

5. Korrektion til budget 2009 som følge af merindtægter fra særligt dyre enkeltsager (2009-81614)

Indstillingen vedrører korrektion af Socialudvalgets, Sundheds- og Omsorgsudvalgets samt Børne- og Ungdomsudvalgets budgetter som følge af merindtægter i 2009 fra refusion i særligt dyre enkeltsager samt prioriteringen af disse merindtægter.

INDSTILLING OG BESLUTNING

Indstilling om,

1. at udisponerede merindtægter vedrørende særlig dyre enkeltsager på 105,8 mill. kr. i 2009 tilføres kassen, Økonomiudvalgets bevilling finansposter, funktion 8.22.05.5
2. at Socialudvalgets, Sundheds- og Omsorgsudvalgets samt Børne- og Ungdomsudvalgets budgetter og servicemåltal reguleres som angivet i bilag 1.
3. at 1,6 mill. kr. af merindtægterne vedrørende særligt dyre enkeltsager tilfalder Socialudvalget til finansiering af udvidet åbningstid på væresteder for 18-25årige på Nørrebro, jf. bilag 1
4. at 6,6 mill. kr. af merindtægterne vedrørende særligt dyre enkeltsager tilfalder Socialudvalget til finansiering af udvalgets merforbrug i forbindelse med det forventede regnskab 2009 pr. april, jf. bilag 1
5. at yderligere 25,9 mill. kr. af merindtægterne tilfalder Socialudvalget til afvikling af udvalgets interne lån, heraf 19,9 mill. kr. til lån vedr. merforbruget i regnskab 2008 samt 6 mill. kr. til delvis afvikling af lån på 13,023 mill. kr. til bunkeafvikling på Handicapcenter København, samt
6. at udisponeret servicemåltal i 2009 på 105,8 mill. kr. som følge af merindtægterne reserveres i servicemåltalsbufferpuljen under Økonomiudvalget.

(Økonomiudvalget)

PROBLEMSTILLING

Ved kommunalreformen overgik kommunerne fra grundtakst-finansiering til finansiering via statsrefusion på en række sociale ydelser efter serviceloven.

Den centrale refusionsordning har eksisteret siden 1. januar 2007. Ordningen har til formål at sikre kommunerne mod meget dyre enkeltsager særligt de første år efter opgave- og strukturreformen. Frem til 2010 aftrappes ordningen gennem en forhøjelse af refusionsgrænserne fra år til år. Grænserne nås endeligt i 2010.

I 2009 er det samlede niveau for kommunernes refusionsindtægter ca. 1,4 mia. kr. højere end forudsat i aftalen for 2009, hvilket svarer til samlede refusionsindtægter på i alt 2,7 mia. kr. Udgangspunktet for refusionsordningen er, at kommunernes bloktilskud ved en midtvejsregulering justeres på baggrund af eventuelle mer- eller mindreindtægter. Regeringen har dog i forbindelse med Økonomiaftalen med KL tilkendegivet at de vil undlade at regulere kommunernes bloktilskud med de 1,4 mia. kr.

I vedtaget budget 2009 blev der budgetteret med en samlet indtægt fra den centrale refusionsordning på 113,5 mill. kr.

Socialforvaltningen, som også koordinerer hjemtagning af refusioner på Sundheds- og Omsorgsudvalgets og Børne- og Ungdomsudvalgets områder, vurderer på baggrund af den endelige restafregning for 2008, at indtægterne fra refusionsordningen i 2009 bliver på i alt 270,5 mill. kr.

Tabel 1: Merindtægter fra særligt dyre enkeltsager

Budget og indtægter i regnskab 2009, mill. kr., 2009-pl.	SUD	BUU	SOU	I alt
Vedtaget budget 2009*	107,8	5,5	0,2	113,5
Merindtægter ift. til vedtaget budget 2009	126,1	4,3	26,6	157,0
Indtægter i alt i 2009	233,9	9,8	26,8	270,5
Politisk prioriterede merindtægter**	43,0	-	-	42,9
Udvidet åbningstid på værested på Nørrebro	1,6	-	-	1,6
Merforbrug i det forventede regnskab april 2009	6,6	-	-	6,6
Udisponerede merindtægter i 2009	74,9	4,3	26,6	105,8

*Inklusiv ekstraintægter som følge af optimeringsprojekt i Socialforvaltningen

**Vedrører allerede politisk vedtagne finansieringssager vedr. SOF's merforbrug i 2009, som finansieres af merindtægter i 2009. Heraf er 5 mill. kr. tilført kassen.

De væsentligste årsager til merindtægterne er:

- Højere priser og flere særligt dyre enkeltsager end forventet
- Samkøring af data med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, som ikke tidligere har været inddraget
- Inddragelse af nye refusionsområder under Børne- og Ungdomsforvaltningen samt Socialforvaltningen

Socialforvaltningen, Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Børne- og Ungdomsforvaltningen skal på baggrund af de forventede merindtægter have korrigeret deres indtægtsbudgetter, så de bliver retvisende.

LØSNING

Københavns Kommunes refusionsindtægter budgetteres ud fra bloktilskudsandelen af KL's estimat for refusion. For at sikre, at forvaltningerne har incitament til at afsætte ressourcer til refusionshjemtagelse, er der indført en model således, at 10 pct. af øget refusion i forhold til det budgetterede tilfalder forvaltningerne og de resterende 90 pct. kommunekassen til dækning af reduktion i bloktilskuddet som følge af den centrale udligningsordning (ØU 226/2006). På Socialudvalgets område har Borgerrepræsentationen i forbindelse med finansieringen af Socialforvaltningens økonomiske udfordring godkendt en ny fordelingsmodel (BR 2009-43578) for merindtægterne. Modellen indebærer, at merindtægter som følge af

- a. Flere sager tilføres Socialudvalget.
- b. Dyrere sager tilføres Socialudvalget.
- c. Bedre databehandling i form af berigtigelser for tidligere år eller indtægter på nye funktioner fordeles med 50/50 mellem Socialudvalget og kassen.

På den baggrund er 38 mill. kr. af de forventede merindtægter på Socialudvalgets område allerede anvendt til finansiering af Socialforvaltningens økonomiske udfordringer i 2009, mens 5 mill. kr. er tilført kommunekassen. Herudover disponeres yderligere:

- 1,6 mill. kr. med udgangspunkt i den vedtagne fordelingsmodel, som skal anvendes til udvidet åbningstid på væresteder for 18-25-årige på Nørrebro (2009-67396).
- 6,6 mill. kr. til finansiering af merforbrug på Socialudvalgets bevillingsområder, som konstateret i forbindelse med Socialudvalgets aprilprognose.

Socialudvalget er således tilført 46,2 mill. kr. af merindtægterne fra særligt dyre enkeltsager i 2009 til finansiering af udvalgets forventede merforbrug. Dertil kommer overskydende driftsmidler fra Tryghedsplanerne og 15 mill. kr. fra overførselssagen, som er tilført Socialudvalget i en række finansieringssager i forlængelse af Socialforvaltningens forventninger til regnskab 2009. Der refterer således 25,9 mill. kr af merindtægterne, som jf. tabel 2 tilfalder Socialudvalget.

Tabel 2: Fordeling af merindtægter fra særligt dyre enkeltsager på Socialudvalgets område

Socialforvaltningens budget og indtægter i regnskab 2009, mill. kr.	Tilfalder SUD
1) Skønnede ekstraintægter vedrørende udgifter afholdt i 2009, forventet hjemtaget i regnskabsår 2009	(100 pct.)28,8
2) Ekstraintægt vedrørende 2008, hjemtaget i regnskabsår 2009, resultat af endelig restafregning 2008	(100 pct.)74,3*
3) Ekstraintægt vedrørende berigtigelser for refusion 2007, hjemtaget i regnskabsår 2009	(50 pct.)11,5
Merindtægter fra særligt dyre enkeltsager	114,6
Allerede tilførte merindtægter fra refusion for særligt dyre enkeltsager	46,2
Tryghedsplanerne mv.	27,5
Overførselssagen	15,0
Difference ift. tilført ekstern finansiering	25,9

* under forudsætning af, at merindtægterne falder indenfor kategori a/b

På den baggrund indstilles det:

- at der disponeres 25,9 mill. kr. til Socialudvalget, hvoraf 19,9 mill. kr. anvendes til afvikling af Socialudvalgets interne lån på 19,9 mill. kr. vedr. merforbruget i regnskab 2008 og 6 mill. kr. til delvis afvikling af det interne lån til bunkeafvikling på Handicapcenter København, som er på i alt 13,023 mill. kr.

Med indstillingen tilføres kassen i 2009 således merindtægter på 105,8 mill. kr. I aprilprognosen var den reelle kasse på 180 mill. kr. Økonomiforvaltningen har tidligere anbefalet, at den bør være på 600-700 mill. kr.

Set i lyset af de ekstraordinære merindtægter i 2009 er der igangsat et arbejde med deltagelse af de berørte forvaltninger med henblik på at få en model for mere sikker budgettering af indtægterne fra særligt dyre enkeltsager. Socialforvaltningens forslag til koordinering af arbejdet med hjemtagning af refusioner er vedlagt indstillingen som bilag.

ØKONOMI

Det foreslås, at udvalgenes indtægtsbudgetter og servicemåltal for 2009 korrigeres for merindtægter som anført i tabel 3. Den bevillingsmæssige placering fremgår af bilag 1.

Tabel 3 – budgetkorrektioner

Mill. kr., 2009-pl.	SUD	BUU	SOU	ØU**
Servicemåltalskorrektion	8,2	0	0	105,8
Indtægtsbudget	-83,1*	-4,3	-26,6	105,8

*Socialudvalgets merindtægter fra særligt dyre enkeltsager udgør i 2009 126,1 mill. kr. Heraf er 43,0 mill. kr. disponeret i tidligere finansieringssager, og denne korrektion håndteres i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer pr. august 2009. Derfor korrigeres udvalgets indtægtsbudget med 83,2 mill. kr. i denne indstilling.

**I 2009 forventes der samlet merindtægter fra særligt dyre enkeltsager på 157,0 mill. kr. Af disse er 43,0 mill. tidligere disponeret til Socialudvalget, ligesom der med denne indstilling disponeres yderligere 8,2 mill. kr. i 2009. Udisponerede midler for 105,8 mill. kr. samt servicemåltal tilfalder kassen.

Det ledige servicemåltal på 105,8 mill. kr. som følge af merindtægterne reserveres i puljen til uforudsete serviceudgifter i 2009 under Økonomiudvalget.

VIDERE PROCES

-

Claus Juhl

Bjarne Winge

Oversigt over politisk behandling

Indstillingen vedrører korrektion af Socialudvalgets, Sundheds- og Omsorgsudvalgets samt Børne- og Ungdomsudvalgets budgetter som følge af merindtægter i 2009 fra refusion i særligt dyre enkeltsager samt prioriteringen af disse merindtægter.

INDSTILLING OG BESLUTNING

Økonomiforvaltningen indstiller, at Økonomiudvalget overfor Borgerrepræsentationen anbefaler,

1. at udsponerede merindtægter vedrørende særlig dyre enkeltsager på 105,8 mill. kr. i 2009 tilføres kassen, Økonomiudvalgets bevilling finansposter, funktion 8.22.05.5
2. at Socialudvalgets, Sundheds- og Omsorgsudvalgets samt Børne- og Ungdomsudvalgets budgetter og servicemåltal reguleres som angivet i bilag 1.
3. at 1,6 mill. kr. af merindtægterne vedrørende særligt dyre enkeltsager tilfalder Socialudvalget til finansiering af udvidet åbningstid på væresteder for 18-25årige på Nørrebro, jf. bilag 1
4. at 6,6 mill. kr. af merindtægterne vedrørende særligt dyre enkeltsager tilfalder Socialudvalget til finansiering af udvalgets merforbrug i forbindelse med det forventede regnskab 2009 pr. april, jf. bilag 1
5. at yderligere 25,9 mill. kr. af merindtægterne tilfalder Socialudvalget til afvikling af udvalgets interne lån, heraf 19,9 mill. kr. til lån vedr. merforbruget i regnskab 2008 samt 6 mill. kr. til delvis afvikling af lån på 13,023 mill. kr. til bunkeafvikling på Handicapcenter København.
6. at udsponeret servicemåltal i 2009 på 105,8 mill. kr. som følge af merindtægterne reserveres i servicemåltalsbufferpuljen under Økonomiudvalget.

Økonomiudvalgets beslutning i mødet den 1. september 2009

Indstillingen blev anbefalet.

bilag

[1. Budgetkorrektioner til forvaltningernes budgetter](#)

[2. Notat om den fremtidige varetagelse af opgaver vedr. SDE herunder samarbejdet mellem de berørte forvaltninger.doc](#)

