernisering af Sundbygård	3,8
	Mindreforbrug vedr. Aktionsforskningsprojekt	0,6
<b>4.</b>	<b>Reduktion af overførselsanmodninger fra 2008 til 2009 (SUD-godkendte aktiviteter)</b>	<b>0,7</b>
	Mindreforbrug vedr. Ambulant alkoholbehandling	0,7
<b>5.</b>	<b>Reduktion af øvrige overførselsanmodninger fra 2008 til 2009 (andet overførbart mindreforbrug)</b>	<b>8,1</b>
	Reduktion af overførselsanmodning til 2009 vedr. færdigbehandlede patienter	7,3
	Mindreforbrug vedr. Sundholmspuljen	0,8
	<b>I alt</b>	<b>28,6</b>

Fremgangsmåden i forbindelse finansieringsforslaget ift. det forventede merforbrug har været først, at se på eventuelle mindreforbrug og merindtægter som finansieringsgrundlag. Herefter er det vurderet om aktiviteter eventuelt kan udskydes til 2009 og til sidst en stillingtagen til anvendelse af forventede overførselsanmodninger fra 2008 til 2009 som finansieringsgrundlag.

Prioriteringen har været at friholde BR-godkendte aktiviteter i forhold til finansieringen af forventet merforbrug. Forventede mindreforbrug på konkrete BR-godkendte aktiviteter indgår dog i finansieringsforslaget.

De friholdte BR-godkendte overførsler fremgår af den tidlige overførselssag fra 2008 til 2009 - som forventes behandlet af Socialudvalget samtidigt med finansieringssagen.

Prioriteringen medfører at den foreslåede finansiering indeholder forslag om reduktion af overførelse af ambulant alkoholbehandling, Reduktion af overførselsanmodning til 2009 vedr. færdigbehandlede patienter og mindreforbrug vedr. Sundholmspuljen, jf. tabel 1.

## ***Ad 1. Finansiering via øvrigt mindreforbrug/merindtægter***

### **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 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 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. Derfor er det ikke nødvendigt at overføre 10 pct.-midler til finansiering af hjemtagning 2009 og frem. Tilbage af 10 pct. midler er derfor 7,1 mill. kr. Midlerne er placeret på bevillingsområde Administration. Disse midler anmodes anvendt til finansiering af forventet merforbrug i oktoberprognosen.

### **Integrationsindtægter**

I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer pr. august 2008 modtog Socialudvalget øgede integrationsindtægter på i alt 2,6 mill. kr. fra Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen. Socialforvaltningen vurderer at de 2,6 mill. kr. kan anvendes til finansiering af det forventede merforbrug i 2008.

### **Mindreforbrug i oktoberprognosen 2008**

Bevillingsområderne Voksne med særlige behov og Stofafhængige har i oktoberprognosen forventede mindreforbrug på henholdsvis 3,7 mill. kr. og 1,5 mill. kr. som Socialforvaltningen vurderer kan anvendes til finansiering af forvaltningens samlede merforbrug.

## ***Ad 2. Finansiering via udskydelse af aktiviteter i 2008***

De enkelte bevillingsområder er blevet bedt om, at vurdere muligheden for finansiering af forventet merforbrug via øvrige reduktioner af udgifter i 2008. Følgende konkrete reduktioner anmodes anvendt til finansiering af forventet merforbrug i oktoberprognosen, jf. tabel 2.

**Tabel 2. Øvrige reduktioner af udgifter i 2008**

<b>Aktivitet</b>	<b>Bevilling</b>	<b>Beløb (mill. kr.)</b>	<b>Konsekvens af anvendelse til finansiering af forventet merforbrug</b>
------------------	------------------	----------------------------------	--

<p>Socialforvaltningen kan pege på 0,5 mill. kr. Der er i 2008 afsat 0,5 mill. kr. til at igangsætte effektmåling (light-version). Midlerne skal bl.a. dække betaling af Danmarks Statistik for at undersøge, hvordan det er gået et udsnit af de børn vi har haft anbragt eller givet øvrige foranstaltninger på området</p> <p>Børnefamilier med særlige behov. Formålet er, at undersøge hvilke indsatser der virker godt og hvilke der virker mindre godt, set i forhold til pris mv. Forventningen er at hele beløbet ikke benyttes</p> <p>Den eventuelt uforbrugte del vil gå til at reducere det forventede merforbrug på bevillingsområdet (der er i augustprognosen ikke forventet noget mindreforbrug vedr. denne aktivitet). Socialudvalget er lovet, at kunne fremvise de første resultater i første kvartal af 2009. Såfremt det besluttes, at stoppe aktiviteten i 2008, så alle midlerne går til at dække det forventede merforbrug, vurderes det at det fortsat vil være muligt, at levere disse resultater i 1. kvartal 2009 via midler afsat i 2009-budgettet. Reelt vil et stop af aktiviteten derfor betyde, at analysen muligvis vil blive mindre omfangsrig idet det analysearbejde der ville blive udført for midlerne i 2008, i stedet skal finansieres via midlerne i 2009-budgettet.</p>	Børnefamilier med særlige behov	0,5	<p>Forventningen er at hele beløbet ikke benyttes. Socialudvalget er lovet, at kunne fremvise de første resultater i første kvartal af 2009. Såfremt det besluttes, at stoppe aktiviteten i 2008, så alle midlerne går til at dække det forventede merforbrug, vurderes det at det fortsat vil være muligt, at levere disse resultater i 1. kvartal 2009 via midler afsat i 2009-budgettet. Reelt vil et stop af aktiviteten derfor betyde, at analysen muligvis vil blive mindre omfangsrig idet det analysearbejde der ville blive udført for midlerne i 2008, i stedet skal finansieres via midlerne i 2009-budgettet.</p>
<b>I alt</b>		<b>0,5</b>	

### ***Ad 3. Finansiering via reduktion af forventede overførsler fra 2008 til 2009 (BR--godkendte aktiviteter)***

I oktoberprognosen er det forventet, at der i den tidlige overførselssag til 2009 forventes anmodninger om overførsel af BR-godkendte aktiviteter for i alt 50,7 mill. kr. (jf. bilag 1). Tre konkrete overførsler anmodes anvendt til finansiering af forventet merforbrug i oktoberprognosen, jf. tabel 3.

**Tabel 3. Reduktion af forventede overførsler til 2009 samt vurdering af de enkelte overførsler**

Anmodning	BR/SUD	Reduktion af overførsel	Konsekvens af anvendelse til finansiering af forventet merforbrug
<u>Mindreforbrug ved modernisering af Sundbygård</u> (Voksne med særlige behov)	BR 533/07	3,8	Ingen. Midlerne var forventet anmodet overført til 2009 for at SUD kan overholde serviceløftet. Midlerne ikke disponeret i 2008 som følge af tomgang i forbindelse med modernisering af Sundbygård (blok B).
<u>Aktionsforskningsprojekt (Administration)</u>	BR 320/06	0,6	Ingen. Projektet er nedlagt og ophørte pr. 30. november 2007.
<b>I alt</b>		<b>4,4</b>	

### ***Ad 4. Finansiering via reduktion af forventede overførsler fra 2008 til 2009 (SUD-godkendte***

### aktiviteter)

Midlerne relaterer sig til SUD-godkendte aktiviteter vedr. ambulante behandling i rådgivningscentre. Denne overførselsanmodning anmodes anvendt til finansiering af forventet merforbrug i oktoberprognosen, jf. tabel 4.

**Tabel 4. Reduktion af forventede overførsler til 2009 (SUD-godkendte aktiviteter)**

Bevillingsområde Stofafhængige	Beslutning	Beløb (mill. kr.)	Konsekvens af anvendelse til finansiering af forventet merforbrug
Udskydelse af aktivitet til 2009 ifm. overholdelse af <u>forvaltningens serviceudgiftsloft</u> . Socialudvalget (SUD 12/2008 J.nr. 4/2008) har besluttet at igangsætte delvis integration af ambulante alkoholbehandling i rådgivningscentre. De overførte midler skal anvendes til etablering af lokaler samt uddannelse af medarbejdere på rådgivningscentre i forbindelse med opstart af ambulante alkoholbehandling. Aktiviteten er allerede blevet udskudt i forhold til den oprindelige målsætning, for at den sparede drift kunne bidrage til finansiering af forvaltningens økonomiske udfordringer i 2008. Rammebelagt drift, funktion Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkohol (5.38.44.1)	SUD 12/2008	0,7	Projektet kan ikke gennemføres efter planen, hvis midlerne fjernes. Midlerne er nødvendige for at gennemføre integrationen af ambulante alkoholbehandling på Rådgivningscentre, jf. SUD 12/2008
<b>I alt</b>		<b>0,7</b>	

### **Ad 5. Finansiering via reduktion af forventede overførsler fra 2008 til 2009 (andet overførbart mindreforbrug)**

På bevillingsområdet Stofafhængige forventes der i oktoberprognosen en overførselsanmodning til 2009 på 0,8 mill. kr. Midlerne relaterer sig til Sundholmsspuljen. Denne overførselsanmodning ønskes ikke imødekommet og midlerne ønskes anvendt til finansiering af forventet merforbrug i oktoberprognosen, jf. tabel 5.

På bevillingsområdet Voksne med særlige behov forventes der i oktoberprognosen overførsler til 2009 på i alt 15,2 mill. kr. til efterregulering af færdigbehandlede patienter fra 2008, som først afregnes i 2009. Den forventede overførsel forventes at finde sted i overførselssagen i forbindelse med regnskabet. Afregningsmetoden for udgifter til færdigbehandlede patienter i 2008 bliver den samme som 2007. Det vil sige, at det først er i slutningen af marts 2009, at den samlede aktivitet og dermed de samlede faktiske omkostninger for 2008 kendes. Der er naturligvis en vis usikkerhed forbundet med prognosen, men forvaltningen ser umiddelbart ingen tendens til stigende aktivitet. Det er vanskeligt at styre udgifterne, idet det bl.a. afhænger af hospitalspsykiatriens praksis og strategi. På den baggrund anmodes 7,3 mill. kr. anvendt til finansiering af forventet merforbrug i oktoberprognosen, jf. tabel 5.

**Tabel 5. Reduktion af forventede overførsler til 2009 (andet overførbart mindreforbrug)**

Bevillingsområde Stofafhængige	Beslutning	Beløb (mill. kr.)	Konsekvens af anvendelse til finansiering af forventet merforbrug
--------------------------------	------------	-------------------	---

<u>Sundholmspuljen</u> Sundholmspuljen anvendes til vedligeholdelses- og istandsættelse af botilbud til personer med særlige sociale problemer. Der er allerede anvendt 1,2 mill. kr. af puljen i 2008 til medfinansiering af forvaltningens økonomiske udfordringer.		0,8	Overføres midlerne ikke til 2009, skal der findes alternativ finansiering til medfinansiering af legeplads i tilknytning til kvindekrisecenter i 2009
<u>Færdigbehandlede patienter</u> På bevillingsområdet Voksne med særlige behov forventes der i oktoberprognosen overførsler til 2009 på i alt 15,2 mill. kr. til efterregulering af færdigbehandlede patienter fra 2008, som først afregnes i 2009. Den forventede overførsel forventes at finde sted i overførselssagen i forbindelse med regnskabet.		7,3	Overføres midlerne ikke til 2009, skal der findes alternativ finansiering til betaling af efterreguleringen i 2009
<b>I alt</b>		<b>8,1</b>	

### **Foreslåede omplaceringer i budget 2008**

Af tabel 6 fremgår de etårige foreslåede interne omplaceringer i budget 2008 mellem bevillingsområder på Socialudvalgets område, med henblik på at finansiere de i oktoberprognosen forventede merforbrug på bevillingsområder Børnefamilier med særlige behov (rammebelagt drift), Handicappede (rammebelagt drift), Handicappede (efterspørgselsstyret service) og Hjemmepleje (efterspørgselsstyret service).

**Tabel 6. Foreslåede etårige omplaceringer i budget 2008**

<b>Bevillingsområde</b>	<b>Forventet merforbrug</b>	<b>Finansieringsforslag</b>
Børnefamilier med særlige behov (rammebelagt drift) <i>(Børnefamilier med særlige behov, (5.28.20.1))</i>	3,0 mill. kr.	Særligt dyre enkeltssager: 3,0 mill. kr. <i>(Administration, funktion 6.45.51.1)</i>
Handicappede (rammebelagt drift) <i>(Handicappede, funktion 5.28.21.1)</i>	5,1 mill. kr.	Mindreforbrug Voksne med særlige behov: 3,7 mill. kr. <i>(Voksne med særlige behov, funktion 5.38.50.1)</i>  Reduktion af forventet overførsel til 2009 vedr. Sundholmspuljen: 0,8 mill. kr. <i>(Stofafhængige, funktion 5.38.42.1)</i>  Reduktion af forventede overførsler fra 2008 til 2009 (BR-godkendte aktiviteter): 0,6 mill. kr. vedr. aktionsforskningsprojekt <i>(Administration, funktion 6.45.51.1)</i>
Handicappede (efterspørgselsstyret service) <i>(Handicappede (5.28.21.1))</i>	6,0 mill. kr.	Reduktion af forventet overførsel til 2009 vedr. færdigbehandlede patienter: 6,0 mill. kr. <i>(Voksne med særlige behov (4.62.90.1))</i>

Hjemmepleje (efterspørgselsstyret service) (Hjemmepleje (5.32.32.1))	14,5 mill. kr.	Særligt dyre enkeltsager: 4,1 mill.kr (Administration (6.45.51.1))  Integrationsindtægter 2,6 mill. kr. (Administration (6.45.51.1))  Reduktion af forventede overførsler fra 2008 til 2009 (BR-godkendte aktiviteter): 3,8 mill. kr. (Voksne med særlige behov, (5.38.50.1))  Reduktion af forventet overførsel til 2009 vedr. færdigbehandlede patienter: 1,3 mill. kr. (Voksne med særlige behov (4.62.90.1))  Reduktion af øvrige overførsler fra 2008 til 2009 (SUD-godkendte aktiviteter: 0,7 mill. kr.) (0,7 fra Stofafhængige (5.38.44.1)).  Udskydelse af aktiviteter: 0,5 mill. kr. (Børnefamilier med særlige behov, (5.28.20.1))  Mindreforbrug Stofafhængige: 1,5 mill. kr. (0,75 mill. kr. fra Stofafhængige (5.38.44) og 0,75 mill. kr. fra Stofafhængige (5.38.45).
---	----------------	--

## Økonomi

Er beskrevet i sagen.

## Videre proces

De af Socialudvalget godkendte at-punkter i denne sag, vil efterfølgende blive forelagt Økonomiudvalg og Borgerrepræsentation.

## BILAG

Bilag 1 Oversigt over forventede overførsler fra 2008 til 2009

Anette Laigaard

/Sven Bjerre

## bilag

[Bilag 1: Forventede overførsler i oktoberprognosen](#)

