



Dato: 04-08-2006

Sagsnr.: 314561
Dok.nr.: 1905837

Bilag 3.

Forventet regnskab 2006 pr. august

RESUMÈ

På baggrund af det forventede regnskab 2006 pr. august forventes et merforbrug på samlet 10,1 mill. kr. på de styrbare områder (rammebelagt drift, rammebelagt anlæg og efterspørgselsstyrede serviceudgifter). Heraf vedrører de 6,0 mill. kr. udelukkende et fald i integrationsindtægterne.

Den samlede regnskabsprognose 2006 pr. august forventes forelagt d. 13. september 2006 til Socialudvalgets godkendelse.

Rammebelagte driftsområder

På det rammebelagte driftsområde forventes et reelt mindreforbrug på 18,7 mill. kr. Hertil kommer en mindreindtægt sfa. af et fald i forvaltningens samlede integrationsindtægter på i alt 6,0 mill. kr., således at forvaltningen samlet set forventer et mindreforbrug på 12,7 mill. kr.

I den reelle afvigelse er indregnet overførsler til 2007 på i alt 119,6 mill. kr.

De væsentligste reelle afvigelser på det rammebelagte driftsområde er:

- Et mindreforbrug på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov på 21,6 mill. kr., der hovedsageligt skyldes mindreforbrug sfa. fastholdelse af den nuværende stramme faglige og økonomiske styring på plejefamilieområdet samt forventede mindredgifter og merindtægter på døgninstitutionsområdet.
- Mindreindtægter på integrationsprogrammer på i alt 6,0 mill. kr.
- Et merforbrug på 5,1 mill. kr. på Administrationsområdet, der hovedsageligt skyldes merudgifter til lønsystemet, tolke og KKnet.

Efterspørgselsstyrede serviceydelser

På de efterspørgselsstyrede serviceydelser forventes et samlet merforbrug på 22,8 mill. kr. I det reelle merforbrug er indregnet overførsler til 2007 på i alt 39,4 mill. kr.

De væsentligste reelle afvigelser på de efterspørgselsstyrede serviceydelser er:

- Et merforbrug på 21,8 mill. kr. på Handicapområdet, der hovedsageligt skyldes merforbrug i hjemmeplejen bl.a. pga. forskel mellem serviceniveau og budget.

Rammebelagte anlægsudgifter

På det rammebelagte anlægsområde forventes balance efter overførsel af 54,2 mill. kr. til budget 2007.

Efterspørgselsstyrede overførsler

På de efterspørgselsstyrede overførsler (lovbundne udgifter) forventes et mindreforbrug på 41,2 mill. kr., der hovedsageligt skyldes færre modtagere af førtidspension end budgetteret.

Finansposter

På finansposter forventes en negativ forskydning på 66,0 mill. kr., der hovedsageligt vedrører et ekstraordinært fald i de kortfristede tilgodehavender.

Væsentlige problemstillinger i det forventede regnskab:

- *Hjemmeplejen på handicapområdet (forventet merforbrug på 30,0 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceydelser)*

Én af årsagerne til merforbruget på hjemmeplejen skyldes, at der er forskel mellem serviceniveauet og budgettet til hjemmeplejen. Serviceniveauet er politisk fastsat gennem kvalitetsstandarderne.

Herudover skyldes det forventede merforbrug, at flere borgere end tidligere vælger ydelser efter de særlige ordninger vedrørende §§ 77 og 78 (selvvalgt hjemmehjælp, der betyder selvvalgte leverandører eller ansættelse af ægtefælle/samlever til at varetage hjemmehjælpen) samt at der visiteres for mange timer i forhold til serviceniveauet.

Endvidere ses der et stigende antal meget ressourcekrævende enkeltsager, især ved den selvvalgte hjemmepleje. Endelig er der problemer med rekruttering og et højt sygefravær og deraf følgende et stort forbrug af vikarer.

- *Hjælpebidler (forventet merforbrug på 7,1 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede serviceydelser)*

Merforbruget skyldes hovedsageligt merforbrug på hjælpemidler og invalidebiler.

På hjælpemiddelområdet skyldes merforbruget øgede udgifter til benproteser og diabetes.

Merforbruget på invalidebiler skyldes, at der i 2005 er blevet bevilliget ekstra mange biler. Mange af disse bevilligede bilerne

kommer dog således først til udbetaling i 2006 pga. ekstraordinær lang behandlingstid.

- *Integrationsindtægter (forventet mindreindtægt på 6,0 mill. kr. på det rammebelagte driftsområde)*

For forvaltningen som helhed forventes et fald i integrationsindtægterne svarende til 6,0 mill. kr.

Det forventes, at faldet i integrationsindtægterne vedr. grundtilskuddet svarer til 15 pct. af budgettet, svarende til en mindreindtægt på samlet 6,0 mill. kr.

- *Administration (forventet merforbrug på 5,1 mill. kr. på det rammebelagte driftsområde)*

Merforbruget dækker hovedsageligt over merforbrug på den øvrige administration, der skyldes merudgifter til betalingen af driften af lønssystemet på 2,7 mill. kr. Merudgiften vedrører bl.a. manglende bogføring af en 14-dages lønperiode vedr. 2005, løndebitorer (dvs. ansatte, der har fået for meget udbetalt løn) samt manglende bogføringer fra 2004 og 2005 vedrørende Accenture.

Herudover forventes merudgifter til Tolkeenheden og tandlægekonsulenterne på 1,6 mill. kr.

Endelig reserveres der 0,8 mill. kr. til finansiering af evt. merforbrug på socialcentrene vedrørende budgettilpasning i forbindelse med omstruktureringen. Forvaltningen er i dialog med socialcentrene mhp. at nedbringe merudgifterne.

Table 1. Forventet regnskab inkl. afvigelse 2006 og forventede overførsler til 2007

Bevillingsområde	Forventet regnskab 2006 pr. august				
	Vedtaget budget 2006	Korrigeret budget 2006	Forventet regnskab 2006	Forventede overførsler til 2007	Forventet afvigelse 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.					
Rammebelagte områder, drift					
Børnefamilier med særlige behov	1.034.567	1.076.939	1.041.804	13.517	-21.618
Voksne med behov for serviceydelser	58.482	59.252	59.252	0	0
Voksne med særlige behov	625.524	485.572	461.900	23.872	200
Stofafhængige	181.496	354.822	322.634	31.014	-1.174
Handicappede	146.746	137.880	136.316	325	-1.239
Administration	429.293	496.849	451.110	50.861	5.122
Sum	2.476.108	2.611.314	2.473.016	119.589	-18.709
Efterspørgselsstyrede serviceydelser					
Voksne med særlige behov	61.253	65.506	65.506	0	0
Stofafhængige	24.140	24.140	24.840	300	1.000

Handicappede	1.141.217	1.232.553	1.215.236	39.100	21.783
Sum	1.226.610	1.322.199	1.305.582	39.400	22.783
Rammebelagte områder, anlæg					
Børnefamilier med særlige behov	5.100	5.100	5.100	0	0
Voksne med særlige behov	24.391	68.557	23.400	45.157	0
Stofafhængige	5.000	7.087	7.087	0	0
Handicappede	3.974	9.024	0	9.024	0
Administration	1.550	1.536	1.536	0	0
Sum	40.015	91.304	37.123	54.181	0
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.513.714	1.513.692	1.472.502	0	-41.190
Sum	1.513.714	1.513.692	1.472.502	0	-41.190
Finansposter	9.672	9.672	-56.287	0	-65.959
Sum	9.672	9.672	-56.287	0	-65.959

Af tabel 1 ses den forventede afvigelse på de enkelte områder. Dette er uden mindreindtægterne på integrationsprogrammer. Mindreindtægterne er placeret på det rammebelagte driftsområde.

SAGSBESKRIVELSE

I det følgende gennemgås forvaltningens forventede regnskab opdelt på bevillingsområder.

Der tages et generelt forbehold, bl.a. som konsekvens af at der stadig er oprydningssarbejde i lønsystemet efter omstruktureringen.

På bevillingsområdet **Børnefamilier med særlige behov** forventes et samlet mindreforbrug på 21,6 mill. kr., der udelukkende vedrører det rammebelagte driftsområde.

På Plejefamilier og opholdssteder forventes et mindreforbrug på 15,9 mill. kr., der især skyldes fastholdelse af den nuværende stramme faglige og økonomiske styring på området. Den strammere styring kommer til udtryk i en forventet lavere aktivitet og lavere enhedspris end budgetteret.

På Døgninstitutioner forventes et mindreforbrug på 6,2 mill. kr. Det dækker over, at der er afsat ekstra midler til køb af tomme pladser, der ikke forventes anvendt. Herudover mindreudgifter til køb af sanktionspladser, merindtægter fra flere solgte pladser samt mindreudgifter til refusionssager. Mindreforbruget modsvares delvist af forventede merudgifter i socialcentrene til køb af egne og eksterne døgninstitutionspladser.

Herudover kommer der et merforbrug på Fælles formål på 1,3 mill. kr. vedr. en forventet højere aktivitet, et mindreforbrug på

Rådgivningsinstitutionerne på 1,2 mil. kr. vedr. en opsagt servicebutik, et merforbrug på Administration på 1,2 mill. kr. vedr. udgifter til tilsyn med plejefamilier samt en merindtægt på 0,8 mill. kr. vedrørende projekt "Familien i centrum" under Forebyggende foranstaltninger.

På anlæg forventes balance.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet mindreforbrug på 18,3 mill. kr.

På bevillingsområdet **Voksne med behov for serviceydelser** forventes balance.

Bevillingsområdet **Voksne med særlige behov** forventes et merforbrug på 0,2 mill. kr. på det rammebelagte driftsområde, mens der forventes balance på det efterspørgselsstyrede serviceområde og på anlæg.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på administration på 1,5 mill. kr. Merforbruget skyldes forventede merudgifter til løn på 1,3 mill. kr. Herudover forventes et merforbrug på øvrig drift på 0,2 mill. kr. Årsagen til merforbruget på løn er, at Socialforvaltningen ikke har fået fuld budgetmæssig dækning for hele sin tildelte personalegruppe i forbindelse med omstruktureringen pr. 1. januar 2006. I bestræbelserne på at nedbringe merforbruget har der været indført et ansættelsesstop.

Herudover forventes et mindreforbrug på 1,3 mill. kr. på kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov. Mindreforbruget skyldes, at flere sager end forventet er blevet bragt til ophør i indeværende år, så den samlede aktivitet er faldet. Da der fortsat er væsentlige ventelister vil der blive foretaget nye køb, hvorved mindreforbruget vil bortfalde i 2007.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet merforbrug på 0,2 mill. kr.

Stofafhængige forventer en mindreforbrug på 0,2 mill. kr., der er fordelt med et mindreforbrug på det rammebelagte driftsområde på 1,2 mill. kr. og et merforbrug på 1,0 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde. På anlæg forventes balance.

Der forventes et mindreforbrug på Andre faste ejendomme på 0,7 mill. kr. vedrørende tomgangsleje og istandsættelse af almene boliger.

På botilbud til personer med særlige sociale problemer forventes et mindreforbrug på 0,4 mill. kr. Herudover forventes et merforbrug på Aktivitets- og samværstilbud på 0,1 mill. kr. og et merforbrug på 0,1 mill. kr. på Behandling af stofafhængige.

Endelig forventes et merforbrug på Pleje og omsorg på 1,0 mill. kr. vedrørende alkoholplejehjemmet E-huset og skyldes en ekstra regning til el på 0,3 mill. kr., et merforbrug på den generelle drift på 0,6 mill. kr. og 0,1 mill. kr. vedr. bortfald af budget som følge af demografimodellen.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab balance.

Bevillingsområdet **Handicappede** forventer et samlet merforbrug på 20,5 mill. kr., der er fordelt med et mindreforbrug på det rammebelagte driftsområde på 1,2 mill. kr. og et merforbrug på 21,7 mill. kr. på det efterspørgselsstyrede serviceområde. På anlæg forventes balance.

Mindreforbruget på det rammebelagte område skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på 2,0 mill. kr. på Blindeinstituttet pga. endnu ikke udmeldt budget samt en ændret forventning til salg af pladser. Herudover forventes der et merforbrug på 2,1 mill. kr. på kontaktperson- og ledsagerordninger, der hovedsageligt skyldes følgeudgifter ved køb af pladser.

Merforbruget på det efterspørgselsstyrede serviceområde skyldes hovedsageligt et merforbrug på hjemmeplejeområdet på 30,0 mill. kr. Merforbruget vedrører handicapcentrenes hjemmepleje og sygepleje. En del af årsagen til merforbruget skyldes, at der er forskel mellem serviceniveau og budget. Endvidere skyldes det forventede merforbrug, at stadigt flere borgere vælger ydelser efter de særlige ordninger vedrørende §§ 77 og 78 (selvvalgt hjemmepleje), samt et stigende antal meget ressourcekrævende enkelt-sager, primært når borgere vælger selvvalgt hjemmepleje. Derudover visiteres for mange timer i forhold til serviceniveauet. Endelig kommer problemer med rekruttering og et højt sygefravær og dermed et stort forbrug af vikarer.

Herudover forventes der et merforbrug på Hjælpe midler på 7,1 mill. kr., der hovedsageligt dækker over hjælpemidler og invalidebiler. På hjælpemiddelområdet skyldes merforbruget øgede udgifter til benproteser og diabetes. Merforbruget på invalidebiler skyldes, at der i 2005 er blevet bevilliget ekstraordinært mange biler pga. lang behandlingstid. Mange af bilerne kommer dog først til udbetaling i 2006.

På Fælles formål forventes der et merforbrug på 2,0 mill. kr. til socialpædagogiske fripladser. Merforbruget skyldes en væsentlig højere aktivitet end forventet i forbindelse med budgetlægningen. Budgettet blev fastsat ved opsplitting af fripladsområdet mellem Børne- og Ungeforvaltningen og Socialforvaltningen.

På Forebyggende foranstaltninger forventes et merforbrug på 1,5 mill. kr., der skyldes en stigning i sager på ca. 20 pct. siden 2005.

På de Amtskommunale botilbud forventes et merforbrug på 1,4 mill. kr., der hovedsageligt skyldes merforbrug på køb og salg af pladser pga. takstændringer i andre amter.

På de Kommunale botilbud forventes et merforbrug på 1,4 mill. kr. pga. en forventning om flere købte pladser.

De ovenstående merforbrug modsvares bl.a. af et mindreforbrug på Botilbud til længerevarende ophold på 16,6 mill. kr. Mindreforbruget skyldes udmeldte midler til institutionerne samt mindreforbrug på køb og salg af pladser

På Beskyttet beskæftigelse forventes et mindreforbrug på 2,6 mill. kr., der hovedsageligt knytter sig til institutionsdriften. Dels pga. lav belægning på et af tilbuddene, og dels pga. at tilbuddene har været tilbageholdende med at planlægge anvendelse af overført mindreforbrug fra 2005, som følge af lov om regulering af kommunens serviceudgifter.

På Døgninstitutionerne for børn og unge forventes et mindreforbrug på 2,4 mill. kr., der vedrører institutionernes overførselsadgang mellem årene. På grund af stor usikkerhed om disse

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet merforbrug på 33,4 mill. kr.

På **Administrationsområdet** forventes et samlet merforbrug på 7,0 mill. kr. på det rammebelagte driftsområde. Anlæg forventes at balancere.

Merforbruget vedrører udelukkende Sekretariat og forvaltninger. Merforbruget skyldes hovedsageligt et merforbrug på øvrig administration på 3,9 mill. kr., der primært skyldes merudgifter til lønsystemet. Herudover forventes et merforbrug vedrørende IT på 1,3 mill. kr., der hovedsageligt skyldes merudgifter til KKnet.

På det primærkommunale område udgør det forventede regnskab et samlet merforbrug på 4,1 mill. kr.

På de **efterspørgselsstyrede overførsler** forventes et mindreforbrug på 41,2 mill kr.

På Førtidspension forventes et mindreforbrug på 25,1 mill. kr., der hovedsageligt skyldes en mindre nettotilgang af førtidspensionister end forventet.

På de Personlige tillæg forventes et mindreforbrug på 8,9 mill. kr., der skyldes et mindre antal modtagere end budgetteret og en mindre gennemsnitlig udbetalt ydelse.

Der forventes et mindreforbrug på 8,9 mill kr. på Boligsikring, der skyldes et mindre antal modtagere end budgetteret.

På Kontanthjælp forventes et merforbrug på 1,1 mill. kr., der skyldes øgede udgifter til tabt arbejdsfortjeneste til forældre ifm. pasning af handicappede børn samt merudgifter til voksne med nedsat funktionsevne.

På Boligyldelse til pensionister forventes et merforbrug på 0,6 mill. kr., der skyldes et større antal modtagere end budgetteret.

På **Finansposter** ses en forventet negativ forskydning på 66,0 mill. kr., der hovedsageligt skyldes statuskonti, der flyttes til nye forvaltninger i forbindelse med den overstående omstrukturering. Herudover er de Kortfristede tilgodehavender hos amter og kommuner faldet markant efter at funktionaliteten med EAN-numre er kommet til at virke.