



12-07-2007

Sagsnr.
2007-43319

**Bilag 1 - Socialforvaltningens regnskabsprognose 2007 pr. august
- Oversigt og beskrivelse af de enkelte bevillingsområder**

Dokumentnr.
2007-237350

Tabel 1 viser det forventede regnskab 2007 pr. august på bevillingsniveau.

Tabel 1 Afvigelser på bevillingsniveau (totaloversigt)

Bevilling	August					
	Vedtaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Styrbare rammer i alt inkl. integrationsindtægter	3.871.342	4.203.619	4.140.829	-56.790	90.013	27.223
Ændret skøn for integrationsindtægter*	0	6.000	0	0	0	-6.000
Styrbare rammer i alt	3.871.342	4.197.619	4.140.829	-56.790	90.013	33.223
Rammebelagte områder, drift	2.539.465	2.752.904	2.716.676	-36.228	33.893	-2.335
Efterspørgselsstyret serviceydelser, drift	1.268.374	1.309.931	1.345.489	35.558	0	35.558
Rammebelagte områder, anlæg	63.503	134.784	78.664	-56.120	56.120	0
Ikke-styrbare rammer i alt	1.707.193	1.705.521	1.616.109	-89.412	0	-89.412
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.701.040	1.699.368	1.609.956	-89.412	0	-89.412
Finansposter	6.153	6.153	6.153	0	0	0

* Forventet budgetopskrivning på 6,0 mill. kr. sfa. overførsel fra Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen pga. ændret skøn for integrationsindtægter. Forventes behandlet af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i forbindelse med regnskabsprognose 2007 pr. august.

Socialforvaltningen forventer et samlet reelt merforbrug på de styrbare rammer på i alt 27,2 mill. kr., fordelt med forventet mindreforbrug på det rammebelagte driftsområde på i alt 2,3 mill. kr., et forventet merforbrug på de efterspørgselsstyrede områder på i alt 35,6 mill. kr. samt en forventet budgetopskrivning på 6,0 mill. kr. som følge af ændret skøn for integrationsindtægter. I den reelle afvigelse er der indregnet overførsler til 2008 på i alt 33,9 mill. kr.

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov, skal det bemærkes, at der i merforbruget på 9,3 mill. kr. er indregnet midler fra den såkaldte døgnanbringelsespulje, idet det forventes at bevillingsområdet budgetopskrives med 18,0 mill. kr. på baggrund af det demografisk betingede udgiftspres. Størrelsen af opskrivningen er dog ikke endelig afklaret. Hertil skal det bemærkes, at Økonomiforvaltningen har lavet en beregning der anslår at demografibeløbet udgør ca. 6 mill. kr.

Der gøres opmærksom på, at de enkelte bevillingsområder er tilført følgende indtægtsbudget i 2007, i forbindelse med statsrefusion i forbindelse med særligt dyre enkeltsager:

Tabel 2 Statens centrale refusionsordning i forbindelse med særligt dyre enkeltsager

Statens centrale refusionsordning	Fordeling 2007 (07-pl)
Børnefamilier med særlige behov	27.396
Voksne med særlige behov	22.698
Stofafhængige	18.812
Handicappede	43.898
Administration	177
I alt	112.981

Et foreløbigt skøn viser, at bevillingsområderne forventer, at indtægtsbudgettet samlet set overholdes i 2007.

Bevillingsområderne er tilført dette indtægtsbudget i forbindelse med kommunalreformen. Da der er usikkerhed omkring, hvor meget statsrefusion de enkelte bevillingsområder forventer at hjemtage i 2007, er de enkelte Mål- og rammekontorer i færd med konkrete beregninger i forhold til hvor meget refusion der kan hjemtages i de særligt dyre enkeltsager. Usikkerheden skyldes bl.a., at det stadig udestår at få kravene til opgørelsesmetode klarlagt, samt at opgørelsen skal foretages manuelt, da de nuværende it-systemer ikke kan håndtere opgaven, hvorfor opgørelsen er yderst tidskrævende. Københavns Kommune er i dialog med KL og Socialministeriet vedrørende afklaring af opgørelsesmetode.

Et foreløbigt skøn viser, at bevillingsområderne samlet forventer, at indtægtsbudgettet overholdes i 2007. Hvordan indtægtsbudgetter fordeler sig på bevillingsområderne kendes endnu ikke, men i forbindelse med oktoberprognosen 2007, vil det være en specificeret opgave for bevillingsområderne, at kunne foretage et mere præcist skøn af fordelingen i 2007 og om behovet for omplacering af indtægtsbudgetter, så refusionsindtægterne overvejende vil fremgå hvor udgifterne også fremgår i budgettet. Hvis det vurderes på bevillingsområderne, at der skal omplaceres indtægtsbudgetter som følge af ændringer i refusionsindtægter, vil dette ske i forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer pr. oktober 2007.

Tabel 3 viser det forventede regnskab 2007 pr. august på det styrbare område fordelt på bevillingsområder.

De enkelte bevillingsområder er nærmere beskrevet under tabellen.

Tabel 3. Styrbare rammer

Bevilling	August					
	Vedtaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Børnefamilier med særlige behov	1.063.987	1.086.857	1.095.695	8.838	500	9.338
Voksne med særlige behov	660.344	680.844	672.894	-7.950	3.550	-4.400
Stofafhængige	344.496	397.768	352.645	-45.123	29.263	-15.860
Handicappede	1.302.969	1.352.704	1.396.849	44.145	0	44.145
Administration	436.043	544.662	544.082	-580	580	0
Sum	3.807.839	4.062.835	4.062.165	-670	33.893	33.223
Ændret skøn for integrationsindtægter*	0	6.000	0	0	0	-6.000
Sum	3.807.839	4.068.835	4.062.165	-670	33.893	27.223

* Forventet budgetopskrivning på 6,0 mill. kr. sfa. overførsel fra Beskæftigelses- og integrationsforvaltningen pga. ændret skøn for integrationsindtægter. Forventes behandlet af Beskæftigelses- og Integrationsudvalget i forbindelse med regnskabsprognose 2007 pr. august.

De væsentligste reelle afvigelser på de styrbare rammer er:

1. Et forventet merforbrug på **Handicappede** på 44,1 mill. kr. På det rammebelagte driftsområde på handicap forventes merforbrug på i alt 9,9 mill. kr. der primært skyldes merforbrug til kontakt- og ledsagerordninger. På efterspørgselsstyrede serviceydelser på handicap forventes et merforbrug på 34,2 mill. kr. Det forventede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører primært et forventet merforbrug på pleje og omsorg m.v. på 32,5 mill. kr., et forventet merforbrug på botilbud til midlertidige ophold på 3,9 mill. kr., samt et forventet merforbrug på hjælpemidler på 5,0 mill. kr.
2. Et forventet mindreforbrug på **Stofafhængige** på 15,9 mill. kr. Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. Mindreforbruget, som summer til 15,9 mill. kr., består primært af forventet mindreforbrug på kontakt-person- og ledsagerordninger samt mindreforbrug på botilbud til personer med særlige problemer mens der forventes merforbrug vedrørende E-huset på 1,0 mill. kr.
3. Et forventet merforbrug på **Børnefamilier med særlige behov** på 9,3 mill. kr. Det skal bemærkes, at der i mindreforbruget er indregnet midler fra døgnanbringelsespuljen, idet det forventes at bevillingsområdet budgetopskrives med 18,0 mill. kr. på baggrund af det demografisk betingede udgiftspres.

4. Et forventet mindreforbrug på **Voksne med særlige behov** på 4,4 mill. kr. Det forventede mindreforbrug er sammensat af en række modsatrettede mer- og mindreforbrug. Beskrivelse af disse fremgår af beskrivelsen af bevillingsområdet i bilag 2 Forventet regnskab 2007 pr. august.

Tabel 4 viser det forventede regnskab 2007 pr. august på anlægsområdet.

Tabel 4. Rammebelagte områder, anlæg

Bevilling	August					
	Vedttaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Børnefamilier med særlige behov	1.500	7.400	7.400	0	0	0
Voksne med særlige behov	45.938	101.095	49.975	-51.120	51.120	0
Stofafhængige	5.000	5.500	500	-5.000	5.000	0
Handicappede	11.065	20.789	20.789	0	0	0
Sum	63.503	134.784	78.664	-56.120	56.120	0

På anlæg forventes ingen reelle afvigelser. I forventningen er indregnet anlægsoverførsler til 2008 på i alt 56,1 mill. kr.

Tabel 5. Finansposter

Bevilling	August					
	Vedttaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Renter	1.585	1.585	1.585	0	0	0
Finansposter	4.568	4.568	4.568	0	0	0
Sum	6.153	6.153	6.153	0	0	0

På finansposter forventes ingen afvigelser.

A. Gennemgang af de enkelte rammestyrede driftsområder

1. Børnefamilier med særlige behov forventer et samlet merforbrug på 9,3 mill. kr. på driften og balance på anlæg.

Det bemærkes, at der i merforbruget på 9,3 mill. kr. er indregnet en forventning om udmøntning af midler fra døgnanbringelsespuljen. Det forventes at bevillingsområdet budgettopskrives med 18,0 mill. kr. på baggrund af det demografisk betingede udgiftspres. Størrelsen af opskrivningen er dog ikke endelig afklaret. Hertil skal det bemærkes,

at Økonomiforvaltningen har lavet en beregning der anslår at behovet udgør ca. 6 mill. kr.

Økonomiforvaltningen har henvendt sig til KL med henblik på afklaring af metode. Herudover er der usikkerhed om døgnanbringelsespuljens udmøntning i 2007, idet dette først afgøres i løbet af efteråret

Såfremt der ikke tilføres demografimidler svarende til 18 mill. kr. forventes der således et merforbrug på 27,3 mill. kr. på driften som skyldes:

- Merforbrug på 15,8 mill. kr. på plejefamilier og opholdssteder for børn og unge. Merforbruget skyldes primært at socialcentrene forventer et merforbrug på 17,1 mill. kr. Dette merforbrug skyldes primært udviklingen i socialpædagogiske opholdssteder hvor både aktivitet og enhedspriser er steget væsentligt.
- Merforbrug på døgninstitutionsområdet på 11,5 mill. kr. Merforbruget skyldes primært at socialcentrene forventer et merforbrug på 12,2 mill. kr., hvilket hovedsagligt skyldes at centrenes budget er reduceret væsentligt og de ikke forventer at nå at tilpasse aktiviteten til reduktionen. Socialcentrenes merforbrug modsvares delvist af et samlet mindreforbrug på 0,7 mill. kr. vedrørende refusion, køb og salg af pladser, samt døgninstitutionerne.
- Merforbrug på 1,4 mill. kr. på sikrede døgninstitutioner
- Merforbrug på 0,9 mill. kr. forebyggende foranstaltninger
- Merforbrug på 0,1 mill. kr. på sekretariat og forvaltninger

Det reelle merforbrug modsvares delvist af:

- Mindreforbrug på 1,7 mill. kr. til socialpædagogiske fripladser
- Mindreforbrug på 0,4 mill. kr. til rådgivning og rådgivningsinstitutioner
- Mindreforbrug på 0,3 mill. kr. på behandling af stofmisbrugere

2. Voksne med særlige behov udviser i det forventede regnskab pr. august et forventet reelt mindreforbrug på 4,4 mill. kr. på de styrbare rammer mens anlæg forventes at balancere. På driften forventes overførsler for 3,6 mill. kr. til 2008 til opførelsen af et endnu ikke igangsat værested på Østerbro, mens der forventes overførsler på anlæg på i alt 51,1 mill. kr. De overførte midler er anlægsmidler, som er givet i ét år, men som efter planen skal anvendes over flere år i forbindelse med Tryghedsplanen og Moderniseringsplanen.

Det reelle mindreforbrug er sammensat af en række mindre poster:

- Mindreforbrug på 2,1 mill. kr. som følge af en forsinkelse af et af projekterne i Tryghedsplanen
- Mindreforbrug på 2,0 mill. kr. vedr. renovering af boliger på bocenteret Ringbo
- Mindreforbrug på 1,9 mill. kr. vedr. køb og salg af pladser
- Mindreforbrug på 1,5 mill. kr. vedr. en engangsindtægt som skyldes efterbetaling fra Socialministeriet ang. projektmidler.
- Mindreforbrug på 1,3 mill. kr. vedr. en ekstraordinær engangsindtægt som følge af en vunden ankesag
- Mindreforbrug på 1,2 mill. kr. vedr. en ekstraordinær engangsindtægt på daghøjskoleområdet
- Mindreforbrug på 0,3 mill. kr. vedr. hjemmevejledere

Det reelle merforbrug modsvares delvist af:

- Merforbrug på 1,9 mill. kr. vedrørende udgifter til tolke og tandlægekonsulenten
- Merforbrug på 1,3 mill. kr. vedr. hjemmepleje
- Merforbrug på 1,1 mill. kr. vedr. kontaktperson- og ledsagerordningen
- Merforbrug på 0,8 mill. kr. vedrørende faldende integrationsindtægter i 2006
- Merforbrug på 0,8 mill. kr. vedr. midlertidige ophold

4. Stofafhængige udviser et forventet mindreforbrug på 15,9 mill. kr. På driften forventes overførsler for i alt 29,3 mill. kr. og 5,0 mill. kr. på anlæg. Overførslerne vedrører 25,9 mill.kr. vedr. midler til etablering af almene boliger, 7,0 mill.kr. vedr. Sundhedsrummet, 1,0 mill.kr. vedr. forskningspuljen på stofbehandlingsområdet og 0,4 mill.kr. vedr. boligsociale aktiviteter.

Det forventede mindreforbrug dækker over:

- Et mindreforbrug på i alt 7,5 mill.kr. vedr. støtte-kontaktpersoner. Til at implementere støtte- og kontaktpersonordningen har Socialforvaltningen, via en DUT-kompensation, fået opskrevet budgettet med 14,5 mill. kr. i 2007 og frem. Der forventes ansat 40 støtte-kontaktpersoner. Som følge af den sene afklaring vedr. økonomien i 2006, forventer Socialforvaltningen ikke, at alle stillinger er besat før efteråret 2007. Det betyder, at der forventes et mindreforbrug på 7,5 mill. kr. i 2007.
- Et mindreforbrug på i alt 3,0 mill.kr. vedr. statsrefusion på hjemløseområdet.
- Et mindreforbrug på 2,9 mill.kr. vedr. husvildeområdet.
- Et mindreforbrug på 1,8 mill.kr. vedr. misbrugsområdet.
- Et mindreforbrug på 1,5 mill.kr. vedr. HIV-pensionatet.

- Et mindreforbrug på 1,0 mill.kr. vedr. tomgangsleje og istandsættelse af almene boliger.
- Et merforbrug på 1,0 mill.kr. vedr. E-huset
- Et merforbrug på 0,7 mill.kr. vedr. køb af døgnpladser til alkoholikere.
- Et merforbrug på 0,2 mill.kr. på hjemløseområdet

5. Handicappede udviser i forventet regnskab 2007 pr. august et forventet merforbrug på 44,1 mill. kr. Det forventede merforbrug dækker over et merforbrug vedrørende efterspørgselsstyrede serviceydelser på 34,2 mill. kr. samt et forventet merforbrug på driften på det rammebelagte område på 9,9 mill. kr.

Der forventes balance på anlægsrammen.

- Det forventede merforbrug på det efterspørgselsstyrede område på 34,2 mill. kr., er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører primært et forventet merforbrug på funktion 5.32.32 – Pleje og omsorg mv. på 32,5 mill. kr., et forventet merforbrug på funktion 5.32.35 - Hjælpe midler på 5,0 mill. kr., samt et merforbrug på funktion 5.38.52 – botilbud til midlertidige ophold på 3,9 mill. kr.
- Det forventede merforbrug på det rammebelagte område på 9,9 mill.kr. vedrører hovedsageligt et merforbrug på 8,2 mill. kr. på funktion 5.38.53.1 – Kontaktperson og ledsagerordninger.
- Det samlede forventede merforbrug modsvares delvist af et forventet mindreforbrug på funktion 5.38.50 – Botilbud til længerevarende ophold på 6,1 mill. kr., et forventet mindreforbrug på funktion 5.28.23 – Døgninstitutioner for børn og unge på 3,6 mill. kr., samt et forventet mindreforbrug på funktion 5.28.21 – Forebyggende foranstaltninger for børn og unge på 5,1 mill. kr.

Bevillingsområdet Handicappede udviser således et samlet forventet merforbrug på 44,1 mill. kr.

B. Det lovbundne område (ikke rammestyrede område).

Tabel 6. Efterspørgselsstyrede overførsler (lovbundne område)

Bevilling	August					
	Vedtaget budget 2007	Korrigeret budget 2007	Forventet regnskab 2007	Forventet teknisk afvigelse 2007	Forventede overførsler til 2008	Forventet afvigelse 2007
Nettoudgifter i 1.000 kr.						
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.701.040	1.699.368	1.609.956	-89.412	0	-89.412
Sum	1.701.040	1.699.368	1.609.956	-89.412	0	-89.412

Bevillingsområde efterspørgselsstyrede overførsler forventes i 2007, at udvise et samlet mindreforbrug på 142,9 mill. kr. på udgiftssiden samt en mindreindtægt i statsrefusion på 53,5 mill. kr. på indtægtssiden. Nettoresultatet forventes derfor at være et samlet mindreforbrug på 89,4 mill. kr.

Det samlede mindreforbrug skyldes først og fremmest et forventet mindreforbrug på førtidspensionsområdet på 63,1 mill. kr. netto. Mindreforbruget skyldes en tilgang af nye førtidspensioner som ligger væsentligt under det budgetterede. I de første 5 måneder af 2007 har der været en tilgang af nye pensioner på 170, hvor der i budgettet var forudsat en tilgang på 463 pensioner i perioden. I gennemsnit svarer tilgangen i 2007 til 34 nye pensioner om måneden. Til sammenligning var der i 2006 og i 2005 en gennemsnitlig månedlig tilgang på henholdsvis 68 og 96. Idet budgettet for 2007 er baseret på beregninger og skøn foretaget i foråret 2006 har den lave tilgang af nye pensioner igennem 2006 og 2007 betydet udgifter til nye pensioner som ligger væsentligt under det budgetterede.

På området sociale formål forventes et mindreforbrug på netto 21,8 mill. kr. Mindreforbruget skyldes først og fremmest et fald i antallet af udbetalte enkeltudbetalinger set i forhold til det budgetterede. Et fald der skal ses i sammenhæng med det generelle fald i ledigheden og i tilknytning hermed den forbedrede økonomiske situation for modtagerne i kommunen.

På boligstøtteområdet forventes et mindreforbrug på udgifterne vedrørende boligsikring på 9 mill. kr. netto, der skyldes et forventet fald i antallet af modtagere i forhold til det budgetterede. Det lavere antal modtagere skal ses i sammenhæng med de generelt forbedrede økonomiske forhold for borgerne i kommunen.

På de øvrige funktioner på bevillingsområdet er der en række mer- og mindreforbrug der tilsammen summer op til et forventet merforbrug på 4,5 mill. kr.