

Socialudvalgets bidrag til halvårsregnskabet (2. kvartalsregnskab 2013)

Indhold

Service	2
Overførsler mv.....	8
Anlæg	10
Finansposter.....	12
Oversigtstabel.....	14

Service

Tabel 1 – 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskab): Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo juni (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	713,2	663,4	49,8
<p>Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 713,2 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 663,4 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 49,8 mio.kr.</p> <p>I juliprognosen forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed ikke samme tendens.</p> <p>Den primære årsag til, at mindreforbruget er større i kvartalsregnskabet end forventningen i aprilprognosen, er periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Eksempelvis viser perioderegnskabet på døgninstitutioner for børn og unge et mindreforbrug på 46,9 mio. kr., mens der i juliprognosen forventes et mindreforbrug på 17,6 mio. kr., hvilket er et udtryk for skæv periodisering i forhold til afregning af skoleudgifter vedr. de interne skoler på døgn- og dagbehandlingsinstitutionerne med Børne og Ungdomsforvaltningen (Børne og Ungdomsforvaltningen refunderer de af Socialforvaltningen afholdte skoleudgifter). I periodiseringen af budgettet i 2013 er forbrugsmønstret for 2012 benyttet som fordelingsnøgle. I 2012 skete afregningen af skoleudgifterne ultimo 2012, men afregningen i 2013 sker løbende. Dette betyder, at udgifterne i januar-november 2013 vil være lavere end i 2012, mens det modsatte vil gøre sig gældende for december måned.</p> <p>På sikrede institutioner viser halvårsregnskabet et mindreforbrug på 6,5 mio. kr., mens der forventes et merforbrug på 4,1 mio. kr. i juliprognosen, som følge af en stigning i antallet af varetægtsfængslede unge. Årsagen til mindreforbruget er en forskydning af modtagelse af indtægter fra salg af pladser på den sikrede institution Sønderbro Sikret, hvor indtægterne er faldet tidligere end i 2012, som budgettet er periodiseret på baggrund af.</p> <p>På administration viser halvårsregnskabet et mindreforbrug på 21,0 mio. kr., mens der i juliprognosen forventes balance. Mindreforbruget i halvårsregnskabet skyldes forskydning i hvornår udgifterne falder i 2013 i forhold til 2012, som 2013-budgettet er periodiseret ud fra. I 2012 blev der eksempelvis konteret 1,3 mio. kr. i gennemsnit pr. måned vedr. tjenesteydelser, men konteret 12,7 mio. kr. i juni 2012 og -13,6 mio. kr. i juli 2012. I 2013 er der til sammenligning konteret 1,0 mio. kr. i juni. Dette medfører at der i perioden jan-jun 2012 var konteret forbrug for 19,8 mio. kr., mens der i tilsvarende periode for 2013 er konteret 4,2 mio. kr., svarende til en forskel på 15,6 mio. kr. Afvigelsen mellem periodiseret budget og faktisk forbrug vil således blive kraftigt udjævnet i juli måned.</p> <p>Juliprognosen er således udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Hjemmeplejen (rammebelagt)	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	10,6	9,7	0,9
<p>Bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt drift udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 10,6 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 9,7 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 0,9 mio.kr.</p> <p>I Juliprognosen er forventningen, at bevillingsområdet Hjemmepleje, rammebelagt drift efter korrektioner vil udvise balance.</p> <p>Forskellen mellem afvigelsen i halvårsregnskabet og forventningen i juliprognosen på 0,9 mio. kr. skyldes mindre forskydninger i hvornår forbruget falder i 2013 sammenlignet med 2012, som 2013-budgettet er periodiseret ud fra.</p>			
Hjemmepleje, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	158,0	160,1	-2,1

Bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 158,0 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 160,1 mio.kr., svarende til et merforbrug på 2,1 mio.kr.

I Juliprognosen er forventningen, at bevillingsområdet Hjemmepleje, demografireguleret efter korrektioner vil udvise et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Tendensen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed begge et lille merforbrug.

Merforbruget skyldes, at der er opstået et udgiftspres på området, der kan tilskrives et højere leveret serviceniveau for hjemmeboende handicappede unge, som konsekvens af en række afgørelser i det Sociale Nævn, samt et fortsat stigende efterspørgselspres pr. borger fra Socialforvaltningens målgruppe i København.

Borgere med sindslidelse	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	377,6	343,9	33,7

Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 377,6 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 343,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 33,7 mio. kr.

I juliprognosen forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. efter forventede korrektioner.

Tendensen i halvårsregnskabet udviser således et væsentligt større mindreforbrug end der forventes i juliprognosen.

Den primære årsag til mindreforbruget er væsentligt større i halvårsregnskabet end forventningen i juliprognosen, er at det periodiserede budget vedrørende forebyggende indsats for ældre og handicappede udgør 37,7 mio. kr., mens forbruget i halvårsregnskabet udgør 5,5 mio. kr. En difference på 32,2 mio. kr. Årsagen til afvigelsen kan helt overvejende henføres til at forbruget i 2013 falder efter et andet mønster end i 2012, som 2013-budgettet er periodiseret ud fra. I 2012 udgjorde det samlede forbrug vedr. forebyggende indsats for ældre og handicappede samlet set 2,0 mio. kr., som faldt meget ujævnt henover året. Den ujævne forbrugsfordeling i 2012 får dermed stor betydning for det langt højere 2013 budget.

Forskydningerne forventes derfor at udligne sig i den resterende del af året, således at regnskabsresultatet svarer til forventningen i juliprognosen.

Udsatte voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	261,3	241,7	19,6

Bevillingsområde Udsatte voksne udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 261,3 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 241,7 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 19,6 mio.kr.

I juliprognosen forventes balance.

Tendensen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed ikke samme tendens.

At mindreforbruget er større i kvartalsregnskabet end forventningen i aprilprognosen skyldes bl.a., at der er overført 9,4 mio. kr. vedr. mindreforbrug fra tidligere år vedr. Hjemløsestrategien. De 9,4 mio. kr. er reserveret til at blive betalt tilbage til staten i 2013 og indgår således i det periodiserede budget i halvårsregnskabet, men uden forbrug. Tilsvarende er der overført 8,4 mio. kr. fra 2012 til 2013 vedr. Valmuen. De 8,4 mio. kr. indgår i det periodiserede budget i halvårsregnskabet, men uden forbrug.

Endvidere skyldes afvigelsen periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013

Borgere med handicap, rammebelagt drift	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	112,4	111,9	0,6

<p>Bevillingsområde Borgere med handicap udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 112,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 111,9 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 0,6 mio.kr.</p> <p>I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed samme tendens.</p> <p>Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Borgere med handicap, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	735,6	736,4	-0,7
<p>Bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 735,6 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 736,4 mio.kr., svarende til et merforbrug på 0,7 mio.kr.</p> <p>I juliprognosen forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed samme tendens.</p> <p>Den primære årsag til, at mindreforbruget er større i kvartalsregnskabet end forventningen i aprilprognosen, er periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Juliprognosen er således udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Tværgående opgaver og administration	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	137,9	161,0	-23,1
<p>Bevillingsområde Tværgående opgaver og administration udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 137,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 161,0 mio.kr., svarende til et merforbrug på 23,1 mio.kr.</p> <p>I juliprognosen forventes et balance.</p> <p>Afvigelsen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed ikke samme tendens, hvilket skyldes periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Årsagen til afvigelsen skyldes primært afholdte udgifter til Koncern Service og KMD i forbindelse med ændringerne vedr. administrationsplanen.</p> <p>Juliprognosen er således udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.385,8	1.380,3	5,5
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
<p>Vedtaget budget på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov var på 1.385,8 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov er på 1.376,6 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen på 5,4 mio. kr. skyldes, at det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner er 9,2 mio. kr. lavere end vedtaget budget. Korrigeret for denne budgetændring forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr., svarende til den forventede afvigelse i juliprognosen.</p> <p>Budgetreduktionen på 9,2 mio. kr. skyldes primært en forventet budgetreduktion på 6,7 mio. kr. indarbejdet i sagen om</p>			

bevillingsmæssige ændringer pr. august vedr. regulering af lønfremskrivningen.			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
<p>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov er på 1.376,6 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov er på 1.380,4 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes en stigning i antallet af køb af sikrede pladser på grund af flere fængslede i varetægtsurrogat end budgetteret. Denne udvikling skyldes, at der i foråret har været en række politiaktioner mod grupperinger/bander, hvilket har resulteret i en massiv stigning i antallet af varetægtsfængslinger, som betyder, at der isoleret set forventes et merforbrug på sikrede pladser på 4,1 mio. kr. Området er ikke styrbart, da domstolene har ansvaret for domsudmålingen.</p> <p>Prognosen for bevillingsområdet er dog sammensat af en række mer- og mindreforbrug, herunder et væsentligt mindreforbrug på døgn- og daginstitutioner som følge af en forventning om færre anbragte på døgninstitutionsområdet end i 2012. Det forventede fald i antallet af anbragte på døgninstitutioner skal dog ses i sammenhæng med merforbrug på øvrig døgnpleje, forebyggelse og familiepleje, jf. forvaltningens strategi om at benytte familiepleje, netværkspleje og forebyggelse frem for institutionsanbringelser.</p> <p>Det bemærkes, at prognoseresultatet forudsætter en meget stram styring, da der i forvejen er et massivt udgiftspres på området. Udgiftspreset skyldes et stigende antal underretninger og forebyggende forløb kombineret med, at området de senere år kun delvist er blevet demografikompenseret i budgetaftalen.</p>			
Hjemmeplejen, rammebelagt drift	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	21,8	20,2	1,6
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt drift var på 21,8 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt drift er på 20,2 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen på 1,6 mio. kr. skyldes, at det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner er 1,6 mio. kr. lavere end vedtaget budget. Korrigeret for denne budgetændring er der balance, svarende til den forventede afvigelse i juliprognosen.</p> <p>Budgetreduktionen på 1,6 mio. kr. skyldes primært flytning af 1,4 mio. kr. til bevillingsområdet Hjemmepleje, demografireguleret som følge af ændring af lov om social service.</p>			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
<p>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt drift er på 20,2 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt drift er på 20,2 mio. kr.</p> <p>Der forventes dermed balance på bevillingsområdet.</p>			
Hjemmepleje, demografireguleret	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	304,2	299,8	4,4
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret var på 304,2 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret er på 298,8 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen på 4,4 mio. kr. skyldes, at det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner er 5,4 mio. kr. lavere end vedtaget budget. Korrigeret for denne budgetændring er der et merforbrug på 1,0 mio. kr., svarende til den forventede afvigelse i juliprognosen.</p>			

Budgetreduktionen på 5,4 mio. kr. skyldes primært følgende budgetændringer:			
<ul style="list-style-type: none"> -4,1 mio. kr. vedr. flytning af medarbejdere til løn og personale service (LPS) -2,2 mio. kr. vedr. ændret lønfremskrivning 			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret er på 298,8 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret er på 299,8 mio. kr.			
Merforbruget skyldes, at der er kommet et øget udgiftspres, der primært skyldes et højere leveret serviceniveau for hjemmeboende handicappede unge - som konsekvens af en række afgørelser i det Sociale Nævn - samt et fortsat stigende efterspørgselspres. Det bemærkes, at området er yderligere udfordret. Primært som følge af pres på den lægeordinerede behandling, som hjemmesygeplejen skal levere, idet regionen udskriver patienter tidligere end hidtil. Der er derfor fokus på at tilpasse området og prognosen er under forudsætningen af, at iværksatte tiltag har forventet effekt svarende til ca. 10 mio. kr. på årsbasis. Uden denne stramme styring havde merforbruget således været ca. 11 mio. kr.			
Borgere med sindslidelse	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	745,2	736,1	9,1
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med sindslidelse var på 745,2 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 734,1 mio. kr.			
Afvigelsen på 11,1 mio. kr. skyldes en række budgetkorrektioner til og fra andre bevillingsområder. Budgetkorrektionerne på bevillingsområdet er primært:			
<ul style="list-style-type: none"> + 7,1 mio. kr. vedrørende overførsel af mindreforbrug fra 2012 (decentral opsparring) + 1,2 mio. kr. i huslejebudget fra Københavns Ejendomme vedr. Griffenfeldsgade - 11,1 mio. kr. i sagen Budget i balance i forbindelse med aprilprognosen - 5,9 mio. kr. som følge af ændret P/L på løn og øvrig drift i 2013 - 5,8 mio. kr. vedrørende driftsmidler fra Tryghedsplanen til Borgere med handicap 			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 731,8 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 733,8 mio. kr., hvilket svarer et merforbrug på 2,0 mio. kr.			
Afvigelsen på 2,0 mio. kr. skyldes primært et merforbrug vedrørende færdigbehandlede patienter og skyldes en efterregulering for 2012 fra Regionen på 6,7 mio. kr.			
Udsatte voksne	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	460,1	485,5	-25,4
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Vedttaget budget på bevillingsområde Udsatte voksne var på 460,1 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Udsatte voksne er på 485,4 mio. kr.			
Afvigelsen på 25,4 mio. kr. skyldes, at det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner er 25,3 mio. kr. større end vedtaget budget. Korrigeret for denne budgetændring er der balance, svarende til den forventede afvigelse i juli-prognosen.			
Budgettilførslen på 25,4 mio. kr. skyldes primært følgende tilførsler af budget:			
<ul style="list-style-type: none"> 10,9 mio. kr. vedr. medfinansiering af stofindtagelsesrummet fra staten 8,4 mio. kr. vedr. overførsel fra 2012 vedr. Valmuen 			

- 6,2 mio. kr. vedr. budget i balance på baggrund af aprilprognosen.
- 3,0 mio. kr. vedr. overførsel af decentral opsparing fra 2012
- -3,5 mio. kr. vedr. ændret lønfremskrivning
- -3,0 mio. kr. vedr. videreførsel af bevilling vedr. gadeplansmedarbejdere fra boligsocial ramme omplaceret til bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov

Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Udsatte voksne er på 485,4 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Udsatte voksne er på 485,4 mio. kr.

Der forventes på bevillingsområdet Udsatte Voksne samlet set balance. Den forventede balance er udtryk for, at der dels styres stramt på området for at holde udgifterne ned og dels at området blev tilført 6,2 mio. kr. til henholdsvis kvindekrisecentre samt misbrugspuljen i sagen om *budget i balance* i forlængelse af aprilprognosen. Området tilføres fra 2014 nye midler for fortsat at kunne sikre budgetoverholdelse, jf. Socialudvalgets budgetbidrag for 2014.

Den forventede balance er sammensat af en række forventede mer- og mindreforbrug, hvor det forventede merforbrug primært skyldes Herberger, hvor der er forventes et merforbrug på 6,8 mio. kr. pga. større aktivitet på køb af herbergspadser. Det forventede mindreforbrug skyldes primært mindre aktivitet på istandsættelser af boliger, som følge af en styrket forebyggende indsats.

Borgere med handicap, rammebelagt drift	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	236,1	241,4	-5,3

Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner

Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med handicap, rammebelagt drift var på 236,1 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap, rammebelagt drift er på 243,3 mio. kr.

Afvigelsen på -5,3 mio. kr. skyldes, at det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner er 7,2 mio. kr. højere end vedtaget budget. Korrigeret for denne budgetændring forventes et mindreforbrug på 2,2 mio. kr., svarende til den forventede afvigelse i juliprognosen.

Budgettilførslen på 7,2 mio. kr. skyldes primært følgende korrektioner:

- 5,5 mio. kr. vedr. demografimidler
- 0,8 mio. kr. vedr. handicapområdet i balance

Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap, rammebelagt drift er på 243,3 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Borgere med handicap, rammebelagt drift er på 241,1 mio. kr.

Afvigelsen på 2,2 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at der på ordningen Borgerstyret Personlig Assistance forventes et mindreforbrug, som skyldes lavere aktivitet end budgetteret med fra årets start.

Borgere med handicap, demografireguleret	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.573,2	1.567,9	5,3

Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner

Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret var på 1.573,2 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret er på 1.563,6 mio. kr.

Afvigelsen på 5,3 mio. kr. skyldes, at det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner er 9,1 mio. kr. lavere end vedtaget budget. Korrigeret for denne budgetændring forventes et merforbrug på 3,8 mio. kr., svarende til den forventede afvigelse i juliprognosen.

Budgetreduktionen på 9,1 mio. kr. skyldes primært følgende budgetkorrektioner:

Reduktioner:

- -6,5 mio. kr. vedr. ændret lønfremskrivning
- -5,2 mio. kr. vedr. negativ DUT-kompensation for ændring vedr. høreapparater
- -5,5 mio. kr. demografimidler ifm. budgetvedtagelsen blev placeret på bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret, men jf. udmøntningsindstillingen flyttet til bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt drift.
- -4,2 mio. kr. vedr. korrektion af husleje på Sundbyvang
- -4,2 mio. kr. vedr. prisregulering
- -4,1 mio. kr. vedr. overførsel af overskydende tryghedsplansmidler til Sindslidelse
- -3,0 mio. kr. vedr. overførsel til anlæg
- -2,5 mio. kr. vedr. ændret udmøntning af budgetaftale 2013: S404 – velfærdsteknologi
- 10,0 mio. kr. vedr. udmøntning af 64 nye boliger under sindslidende og handicap
- 10,5 mio. kr. vedr. overførsel af decentral opsparing fra 2012
- 5,0 mio. kr. vedr. budget i balance

Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret er på 1.564,1 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret er på 1.568,0 mio. kr.

Det forventede merforbrug på 3,8 mio. kr. skyldes primært, at det i kommuneaftalen er besluttet at samle høreapparatsområdet i Regionerne. Aftalen medfører en negativ DUT-regulering af budgettet på i alt 5,2 mio. kr. i 2013. Socialforvaltningen forventer kun at kunne nedbringe forbruget med 2,0 mio. kr., idet DUT-reguleringen ikke afspejler det reelle forbrug. Heraf forventes et merforbrug på 3,2 mio. kr., som konsekvens af aftalen om samling af høreapparatsområdet i Regionerne. Socialforvaltning vil i samarbejde med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen løfte problemstillingen.

Der kan desuden konstateres et stort udgiftspres og heraf merforbrug på bo- og dagtilbud til voksne, som primært skyldes øget køb af pladser, da flere børn overgår til voksenområdet samtidig med at der bliver solgt færre pladser til andre kommuner.

Tværgående opgaver og administration	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	331,2	310,5	20,6

Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner

Vedttaget budget på bevillingsområde Tværgående opgaver og administration var på 331,2 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Tværgående opgaver og administration er på 314,2 mio. kr.

Afvigelsen på 17,0 mio. kr. skyldes, at det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner er 17,0 mio. kr. lavere end vedtaget budget. Korrigeret for denne budgetændring er der balance, svarende til den forventede afvigelse i juliprognosen.

Budgetreduktionen på 17,0 mio. kr. skyldes primært budgetflytninger til Koncern Service ifm. administrationsplanen.

Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Tværgående opgaver og administration er på 314,2 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Tværgående opgaver og er på 314,2 mio. kr.

Der forventes dermed balance på bevillingsområdet.

Overførsler mv.

Tabel 1 – 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskab): Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo juni (mio. kr.)

Borgere med sindslidelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	61,5	57,1	4,4
<p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 61,5 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 57,1 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.</p> <p>I juliprognosen forventes ingen afvigelse. Udgifterne vedrører den aktivitetsbestemte medfinansiering (betaling for indlagte patienter) til Regionen. 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskabet) udviser således et mindreforbrug, mens der i juliprognosen ikke forventes nogen afvigelse.</p> <p>Forbrugsmønstret for afregningen til Regionen svinger mellem årene, hvilket gør det vanskeligt at forudsæ afregningsmønstret. Periodiseringen af budgettet til indlagte patienter har taget udgangspunkt i 2012, men afregningen i 2. kvartal 2013 har vist sig at ligge lidt under niveauet for 2012. En periodisering som har taget udgangspunkt i 2012 har derfor betydet et lidt højere periodebudget i 2. kvartal. Mindreforbruget skyldes derfor periodeforskydninger, som forventes at udligne sig henover året således, at hovedaktiviteten forventes at udvise balance i lighed med det som forventes i juliprognosen.</p> <p>Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Efterspørgselsstyret overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	196,1	522,5	-326,4
<p>Bevillingsområde Efterspørgselsstyret overførsler udviser et merforbrug på 326,4 mio. kr. i 2. kvartalsregnskab. Merforbruget er udtryk for en afvigelse mellem det periodiserede budget på 196,1 mio. kr., og periodens forbrug på 522,5 mio.kr.</p> <p>I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 66,3 mio. kr. på bevillingsområdet.</p> <p>Tendensen i 2. kvartalsregnskab er ikke den samme, som forventningen i juliprognosen. Mens 2. kvartalsregnskab indikerer et merforbrug, forventes et mindreforbrug i juliprognosen. Dette skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.</p> <p>Periodeforskydningerne skyldes primært, at Socialforvaltningen i 2. kvartal 2013 har hjemtaget statsrefusion for i alt 305,6 mio. kr., hvilket er langt mindre end indregnet i periodens budget, da periodiseringen er baseret på forbrugsmønstret for 2012. Forvaltningen forventes således at hjemtage flere indtægter vedr. statsrefusion i den resterende del af året, end forudsat i periodiseret budget, hvorved forbruget forventes at udjævne sig.</p> <p>Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Borgere med sindslidelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	137,5	137,7	-0,2
<p>Der forventes en afvigelse på -0,2 mio. kr.</p>			

Anlæg

Tabel 1 – 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskab): Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo juni (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	3,1	0	3,1
<p>Der er i prognosen ikke forventet afvigelser ved året slutning, mens halvårsregnskabet udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.</p> <p>Årsagen hertil er en forkert periodisering af budgettet på 3 mio. kr. Konkret omhandler det en overførsel af budget til KEjd, hvor budgettet er periodiseret i 1. halvår, men hvor overførslen er periodiseret i 2. halvår.</p> <p>Området udviser herefter en afvigelse på 0,1 mio kr. Beløbet forventes forbrugt i 2. halvår.</p>			
Udsatte Voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	3,0	0	3,0
<p>Der er i prognosen ikke forventet afvigelser ved året slutning, mens halvårsregnskabet udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.</p> <p>Årsagen hertil er en forkert periodisering af budgettet på 3 mio. kr. Konkret omhandler det en overførsel af budget til KEjd. Budgettet er fejlagtigt periodiseret i 1. halvår, mens overførslen først finder sted i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer i august 2013.</p>			
Borgere med handicap	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1,4	0,1	1,3
<p>Der er i prognosen ikke forventet afvigelser ved året slutning, mens halvårsregnskabet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan henføres til, at en række udgifter ikke som ventet er betalt i 1. halvår, men først vil blive betalt i 2. halvår. Konkret drejer det sig om en række udgifter for projekterne Sundbyvang og Rentemestervej.</p>			
Borgere med sindslidelser	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	10,3	2,5	7,8
<p>Der er i prognosen ikke forventet afvigelser ved året slutning, mens halvårsregnskabet udviser et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.</p> <p>Der er på området en fejlkontering på 2 mio. kr. som vedrører huslejebetalinger på et botilbud. Udgiften er betalt af anlægsbudgettet, men vedrører reelt botilbuddet. Korrigeres der herfor udgør det reelle forbrug i 1. halvår 0,5 mio. kr.</p> <p>Dermed udviser halvårsregnskabet et reelt mindreforbrug på 9,8 mio. kr.</p> <p>Årsagen hertil er en forkert periodisering af budgettet. Konkret omhandler det en række overførsler af budget til KEjd, der gennemføres i forbindelse med bevillingsmæssige ændringer i august. Budgettet er fejlagtigt placeret i 1. halvår, mens periodiseringen gennemføres i 2. halvår.</p>			
Tværgående opgaver og	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse

administration	7,3	2,5	4,8
<p>Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i 2. kvartalsregnskab et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.</p> <p>I juli-prognosen forventes balance på bevillingsområdet. Juli-prognosen og kvartalsregnskabet viser dermed forskellige tendenser. Årsagen til forskellen er, at Socialforvaltningen forhandler med CSC Scandihealth og delmålsbetalingerne ikke betales før disse forhandlinger er på plads. Anlægsperiodiseringen er endnu ikke tilpasset dette mindreforbrug.</p> <p>Juli-prognosen viser balance og er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	10,3	0,4	9,9
<p>Vedtaget budget på bevillingsområde børnefamilier med særlige behov er på 10,3 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 0,4 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen på 9,9 mio. kr. skyldes overførsler til KEjd på en lang række projekter (herunder Børnehuset, Solbakken og Emdrupgård).</p> <p>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov er på 0,4 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområdet er på 0,4 mio. kr. Der forventes ingen afvigelser ved årets slutning.</p>			
Udsatte Voksne	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	2,9	42,3	39,4
<p>Vedtaget budget på bevillingsområde Udsatte Voksne er på 2,9 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 42,3 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen på 39,4 skyldes følgende: Der er fra 2014 og 2015 overført i alt 47,7 mio. kr. med henblik på at tilbagebetale midler til staten vedr. hjemløsestrategien. Det skal bemærkes at beløbet på 47,7 mio. kr. er en negativ indtægt.</p> <p>I modsat retning trækker overførsler til KEjd på 4,5 mio. kr. samt overførsler til drift på 3,8 mio. kr. Overførslerne til KEjd vedrører primært netværket med en overførsel på 3,2 mio. kr.</p> <p>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Udsatte Voksne er på 42,3 mio. Forventet regnskab på bevillingsområdet er på 42,3 mio. kr. Der forventes derfor ingen afvigelser ved årets slutning.</p>			
Borgere med handicap	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	17,6	16,9	0,7
<p>Vedtaget budget på bevillingsområde Borgere med handicap med er på 17,6 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 16,9 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen på 0,7 mio. kr. skyldes: En overførsel til KEjd på 3,1 mio. kr. vedr. ét anlægsprojekt. Til gengæld forventes der at tilgå 2,4 mio. kr. fra drift.</p> <p>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på Borgere med Handicap er på 16,9 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområdet er på 16,9 mio. kr.</p>			

Der forventes derfor ingen afvigelser ved årets slutning.			
Borgere sindslidelser	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	12,8	1,8	11,0
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med sindslidelser er på 12,8 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 1,8 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen på 11,0 mio. kr. skyldes overførsler til KEjd på en lang række projekter (herunder udearealer på Sundbyvang, Garvergården og Hjortsholmen).</p> <p>I modsat retning trækker en overførsel fra finansposter på 3,7 mio. kr. Midlerne var oprindeligt tiltænkt deponering, men projektet er omdefineret til at modernisere en kommunalt ejet bygning, hvorved deponeringsmidlerne i stedet anvendes til modernisering.</p> <p>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med sindslidelser er på 1,8 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområdet er på 1,8 mio. kr.</p> <p>Der forventes derfor er ingen afvigelser ved årets slutning.</p>			
Tværgående opgaver og administration	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	22,8	22,1	0,7
<p>Vedttaget budget på bevillingsområdet er på 22,8 mio. kr.</p> <p>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner er på 22,1, idet der forventes korrektioner på 0,7 mio. kr., som anmodes periodiseret ind i 2014 primært på grund af tidsforskydninger.</p> <p>Der forventes herefter balance ved årets slutning.</p>			

Finansposter

Tabel 1 – 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskab): Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo juni (mio. kr.)

Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	104,7	570,2	-465,5

Samlet set er der på Finansposter en afvigelse på 465,5 mio. kr.

På bevillingsområdet Finansposter, er det et begrænset antal funktioner, hvor det er et krav, at der foretages budgetlægning.

Samlet for funktioner hvor der foretages budgetlægning udgør afvigelsen 0,2 mio.kr.

På områdets øvrige funktioner sker der løbende bevægelser i op- og nedadgående retning. Disse funktioner tilsammen udviser en samlet afvigelse pr. 30.06.2012 på -465,5,4 mio.kr.

I det efterfølgende afgives kun forklaringer til de funktioner, hvor der foretages budgetlægning, idet afvigelserne på øvrige funktioner løbende ændres i op- og nedadgående retning.

Afvigelsen ligger på funktionerne 7.28.18, 7.55.63 og 8.55.63. Funktionerne omfatter Selvejende Institutioners aktiver og passiver. Afvigelsen er en konsekvens af, at der er foretaget oprydning og registrering af en række ubalancer på områderne. Det forventes at de foretagne reguleringer kan holdes inden for det afsatte budget.

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Finansposter	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	0,4	104,5	-99,1

På bevillingsområdet Finansposter, er det et begrænset antal funktioner, hvor det er et krav, at der foretages budgetlægning.

I det efterfølgende afgives kun forklaringer til de funktioner, hvor der foretages budgetlægning, idet afvigelserne på øvrige funktioner løbende ændres i op- og nedadgående retning.

Vedtaget budget på bevillingsområde Finansposter udgjorde 0,4 mio. kr.

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner udgør 104,5 mio. kr. Afvigelsen på -99,1 mio. kr. skyldes følgende:

Der er samlet givet tillægsbevillinger på 104,1 mio. kr. vedr. Indskud i Landsbyggefonden (8.32.24) og deponering (8.32.27). Tillægsbevillingerne kan henføres til budgetoverførsel af ubrugte midler fra 2012.

Oversigtstabel

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug	Vedttaget budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013*
1606 - Børnefamilier med særlige behov	713,2	663,4	49,8	1.385,8	1.380,3	5,5
1613 - Borgere med sindslidelse	377,6	343,9	33,7	745,2	736,1	9,1
1616 - Udsatte voksne	261,3	241,7	19,6	460,1	485,5	-25,4
1619 - Borgere med handicap	112,4	111,9	0,6	236,1	241,4	-5,3
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	735,6	736,4	-0,7	1.573,2	1.567,9	5,3
1621 - Tværgående opgaver og administration	137,9	161,0	-23,1	331,2	310,5	20,7
1625 - Hjemmepleje	10,6	9,7	0,9	21,8	20,2	1,6
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	158,0	160,1	-2,1	304,2	299,8	4,4
1 - Service	2.506,6	2.428,1	78,6	5.057,7	5.041,8	15,9
3642 - Børnefamilier med særlige behov	3,1	0,0	3,1	10,3	0,4	9,9
3645 - Udsatte voksne	3,0	0,0	3,0	2,9	42,3	-39,4
3646 - Tværgående opgaver og administration	7,2	2,5	4,8	22,8	22,1	0,7
3647 - Borgere med handicap	1,4	0,0	1,4	17,6	16,9	0,7
3649 - Borgere med sindslidelse	10,3	2,5	7,8	12,8	1,8	11,0
3 - Anlæg	25,0	5,0	20,0	66,4	83,5	-17,1
7613 - Borgere med sindslidelse	61,5	57,1	4,4	137,5	137,7	-0,2
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	196,1	522,5	-326,4	1.341,4	1.264,7	76,7
7 - Overførsler mv.	257,6	579,6	-322,0	1.479,3	1.402,4	76,9
Finansposter* i alt	0,0	570,2	-570,2	0,4	423,4	-423,0