



## **Regnskabsprognosen 2005 pr. oktober (Bilag)**

### **INDSTILLING**

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen indstiller, at Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget anbefaler overfor Økonomiudvalget,

at regnskabsprognosen 2005 pr. oktober (forventet regnskab 2005 pr. oktober, tredje kvartalsregnskab 2005, opfølgning på mål og aktivitetstal samt diverse redegørelser) godkendes.

### **RESUMÉ**

Regnskabsprognosen 2005 pr. oktober indeholder et forventet regnskab 2005 pr. oktober, et tredje kvartalsregnskab 2005, opfølgning på mål og resultater samt opfølgning på aktivitetstal og enhedspri- ser. Herudover har Økonomiforvaltningen bedt om en særskilt redegørelse for løn pga. fejlkonteringer fra Accenture.

Der skal generelt tages et forbehold for forvaltningens forventede regnskab på lønområdet som konsekvens af usikkerhed i lønre- gistreringer i Accentures lønsystem. Dette gælder især den fortsatte manglende udkontering af plejeløn, hvor der pr. 31. august 2005 udestår kontering af 171 mill. kr., hvoraf de 40 mill. kr. vedrører 2004.

Det forventede regnskab er udarbejdet under forudsætning af, at Borgerrepræsentationen godkender udmøntning af overførsler 2004-2005, sagen om bevillingsmæssige ændringer til budget 2005 (i forbindelse med denne prognose). Herudover er budgetforliget 2006 indregnet.

### **Det forventede regnskab 2005 pr. oktober (jf. bilag 1)**

I det forventede regnskab 2005 pr. oktober forventes et samlet reelt merforbrug på driftssiden på 5,7 mill. kr. svarende til 0,07 pct. af korrigeret budget 2005.

Herudover forventes der overført 178,5 mill. kr. til budget 2006 sfa. flerårige projekter samt dag- og handicapinstitutionernes overførselsadgang. Dette giver tilsammen et teknisk mindreforbrug på driftssiden på 172,9 mill. kr., som består af færre udgifter på 175,6 mill. kr. og flere indtægter på 2,7 mill. kr.

De væsentligste reelle afvigelser på drift er:

- Et forventet merforbrug på IT under Administrationsområdet pga. etableringsomkostninger i forbindelse med opsplitningen af Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen i Børne- og Ungeforvaltningen, Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen og Socialforvaltningen. Såfremt Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens tillægsbevilling til IT-merudgifter tiltrædes reduceres det administrative merforbrug med 3,9 mill. kr. Såfremt tilførsel af midler ikke godkendes kan opgaven ikke løftes.
- Et forventet merforbrug på Handicapområdet på 15,5 mill. kr., der hovedsageligt skyldes en stigning i udgifterne på hjemmeplejen, merforbrug på hjælpemidler samt køb af pladser på voksenområdet.
- Et forventet mindreforbrug på Børnefamilier med særlige behov på 8,9 mill. kr., der skyldes en reserve til dækning af evt. merforbrug på Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets samlede ramme.
- Et forventet mindreforbrug på Voksne med behov for serviceydelser på 5,9 mill. kr., der hovedsageligt skyldes mindreforbrug på beskæftigelsescentrene, da der er usikkerhed i forhold til lønsystemet samt manglende mulighed for elektronisk lønsumsstyring.
- Et forventet merforbrug på bevillingsområdet Servicetilbud til børnefamilier på 2,3 mill. kr. Merforbruget dækker over et fald i både køb og salg af pladser til andre kommuner samt merforbrug på de traditionelle dagplejepladser.
- Et mindreforbrug på bevillingsområdet Voksne med særlige behov på 2,0 mill. kr., der hovedsageligt skyldes mindreforbrug på institutioner for psykisk syge samt en merindtægt på hjemløseområdet. Herudover mindreforbrug, der skyldes at Ringbo Satellit anvendes som erstatningsboliger i forbindelse med pålægning af nyt tag på moderinstitutionen på Ringbo. Der udmeldes ikke budget til satellitten, så længe den fungerer som erstatningsboliger, og derfor mindreforbrug. Endelig forventes der mindreforbrug på lokalcentrenes sygepleje som følge af ubesatte stillinger. Mindreforbruget dækker også over merforbrug på køb af pladser samt merforbrug på voksenteam og visitationsteamet.
- Et forventet merforbrug på området for Stofafhængige på 0,7 mill. kr., der skyldes merforbrug på entreprisepuljen

På anlægssiden forventes et teknisk mindreforbrug på 184,9 mill. kr., hvilket består af færre udgifter på 177,0 mill. kr. og færre indtægter på 7,9 mill. kr. Hovedparten af denne afvigelse skyldes for-

sinkelser i Børneplanen samt de reviderede udbygningsplaner. Herudover de flerårige projekter såsom Tryghedsplanen og Moderniseringsplanen. Tages der højde for forventede overførsler til 2006 på i alt 185,0 mill. kr. forventes et reelt merforbrug på 0,1 mill. kr.

På anlægsområdet forventes hele det forventede mindreforbrug overført til 2006 til de konkrete projekter, og derfor forventes der reelt set ingen afvigelse.

På det lovbundne område forventes et mindreforbrug på 18,1 mill. kr. Afvigelsen består af færre udgifter på 199,8 mill. kr. og færre indtægter fra staten fra refusion på 181,7 mill. kr.

På finansposter forventes en finansforskydning på 49,0 mill. kr., der primært vedrører fejl (Accenture) i lønkørslen vedrørende plejeløn i 2004, der skal udkonteres på driften i 2005.

#### **Væsentlige problemstillinger i det forventede regnskab:**

- ***Kontanthjælp (forventet mindreforbrug på 93,6 mill. kr.)***  
Det forventede mindreforbrug skyldes færre kontanthjælpsmodtagere end budgetteret som følge af et fortsat fald i antal modtagere i 2004. Forvaltningen har budgetteret med 26.800 modtagere i 2005, men den seneste udvikling viser et yderligere fald i antallet og forvaltningen forventer derfor kun ca. 24.633 modtager svarende til et mindreforbrug på ca. 108,7 mill. Heraf skal 15,1 mill. kr. jf. budgetaftale 2005 dække mindreindtægter på beskæftigelsesordninger, hvorfor det forventede mindreforbrug bliver 93,6 mill. kr.
- ***Førtidspension (forventet merforbrug på 36,0 mill. kr.)***  
Som det er beskrevet i prognoserne gennem 2004 og senest i juli-prognosen 2005 skyldes merforbruget, at nedgangen i antallet af førtidspensionister i 2004 har været mindre end forventet. Der forventes et merforbrug på 36,0 mill. kr.
- ***Pleje og omsorg af handicappede (forventet merforbrug på 12,8 mill. kr.)***  
Merforbruget vedrører handicapcentrenes hjemmepleje og sygepleje og skyldes en øget tilgang af borgere samt stigning i plejetyngden, hvilket medfører stigning i antallet af visiterede timer.

Herudover forventes merforbrug på den socialpædagogiske bistand.

- **Introduktionsprogrammer (forventet mindreindtægter på 11,3 mill. kr.)**

Mindreindtægterne skyldes en forventning om et fald i antallet af integrationslovsudlændinge i 2005. På baggrund af prognoser forventes et fald på 415 integrationslovsudlændinge. Dette betyder færre indtægter til kommunen.

- **Aktivitets- og samværstilbud (forventet merforbrug på 6,3 mill. kr.)**

Merforbruget skyldes primært en betydelig takststigning i hovedsageligt i Storstrøms Amt vedrørende køb af pladser. Herudover et mindre fald i indtægterne fra salg af pladser til borgere fra andre amter.

- **Hjælpemidler (forventet merforbrug på 6,1 mill. kr.)**

Merforbruget skyldes en fortsat afvikling af ventelister til invalidebiler. Herudover forventes en række afgørelser i Den Sociale Ankestyrelse, der vil betyde øgede udgifter i 2005 til invalidebiler.

Endvidere forventes merforbrug på lokal- og handicapcentrenes hjælpemidler, der skyldes et generelt pres på området og herunder særligt en stigning i udgifter til boligændringer.

**Tabel 1. Forventet afvigelse rammebelagte områder drift og anlæg, inkl. forventede overførsler**

Bevillingsområde	Forventet regnskab 2005 pr. oktober				
	Vedttaget budget 2005	Korrigeret budget 2005	Forventet regnskab 2005	Forventede overførsler til 2006	Forventet afvigelse 2005
<b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>					
<b>Rammebelagte områder, drift</b>					
Service tilbud til børnefamilier	2.552.332	2.624.612	2.551.605	75.307	2.300
Børnefamilier med særlige behov	1.057.848	1.072.153	1.047.768	15.473	-8.912
Voksne med behov for serviceydelser	435.784	468.951	455.471	7.580	-5.900
Voksne med særlige behov	644.360	683.018	651.893	29.125	-2.000
Stofafhængige	151.729	149.451	147.751	2.400	700
Handicappede	1.300.684	1.362.411	1.330.498	47.413	15.500
Administration	599.858	653.583	656.283	1.200	3.900
<b>Sum</b>	<b>6.742.595</b>	<b>7.014.178</b>	<b>6.841.268</b>	<b>178.498</b>	<b>5.588</b>
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>					
Service tilbud til børnefamilier, anlæg	165.440	300.040	186.031	114.009	0
Børnefamilier med særlige behov, anlæg	0	0	112	0	112
Voksne med særlige behov, anlæg	23.936	40.876	-26.695	67.571	0

Stofafhængige, anlæg	0	0	0	0	0
Handicappede, anlæg	-1.435	3.900	1.200	2.700	0
Administration, anlæg	3.042	13.642	12.942	700	0
<b>Sum</b>	<b>190.983</b>	<b>358.458</b>	<b>173.590</b>	<b>184.980</b>	<b>112</b>
<b>Lovbundne områder</b>	3.731.518	3.735.949	3.717.868	0	-18.081
<b>Sum</b>	<b>3.731.518</b>	<b>3.735.949</b>	<b>3.717.868</b>	<b>0</b>	<b>-18.081</b>
<b>Finansposter</b>	5.200	5.200	-43.800	0	-49.000
<b>Sum</b>	<b>5.200</b>	<b>5.200</b>	<b>-43.800</b>	<b>0</b>	<b>-49.000</b>

Af tabel 1 ses det, at der på drift forventes et samlet reelt merforbrug på 5,6 mill. kr. og at der forventes overført driftsmidler på i alt 178,5 mill. kr. Dette svarer til et forventet teknisk mindreforbrug på 172,9 mill. kr. På anlæg forventes et reelt merforbrug på 0,1 mill. kr. når der tages højde for overførsler til 2006 på i alt 185,0 mill. kr., dvs. teknisk forventes der et mindreforbrug på 184,9 mill. kr. På det lovbundne område forventes et mindreforbrug på 18,1 mill. kr. og på finansposter forventes en forskydning på 49,0 mill. kr.

### **Fremtidige finansieringsproblemer**

Folketinget vedtog i juni 2004 "Lov om ændring af lov om anvendelse af Christianiaområdet". En følge af denne lov er, at Staten ønsker at overdrage sine sociale aktiviteter beboerrådgivningen "Herfra og Videre" og "Sundhedshuset" på Christianiaområdet til Københavns Kommune pr. 1. januar 2006.

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen har arbejdet mod overdragelsen af "Herfra og Videre" og "Sundhedshuset" under forudsætning af, at der skete en overførsel af bevillingen fra Finansloven til Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen pr. 1. januar 2006.

Slots- og Ejendomsstyrelsen har dog i slutningen af august meddelt Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen, at staten ikke vil overføre bevillingen til Københavns Kommune. Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen har derfor overfor Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget indstillet, at "Herfra og Videre" og "Sundhedshuset" lukkes pr. 1. januar 2006, da der ikke er en bevilling til den videre drift af de to aktiviteter, hvis de bliver overdraget til Københavns Kommune pr. 1. januar 2006.

Slots- og Ejendomsstyrelsen har dog jfr. dagpressen meddelt "Herfra og Videre"s bestyrelse, at Slots- og Ejendomsstyrelsen vil bevilge midlerne til drift af "Herfra og Videre" og "Sundhedshuset" i 2006. Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen har dog ikke modtaget denne bevilling for 2006, hvilket er problematisk, når ansvaret for driften af "Herfra og Videre" og "Sundhedshuset" overdrages til Københavns Kommune pr. 1. januar 2006.

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen ser derfor det som muligt finansieringsproblem i 2006, hvis der ikke overføres en bevilling på 2,6 mill. kr. i 2005-P/L til den kommende Socialforvaltning i budget 2006.

### **Tredje kvartalsregnskab 2005 pr. oktober (jf. bilag 2)**

Tredje kvartalsregnskabet udviser et mindreforbrug på driften på 332,5 mill. kr., hvilket er en forskel på 155,7 mill. kr. i forhold til det forventede regnskab 2005 pr. oktober. Forskellen ligger hovedsageligt på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov da der her fortsat mangler at blive konteret plejeløn i 2004 og 2005.

Anlægssiden udviser et mindreforbrug på 104,8 mill. kr., hvilket er 80,1 mill. kr. større end det forventede regnskab 2005 pr. oktober. Afvigelsen skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på bevillingsområdet Servicetilbud til børnefamilier, og skal ses i sammenhæng med Børneplanen, som tilpasses løbende i henhold til reviderende udbygningsplaner og behovsprognoser, hvilket betyder, at projekter kan blive udskudt, opgivet eller erstattet af andre.

På det lovbundne område er der et mindreforbrug på 54,4 mill. kr. Afvigelsen skyldes hovedsageligt kontanthjælpsområdet, der har oplevet et fald i antal kontanthjælpsmodtagere i årets første ni måneder.

På finansposter ses en forskydning på 1.315,8 mill. kr. Forskydningen skyldes, at der er visse registreringer, som fremtræder i regnskabet p.t., vil blive udlignet i årets sidste måneder. Likvide midler og momsudligning, der er de to største poster, forklares af Økonomiforvaltningen.

### **Mål- og resultater**

Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget har for 2005 vedtaget 23 nye mål (jf. FAU 228/2004), og i regnskabsprognoserne følges der op på resultaterne vedrørende disse mål.

### **Forventede målresultater 2005 pr. oktober**

På baggrund af forventet regnskab 2005 pr. oktober forventer forvaltningen, at 12 mål opfyldes med 100 pct. eller derover, 4 mål forventes at være tæt på målopfyldelse (70 pct. eller mere), 5 mål forventes ikke at blive opfyldt i 2005 og 2 mål er der ikke mulighed for opfølgning.

Målresultaterne er indarbejdet i det forventede regnskab, jf. bilag 1. Herudover er de vedlagt i særskilt bilag, jf. bilag 3.

### **Opfølgning på aktivitetstal og enhedspriser**

Opfølgning på aktiviteter er et krav fra Økonomiforvaltningen til oktober- og aprilprognoserne. Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget har

derfor besluttet at følge op ved hver prognose og årsregnskab (FAU 228/04). I prognoserne i 2005 følges der op på de aktivitetstal, der fremgår af budgetnotaterne fra 2005. De forventede og realiserede aktivitetstal indgår i det forventede regnskab, jf. bilag 1 samt tredje kvartalsregnskab, jf. bilag 2. Herudover har Økonomiforvaltningen bedt om enhedspriser og aktivitetstal på de områder, hvor dette er muligt, jf. bilag 4.

### **Forventede overførsler til budget 2006**

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen forventer samlet set at overføre 363,5 mill. kr. til budget 2006.

Midlerne vedrører hovedsageligt den flerårige Børneplan, Tryghedsplanen, moderniseringsplanen samt institutionernes opsparing.

### **Opfølgning på Undersøgelse af forventet merforbrug i 2003 i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen og muligheder for bedre styring og prognoser (jf. bilag 1)**

Ud af de 19 initiativer som der følges op på er 10 initiativer på nuværende tidspunkt fuldt implementeret og er derfor udgået af forvaltningens opfølgning i denne prognose samt fremover.

Tilbage er de sidste 9 initiativer, hvoraf 7 initiativer implementeres senest medio 2005 og 2 initiativer forventes implementeret senest ultimo 2006.

### **Forventet løn i 2005**

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen forventer et samlet reelt merforbrug på lønninger på ca. 6 mill. kr. Dette er dels pga. posteringer i 2005, der vedrører 2004 svarende til i alt 4 mill. kr. og dels pga. at forvaltningen ikke forventer at kunne inddrive for meget udbetalt løn svarende til i alt ca. 2 mill. kr.

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen forventer, at Økonomiforvaltningen kompenserer for det merforbrug forvaltningen har i forbindelse med udmøntningen af KTO-forliget, da budgettet for 2005 er fremskrevet lavere end den løn, der rent faktisk udmøntes. Kompensationen løber op på ca. 10,8 mill. kr.

Herudover er Accenture i gang med at udkontere de fejl de lavede i forbindelse med årsregnskab 2005, men det er ikke forvaltningen muligt at skønne over hvad nettoposteringerne for 2004 vil blive.

### **Demografimidler (jf. bilag 1)**

Forvaltningen tildeles demografimidler på bevillingsområderne Servicetilbud til børnefamilier, Børnefamilier med særlige behov samt Handicappede.

Der forventes ikke mindreforbrug på demografimidlerne.

### **SAGSBESKRIVELSE**

Der skal generelt tages et forbehold for forvaltningens forventede regnskab på lønområdet, dels som konsekvens af det nye lønsystem.

### **Det forventede regnskab 2005 pr. oktober (jf. bilag 1)**

På **Handicapområdet** forventes et samlet merforbrug på driften på 15,5 mill. kr. På anlæg forventes balance.

Merforbruget på handicapområdet skyldes hovedsageligt et forventet merforbrug på Pleje og omsorg på 12,8 mill. kr., hvilket hovedsageligt skyldes handicapcentrenes hjemmepleje og sygepleje, hvor der forventes en øget tilgang af borgere samt en stigning i plejetyngden, hvilket øger antallet af visiterede timer (en stigning på 14,8 pct. i antallet af visiterede timer pr. måned fra 2004 til 2005). Herudover forventes merforbrug på 3,3 mill. kr. på handicapcentrenes bofællesskaber, der skyldes merforbrug på socialpædagogisk bistand.

Ved Aktivitets- og samværstilbud forventes et merforbrug på 6,3 mill. kr., som primært skyldes takststigninger i Storstrøms Amt, et mindre fald i indtægterne fra salg af pladser til borgere fra andre amter samt merforbrug på institutionsdriften.

På Hjælpemidler forventes et merforbrug på 6,1 mill. kr., der hovedsageligt skyldes et store pres mht. bevilling af invalidebiler, herunder en forventning om tab af ankesager i Den Sociale Ankestyrelse. Herudover et generelt pres på området for øvrige hjælpemidler, der særligt skyldes stigende udgifter til boligændring.

Der forventes merforbrug på Ledsagerordningen på 1,1 mill. kr. primært pga. følgeudgifter på de købte udenamtslige pladser.

Disse merforbrug dækkes delvist af mindreforbrug på øvrige områder. Under Forebyggende foranstaltninger forventes et mindreforbrug på 6,7 mill. kr., der skyldes en forsinkelse i forbindelse med Doman og ABAs opstart.

Derudover forventes der et mindreforbrug på Fælles formål og Særlige dagtilbud på 2,3 mill. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes forventet mindreforbrug på handicapcentrenes støttepædagoger, der skal ses i sammenhæng med forsøg med nye behandlingsformer (Doman og ABA). Herudover mindreforbrug på institutionsdriften.



På Døgninstitutioner til handicappede børn forventes et mindreforbrug på 1,3 mill. kr. og vedrører institutionsdriften. Endelige forventes der mindreforbrug på Rådgivning og rådgivningsinstitutioner på 1,3 mill. kr., hvilket skyldes nedlæggelse af specialkonsulentordningen samt et mindreforbrug på Botilbud til længerevarende ophold på 1,2 mill. kr. pga. flere solgte pladser.

Den primære ændring i det forventede regnskab siden juliprognosen er det indgåede budgetforlig 2006.

På **Administrationsområdet** forventes et merforbrug på driften på 3,9 mill. kr. og balance på anlæg.

Merforbruget på driften skyldes udelukkende IT-etableringsomkostninger i forbindelse med opspilningen af Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen i tre nye forvaltninger. Forvaltningen har anmodet om tillægsbevilling vedrørende dette merforbrug og såfremt denne tiltrædes vil området balancere.

Herudover forventes et merforbrug på Administrationsbygninger pga. et uafklaret mellemværende med Kultur- og Fritidsforvaltningen vedrørende et lejemål på lokalcenter Ryvang. Dette dækkes af forventet mindreforbrug på Administration vedrørende vakante stillinger samt mindreforbrug på den interne service.

På bevillingsområdet **Servicetilbud til børnefamilier** forventes et merforbrug på 2,3 mill. kr. på driften og balance på anlæg.

På Fælles formål forventes et merforbrug på 2,0 mill. kr., hvilket primært vedrører køb og salg af pladser, der skyldes et fald i både købte og solgte pladser fra andre kommuner pga. pasningsgaranti i flere omegnskommuner. Herudover er kommunerne overgået til elektronisk afregning og endelig afregning, hvilket betyder, at kommunerne i en overgang har sendt regningerne senere end foregåede år, hvilket har forringet datagrundlaget for de tidligere prognoser i 2005 og det derfor først er nu forvaltningen har et mere sikkert datagrundlag.

Der forventes et merforbrug på 1,8 mill. kr. på de traditionelle dagplejeadsler. Der har i 2005 været et gennemsnit på 43 tomme pladser og disse pladser har det været muligt at medtage i normeringen. Forvaltningen er nødt til at tage højde for, at antallet af pladser kan variere uden det samtidigt er muligt at regulere antallet af dagplejere pga. arbejdsmæssige opsigelsesregler mv.

Endelig opvejes merforbruget delvist af et mindreforbrug på Tilskud til puljeordninger, der skyldes at institutionen Convivendi endnu ikke er blevet etableret.

Den primære ændring i det forventede regnskab siden juliprognosen er det indgåede budgetforlig 2006. Årsagen til merforbrug er at budgetforliget reducerede områdets budget med 18,3 mill. kr.

På **Stofafhængighedsområdet** forventes et merforbrug på 0,7 mill. kr.

Merforbruget ligger udelukkende på Behandling af stofafhængige, hvor der forventes et merforbrug på entreprisepuljen på 3,9 mill. kr. pga. en betydelig stigning i antallet af brugere i døgnbehandling mv.

Merforbruget dækkes delvist af mindreforbrug på 1,6 mill. kr. vedrørende forankring af Sundhedsteamet og Injektionsprojektet bl.a. som følge af forsinkelse i opstart. Herudover et mindreforbrug på 1,0 mill. kr. til køb af metadon på apotek vedrørende brugere overflyttet til eksterne behandlingspladser. Udgiften til metadon for denne brugergruppe er lavere end forventet.

Endvidere forventes mindreforbrug på den øvrige institutionsdrift på i alt 0,6 mill. kr.

På bevillingsområdet **Voksne med særlige behov** forventes et mindreforbrug på 2,0 mill. kr. på driften. På anlæg forventes balance.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et samlet mindreforbrug på botilbuddene på 3,2 mill. kr., hvilket skyldes en opregulering af opholdstakster samt en nedskrivning af ejendomsudgifterne på Egtmontgården. Herudover, at pålægningen af nyt tag på Ringbo har ført til overførsel af en del pladser til Ringbo satellit, hvilket betyder, at budgettet til Ringbo satellitterne ikke vil blive forbrugt, førend pålægningen af nyt tag er afsluttet.

Der forventes et mindreforbrug på Pleje og omsorg på 1,1 mill. kr. vedrørende lokalcentrenes sygepleje,

På bevillingsområdet **Børnefamilier med særlige behov** forventes et samlet mindreforbrug på 8,8 mill. kr. fordelt med et mindreforbrug på drift på 8,9 mill. kr. og et forventet merforbrug på anlæg på 0,1 mill. kr. På området forventes overførsler til 2006 på i alt 15,5 mill. kr.

Mindreforbruget på drift består af flere modsatrettede bevægelser. Der forventes et merforbrug på Integrerede institutioner på 2,4 mill. kr. pga. en forventet stigning i lokalcentrenes forbrug af støttepædagoger.

På Plejefamilier og opholdssteder samt Forebyggende foranstaltninger forventes et mindreforbrug på 12,8 mill. kr. Mindreforbruget er fortsat

meget usikkert grundet den manglende udkontering af plejeløn. Herudover er ligger her en reserve til dækning af evt. merforbrug på Familie- og Arbejdsmarkedsudvalgets samlede ramme på i alt 8,8 mill. kr.

Der forventes et merforbrug på Sikrede døgninstitutioner på 1,2 mill. kr., der skyldes merudgifter som følge af stigende anvendelse af pædagogisk observation. Herudover stigning i udgiften på andre amters sikrede afdelinger.

Endelig forventes et merforbrug på Administration på 0,3 mill. kr., der vedrører lokalcentrenes bidrag til plejeforeninger.

I det forventede merforbrug på anlæg er der indarbejdet en reservation af 6,8 mill. kr. til finansiering af budgetforliget 2006.

Den primære ændring i det forventede regnskab siden juliprognosen er det indgåede budgetforlig 2006.

På bevillingsområdet **Voksne med behov for serviceydelser** forventes et mindreforbrug på 5,9 mill. kr.

På integrationsområdet forventes et merforbrug på 11,3 mill. kr. på grund af færre integrationslovsudlændinge og dermed færre indtægter i form af grundtilskud. Forvaltningen havde budgetteret med 1.650 integrationsudlændinge, men forventer nu kun 1.235, hvilket er et fald i integrationslovsudlændinge på i alt 415 personer.

Merforbruget på integrationsområdet dækkes af forventet mindreforbrug på Revalidering og Beskæftigelsesområdet. På Revalidering forventes et mindreforbrug på 7,1 mill. kr. Mindreforbruget skyldes færre købte tilbud om revalidering og forrevalidering på lokalcentre. Herudover forventes der mindreforbrug på beskæftigelsesområdet på 10,1 mill. kr. Mindreforbruget skyldes bl.a. den fortsatte usikkerhed om lønsumsstyring, den utilstrækkelige mulighed for elektronisk lønsumsstyring, samt at der forventes hjemtaget flere tilskud fra EU til særskilte projekter end forventet.

Den primære forskel i forhold til juliprognosen er, at der forventes en yderligere nedgang i integrationsindtægterne.

På det **Lovbundne område** forventes et mindreforbrug på 18,1 mill. kr.

Mindreforbruget på Kontanthjælp forventes at udgøre 93,6 mill. kr. i forventning om, at der er 2.167 færre modtagere end budgetteret i 2005 samt at en mindre del af de sparede udgifter til kontanthjælp er

øremærket til beskæftigelsesområdet, jf. budgetforlig 2006, med henblik på dækning af færre refusionsindtægter.

På Førtdispension forventes et merforbrug på 36,0 mill. kr., hvilket skyldes at der er flere pensionsberettigede end forventet i starten af 2004, hvor budget 2005 blev beregnet.

På Sygedagpenge forventes et merforbrug på 18,7 mill. kr., da der særligt i 2. kvartal var flere sygemeldinger, har et øget antal sager medført en fortsat stigning i den gennemsnitlige sagsvarighed, hvilket ikke var forventet i juliprognosen.

På Boligstøtteområdet forventes et samlet merforbrug på 17,7 mill. kr. pga. et højere antal modtagere af boligsikring og boligydelse, en højere gennemsnitlig boligsikring samt udbetaling af boligsikring og boligydelse vedrørende tidligere år.

På Fleks- og skånejob forventes et merforbrug på 12,6 mill. kr. som følge af et stigende antal nytilkendelser og en mere intensiv opfølgning og afklaring af sagerne. Det har vist sig vanskeligt at formidle alle til fleksjob, derfor flere på den dyrere ledighedsydelse. Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen har taget initiativ til at imødegå udviklingen og foretage gennemgang af tilkendelsesprocessen samt opstramning i procedure for opfølgning i forhold til personer på ledighedsydelse.

På Husvildeudgifter forventes et mindreforbrug på 9,5 mill. kr. pga. den målrettede indsats, der har fundet sted i 2003 og 2004 får at nedbringe udgifterne på området.

På Beskæftigelsesordningerne forventes et merforbrug på 8,9 mill. kr., hvilket hovedsageligt skyldes mindreindtægter fra refusion sfa. reguleringer af refusion for 2004.

På Personlige tillæg forventes et mindreforbrug på i alt 5,5 mill. kr., der skal ses i sammenhæng med det forventede i antallet af førtidspensionister.

På jobtræningsordninger (løn til forsikrede ledige, der er ansat på kommunale arbejdspladser) forventes et mindreforbrug på foreløbig 3,7 mill. kr., da der ikke forventes at være den stigning i antallet af personer på ordningen som det var forventet ved budgetlægningen.

På Integrationsydelser, hvor udgifterne generelt er faldende som følge af stramninger i lovgivningen, forventes et mindreforbrug på 2,6 mill. kr. Det skal ses i sammenhæng med et forventet fald i antal modtagere.

Endelig forventes der merforbrug på institutionerne til behandling af stofafhængige samt merforbrug på Driftssikring af boligbyggeri vedrørende merudgift til lejetab, istandsættelse og tomgang vedrørende boliger, hvor kommunen har anvisningsret.

På **Finansposter** forventes en forskydning på 49,0 mill. kr., der hovedsageligt vedrører en mindreudgift på den kortfristede tilgodehavende, pga. fejl i lønkørslen vedrørende plejeløn i 2004, som først udkonteres i 2005. Herudover et fald i mellemværende med borgere, kommuner og amter samt en mindreudgift, der skyldes udgiftsføring i 2005 af forudbetalte beløb til anlægsbevillinger i 2004. Endvidere en mindreudgift i forbindelse med ophør af institution og en merudgift, der skyldes forbrug af projektmidler i 2005 som er modtaget i 2004.

Herudover forventes der en forskydning i den langfristede gæld, hvilket skyldes afdrag på prioritetsgæld vedrørende de selvejende institutioner.

### **Tredje kvartalsregnskab 2005 pr. oktober (jf. bilag 2)**

Tredje kvartalsregnskabet udviser et samlet mindreforbrug på de rammebelagte områder på 437,3 mill. kr. fordelt med et mindreforbrug på drift på 332,5 mill. kr. og et mindreforbrug på 104,8 mill. kr. på anlæg.

Det lovbundne område udviser et mindreforbrug på 54,4 mill. kr. og finansposter ses en forskydning på 1.315,8 mill. kr.

Generelt skal det nævnes, at der har været store vanskeligheder med at periodisere budget i år. Forvaltningen udarbejder periodiseringen på baggrund af tidligere års forbrug og med Accentures bogføringsfejl har det været vanskeligt at ramme en korrekt periodisering. Herudover kommer at der fra 2005 er indført elektronisk fakturering, hvilket gør at regninger falder på anderledes end tidligere år.

På bevillingsområdet **Servicetilbud til børnefamilier** udviser tredje kvartalsregnskabet et samlet mindreforbrug på 121,8 mill. kr. fordelt med et mindreforbrug 44,3 mill. kr. på drift og et mindreforbrug 77,5 mill. kr. på anlæg.

Mindreforbruget på driften skyldes primært et mindreforbrug på Fælles formål, pga. færre iværksatte pladser samt at fordelingen mellem vuggestuebørn og børnehavebørn er blevet ændret i henhold til budgettet. Herudover mindreforbrug på køb og salg, mindreforbrug på de lovbestemte tilskud samt at det kommunale tilskud først bogføres som det sidste.

Herudover skyldes mindreforbruget på området forsinkelser og forskydninger i henhold til Børneplanens fleksible ordninger.

Det forventede mindreforbrug på anlæg skyldes hovedsageligt den flerårige Børneplan. Midlerne forventes alle at blive overført til 2006 og mindreforbruget skal derfor ses i sammenhæng med Børneplanens samlede akkumulerede budget på 2,8 mia. kr.

På bevillingsområdet **Børnefamilier med særlige behov** ses et mindreforbrug på 107,8 mill. kr. på driften og et mindreforbrug på anlæg på 6,7 mill. kr., der giver et samlet mindreforbrug på 114,4 mill. kr.

Den væsentligste forklaring på mindreforbruget på driften i det tredje kvartalsregnskab er den fortsat manglende kontering af plejeløn. Der udestår således efter 3. kvartal 2005 udkontering af plejeløn for ca. 188 mill. kr. Heraf vedrører ca. 40 mill. kr. regnskab 2004.

Udover manglende kontering af plejeløn er en yderligere forklaring på mindreforbruget på driften reserverede midler på i alt 23,1 mill. kr. De 23,1 mill. kr. skal i 2005 udmøntes som besparelse på Børnefamilier med særlige behov som følge af den indgåede budgetaftale 2006. I de 23,1 mill. kr. indgår 8,8 mill. kr. til dækning af merforbrug på bevillingsområdet Handicappede som følge af målgruppeforskydning.

På anlæg skyldes mindreforbruget merindtægter fra Socialministeriet ifm. etablering og kvalitetsforbedring af sikrede pladser. Mindreforbruget skal ses i lyset af reserverede midler på i alt 6,8 mill. kr. til dækning af udgifter vedrørende budgetaftalen 2006.

På bevillingsområdet **Voksne med særlige behov** udviser tredje kvartalsregnskabet et mindreforbrug på driften på 75,5 mill. kr. samt et mindreforbrug på anlæg på 17,1 mill. kr.

De væsentligste forklaringer på mindreforbruget på driften er problemer med at finde egnede grunde og bygninger til etablering af boliger for svage grupper.

Et mindreforbrug, der kan henføres til projekter der alene finansieres af statslige midler, hvor tilskuddet er modtaget, men hvor udgifterne konteres løbende.

Et mindreforbrug på institutioner, som primært kan henføres til regninger vedrørende elevløbninger, der først vil blive betalt ved udgangen af året.

Et mindreforbrug af midler, der ønskes overført til andre funktioner, der primært skyldes overskydende midler fra psykiertiaftalen, som det

i forbindelse med budgetaftalen er besluttet at anvende til modernisering af boliger til handicappede og psykisk syge.

Mindreforbruget vedrørende anlæg på 17,1 mill. kr. kan henføres til tryghedsplanen. Midlerne foreslås overført til 2006, idet de vil blive anvendt i det første halvår af 2006.

Området **Administration** udviser et mindreforbrug på 56,4 mill. kr., fordelt med et mindreforbrug på 55,6 mill. kr. på drift og et mindreforbrug på 0,8 mill. kr. på anlæg.

Mindreforbruget på driften skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på øvrig administration samt IT, der modsvares af et merforbrug på løn, der skyldes problemerne med Accenture.

På bevillingsområdet **Handicappede** ses et mindreforbrug på 25,0 mill. kr. på driften og et mindreforbrug på anlæg på 2,7 mill. kr., der giver et samlet mindreforbrug på 27,7 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt forsinkelse af fakturering i forbindelse med implementering af elektronisk fakturering, der har medført, at der er mange konteringer køb og salg af pladser, som endnu ikke er foretaget.

Herudover et mindreforbrug på Døgnpleje og aflastning, hvilket skyldes Accentures manglende udkontering af plejeløn.

Tredje kvartalsregnskab udviser et mindreforbrug på 21,1 mill. kr. på bevillingsområdet **Voksne med behov for serviceydelser**, som primært skyldes mindreforbrug på revalideringsområdet og beskæftigelsesordninger.

På revalideringsområdet har aktiviteten i tredje kvartalsregnskab ikke været som forventet, hvilket har givet anledning til et mindreforbrug. Det skyldes overgangen til nye styringsprincipper og decentralisering af budgetterne på området. Mindreforbruget på beskæftigelsesordninger skyldes bl.a. forsinkelser i modtagelsen af regninger, vanskelighederne med lønstyring, herunder udbetaling af ny løn, samt et mindreforbrug vedrørende et forsinket fælles projekt med Uddannelses- og Ungdomsforvaltningen om mentorordning.

Tredje kvartalsregnskabet på bevillingsområdet **Stofafhængige** udviser et samlet mindreforbrug på 3,2 mill. kr.

Det samlet mindreforbrug på 3,2 mill. kr., skyldes et mindreforbrug på administrationen, som modsvares af et merforbrug på behandlingen af stofmisbrugere. Merforbruget skyldes at lønudgifterne i løbet af året

konteres på behandlingen af stofmisbrugere, hvorefter der ved årets udgang sker en omkontering af lønudgifterne til administration.

### **Mål- og resultater (jf. bilag 3)**

Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget har for 2005 vedtaget 23 nye mål (jf. FAU 228/2004), og i regnskabsprognoserne følges der op på resultaterne vedrørende disse mål.

### **Forventede målresultater 2005 pr. oktober**

På baggrund af forventet regnskab 2005 pr. oktober forventer forvaltningen, at 12 mål opfyldes med 100 pct. eller derover, 4 mål forventes at være tæt på målopfyldelse (70 pct. eller mere), 5 mål forventes ikke at blive opfyldt i 2005 og ved 2 mål er der ikke mulighed for opfølgning.

Måleresultaterne er indarbejdet i det forventede regnskab, jf. bilag 1. Herudover er de vedlagt i særskilt bilag, jf. bilag 3.

### **Opfølgning på aktivitetstal og enhedspriser**

Opfølgning på aktiviteter er et krav fra Økonomiforvaltningen til oktober- og aprilprognoserne. Forvaltningen har imidlertid valgt at følge op ved hver prognose og årsregnskab. I prognoserne i 2005 følges der op på de aktivitetstal, der fremgår af budgetnotaterne fra 2005. De forventede og realiserede aktivitetstal indgår i det forventede regnskab, jf. bilag 1 samt tredje kvartalsregnskab, jf. bilag 2. Herudover har Økonomiforvaltningen bedt om enhedspriser og aktivitetstal på de områder, hvor dette er muligt, jf. bilag 4.

### ***Opfølgning på forventede aktivitetstal***

I forhold til det budgetterede antal er der en del forventede afvigelser.

På daginstitutionsområdet forventes der:

- 230 færre private børnepasningspladser (0-2 årige) i forhold til de budgetterede 487
- 97 flere private børnepasningspladser (3-5 årige) i forhold til de budgetterede 62
- 5 færre købte private pladser i forhold til de budgetterede 152
- 8 færre solgte private pladser i forhold til de budgetterede 300
- 84 færre dagplejepladser i forhold til de budgetterede 1.287
- 53 færre vuggestuepladser i forhold til de budgetterede 10.299
- 667 færre børnehavepladser i forhold til de budgetterede 16.579
- 251 færre fritidshjemspladser i forhold til de budgetterede 2.419
- 74 færre klubpladser i forhold til de budgetterede 1.421
- 78 færre købte puljepladser (0-2 årige) i andre kommuner i forhold ingen budgetterede
- 27 flere købte puljepladser (3-5 årige) i andre kommuner i forhold ingen budgetterede



På anbringelsesområdet forventes der:

- 20.840 flere støttepædagogtimer i forhold til de budgetterede 123.660
- 3 flere helårsanbragte i eget værelse i forhold til de budgetterede 182
- 10 færre helårsanbragte i familiepleje i forhold til de budgetterede 543
- 10 færre helårsanbragte på kost- og efterskole i forhold til de budgetterede 80
- 10 færre helårsanbragte på socialpædagogiske opholdssteder i forhold til de budgetterede 128
- 2 færre helårsanbragte i skibsprojekter i forhold til de budgetterede 4
- 12 flere helårsanbragte (udgiftssager) i forhold til de budgetterede 200
- 82 flere foranstaltningstilbud i forhold til de budgetterede 6.018
- 743 flere brugere i bydækkende forebyggelsesinstitutioner i forhold til de budgetterede 750
- 5 flere pladser på indenamtslige døgninstitutioner i forhold til de budgetterede 636
- 1 mere købt plads af udenamtslige institutioner i forhold til de budgetterede 7
- 2 flere solgte pladser på egne døgninstitutioner i forhold til de budgetterede 15
- 1 færre sikret plads i forhold til de budgetterede 17
- 2.267 flere brugere af amtslige rådgivningsinstitutioner i forhold til de budgetterede 998
- 7.021 færre brugere af servicebutikker i forhold til de budgetterede 52.000

På arbejdsmarkedsområdet forventes der:

- 97 færre i Amtskommunal revalidering i forhold til de budgetterede 321

På området for voksne med særlige behov forventes der:

- 5 færre købte pladser til unge på de kommunale botilbud
- 6 flere købte pladser til de voksne på de kommunale botilbud
- 10 flere købte pladser til de voksne på længerevarende amtskommunale botilbud

På stofafhængighedsområdet forventes der:

- 237 flere i ambulant behandling i forhold til de budgetterede 1.723
- 2 færre i døgnbehandling i forhold til de budgetterede 29
- 6 flere i behandling fra entreprisepuljen i forhold til de budgetterede 91

På handicapområdet forventes der:

- 2 flere købte pladser på fælles formål og særlige dagtilbud
- 1 mere solgt plads på fælles formål og særlige dagtilbud
- 4 flere købte pladser til aktivitets- og samværstilbud i forhold til de budgetterede 307
- Solgt 1 færre plads til aktivitets- og samværstilbud i forhold til de budgetterede 67
- 3 mere vedrørende drift af egne institutioner i forhold til de budgetterede 523
- Købt 3 flere udenamtslig botilbudsplads i forhold til de budgetterede 407

På overførselsindkomstområdet forventes der:

- 266 færre på løntilskud og revalidering i forhold til de budgetterede 2.706
- 239 færre på kontanthjælp under forrevalidering i forhold til de budgetterede 881
- 522 færre på passiv kontanthjælp i forhold til de budgetterede 14.743
- 559 flere aktiverede kontanthjælpsmodtagere i forhold til de budgetterede 7.889
- 74 flere på løntilskud og ledighedsydelse i forhold til de budgetterede 2.751
- 67 færre på introduktionsydelse i forhold til de budgetterede 175
- 1.063 færre førtidspensionister i forhold til de budgetterede 21.934
- 304 flere på sygedagpenge end de budgetterede 5.229

### **Forventede overførsler til budget 2006**

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen forventer samlet set at skulle overføre 363,5 mill. kr. til budget 2006.

Service tilbud til børnefamilier

- Renoveringsprojektet på Kastelsvej, som først forventes færdigt i 2006 (3,8 mill. kr.)
- Daginstitutionernes overførselsadgang (71 mill. kr.)
- Børneplanen (111,0 mill. kr.)
- Sprogstimulering (2,5 mill. kr.)
- Folkesundhedsplanen (0,2 mill. kr.)
- Overførsel til puljeinstitutioner (0,3 mill. kr.)
- Handleplaner for skævt normerede institutioner (0,3 mill. kr.)
- Elektronisk Børnejournal (0,2 mill. kr.)

Børnefamilier med særlige behov

- Aktivitetsbaserede budgetmodel (4,8 mill. kr.)
- Ekstra indsats på Nørrebro (1,0 mill. kr.)

- Pulje til kriminalitetsforebyggende tiltag blandt unge (4,7 mill. kr.)
- Fordeling af minoritets- og majoritetsbørn i daginstitutioner (2,3 mill. kr.)
- Kidz+ (0,7 mill. kr.)
- Aktionsforskningsprojekt på børne- og ungeområdet (1,0 mill. kr.)
- Udlevering af sikre kanyler (1,0 mill. kr.)

#### Voksne med behov for serviceydelse

- Kvarterløftsprojekterne (5,2 mill. kr.)
- Mentorordning (2,4 mill. kr.)

#### Voksne med særlige behov

- Moderniseringsplanen (40,1 mill. kr.)
- De 4x10 mill. kr. (27,6 mill. kr.)
- Trykhedsplanen (21,8 mill. kr.)
- Tag på Ringbo (5,7 mill. kr.)
- Etniske hjemløse (0,7 mill. kr.)
- Beskyttet beskæftigelse (0,4 mill. kr.)
- Løn til beboerrådgivere (0,4 mill. kr.)

#### Stofafhængige

- Forskningspulje til området for Stofafhængige (1,8 mill. kr.)
- Projekter i Øresundsvej kvarteret og Mimergadekvarteret (0,6 mill. kr.)

#### Handicappede

- Budgetaftale 2006 (42,7 mill. kr.)
- Handicapinstitutionernes overførselsadgang (3,1 mill. kr.)
- Trykhedsplanen (2,7 mill. kr.)
- Satspuljemidler vedr. projektet Kilden (0,8 mill. kr.)
- EU's handicapår (0,6 mill. kr.)
- Intern afregning (0,2 mill. kr.)

#### Administration

- Udgifter til tjenestemænd (1,2 mill. kr.)
- Effektmåling og styring (0,7 mill. kr.)

### **Opfølgning på Undersøgelse af forventet merforbrug i 2003 i Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen og muligheder for bedre styring og prognoser**

Som følge af det forventede merforbrug i juliprognosen 2003 besluttede Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget og Økonomiudvalget, at gennemføre en undersøgelse af økonomistyringen på de områder, hvor ubalancen var forventet.

Undersøgelsen blev gennemført af Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen og Økonomiforvaltningen med assistance fra Revisionsdirektoratet. Den 10/12 2003 behandlede Familie- og Arbejdsmarkedsudvalget undersøgelsen (FAU 657/2003) og Økonomiudvalget behandlede den d. 13/1 2004 (ØU 410/2003). Begge udvalg tog undersøgelsen til efterretning og tiltrådte de foreslåede initiativer. Det blev ligeledes besluttet, at der skal ske en opfølgning på de iværksatte initiativer i forbindelse med regnskabsprognoserne. Den første afrapportering skete i forbindelse med regnskabsprognosen for april 2004. Afrapportering vedrørende oktober 2005 fremgår i det forventede regnskab 2005 pr. oktober (bilag 1)

Ud af de 19 initiativer som der følges op på er 10 initiativer på nuværende tidspunkt fuldt implementeret og er derfor udgået af forvaltningens opfølgning i denne prognose samt fremover.

Tilbage er de sidste 9 initiativer, hvoraf 7 initiativer implementeres senest medio 2005 og 2 initiativer forventes implementeret senest ultimo 2006.

### **Forventet løn i 2005**

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen forventer et samlet reelt merforbrug på lønninger på ca. 6 mill. kr. Dette er dels pga. posteringer i 2005, der vedrører 2004 svarende til i alt 4 mill. kr. og dels pga. at forvaltningen ikke forventer at kunne inddrive for meget udbetalt løn svarende til i alt ca. 2 mill. kr.

Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningen forventer, at Økonomiforvaltningen kompenserer for det merforbrug forvaltningen har i forbindelse med udmøntningen af KTO-forliget, da budgettet for 2005 er fremskrevet lavere end den løn, der rent faktisk udmøntes. Kompensationen løber op på ca. 10,8 mill. kr.

Herudover er Accenture i gang med at udkontere de fejl de lavede i forbindelse med årsregnskab 2005, men det er ikke forvaltningen muligt at skønne over hvad nettoposteringerne for 2004 vil blive.

### **Demografimidler (jf. bilag 1)**

Forvaltningen tildeles demografimidler på bevillingsområderne Servicetilbud til børnefamilier, Børnefamilier med særlige behov samt Handicappede.

Der forventes ikke mindreforbrug på demografimidlerne.

### **MILJØVURDERING**

Ingen miljømæssige konsekvenser.

## **ØKONOMI**

Se ovenstående.

## **ANDRE KONSEKVENSER**

Ingen andre konsekvenser.

## **HØRING**

Ingen

## **BILAG**

1. Forventet regnskab 2005 pr. oktober
2. Tredje kvartalsregnskab 2005 pr. oktober
3. Opfølgning på mål og resultater
4. Brutto- og aktivitetsoversigt til Økonomiforvaltningen

Grethe Munk

/

Sven Bjerre