

Socialudvalgets bidrag til 2. kvartalsregnskab samt halvårsregnskab 2016

2. kvartalsregnskab 2016

Forklaringer til det forventede regnskab

På *service* udviser Socialforvaltningens kvartalsregnskab et merforbrug på 69 mio. kr. Dette dækker dels over manglende indtægter samt periodeforskydninger og dels manglende effekt af iværksatte handleplaner for 37 mio. kr. resten af året.

Juliprognosen er således et udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.

Tabel 1 Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (1.000kr.)

Service			
1606 - Børnefamilier med særlige behov	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	669.244	703.601	-34.357
Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser i 2. kvartalsregnskab 2016 et periodiseret budget på 669,2 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 703,6 mio. kr. svarende til et merforbrug på 34,4 mio.kr.			
I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 15,6 mio. kr. Den primære årsag til merforbruget i halvårsregnskabet er periodeforskydninger henover året, idet der på nuværende tidspunkt mangler at blive bogført en stor mængde indtægter. Forskydningerne forventes at udligne sig i den resterende del af året.			
Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.			
1613 - Borgere med sindslidelse	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	341.065	365.146	-24.081
Bevillingsområdet Borgere med sindslidelse udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 341,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 365,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 24,1 mio. kr.			
I juliprognosen forventes balance. Den primære årsag til merforbruget i kvartalsregnskabet er periodeforskydninger henover året, som forventes at udligne sig i andet halvår. Periodeforskydningerne ses særligt på hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse, som i kvartalsregnskabet udviser et merforbrug på 23,0 mio. kr. og et tilsvarende om end lavere merforbrug på 8,2 mio. kr. i juliprognosen.			
Balancen i juliprognosen er et udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.			
1616 - Udsatte voksne	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	293.389	282.487	10.902

Bevillingsområdet Udsatte voksne udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 293,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 282,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 10,9 mio. kr.

I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Det større mindreforbrug i kvartalsregnskabet skyldes periodeforskydninger henover året, som forventes at udligne sig ved årets udgang. Forskydningerne er primært relateret til opkrævning for køb af udenbys pladser på hovedaktiviteten Krisecentre samt niveauet for ambulans behandling af stofmisbrugere på hovedaktiviteten Misbrugsbehandling.

Juliprognosen er et udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.

1619 - Borgere med handicap	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afgivelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	119.023	129.113	-10.090

Bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser ved 2. kvartalsregnskab 2016 et periodiseret budget på 119,0 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 129,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 10,1 mio. kr.

I Juliprognosen forventes der et merforbrug på 0,6 mio. kr. Forskellen mellem de 10,1 mio. kr. og de 0,6 mio. kr. i forventet merforbrug skyldes periodeforskydning primært som følge af forbedret praksis i forhold til betaling af regninger i forhold til 2015. Det er dog forventningen at regnskabet vil stemme overens med juliprognosen.

1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afgivelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	787.118	828.137	-41.019

Bevillingsområdet Borgere med handicap, demografi udviser i 2. kvartalsregnskab 2016 et periodiseret budget på 787,1 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 828,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 41,0 mio. kr.

I Juliprognosen forventes der et merforbrug på 26,1 mio. kr. Forskellen mellem de 41,0 mio. kr. og de 26,1 mio. kr. skyldes primært igangsatte handleplaner på området, som vil reducere forbruget svarende til det forventede merforbrug i juliprognosen. Og sekundært skyldes afvigelsen periodeforskydninger, som forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

1621 - Tværgående opgaver og administration	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afgivelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	164.231	128.456	35.775

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 164,2 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 128,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 35,8 mio. kr.

I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. Den primære årsag til afvigelsen fra det forventede mindreforbrug i juliprognosen er periodeforskydning henover året, som forventes at udligne sig i andet halvår. Periodeforskydningerne ses særligt på hovedaktiviteten IT, idet der til 2. kvartalsregnskab sidste år endnu ikke var indgået aftale om, at SOF IT overgår til KS, og ses desuden på hovedaktiviteten Fælles administration, idet Socialforvaltningen har modtaget midler fra Investeringspuljen Smarte Investeringer i Kernevelfærd, hvorfor budgettet er forøget mærkbart.

Juliprognosen er et udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.

1625 - Hjemmepleje	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afgivelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	12.114	10.558	1.556

Bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 12,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 10,6 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Både juliprognosen og halvårsregnskabet viser samme tendens i form af mindreforbrug. Årsagen, til at mindreforbruget er større i halvårsregnskabet end i juliprognosen, er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.

1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	159.614	167.303	-7.688

Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 159,6 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 167,3 mio. kr. svarende til et merforbrug på 7,7 mio.kr.

I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr., hvorved juliprognosen og halvårsregnskabet udviser modsatrettede tendenser. De modsatrettede tendenser skyldes periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i det resterende halvår. Periodeforskydningerne ses særligt på hovedaktiviteten Hjemme- og sygepleje, hvor flere udgifter til forebyggende indsats til ældre og handicappede er forfaldet i juni, mens de i 2015 først afholdtes i 2. halvår.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.

Anlæg (netto)

3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	300	-47	347

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, anlæg udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 0,3 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 0,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

I juliprognosen forventes balance. Den primære årsag til merforbruget i kvartalsregnskabet er periodeforskydninger henover året, som forventes at udligne sig i andet halvår. Afvigelsen indebærer ikke forsinkelser af projekterne. Balancen i juliprognosen er et udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.

3646 - Tværgående opgaver og administration	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	11.325	-	11.325

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, anlæg udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 11,3 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 0,0 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 11,3 mio. kr.

Størstedelen af anlægsbevillingen under Tværgående Økonomi og byggeri er overgået til Koncern Service. Den resterende del af bevillingen vedrører Trykkeriet, hvor der i juliprognosen forventes balance. Den primære årsag til afvigelsen mellem 2. kvartalsregnskab og den forventede balance i juliprognosen er periodeforskydning henover året, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Overførsler

7628 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	697.575	688.108	9.468

Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 697,6 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 688,1 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 33,5 mio. kr. Kvartalsregnskabets lavere mindreforbrug skyldes periodeforskydninger henover året, som forventes at udligne sig i andet halvår. Mindreforbrug udgøres af modsatrettede mer- og mindreforbrug på områdets hovedaktiviteter de væsentligste vedr. Førtidspension med et mindreforbrug på 49, mio. kr. og Sociale ydelser med et merforbrug på 23,7 mio. kr. Samme tendens ses i juliprognosen med tilsvarende forventning om hhv. et mindreforbrug på 39,1 mio. kr. og et merforbrug på 6,8 mio. kr.

Juliprognosens forventning om et mindreforbrug på 33,5 mio. kr. på bevillingsområdet er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2016.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	47	53	-6

Bevillingsområdet Finansposter (HK 7) udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 47 t. kr. sammenholdt med et forbrug på 53 t. kr. svarende til et merforbrug på 6 t.kr.

Forbruget på hovedkonto 07 vedrører bankgebyrer i forbindelse med indskud. For året som helhed forventes området at udvise balance.

Skatter, tilskud og udligning	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	-	-	-

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	-	282	-282

Bevillingsområdet Finansposter (HK 7) udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 0 t.kr. sammenholdt med et forbrug på 282 t. kr. svarende til et merforbrug på 282 t.kr.

Beløbet fremkommer som nettobeløb vedr. beboerindskud (tilbagebetaling af lån samt indbetaling af depositum til udlejer ved indgåelse af nyt lejemål).

Øvrige balanceposter**	Periodiseret budget	Forbrug ÅTD.	Afvigelse ifht. periodiseret budget
Kvartalsregnskab	-	-352.828	352.828

Der er i februar måned omkonteret beløb vedr. administrerede pensionsudbetalinger for 2015 og tidligere regnskabsår. Kreditsaldo er ført i KFF mens debetsaldo er ført i SOF, herved fremkommer store saldi for de to forvaltninger.

Halvårsregnskab 2016

Forklaringer til det forventede regnskab

På service udviser Socialforvaltningens halvårsregnskab et merforbrug på 26,6 mio. kr. ift. vedtaget budget.

Vedttaget budget udgør 5.214,9 mio. kr. mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 5.241,5 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på i alt 26,6 mio. kr. skyldes primært tilførsel af midler ifm. overførselssagen, smarte investeringer, finansiering af sikkerhedsudfordringen på det socialpsykiatriske område samt statslig medfinansiering af stofindtagelsesrum.

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes balance i juliprognosen.

Tabel 2: Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (1.000 kr.)

Service			
1606 - Børnefamilier med særlige behov	Vedttaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	1.401.106	1.389.717	11.389
Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser i forventet mindreforbrug på 11,4 mio. kr. ift. vedtaget budget.			
Vedttaget budget udgør 1.401,1 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 1.405,3 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på i alt 4,2 mio. kr. skyldes primært tilførsel af midler i forbindelse med overførselssagen og smarte investeringer.			
Medtages samtlige budget korrektioner forventes et mindreforbrug på 15,6 mio. kr. i juliprognosen.			
1613 - Borgere med sindslidelse	Vedttaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	769.040	790.320	-21.280

Bevillingsområdet Borgere med sindslidelse udviser et forventet merforbrug på 21,3 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedtaget budget udgør 769,0 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 790,3 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på i alt 21,3 mio. kr. skyldes primært tilførsel af midler vedr. overførselssagen samt finansieringen af sikkerhedsudfordringen på det socialpsykiatriske område.

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes balance i juliprognosen.

1616 - Udsatte voksne	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	508.037	501.710	6.328

Bevillingsområdet Udsatte voksne udviser et forventet mindreforbrug på 6,3 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedtaget budget udgør 508,0 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 502,3 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på i alt -5,7 mio. kr. skyldes primært en forventning om indtægter i form af statslig medfinansiering af stofindtagelsesrum.

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i juliprognosen.

1619 - Borgere med handicap	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	263.648	267.738	-4.090

Bevillingsområdet Borgere med Handicap, rammebelagt udviser et forventet merforbrug på 4,1 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedtaget budget udgør 263,6 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 267,1 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på 3,5 mio. kr. skyldes primært tilførsel af midler i forbindelse med udmøntningen af demografimidler og fordeling af midler i forbindelse med overførselssagen.

Juliprognosen udviser med et forventet merforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er tilnærmelsesvis balance.

1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	1.664.079	1.683.797	-19.718

Bevillingsområdet Borgere med Handicap, demografi udviser et forventet merforbrug på 19,7 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedtaget budget udgør 1.664,1 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 1.657,7 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på -6,4 mio. kr. skyldes primært overførselssagen, udmøntning af demografimidler samt finansiering af sikkerhedsudfordringer på det socialpsykiatriske område i forbindelse med Lindegårdssagen.

Juliprognosen udviser med et forventet regnskab på 1.683,8 mio. kr. et merforbrug på 26,1 mio. kr.

1621 - Tværgående opgaver og administration	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	258.039	268.021	-9.982

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser et forventet merforbrug på 10,0 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedttaget budget udgør 258,0 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 272,5 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 14,5 mio. kr. skyldes primært, at Socialforvaltningen har modtaget midler fra Investeringspuljen Smarte Investeringer i Kernevelværd. Derudover har et forlig i en personalesag ført til en opjustering af bevillingsområdet til håndtering af dette.

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. i juli-prognosen.

1625 - Hjemmepleje	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	21.932	21.510	422

Bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt udviser et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedttaget budget udgør 21,9 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 21,8 mio. kr. Medtages samtlige forventede korrektioner svarende til -0,1 mio. kr. forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. i juli-prognosen.

1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	329.024	318.680	10.344

Bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret udviser et forventet mindreforbrug på 10,3 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedttaget budget udgør 329,0 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 324,4 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget inkl. korrektioner på i alt -4,6 mio. kr. skyldes primært afgivelse af midler i forbindelse med en konkret personalesag.

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i juli-prognosen.

Anlæg (netto)			
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	124.816	95.205	29.611

Bevillingsområdet Byggeri og modernisering af botilbud, anlæg udviser et forventet mindreforbrug på 29,6 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedtaget budget udgør 124,8 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 95,2 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på i alt -29,6 mio. kr. skyldes primært, at der på anlægsområdet i løbet af året overføres budget til Københavns Ejendomme og andre forvaltninger i takt med at anlægsindstillingerne godkendes i Borgerrepræsentationen

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes balance i juliprognozen.

3646 - Tværgående opgaver og administration	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	4.367	724	3.643

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, anlæg udviser et forventet mindreforbrug på 3,6 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedtaget budget udgør 4,4 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 0,7 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på -3,6 mio. kr. vedrører overførsel af anlægsbudget til Koncern Service som følge af, at anlægsbevillingen på It området er overgået til Koncern Service.

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes balance i juliprognozen.

Overførsler

7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	1.400.715	1.356.090	44.625

Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et forventet mindreforbrug på 44,6 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.

Vedtaget budget udgør 1.400,7 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 1.389,5 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på i alt -11,2 mio. kr. skyldes primært afgivelse af midler i forbindelse med budgetkorrektion af særligt dyre enkeltydelser.

Medtages samtlige forventede korrektioner forventes i juliprognozen et mindreforbrug på 33,5 mio. kr.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	240	240	-
Bevillingsområdet Finansposter (HK 7) udviser balance ift. vedtaget budget 2016.			
Skatter, tilskud og udligning	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	-	-	-

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	75.133	13.912	61.221
Bevillingsområdet Finansposter (HK8) udviser et forventet mindreforbrug på 61,2 mio. kr. ift. vedtaget budget 2016.			
Vedtaget budget udgør 75,1 mio. kr., mens det korrigerede budget inkl. forventede korrektioner udgør 13,9 mio. kr. Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på i alt -61,2 mio. kr. skyldes primært overførsel af midler til budget 2017.			
Medtages overførsel af midler til 2017 udviser juliprognosen balance.			
Øvrige balanceposter**	Vedtaget budget	Forventet forbrug	Afvigelse ifht. vedtaget budget
Kvartalsregnskab	-	-	-