

Socialudvalgets bidrag til 3. kvartalsregnskab 2013

Indhold

Service	2
Børnefamilier med særlige behov.....	2
Hjemmeplejen, rammebelagt	2
Hjemmeplejen, demografireguleret	3
Borgere med sindslidelse, rammebelagt.....	3
Bevillingsområde Udsatte Voksne	3
Borgere med handicap, rammebelagt.....	4
Borgere med handicap, demografireguleret	4
Tværgående opgaver og administration	5
Overførsler mv.....	6
Borgere med sindslidelse, overførsler m.v.....	6
Efterspørgselsstyrede overførsler.....	6
Anlæg	8
Finansposter	10

Service

Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo september (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1.028,4	1.002,7	25,7

Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser i kvartalsregnskabet et periodiseret budget på 1.028,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 1.002,7 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 25,7 mio.kr.

I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Den primære årsag til, at mindreforbruget er større i kvartalsregnskabet end forventningen i oktoberprognosen, er periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Eksempelvis viser perioderegnskabet på døgninstitutioner for børn og unge et mindreforbrug på 54,2 mio. kr., mens der i oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 21,0 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.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

Hjemmeplejen, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	16,0	14,4	1,6

Bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt drift udviser i 3. perioderegnskab et periodiseret budget på 16,0 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 14,4 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 1,6 mio.kr.

I oktoberprognosen er forventes balance.

Forskellen mellem afvigelsen i 3. kvartalsregnskab og forventningen i oktoberprognosen på 1,6 mio. kr. skyldes eksempelvis konsekvenser af Samlingen af administrative opgaver (SAO), der har ført til ændringer af lejemaal, der bidrager til et lavere udgiftsniveau.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.			
Hjemmeplejen, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	230,8	232,3	-1,5
<p>Bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret udviser i 3. perioderegnskab et periodiseret budget på 230,8 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 232,3 mio.kr., svarende til et merforbrug på 1,5 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen er forventningen, at bevillingsområdet Hjemmepleje, demografireguleret efter korrektioner vil udvise et merforbrug på 2,0 mio. kr.</p> <p>Tendensen i 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen viser dermed begge ca. det samme merforbrug.</p> <p>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.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.			
Borgere med sindslidelse, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	522,9	526,6	-3,7
<p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 3. kvartalsregnskab 2013 et periodiseret budget på 522,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 526,6, svarende til et merforbrug på 3,7 mio. kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Mindreforbruget i prognosen skyldes primært mindreforbrug vedrørende de socialpsykiatriske bcentre og de statslige midler til satspuljeprojekterne.</p> <p>Den primære årsag til at kvartalsregnskabet udviser et merforbrug sammenholdt med forventningen til mindreforbrug i oktoberprognosen, skyldes primært periodeforskydninger henover året, samt en forventning til faldende udgifter til primært køb af pladser for borgere med sindslidelse.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.			
Bevillingsområde Udsatte Voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	361,9	410,8	-48,9

Bevillingsområdet Udsatte voksne udviser i kvartalsregnskabet et periodiseret budget på 361,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 410,8 mio.kr., svarende til et merforbrug på 48,9 mio.kr.

I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 13,2 mio. kr.

Afvigelsen i kvartalsregnskabet og oktoberprognosen viser dermed ikke samme tendens.

Den primære årsag til, at kvartalsregnskabet udviser et væsentligt større merforbrug end det, der forventes i oktoberprognosen, er periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Eksempelvis udgør det periodiserede budget på fkt. 5.38.42.2, der vedrører statsrefusionsindtægter for udgifter til herberger og krisecentre -110,3 mio. kr., mens der i kvartalsregnskabet er konteret -60,3 mio. kr. Der er dermed et merforbrug på -50,0 mio. kr. i kvartalsregnskabet. Størrelsen af statsrefusionen afhænger af størrelsen af udgifterne på fkt. 5.38.42.1, idet der er 50 pct. statsrefusion for disse udgifter. I oktoberprognosen forventes der nettoudgifter på fkt. 5.38.42.1 på 260,5 mio. kr., samt nettoindtægter på 5.38.42.2 på -133,9 mio. kr. Der er endvidere konteret nettoudgifter for 204,6 mio. kr. på 5.38.42.1 i kvartalsregnskabet. Hvis konteringen af statsrefusionen fulgte konteringen af udgifterne ville der således på baggrund af den ca. 50 procents sammenhæng være konteret indtægter i omegnen af -102 mio. kr., hvilket ikke ligger langt fra det periodiserede budget på -110,3 mio. kr. De -50,0 mio. kr. i merforbrug i kvartalsregnskabet på 5.38.42.2 kan således hovedsagligt forklares med forskydninger i den faktiske kontering af indtægter ifht. forudsætningen i periodiseringen af budgettet.

Oktoberprognosen er således udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
Borgere med handicap, rammebelagt	164,9	168,8	-3,8

Bevillingsområde Borgere med handicap udviser i 3.kvartalsregnskab et periodiseret budget på 164,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 168,8, mio.kr., svarende til et merforbrug på 3,8 mio.kr.

I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Afvigelsen i 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen viser dermed samme tendens.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
--	----------------------	-----------------------	------------------

demografireguleret	1.114,9	1.106,6	8,4
<p>Bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 1.114,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 1.106,6 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 8,4 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 3,2 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen i 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen er udtryk for manglende afregning på Køb/salg af pladser, grundet andre kommuners regningsmønster.</p> <p>Disse forskydninger forventes at udligne sig i årets sidste kvartal.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.			
Tværgående opgaver og administration	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	218,2	222,5	-4,3
<p>Bevillingsområde Tværgående opgaver og administration udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 218,2 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 222,5 mio.kr., svarende til et merforbrug på 4,3 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes balance.</p> <p>Afvigelsen i 3. perioderegnskab og oktoberprognosen 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. Derudover er der midlertidigt konteret udgifter på funktion 5.72.99, som vil blive omkonteret senere på året når de rette konti er oprettet.</p> <p>Oktoberprognosen er således udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p>			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.			

Overførsler mv.

Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo september (mio. kr.)

Borgere med sindslidelse, overførsler m.v.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	97,4	93,9	3,5

Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 3. kvartalsregnskab 2013 et periodiseret budget på 97,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 93,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Årsagen til forventningen til et merforbrug i oktoberprognosen sammenholdt med et mindreforbrug i kvartalsregnskabet skyldes primært af afregningen til Regionen svinger lidt mellem årene. Dette gør det vanskeligt at forudse afregningsmønstret.

Periodiseringen af budgettet til indlagte patienter har taget udgangspunkt i 2012, men afregningen i 3. kvartal har ligget lidt under niveau af 2012. En periodisering, som har taget udgangspunkt i 2012 har derfor betydet et lidt højere periodebudget i 3. kvartal.

Mindreforbruget i kvartalsregnskabet skyldes således dels periodeforskydninger, samt det forventes, at de stigende udgifter som følge af den stigende aktivitet til ambulante behandlinger og stigende antal sengepladser på de socialpsykiatriske afdelinger, vil slå igennem i afregningen for 3. kvartal. Hovedaktiviteten forventes at udvise et merforbrug på 1,1 mio. kr., som er forventningen i oktoberprognosen.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	761,8	858,4	-96,6

Bevillingsområde Efterspørgselsstyret overførsler udviser i 3. kvartal periodiseret budget på 761,8 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 858,4 mio. kr., svarende til et merforbrug på 96,6 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 48,5 mio. kr. på bevillingsområdet.

Forskellen mellem 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Periodeforskydningerne skyldes primært, at effekten ifm. frivillig overgang fra gl. til ny førtidspensionsordning først forventes at slå igennem i årets sidste måneder samt at hjemtagelse af statsrefusion for sociale ydelser ikke følger det periodiserede budget.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Anlæg

Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo september (mio. kr.)

Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,1	0	0,1

Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser i 3. kvartal periodiseret budget på 0,1 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 0,0 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Afvigelsen i 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen viser dermed samme tendens.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Bevillingsområde Udsatte Voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-4,1	0,9	-5,0

Bevillingsområdet Udsatte voksne udviser i 3. kvartal periodiseret budget på -4,1 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 0,9 mio.kr., svarende til et merforbrug på 5,0 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes balance på bevillingsområdet.

Forskellen mellem 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Periodeforskydningerne skyldes, at der afventes en statslig indtægt vedrører opførelse af stofindtagelsesrummet på Vesterbro. Denne er imidlertid ikke indkommet i 3. kvartal, hvorved forbruget er for højt.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Bevillingsområde Borgere med handicap	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1,8	1,4	0,4

Bevillingsområdet Borgere med handicap udviser i 3. kvartal periodiseret budget på 1,8 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 1,4 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Afvigelsen i 3. kvartalsregnskab og

oktoberprognosen viser dermed samme tendens.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Bevillingsområde Borgere med sindslidelser	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	4,7	0,6	4,1

Bevillingsområdet Borgere med sindslidelser udviser i 3. kvartal periodiseret budget på 4,7 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 0,6 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes balance på bevillingsområdet.

Forskellen mellem 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Periodeforskydningerne skyldes, at en overførsel til 2014 vedrører 30 boliger til sindslidende i Langhuset på 3,7 mio. kr. først gennemføres i 4. kvartal og ikke som ventet i 3. kvartal.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Bevillingsområde Tværgående opgaver og økonomi	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	11,5	4,5	7,0

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og økonomi udviser i 3. kvartal periodiseret budget på 11,5 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 4,5 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 7,0 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes balance på bevillingsområdet.

Afvigelsen i 3. perioderegnskab og oktoberprognosen viser dermed ikke samme tendens, hvilket skyldes periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Mindreforbruget skyldes forsinkelser i planlagte udbud og indarbejdes i anlægsoversigten.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.

Finansposter

Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo september (mio. kr.)

Bevillingsområde Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-3,7	505,4	-501,7

Samlet set er der på Finansposter en afvigelse på 501,7 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 3,7 mio.kr.

På områdets øvrige funktioner sker der løbende bevægelser i op- og nedadgående retning. Disse funktioner udviser tilsammen en samlet afvigelse pr. 30.09.2013 på -501,7 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 vedrører funktion 8.32.27 Deponerede beløb for lån som følge af, at forbruget ikke er faldet inden for den planlagte periode. Det er Socialforvaltningens forventning, at forbruget vil blive afregnet ultimo 2013.

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.