

Socialudvalgets bidrag til 3. kvartalsregnskab 2012

Indhold

Oversigtstabel: 3. kvartalsregnskab i mio. kr.	2
Service.....	3
Børnefamilier med særlige behov.....	3
Hjemmepleje, rammebelagt.....	3
Hjemmepleje, demografireguleret	4
Borgere med Sindslidelse.....	4
Udsatte Voksne.....	6
Borgere med Handicap, rammebelagt.....	6
Borgere med Handicap, demografireguleret	7
Tværgående Opgaver og Administration	8
Overførsler mv.....	9
Efterspørgselsstyrede overførsler	9
Borgere med sindslidelse	10
Anlæg.....	10
Børnefamilier med særlige behov, anlæg.....	10
Udsatte voksne, anlæg.....	10
Borgere med sindslidelser, anlæg	11
Borgere med handicap, anlæg	11
Tværgående Opgaver og Administration, anlæg	12
Finansposter	12
Finansposter.....	12

Oversigtstabel: 3. kvartalsregnskab i mio. kr.

Bevilling (mio. kr.)	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug
<i>Service</i>	3.736,2	3.589,1	147,0
Børnefamilier med særlige behov	1.016,5	994,4	22,0
Hjemmepleje	14,7	14,9	-0,2
Hjemmepleje, demografireguleret	227,7	233,8	-6,2
Borgere med Sindslidelse	533,6	520,8	12,8
Udsatte Voksne	427,7	350,9	76,8
Borgere med Handicap	168,8	162,7	6,1
Borgere med Handicap, demografireguleret	1.126,1	1.082,6	43,5
Tværgående opgaver og administration.	221,1	228,9	-7,9
<i>Overførsler mv.</i>	1.178,0	1.134,6	43,4
Borgere med Sindslidelse	95,0	94,5	0,5
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.083,0	1.040,1	42,9
<i>Anlæg</i>	-27,1	35,4	-62,5
Børnefamilier med særlige behov	0,0	0,0	0,0
Udsatte Voksne	-20,5	1,7	-22,2
Borgere med Sindslidelse	2,2	25,8	-23,6
Borgere med Handicap	-16,2	2,0	-18,2
Tværgående opgaver og administration	7,3	5,8	1,5
<i>Finansposter</i>	49,2	209,3	-130,0

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

Service

Redegørelse for afvigelse ml. periodiseret budget og perioderegnskab

Børnefamilier med særlige behov	Afvigelse: 22,0 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 1.016,5 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 994,4 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 22,0 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. før forventede overførsler til 2013.</p> <p>Tendensen i 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen viser begge et mindreforbrug.</p> <p>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.</p> <p>Den væsentligste afvigelse i perioderegnskabet vedrører familiepleje, socialpædagogiske opholdssteder og øvrig døgnpleje, hvor 3. kvartalsregnskab udviser et mindreforbrug på 35,3 mio. kr., mens der i oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 21,1 mio. kr. Dvs. en difference på 14,2 mio. kr. Den primære årsag til dette er manglende fremsendelse af regninger fra socialpædagogiske opholdssteder, kost- og efterskoler mv., samt fra andre kommuner vedrørende mellemkommunale refusionsudgiftssager. Eksempelvis er der for sidstnævnte udgiftspost konteret ca. 44 pct. af de forventede udgifter for året pr. 3. kvartal, mens periodiseringen pr. 3. kvartal udgør ca. 75 pct. Sidste år var der på samme tidspunkt konteret ca. 50 pct. af disse udgifter, så betalingsmønstret følger nogenlunde mønsteret fra sidste år. Mindreforbruget i 3. kvartalsregnskab er således udtryk for en skæv periodisering af budgettet.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.	
Hjemmepleje, rammebelagt	Afvigelse: -0,2 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Hjemmepleje rammebelagt drift udviser i kvartalsregnskabet et merforbrug på 0,2 mio. kr. Merforbruget er udtryk for en afvigelse mellem det periodiserede budget på 14,7 mio. kr., og periodens forbrug på 14,9 mio.kr.</p> <p>I Oktoberprognosen er forventningen, at bevillingsområdet</p>

	<p>Hjemmepleje, rammebelagt drift efter korrektioner vil udvise balance.</p> <p>Overordnet set følger kvartalsregnskabet derfor oktoberprognosens forventninger på bevillingsområdet.</p>
<p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p>	
Hjemmepleje, demografireguleret	Afvigelse: -6,2 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Hjemmepleje demografireguleret udviser i kvartalsregnskabet et merforbrug på 6,2 mio. kr. Merforbruget er udtryk for en afvigelse mellem det periodiserede budget på 227,7 mio. kr., og periodens forbrug på 233,8 mio.kr.</p> <p>I Oktoberprognosen er forventningen, at bevillingsområdet Hjemmepleje, rammebelagt drift efter korrektioner vil udvise et merforbrug på 2,2 mio. kr.</p> <p>Både i kvartalsregnskabet og prognosen for 2012 forventes dermed et merforbrug på bevillingsområdet.</p> <p>Den primære årsag til, at afvigelsen i 3. kvartalsregnskab er større end den, der forventes i oktoberprognosen, er periodiseringsfejl. Områdets opdaterede periodiseringsmodel blev lagt forkert ind, idet den skulle have været lagt ind med effekt fra og med september 2012, men blev lagt ind fra og med oktober 2013.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
<p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p>	
Borgere med Sindslidelse	Afvigelse: 12,8 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 533,6 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 520,8 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 12,8 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 5,1 mio.kr. før forventede overførsler til 2013.</p> <p>Tendensen i 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen viser begge et mindreforbrug.</p> <p>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.</p> <p>De største afvigelser er på følgende aktiviteter:</p>

- Aktivitets- og samværstilbud: +10,4 mio.kr.
- Køb og salg af pladser: +8,8 mio.kr.
- Projekter: -10,8 mio.kr.

Aktivitets- og samværstilbud (værestederne) udviser i 3. kvartalsregnskab et mindreforbrug på 10,4 mio.kr. Periodiseringen er baseret på et gennemsnit af de 3 sidste års forbrugsmønstre. Når man ser nærmere på forbrugsmønstrene de seneste år, viser det sig dog, at forbrugsmønstret i 2011 er helt atypisk. Forbrugsandelen i 4. kvartal var i 2011 væsentligt lavere end i de foregående år. En periodisering, der er delvist baseret på forbrugsmønstret fra 2011, vil derfor betyde et for højt periodebudget i de første tre kvartaler. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i løbet af den resterende del af året. Der forventes i oktoberprognosen et lille mindreforbrug på 0,1 mio.kr.

Køb og salg af pladser udviser et mindreforbrug på 8,8 mio.kr. Salg af pladser udviser merindtægter på 7,5 mio.kr. primært på de længerevarende botilbud, som skyldes en periodiseringsfejl. Udgangspunktet for periodiseringen af budgettet til 3. kvartalsregnskab, er forbrugsmønstret de 3 foregående regnskabsår, hvor størstedelen af indtægterne har ligget i årets 3 sidste måneder. Ca. 60 pct. af indtægterne er i 2012 imidlertid primært faldet i juni måned. I oktoberprognosen forventes en mindreindtægt på 4,0 mio.kr.

Køb af pladser udviser et mindreforbrug på 1,3 mio.kr. primært vedrørende længerevarende botilbud. Mindreforbruget skyldes primært periodeforskydninger i forbruget, afhængigt af hvornår forvaltningen modtager en opkrævning fra en kommune eller Regionen. I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 5,2 mio.kr.

Det forventes, at både forbruget vedrørende køb og salg af pladser vil fordele sig hen over resten af 2012 således, at der ved regnskabsafslutningen vil være et mindreforbrug på 1,2 mio.kr. i lighed med forventningen i oktoberprognosen.

Projekterne udviser en merudgift på 10,8 mio.kr. Merforbruget skyldes dels indtægter fra Servicestyrelsen, som er konteret som en negativ indtægt. Herudover er der ift. skønnet i periodiseringen af indtægter ikke modtaget de forventede indtægter i årets første 9 måneder. Disse indtægter forventes modtaget senere på året, hvilket er årsagen til, at der i oktoberprognosen ikke forventes nogen afvigelse. Indtægterne følger ikke en fast kadence. For nogle projekter udbetales tilskuddet fra Staten udbetales f.eks. først, når satspuljeprojekterne indsender deres regnskaber til Servicestyrelsen.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til

	regnskabsresultatet for 2012.
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	
Udsatte Voksne	Afvigelse: 76,8 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Udsatte voksne udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 427,7 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 350,9 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 76,8 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 2,4 mio.kr. før forventede overførsler til 2013.</p> <p>Årsagen til, at kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug, er periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Budgettet er periodiseret med udgangspunkt i et vægtet gennemsnit af fordelingen af forbruget i regnskab 2009-11.</p> <p>Et træk af forbruget for 4. kvartal i perioden 2009-2011 viser dog en markant ustabilitet i forbrugsmønstret fra år til år.</p> <p>Et eksempel er botilbud for personer med særlige sociale problemer, som i 3. kvartalsregnskab udviser et mindreforbrug på 46,5 mio. kr. sammenholdt med et forventet merforbrug i oktoberprognosen på 9,3 mio. kr.</p> <p>Det periodiserede driftsbudget tager for dette område udgangspunkt i følgende realiserede forbrug i perioden 2009-2011:</p> <p>Forbrug 4. kvartal 2009, netto: 0,7 mio. kr. Forbrug 4. kvartal 2010, netto: -16,1 mio. kr. Forbrug 4. kvartal 2011, netto: 2,2 mio. kr.</p> <p>I det periodiserede budget er der således med udgangspunkt i ovenstående indlagt et betydeligt negativt forbrug i 4. kvartal 2012 på området. Dette er ikke den aktuelle forventning.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
Bevillingen indgår i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	
Borgere med Handicap, rammebelagt	Afvigelse: 6,1 mio. kr.
Forklaring af afvigelsen:	Bevillingsområdet Borgere med handicap udviser vedrørende

rammebelagt drift i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 168,8 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 162,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr.

De primære årsager til afvigelsen mellem periodiseret budget og 3. kvartalsregnskab er skal finde på følgende aktiviteter:

- Specialpædagogisk bistand
- Objektiv finansiering
- Administration

Specialpædagogisk bistand udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Det er forventningen for hele året, at området vil udvise et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Forbrugsmønstret er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger fra eksterne leverandører. Mindreforbruget forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Objektiv finansiering udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Det er forventningen for hele året, at området vil udvise et merforbrug på 0,7 mio. kr. Forbrugsmønstret er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger fra eksterne leverandører. Mindreforbruget forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året, da enkelte regninger forventes at falde sent.

Administration udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i 3. kvartalsregnskab. Mindreforbruget kan henføres til lønudgifterne i myndighedscentret, som i periodiseringen fejlagtigt er skønnet for høje. Derudover udviser huslejudgifterne under Myndighedscentret et mindreforbrug, hvilket kan henføres til periodeforskydninger i forbruget. Det er forskelligt fra år til år i hvilke måneder der opkræves husleje m.v. fra Københavns Ejendomme, hvilket gør det vanskeligt at periodisere budgettet korrekt. Mindreforbruget forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.

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

**Borgere med Handicap,
demografireguleret**

Afvigelse: 43,5 mio. kr.

Forklaring af afvigelsen:

Bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 1.126,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 1.082,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 43,5 mio. kr.

	<p>I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug før overførsler på 17,2 mio. kr.</p> <p>De primære årsager til afvigelsen mellem kvartalsregnskabet og oktoberprognosen skal finde på køb og salg af pladser.</p> <p>Køb og salg af pladser udviser i kvartalsregnskabet et mindreforbrug på 39,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært periodeforskydninger i forbruget, som er afhængigt af, hvornår forvaltningen modtager en opkrævning fra en kommune eller Regionen. I oktoberprognosen forventes køb og salg af pladser at udvise mindreforbrug på 16,8 mio. kr.</p> <p>Det forventes derfor både for køb af pladser samt salg af pladser, at forbruget vil udjævne sig i løbet af den resterende del af året, og at mindreforbruget ved regnskabsafslutningen vil være faldet til det forventede i oktoberprognosen.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
<p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p>	
<p>Tværgående Opgaver og Administration</p>	<p>Afvigelse: -7,9 mio. kr.</p>
<p>Forklaring af afvigelse:</p>	<p>Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 221,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 228,9 mio. kr., svarende til et merforbrug på 7,9 mio. kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Oktoberprognosen og kvartalsregnskabet viser dermed forskellige tendenser.</p> <p>På funktion 6.45.50.1 (Administrationsbygninger) skal årsagen til forskellen primært findes i en forskydning i afregningen ift. lejemål i Nørre Voldgade, samt indhentning af refusionen i relation til kantinen i Bernstorffsgade.</p> <p>På funktion 6.45.51.1 (Sekretariat og forvaltninger) skal årsagen til forskellen primært findes i forskydninger på it-området, hvor nogle it-regninger fra KS er blevet betalt tidligere på året end forudsat i periodiseringen.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
<p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p>	

Overførsler mv.

Redegørelse for afvigelse ml. periodiseret budget og perioderegnskab

<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	Afvigelse: 42,9 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Efterspørgselsstyret overførsler udviser et mindreforbrug på 42,9 mio. kr. i 3. kvartalsregnskab. Mindreforbruget er udtryk for en afvigelse mellem det periodiserede budget på 1.083,0 mio. kr., og periodens forbrug på 1.040,1 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 79,8 mio. kr. på bevillingsområdet.</p> <p>Tendensen i 3. kvartalsregnskab er den samme, som forventningen i oktoberprognosen. Mindreforbruget i 3. kvartalsregnskab er dog mindre end det, der forventes i oktoberprognosen. Forskellen skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året. Periodeforskydningerne skyldes primært følgende:</p> <p>Socialforvaltningen har hjemtaget statsrefusion, som er placeret på mellemregningskonti. Statsrefusionen mangler at blive konteret på Socialforvaltningens driftskonti. Socialforvaltningen vil ultimo 2012 sørge for at kontere korrekt hjemtaget statsrefusion fra mellemregningskonto til driftskonti. Berigtigelse af statsrefusion vil ligeledes blive foretaget ultimo året. Ovenstående er indregnet i prognosen, men der er ikke taget højde for det i det periodiserede budget. Forbruget vedrørende Kontanthjælp/ BRØK pension er indregnet i 3. kvartalsregnskabet, men er udeladt i prognosen for regnskab 2012. Årsagen hertil er, at forbruget omkonteres til Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen ultimo 2012.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
Bevillingen indgår i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	

Borgere med sindslidelse	Afvigelse: 0,5 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse (indlagte patienter) udviser i kvartalsregnskabet et periodiseret budget på 95,0 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 94,5 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 0,5 mio.kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes balance på bevillingsområdet.</p> <p>Overordnet set følger kvartalsregnskabet således oktoberprognosens forventninger på bevillingsområdet.</p>
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	

Anlæg

Redegørelse for afvigelse ml. periodiseret budget og perioderegnskab

Børnefamilier med særlige behov, anlæg	Afvigelse: 0 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Der ingen afvigelser mellem periodiseret budget og forbruget efter 3. kvartal.</p> <p>Dette stemmer overens med oktoberprognosen, der ikke udviser afvigelser på området.</p>
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	
Udsatte voksne, anlæg	Afvigelse: -22,2 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Området udviser et merforbrug på 22,2 mio. kr., hvilket afviger væsentligt fra oktoberprognosen, hvor der er forventet et resultat uden afvigelser.</p> <p>Årsagen hertil er, at der i forbindelse med en flytning af budgettet til et selvstændigt budgetområde, blev begået fejl i periodiseringen. Således er der til og med 3. kvartal indlagt et positivt indtægtsbudget på 19,0 og et negativt udgiftsbudget på 42,2 mio. kr. Netto indebærer dette en afvigelse på 23,2 mio. kr.</p> <p>Korrigeres der herfor udviser området et mindreforbrug på 1 mio. kr., hvilket er i tråd med forventningen i oktoberprognosen.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	
Borgere med sindslidelser, anlæg	Afvigelse: -23,6 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Området udviser et merforbrug på 23,6 mio. kr., hvilket afviger væsentligt fra prognosen, hvor der er forventet et resultat uden afvigelser.</p> <p>I forbindelse med en flytning af budgettet til et selvstændigt budgetområde, blev der begået en fejl i periodiseringen, idet der er indlagt et negativt udgiftsbudget på 44,7 mio. kr.</p> <p>Korrigeres der herfor udgør det forventede mindreforbrug 21,1mio kr.</p> <p>Dette kan henføres til, at budgettet ikke er periodiseret korrekt, idet følgende poster er periodiseret til anvendelse i 3. kvartal, men først overført i 4. kvartal</p> <ul style="list-style-type: none"> • Overførsler til de kommende år godkendes først i BR den 4. oktober svarende til 11,4 mio. kr. • Overført budget til KEjd for 14,7 mio. kr. <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	
Borgere med handicap, anlæg	Afvigelse: -18,2 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Området udviser et merforbrug på 18,2 mio. kr., hvilket afviger væsentligt fra prognosen, der ikke udviser afvigelser.</p> <p>Årsagen hertil er, at der, i forbindelse med en flytning af budgettet til et selvstændigt budgetområde, blev begået fejl i periodiseringen, hvorved at der i de første 3 kvartaler er indlagt et negativt udgiftsbudget på 19,1 mio. kr.</p> <p>Korrigeres der herfor udviser området et mindreforbrug på 0,9 mio. kr., hvilket er i tråd med forventningen i prognosen.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	

Tværgående Opgaver og Administration, anlæg	Afvigelse: 1,5 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration anlæg udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 7,3 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 5,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes der balance. Dermed er der forskellige tendenser i hhv. kvartalsregnskabet og prognosen.</p> <p>Forskellen skyldes en forskydning i aktiviteten på et it-anlægsprojekt i forhold til, hvad der var forudsat i periodiseringen, og forventes at udjævne sig i løbet af 4. kvartal.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.</p>
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.	

Finansposter

Redegørelse for afvigelse ml. periodiseret budget og perioderegnskab

Finansposter	Afvigelse: -130,0 mio. kr.
Forklaring af afvigelse:	<p>Bevillingsområde Finansposter udviser i forhold til 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 49,2 mio. kr., som sammenholdt med et forbrug på 179,1 mio. kr. svarer til et merforbrug på 130,0 mio. kr.</p> <p>På bevillingsområdet Finansposter, er det et begrænset antal funktioner, hvor det er et krav, at der foretages budgetlægning.</p> <p>Samlet for funktioner hvor der foretages budgetlægning udgør afvigelsen et mindreforbrug på 40,4 mio.kr.</p> <p>Områdets øvrige funktioner uden budgetlægning udviser pr. 30. september 2012 tilsammen et merforbrug på 170,3 mio.kr.</p> <p>I det efterfølgende afgives kun forklaringer til de funktioner, hvor der foretages budgetlægning, idet afvigelserne på de øvrige funktioner uden budgetlægning løbende ændres i op- og nedadgående retning.</p> <p>På funktioner med budget er afvigelsen på 40,4 mio. kr. mellem periodiseret budget og 3. kvartalsregnskab sammensat af, at</p>

hovedkonto 7: Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. udviser balance, mens hovedkonto 8: Balanceforskydninger mv. udviser et samlet mindreforbrug på 40,4 mio. kr.

Mindreforbruget på hovedkonto 8. er sammensat af, at 49,2 mio. kr. kan henføres til funktion 8.32.27 Deponerede lån, hvor der er registreret et periodiseret budget på 49,2 mio. kr. Midlerne forventes ikke anvendt i indeværende år, hvorfor budgettet skulle have været periodiseret ultimo 2012. Dette modsvares af et merforbrug på 8,8 mio. kr. vedrørende Indskud i landsbyggefonden mv. Merforbruget opstår som følge af, at budgettet er periodiseret ultimo 2012.

I oktoberprognosen fremgår det, at midlerne forventes anmodet overført til 2013.

I oktoberprognosen er forventningen, at funktioner med budgetlægning vil udvise et mindreforbrug på 64,1 mio.kr. før forventede overførsler til 2013.

Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2012.

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