

## Socialudvalgets bidrag til 1. kvartalsregnskab 2013

### Indhold

Service .....	2
Børnefamilier med særlige behov .....	2
Hjemmeplejen, rammebelagt .....	2
Hjemmeplejen, demografireguleret .....	3
Borgere med sindslidelse, rammebelagt .....	3
Bevillingsområde Udsatte Voksne .....	4
Borgere med handicap, rammebelagt .....	5
Borgere med handicap, demografireguleret .....	5
Tværgående opgaver og administration .....	6
Overførsler mv. ....	7
Borgere med sindslidelse, overførsler m.v. ....	7
Efterspørgselsstyrede overførsler .....	7
Anlæg .....	8
Finansposter .....	10

## Service

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

Børnefamilier med særlige behov	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	358,4	346,6	11,8

Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 358,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 246,6 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 11,8 mio.kr.

I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Tendensen i 1. kvartalsregnskab og aprilprognosen viser begge et mindreforbrug.

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.

Eksempelvis viser perioderegnskabet på administration et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., mens der i aprilprognosen forventes balance, hvilket er et udtryk for skæv periodisering i forbindelse med specifikke bevillinger. Perioderegnskabet vedrørende plejefamilier og opholdsteder mv. for børn og unge viser et mindreforbrug på 1 mio. kr., mens der i aprilprognosen forventes et merforbrug på 5,9 mio. kr. hvilket skyldes forskydninger af afregninger.

På bevillingsområde børnefamilier med særlige behov forventes et samlet mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på køb af sikrede pladser, som følge af et lavere antal fængslede i varetægtssurrogat end budgetteret.

Afvigelsen på området 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 og forebyggelse og strategien om at benytte familiepleje, netværkspleje og forebyggelse frem for institutionsanbringelser.

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

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

Hjemmeplejen, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	5,3	4,3	1,0

Bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 5,3 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 4,3 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 1,0 mio.kr.

I aprilprognosen forventes balance på området. Afvigelsen i kvartalsregnskabet viser således ikke sammenheng som i aprilprognosen.

Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Bevillingsområdet hjemmeplejen, rammebelagt udgøres af administration og husleje. I forbindelse med husleje er der tale om store kvartalsvise afregninger fra KEjd, der ikke alle er blevet afregnet som periodiseret.

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

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

<b>Hjemmeplejen, demografireguleret</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>72,4</b>	<b>80,0</b>	<b>-7,6</b>

Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 72,4 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 80,0 mio.kr., svarende til et merforbrug på 7,6 mio.kr.

I aprilprognosen forventes balance på området. Afvigelsen i kvartalsregnskabet viser således ikke sammenheng som i aprilprognosen.

Årsagen til dette er, at området på nuværende tidspunkt har haft en stigning i antal visiterede timer. Dette øger udgifterne til hjemmehjælp. Hertil kommer, at der på nuværende tidspunkt også er et udgiftspres på Hjemmesygeplejen.

Der er dog igangsat tiltag for at nedbringe udgifterne, hvorfor der forventes balance på området for hele året.

For både hjemmepleje og hjemmesygepleje gennemgås alle sager. Dette har historisk set altid medført en reduktion af visiterede timer.

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

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

<b>Borgere med sindslidelse, rammebelagt</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>187,5</b>	<b>164,7</b>	<b>22,8</b>

Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 1. kvartalsregnskab 2013 et periodiseret budget på 187,5 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 164,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 22,8 mio. kr.

I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 14,0 mio. kr.

Tendensen i 1. kvartalsregnskab og aprilprognosen viser begge et mindreforbrug.

Den primære årsag til at mindreforbruget er væsentligt større i kvartalsregnskabet end forventningen i aprilprognosen, er periodeforskydninger henover året.

Periodiseringen er baseret på forbrugsmønsteret i 2012. På køb og salg af pladser er der dog en markant ustabilitet i forbrugsmønsteret fra år til år. Forbrugsmønsteret er således afhængigt af, hvornår forvaltningen modtager en opkrævning fra en kommune eller Regionen samt får udsendt opkrævninger.

Samtidig ser forbrugsmønsteret på nogle områder ud til at have været atypisk i 2012. Eksempelvis har forbruget på døgntilbud til borgere med sindslidelse i 2010 og 2011 ligget på 16-19 pct. i 1. kvartal, sammenlignet med 38 pct. i 2012 i samme periode. Dette underbygger at periodiseringen, der er baseret på forbrugsmønsteret i 2012, på dette område har betydet et for højt periodebudget i 1. kvartal. Noget tilsvarende gør sig gældende i forhold til forbruget på den udgående indsats til borgere i eget hjem og på administration.

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

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

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

<b>Bevillingsområde Udsatte</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Voksne</b>	<b>161,7</b>	<b>166,7</b>	<b>5,0</b>

Bevillingsområdet Udsatte Voksne udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget 161,7 mio. kr. og et periodeforbrug på 166,7 mio. kr. svarende til et merforbrug på 5 mio. kr.

Aprilprognosen viser et forventet merforbrug på bevillingsområde Udsatte Voksne på 6,2 mio. kr. i 2013. Regnskabet for 1. kvartal indikerer således et større mindreforbrug end det, der forventes i aprilprognosen. Dette skyldes dog en ekstraordinær engangsindtægt fra staten vedrørende stofindtagelsesrummet på 14,7 mio. kr., som er indregnet i prognosen, men ikke indgår i forbruget i 1. kvartal. På denne baggrund viser kvartalsregnskabet og aprilprognosen samme forbrugstendenser.

Merforbruget i aprilprognosen skyldes hovedsagligt et forventet merforbrug på krisecentre og herberger samt et merforbrug misbrugsbehandling.

På Krisecentre ses en forventede afvigelse på 14,3 mio. kr. Merforbruget på krisecentre skyldes primært udgifter til betaling af højere pladspriser på Kvindehjemmet, som har opsagt sin driftsoverenskomst med Københavns Kommune. Kvindehjemmet har øget prisen til det tredobbelte, og på grund af selvhenvendelsesprincippet er kommunens styringsmuligheder på området begrænsede.

På Herberger forventes et merforbrug på 2,3 mio. kr. som primært udgøres af en forventet større aktivitet på køb af herbergspladser – en forventning, der udspringer af regnskabet for 2012, hvor der blev konstateret et stigende

pres på købsbudgettet.

Derudover forventes et mindreforbrug på 9,2 mio. kr. på misbrugsbehandling. Heri er dog indregnet den ekstraordinære indtægt vedrørende stofindtagelsesrum. Fraregnes denne, ses der et merforbrug på misbrugsbehandling på 2,4 mio. kr. primært på grund af merforbrug på misbrugspuljen som følge af en større aktivitet på både dagbehandling af stofmisbrug og dag- og døgnbehandling af alkoholmisbrug.

Aprilprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013

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

<b>Borgere med handicap, rammebelagt</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>53,5</b>	<b>51,1</b>	<b>2,4</b>

Bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser ved det 1. kvartalsregnskab et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Dette adskiller sig fra aprilprognosen, hvor der forventes balance.

De primære årsager til afvigelsen mellem periodiseret budget og 1. kvartalsregnskab er at finde på følgende; udgifterne til BPA-ordningen (borgerstyret personlig assistance) og administrationsudgifter.

BPA-ordningen udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr. Det er forventningen, at aktiviteten for hele året vil udvise balance. Forbrugsmønstret er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger fra eksterne leverandører. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Administration udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr. i 1. kvartalsregnskab. Merforbruget kan henføres til lønudgifter, som i periodiseringen fejlagtigt er skønnet for høje i første kvartal. Derudover udviser huslejeudgifterne et merforbrug, 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. Merforbruget forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året, og der forventes balance på administration.

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

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

<b>Borgere med handicap, demografireguleret</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>361,5</b>	<b>361,0</b>	<b>0,5</b>

Bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret viser ved 1. kvartalsregnskab et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Dette adskiller sig fra aprilprognosen, hvor der forventes et merforbrug på 5 mio. kr.

De primære årsager til afvigelsen mellem kvartalsregnskabet og aprilprognosen skal findes på køb og salg af pladser til bo- og dagtilbud.

Køb og salg af pladser udviser i kvartalsregnskabet balance. Dette skyldes dog primært periodeforskydninger i forbruget. Periodiseringen er baseret på forbrugsmønsteret i 2012, men på køb og salg af pladser er der en markant ustabilitet i forbrugsmønsteret fra år til år. Forbrugsmønsteret er således afhængigt af, hvornår forvaltningen modtager en opkrævning fra en kommune eller Regionen samt får udsendt opkrævninger.

som er afhængigt af, hvornår forvaltningen modtager en opkrævning fra en kommune eller Regionen. I aprilprognosen forventes køb og salg af pladser at udvise merforbrug på -10,6 mio. kr., der dog i nogen grad kompenseres for ved et mindreforbrug på Socialforvaltningens egne bo- og dagtilbud på 3,9 mio. kr.

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 merforbruget ved regnskabsafslutningen vil være på de -10,6 mio. kr., som er forventningen i aprilprognosen.

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

Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

<b>Tværgående opgaver og administration</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>75,9</b>	<b>72,4</b>	<b>3,5</b>

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 75,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 72,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

I aprilprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Aprilprognosen og kvartalsregnskabet viser dermed forskellige tendenser.

Årsagen til forskellen skal primært findes på funktion 6.45.52.1 (Fælles IT og telefon), hvor forbruget er tilpasset til den bevillingsmæssige flytning af bevillingsbindingen og Selvbetjeningsløsninger til KS.

Overflytningen har endnu ikke været med i bevillingsmæssige ændringer og det periodiserede budget er dermed ikke tilpasset.

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

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

## Overførsler mv.

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

<b>Borgere med sindslidelse, overførsler m.v.</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>24,0</b>	<b>12,0</b>	<b>12,0</b>

Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 1. kvartalsregnskab 2013 et periodiseret budget på 24,0 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 12,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 12,0 mio. kr.

I aprilprognosen forventes et merforbrug på 4,3 mio. kr. Udgifterne vedrører den aktivitetsbestemte medfinansiering (betaling for indlagte patienter) til Regionen.

1. kvartalsregnskab udviser således et mindreforbrug, mens der i aprilprognosen forventes et merforbrug.

Forbrugsmønstret for afregningen til Regionen svinger noget mellem årene, jfr. nedenfor, hvilket gør det vanskeligt at forudse afregningsmønstret:

Udgiftsandel i 1. kvartal:

- 2010: 0,0 pct.
- 2011: 17,7 pct.
- 2012: 16,7 pct.
- 2013: 8,7 pct.

Periodiseringen af budgettet til indlagte patienter har taget udgangspunkt i 2012, som lå på niveau med 2011, men afregningen i 1. kvartal 2013 har vist sig kun at udgøre godt halvdelen.

En periodisering som har taget udgangspunkt i 2012 har derfor betydet et for højt periodebudget i 1. kvartal.

Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger, som forventes at udligne sig henover året således, at hovedaktiviteten forventes at udvise et merforbrug på 4,3 mio. kr. i lighed med det som forventes i aprilprognosen.

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

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

<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>459,1</b>	<b>395,6</b>	<b>63,4</b>

Bevillingsområde Efterspørgselsstyret overførsler udviser et mindreforbrug på 63,4 mio. kr. i 1. kvartalsregnskab. Mindreforbruget er udtryk for en afvigelse mellem det periodiserede budget på 459,1 mio. kr., og periodens forbrug på 395,6 mio.kr.

I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 69,7 mio. kr. på bevillingsområdet.

Tendensen i 1. kvartalsregnskab er den samme, som forventningen i aprilprognosen, men 1. kvartalsregnskab indikerer et større mindreforbrug end det, der forventes i aprilprognosen. Dette skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Periodeforskydningerne skyldes primært, at Socialforvaltningen i 1. kvartal 2013 har hjemtaget statsrefusion for i alt 58,0 mio. kr., hvilket ikke er indregnet i periodens budget, da periodiseringen er baseret på forbrugsmønstret for 2012. Forvaltningen forventes således at hjemtage færre indtægter vedr. statsrefusion i den resterende del af året, end forudsat i periodiseret budget, hvorved forbruget forventes at udjævne sig.

Aprilprognosen 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 marts (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0	0	0

Der er ingen afvigelser mellem budget og forbrug i 1. kvartal, hvilket er i overensstemmelse med aprilprognosen, hvor der ikke forventes afvigelser ved året slutning.

Bevillingen er ikke et risikoområde

Borgere med sindslidelse, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0	1.490	-1.490



Kvartalsregnskabet udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr., mens der i aprilprognosen i forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. ved årets slutning.

Årsagen til at kvartalsregnskabet ikke er i overensstemmelse med aprilprognosen kan henføres til to forhold.

Der er ved en fejl anvendt 1,2 mio. kr. på anlæg, som reelt vedrører drift. Forbruget kan henføres til huslejeudgifter, som KEjd ved en fejl har opkrævet på anlæg. Der vil blive korrigeret herfor med tilbagevirkende kraft.

De resterende 0,3 mio. kr. vedrører botilbuddet Sundbygård. Det var forventet, at udgiften først ville falde i 2. kvartal, hvor der er afsat budget til udgiften.

Ovenstående indebærer, at der fortsat forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. ved årets slutning.

Bevillingen er ikke et risikoområde

<b>Borgere med handicap, anlæg</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>0</b>	<b>105</b>	<b>-105</b>

Kvartalsregnskabet udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., mens der i aprilprognosen ikke er forventet afvigelser ved årets slutning.

Udgiften på 0,1 mio. kr. var forventet i 2. kvartal, hvor der er afsat budget til forbruget.

Ovenstående indebærer, at der fortsat ikke forventes afvigelser ved årets slutning.

Bevillingen er ikke et risikoområde

<b>Udsatte Voksne, anlæg</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er ingen afvigelser mellem budget og forbrug i 1. kvartal, hvilket er i overensstemmelse med aprilprognosen, hvor der ikke forventes afvigelser ved året slutning.

Bevillingen er ikke et risikoområde

<b>Tværgående opgaver og administration, anlæg</b>	<b>Periodebudget</b>	<b>Periodeforbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>3,2</b>	<b>1,0</b>	<b>2,2</b>

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 3,2 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 1,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

I aprilprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Aprilprognosen og kvartalsregnskabet viser dermed forskellige tendenser.

Årsagen til forskellen er på funktion 6.45.51.3 (Sekretariatet og forvaltning), hvor der i forbindelse med projektet ESDH er taget hensyn i forbruget for den bevillingsmæssige ændring, der flytter 2,2 mio. kr. af budgettet til aktiviteter i 2014. Overflytningen har endnu ikke været med i bevillingsmæssige ændringer og anlægsperiodiseringen er derfor ikke tilpasset.

Aprilprognosen 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 marts (mio. kr.)

Bevillingsområde	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
Finansposter	0,4	144,2	-143,8

Samlet set er der på Finansposter en afvigelse på -143,8 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 -0,8 mio.kr.

På områdets øvrige funktioner sker der løbende bevægelser i op- og nedadgående retning. Disse funktioner tilsammen udviser en samlet afvigelse pr. 31.03.2013 på -143,0 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.

På funktioner med budget er afvigelsen på -0,8 mio. kr. mellem periodiseret budget og 1. Kvartalsregnskab sammensat af, at hovedkonto 7: Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., mens hovedkonto 8: Balanceforskydninger mv. udviser et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr.

Afvigelsen viser ikke samme tendens som i aprilprognosen som følge af, at mange udgifter og indtægter først konteres ultimo året, eller søges overført til næste budgetår. Dette er specielt relevant på hovedfunktion 8.32, hvor deponerede midler samt indskud i landsbyggefonden først forventes opgjort ultimo 2013. Det er dog forventningen, at 1. kvartalsregnskab og aprilprognosen er i overensstemmelse med hinanden som følge af, at afvigelserne forventes udlignet ultimo 2013.

Herudover forventes budgetoverførsel fra 2012 først gennemført med de bevillingsmæssige ændringer pr.

juni, hvorfor halvårsregnskabet forventes at adskille sig væsentligt i forhold til 1. kvartalsregnskab.

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