

## 10. Budgetkorrektion i 2009 - ændret prisfremskrivningsprocent og finansieringen (2009-130531)

Socialudvalgets budget nedjusteres som følge af ændret prisfremskrivningsprocent for 2009.

### INDSTILLING OG Beslutning

Socialforvaltningen indstiller,

1. at Socialudvalget tager budgetkorrektioner for 2009, som følge af ændret prisfremskrivningsprocent, til efterretning jf. tabel 1.
2. at Socialudvalget tager til efterretning, at budgetkorrektioner for 2009 som følge af ændret prisfremskrivningsprocent, medtages i bevillingsmæssige ændringer pr. november 2009 jf. tabel 2,3 og bilag 1.
3. at Socialudvalget godkender, at budgetkorrektionerne på bevillingsområderne Børnefamilier med særlige behov - drift, Tværgående opgaver og Administration – drift, Voksne med særlige behov – drift og Voksne med særlige behov – anlæg på i alt 8,3 mill. kr. implementeres jf. tabel 1
4. at Socialudvalget tiltræder, at Socialforvaltningen tager skridt til at reducere serviceniveauet for de berørte områder jf. tabel 1

samt at

5. at Socialudvalget tager til efterretning, at der er en betydelig risiko for merforbrug på servicerammen i indeværende år jf. tabel 1

eller alternativt til punkt 4 eller 5:

6. at Socialudvalget anbefaler Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen at godkende at finansiere budgetkorrektioner på 12,5 mill. kr. med overskydende driftsmidler fra Tryghedsplanerne og besparelse på modernisering af Sundbygård og Sundbyvang i 2010 - anlægsmidler, og i den forbindelse hæve Socialforvaltningens servicemåltal med 5,559 mill. kr. som følge af en omflytning fra anlæg til drift i 2009.

### Problemstilling

Ifølge sagen ”Budgetkorrektion i 2009 sfa ændret prisfremskrivningsprocent” (BR 17/9- 2009) skal udvalgenes budgetter i 2009 nedjusteres med i alt 54,0 mio. kr., som tilfalder kommunekassen. Årsagen til nedjusteringen er, at aftalen mellem KL og regeringen om kommunernes økonomi for 2010 indeholder en ændring af prisfremskrivningen mellem 2008 og 2009 fra 3,5 pct. til 2,2 pct., hvilket medfører at den sammenvejede pris- og lønfremskrivning for hele året 2009 nedjusteres fra 4,7 pct. til 4,2 pct.

For Socialudvalget betyder det en negativ budgetkorrektion på 20,2 mio. kr. på drift og 0,6 mio. kr. på anlæg, i alt 20,8 mio. kr.

Det vurderes, at det er urealistisk at reducere udgifterne tilsvarende uden at det vil forringe servicen. Dette skyldes primært tre forhold:

1. ændringen udmeldes så sent på året, at det ikke er muligt at indhente helårseffekten af budgetkorrektionen. Der er således kun 4 måneder til at indhente en 12 måneders

korrektion. Styringsmæssigt er dette ikke hensigtsmæssigt. Nedjusteringen følger ikke samme praksis som opregulering af budget som følge af demografi-ændringer.

2. budgettet bliver reduceret på områder, der anvendes til køb af ydelser som primært består af løn, men som i praksis korrigeres med prisstigningstaksten, så budgettet udhules. Det drejer sig primært om køb af pladser på handicapområdet og betaling af handicaphjælpere.
3. Socialudvalgets budget har i 2009 i udgangspunktet været urealistisk lavt, hvilket har ført til tillægsbevillinger på 89,7 mio.kr. og omprioriteringer inden for rammen for at kunne opnå forventning om budgetoverholdelse i seneste prognose. Der er reelt ikke tale om, at udgiftsudviklingen har været mindre end budgettet. Der er en betydelig risiko for, at forvaltningen ikke kan nå at reducere serviceniveauet i indestående år, og at regnskabet derfor vil udvise merforbrug.

Budgetkorrektionen på 20 mio. kr. videreføres i de kommende budgetår.

## Løsning

Budgetkorrektioner fordeler sig som vist i tabel 1.

**Tabel 1. Budgetkorrektioner 2009 sfa. ændret prisenfremskrivningsprocent**

Bevilling, nettoudgifter i tusinde kr.	Budgetkorrektion
<b>Rammebelagt område, drift</b>	
Børnefamilier m. særlige behov	-5.629
Voksne med særlige behov	-3.538
Stofafhængige	-1.581
Handicappede	-895
Hjemmepleje	-20
Tværgående opgaver og administration	-2.123
<b>Sum (Rammebelagt område)</b>	<b>-13.786</b>
<b>Efterspørgselsstyret service</b>	
Handicappede	-5.797
Hjemmepleje	-648
<b>Sum (Efterspørgselsstyret service)</b>	<b>-6.445</b>
<b>Serviceydelse i alt</b>	<b>-20.231</b>
<b>Anlæg</b>	
Voksne med særlige behov	-594
<b>Sum (Anlæg)</b>	<b>-594</b>

På servicerammen forventer Socialforvaltningen balance mellem budget og forbrug i 2009 efter augustprognosen og sag om "Korrektion til budget 2009 som følge af merindtægter fra særligt dyre enkeltsager" (ØU, den 1. sept. 2009). Budgetoverholdelsen er imidlertid betinget af, at der er en stram udgiftsstyring på alle områder.

Nedskrivningen af budgettet vil derfor med stor sandsynlighed betyde et forventet merforbrug i 2009. Dette skønnes pt. at blive i størrelsesordenen 12,5 mio. kr. primært på målgruppeområderne Handicappede (køb- og salg), Hjemmepleje og Stofafhængige. Alle tre områder er pt. udsat for en stram styring for at kunne komme i balance i 2009.

**Socialforvaltningen forventer at kunne implementere besparelserne på i alt 8,3 mill. kr.**

- 5,629 mill. kr. på Børnefamilier med særlige behov – rammebelagt drift

Ifølge de månedlige prognoser på børneområdet forventes det, at rammen kan overholdes trods budgetreduktionen. Nogle børnefamilieteam har som følge af den økonomiske genopretning i 2008 et meget lavt indgangsniveau for forbruget i 2009, så disse potentielle mindreforbrug kan bruges til at finansiere p/l-nedskrivningen.

- 2,123 mill. kr. på Tværgående opgaver og Administration – rammebelagt drift

Budgetnedskrivningen på bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration vil kunne findes indenfor rammen. En del af besparelsen forventes at indhentes ved at udgifterne til husleje og IT-arbejdspladser bliver nedskrevet i samme takt som budgettet. Den resterende besparelse forventes at findes ved ekstra stram tilbageholdenhed med administrative udgifter.

- 0,594 mill. kr. på Voksne med særlige behov – anlæg

Denne besparelse forventes at kunne dækkes indenfor rammen.

### **Finansiering af 12,5 mill. kr., som ikke kan implementeres**

#### Serviceforringelser:

For at finansiere de sidste 12,5 mill. kr. indenfor rammen er Socialforvaltningen er nødt til at tage initiativer til væsentlige serviceforringelser. Status for initiativer, samt deres effekt ift. forventet regnskab 2009, vil blive indarbejdet i næste prognose.

- Stop for køb af pladser på Handicapområdet:

På køb af pladser på handicapområdet svarer budgetnedskrivningen på 5,8 mill. kr. til at købet af pladser i resten af 2009 skal mindskes med ca. 20 pladser. Dette stemmer ikke overens med forventningen i augustprognosen, hvor der forventes køb af pladser til domfældte udviklingshæmmede, som forvaltningen er forpligtet til at placere. Prognosen er derfor allerede baseret på en stram økonomistyring og et totalt stop for køb af pladser i resten af 2009 vil derfor maksimalt kunne realisere besparelser på mellem 0,5 og 1 mill. kr.

#### Alternativ til serviceforringelser:

På bevillingsområderne Voksne med særlige behov, Handicappede, Hjemmepleje og Stofafhængige er det ikke muligt at implementere besparelsen uden at reducere serviceniveauet. Følgende alternativ finansiering foreslås derfor.

- Overskydende driftsmidler på Tryghedsplanerne, 6,920 mill. kr.

På bevillingsområdet Handicappede er der 6.920 t.kr. uforbrugte driftsmidler. Midlerne skal ifølge bevillingsreglerne føres tilbage til kassen – Borgerrepræsentationen kan dog vedtage, at overskydende driftsmidler anvendes til at finansiere en eventuel budgetudfordring.

- Besparelse på modernisering af Sundbygård og Sundbyvang i 2010, 5,559 mill. kr.

Teknik- og Miljøforvaltningen vurderer, at det ikke er lovligt, at Socialforvaltningen køber fællesarealer til beboerne på Sundbygård og Sundbyvang. Det skal i stedet finansieres over huslejen. Derfor forventes der at kunne opnås en besparelse vedrørende modernisering af Sundbygård og Sundbyvang.

Imidlertid er budgettet vedrørende Sundbygård og Sundbyvang først tilgængeligt i 2010. Rent teknisk foreslås det derfor, at der foretages en midlertidig besparelse på Tryghedsplanen, anlægsmidler, men at besparelsen i 2010 væltes over på moderniseringen af Sundbygård og

Sundbyvang, anlægsmidler.

Et projekt under Tryghedsplanen er forsinket og budgettet forventes tidligst anvendt i 2010. Besparelsen kan derfor midlertidigt placeres på dette projekt i 2009. I 2010 kan der herefter foretages en omflytning af ledige midler fra Sundbygård og Sundbyvang til projektet under Tryghedsplanen. Der er dermed tale om at flytte budget fra anlæg til drift, samt øge servicemåltallene for Socialforvaltningen, hvilket Borgerrepræsentationen skal godkende.

## Økonomi

Beskrevet i sagen

## Videre proces

Korrektionen er rent teknisk af Økonomiforvaltningen for driften foretaget på bevillingsområde Tværgående opgaver og administration, funktion 6.45.51.1, mens den for anlæg er foretaget på bevillingsområde Voksne med særlige behov, funktion 5.38.50.3. Udvalgene kan efterfølgende i bevillingsmæssige ændringer pr. november til ØU og BR foretage en endelig fordeling af budgetkorrektionen på de konkrete bevillinger.

Omflytningerne i forbindelse med sagen er følgende:

**Tabel 2: Fordeling af budgetreduktion på 20,8 mill. kr.<sup>1</sup>**

Fra bevillingsområde	Til bevillingsområde	Beløb (mill. kr.)
Børnefamilier med særlige behov	Tværgående opgaver og administration	5,629
Voksne med særlige behov	Tværgående opgaver og administration	3,538
Stofafhængige	Tværgående opgaver og administration	1,581
Handicappede, rammebelagt drift	Tværgående opgaver og administration	0,895
Hjemmepleje, rammebelagt drift	Tværgående opgaver og administration	0,020
Tværgående opgaver og administration	Tværgående opgaver og administration	2,123
Handicappede, efterspørgselsstyret service	Tværgående opgaver og administration	5,797
Hjemmepleje, efterspørgselsstyret service	Tværgående opgaver og administration	0,648
Voksne med særlige behov	Voksne med særlige behov	0,594

**Tabel 3: Alternativ finansiering af 12,5 mill. kr.**

Fra bevillingsområde	Til bevillingsområde <sup>1</sup>	Beløb (mill. kr.)
Handicappede, efterspørgselsstyret service, fkt. 5.38.50.1	Voksne med særlige behov	3,538
Handicappede, efterspørgselsstyret service, fkt. 5.38.50.1	Stofafhængige	1,581
Handicappede, efterspørgselsstyret service, fkt. 5.38.50.1	Handicappede, rammebelagt drift	0,895
Handicappede, efterspørgselsstyret service, fkt. 5.38.50.1	Hjemmepleje, rammebelagt drift	0,020

<sup>1</sup> Fordeling på funktioner fremgår af bilag 1.

5,559 mill. kr. Tryghedsplanen anlægsmidler og 0,238 fra Handicappede, efterspørgselsstyret service, fkt. 5.38.50.1	Handicappede, efterspørgselsstyret service	5,797
Handicappede, efterspørgselsstyret service, fkt. 5.38.50.1	Hjemmepleje, efterspørgselsstyret service	0,648

I 2010 skal der overføres 5,559 mill. kr. fra Modernisering af Sundbygård og Sundbyvang, anlægsmidler til Tryghedsplanmidlerne, anlæg. Dette skal ske i bevillingsmæssige ændringer pr. april 2010.

Anette Laigaard/

Sven Bjerre

## **bilag**

[Bilag 1: Beregning af nedskrivning af budget som følge af ændret p/l](#)

### **Socialudvalgets beslutning den 30.09.2009**

Specialkonsulent Paul Beder overværede punktets behandling.

Forvaltningen foreslog følgende ændring af indstillingens 6. at-punkt:

"At Socialudvalget anbefaler Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen at godkende at finansiere budgetkorrektioner på 6,9 mill. kr. med overskydende driftsmidler fra Tryghedsplanerne og at Socialudvalget godkender, at Socialforvaltningen kommer med forslag til finansiering af de resterende 5,6 mill. kr. på næste udvalgsmøde."

Indstillingen blev godkendt med forvaltningens forslag.

