

Socialudvalgets bidrag til halvårsregnskabet (2. kvartalsregnskab 2014)

Indhold

Service	2
Børnefamilier med særlige behov	2
Hjemmeplejen, rammebelagt	2
Hjemmeplejen, demografireguleret	2
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.	10
Borgere med sindslidelse, overførsler m.v.	10
Efterspørgselsstyrede overførsler	10
Anlæg	12
Finansposter	14
Oversigtstabel	17

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
		664,3	678,6
<p>Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 664,3 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 678,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 14,3 mio. kr.</p> <p>I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed ikke samme tendens.</p> <p>Den primære årsag til, at merforbruget er større i kvartalsregnskabet end forventningen i juliprognosen, 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 merforbrug på 33,5 mio. kr., mens der i juliprognosen forventes et merforbrug på 5,4 mio. kr., hvilket er et udtryk for skæv periodisering i forhold til afregning på døgn- og daginstitutioner med andre kommuner og Børne og Ungdomsforvaltningen. I periodiseringen af budgettet i 2014 er forbrugsmønstret for 2013 benyttet som fordelingsnøgle. I 2014 har der været tekniske problemer med det afregningssystem (BAS), som institutionerne benytter til at afsende regninger. Det betyder, at en del indtægter er skubbet til 2. halvår og forbruget i første halv år vil være højere end i 2013. Herudover er der ændret praksis i forbindelse med kontering af anbragte børn på hybelinstitutioner. Det har før 2014 været praksis at kontere anbragte børn på hybelinstitutioner under paragraf 66 på hovedaktiviteten Forebyggelse. I 2014 konteres anbragte børn på hybelinstitutioner under paragraf 66 på hovedaktiviteten Døgn- og daginstitutioner, det betyder at der ses et mindreforbrug på forebyggelse, som modsvares af et merforbrug på døgn- og daginstitutioner.</p> <p>Aprilprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.</p>			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.			
Hjemmeplejen, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	10,5	9,4	1,1
<p>Bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 10,6 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 9,4 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 1,1 mio.kr.</p> <p>I juliprognosen forventes balance på området. Afvigelsen i halvårsregnskabet viser således ikke sammen tendens som i juliprognosen.</p> <p>Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.</p>			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.			
Hjemmeplejen, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	156,1	159,2	-3,1

Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 156,1 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 159,2 mio.kr., svarende til et merforbrug på 3,1 mio.kr. I aprilprognosen forventes balance på området. Afvigelsen i kvartalsregnskabet viser således ikke sammenheng som i juliprognosen.

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

På Hjemmeplejeområdet forventes balance i aprilprognosen. Det bemærkes dog, at området er udfordret primært som følge af, at den udførende hjemmepleje har svært ved at reducere deres kapacitet i henhold til de visiterede timer, som budgetrammen giver mulighed for. Der er derfor fokus på at tilpasse området og forventningen om balance er under forudsætningen af implementeringen af økonomiske handleplaner, der skal være med til at sikre overholdelse af budgettet i 2014.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.

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

Borgere med sindslidelse, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	344,3	361,6	-17,3

Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 344,3 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 361,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 17,3 mio. kr.

I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. efter forventede overførsler til 2015.

Afvigelsen i halvårsregnskabet og juliprognosen viser dermed ikke samme tendens.

Årsagen til at halvårsregnskabet og juliprognosen ikke udviser samme tendens, skyldes primært periodeforskydninger henover året. Det skyldes hovedsageligt, at forvaltningen i første halvår 2014 har budgetteret med indtægter fra salg af pladser til andre kommuner, som først realiseres i andet halvår.

Periodiseringen på bevillingsområdet er bl.a. baseret på forbrugsmønstret i 2013. Forbrugsmønstret i halvårsregnskabet 2014 har vist sig at være anderledes end halvårsregnskabet 2013.

Forskydningerne forventes at udligne sig i den resterende del af året, således at Borgere med sindslidelse vil udvise et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.

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

Bevillingsområde Udsatte Voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	231,6	287,9	-56,3

Bevillingsområdet Udsatte Voksne udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 231,6 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 287,9 mio. kr., svarende til et merforbrug på 56,3 mio. kr.

I juliprognosen forventes et merforbrug på 9,2 mio. kr.

Halvårsregnskabet udviser et meget større merforbrug end det forventede årsregnskab pr. juli. Den primære årsag til, at halvårsregnskabet udviser et større merforbrug end juliprognosen, er periodeforskydninger hen over året. Det drejer sig hovedsageligt om indtægter fra salg af pladser, samt statslig medfinansiering af hhv. Valmuen og stofindtagelsesrummet, der var periodiseret i 1. halvår 2014, men som først indtægtsføres i 2. halvår.

Periodiseringen på bevillingsområdet er bl.a. baseret på forbrugsmønstret i 2013. Forbrugsmønstret i halvårsregnskabet 2014 har vist sig at være anderledes end halvårsregnskabet 2013.

Periodeforskydningerne forventes således at udligne sig i den resterende del af året, således at Udsatte voksne vil udvise et merforbrug på 9,2 mio. kr.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.

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

Borgere med handicap, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	99,9	122,8	-22,9

Bevillingsområde Borgere med handicap udviser i halvårsregnskabet 2014 et periodiseret budget på 99,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 122,8 mio. kr., svarende til et merforbrug på 22,9 mio. kr.

I juliprognosen forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Halvårsregnskabet udviser et meget større merforbrug end det forventede årsregnskab pr. juli. Den primære årsag til, at halvårsregnskabet udviser et større merforbrug end juliprognosen, er periodeforskydninger hen over året, som hovedsageligt vedr. regninger til BPA-ordningen, som er modtaget i første halvår 2014, men i periodiseringen først var forventet i andet halvår 2014. Periodeforskydningerne forventes at udligne sig hen over året.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.

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

Borgere med handicap, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	755,5	781,9	-26,4

Bevillingsområde Borgere med handicap, demografi udviser i halvårsregnskabet 2014 et periodiseret budget på 755,5 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 781,9 mio. kr., svarende til et merforbrug på 26,4 mio. kr.

I juliprognosen forventes et merforbrug på 6,2 mio. kr.

Halvårsregnskabet udviser et meget større merforbrug end det forventede årsregnskab pr. juli. Den primære årsag til, at halvårsregnskabet udviser et større merforbrug end juliprognosen, er periodeforskydninger hen over året, som hovedsageligt vedr. regninger til hjælpemidler, som er modtaget i første halvår 2014, men i periodiseringen først var forventet i andet halvår 2014. Periodeforskydningerne forventes at udligne sig hen over året.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.			
Tværgående opgaver og administration	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	149,2	145,3	3,9
Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 149,2 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 145,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.			
I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr. på bevillingsområdet. Juliprognosen og halvårsregnskabet viser dermed samme tendens – dog med forskellig styrke. Årsagen til forskellige afvigelser i halvårsregnskabet og juliprognosen skyldes periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.			
Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.			
Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.			

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

Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.390,9	1.377,2	13,7
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Vedttaget budget på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov var på 1.390,9 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov er på 1.383,7 mio. kr.			
Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 7,2 mio. kr. skyldes primært en budgetreduktion vedrørende tilpasning af budget på baggrund af nyt målgruppesnit.			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov er på 1.383,7 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov er på 1.377,2 mio. kr.			
Afvigelsen på 6,5 mio. kr. skyldes primært generel opbremsning samt stop for alle udviklingsaktiviteter med henblik på at bidrage til Socialforvaltningens samlede budgetoverholdelse.			
Det forventede resultatet er desuden sammensat af en række mer- og mindreforbrug. På foranstaltningsbudgettet viser det forventede regnskab et mindreforbrug primært på socialpædagogiske opholdssteder og øvrig døgnpleje som delvist modsvares af merforbrug på døgn- og dagbehandlingsinstitutionerne og forebyggelse i overensstemmelse med Socialforvaltningens strategi om at reducere brugen af socialpædagogiske opholdssteder gennem øget forebyggelse og ved at øge brugen af døgninstitutionens pladser.			
Bevillingsområde Hjemmeplejen, rambbelagt	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	20,8	20,6	0,2
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Vedttaget budget på bevillingsområde Hjemmeplejen, rambbelagt var på 20,8 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmeplejen, rambbelagt er på 20,6 mio. kr.			

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 0,2 mio. kr. skyldes mindre budgetkorrektioner i løbet af året.			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt er på 20,6 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt er på 20,6 mio. kr.			
Området udviser balance.			
Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	299,7	307,6	-7,9
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Vedtaget budget på bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret var på 299,7 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret er på 307,7 mio. kr.			
Området udviser en forskel mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 8 mio. kr. Størstedelen skyldes en budgetopskrivning på 7 mio. kr. som følge af en tungere målgruppe (18-23-årige) på området.			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret er på 307,7 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret er på 307,6 mio. kr.			
Området udviser balance pga. implementerede handleplaner.			
Bevillingsområde Borgere med sindslidelse	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	729,0	730,4	-1,4
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Vedtaget budget på bevillingsområde Borgere med sindslidelse var på 729,0 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 735,7 mio. kr.			
Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 6,7 mio. kr. skyldes en række budgetkorrektioner til og fra andre bevillingsområder. Budgetkorrektionerne på bevillingsområdet er primært:			
Tilført budget:			
<ul style="list-style-type: none"> • + 4,5 mio. kr. vedrørende overførsel af mindreforbrug fra 2013 (decentral opsparing) • + 2,6 mio. kr. vedr. Task Force i myndighedscentret (bedre sagsbehandling) • + 2,3 mio. kr. ifm. øgede udgifter til sagsbehandlingen som følge af deltagelse i tværfaglige rehabiliteringsteam • + 2,1 mio. kr. vedrørende overførte driftsmidler til nye boliger ifm. Tryghedsplan II • + 0,8 mio. kr. vedrørende genbevilling til Thorvaldsen (budgetforhandlinger 2014) 			
Afgivet budget:			
<ul style="list-style-type: none"> • - 2,7 mio. kr. vedrørende overførsel af merforbrug fra 2013 (satspuljeprojekterne) • - 2,1 mio. kr. som følge af overførsel af budget vedr. tandlægekonsulenten til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. • - 0,5 mio. kr. i administrativ besparelse ifm. indførelsen af selvbetjeningsløsninger 			

- - 0,3 mio. kr. vedrørende effektivisering af indkøb i Socialforvaltningen.

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 735,7 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 730,4 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på psykiatriaftalen på 2,7 mio. kr., hvor der er afsat midler til finansiering af bortfald af tilskud fra staten samt et mindreforbrug vedrørende færdigbehandlede patienter på 2,2 mio. kr. grundet et forventet fald i aktivitet i form af færre indlæggelsesdage. Herudover udviser de socialpsykiatriske bocentre et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Disse mindreforbrug modsvares delvist af et merforbrug på køb og salg af pladser på 1,8 mio. kr. som følge af faldende salgsindtægter.

Udsatte voksne	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	485,6	484,4	1,2

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

Vedttaget budget på bevillingsområde Udsatte Voksne var på 485,6 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde er på 477,2 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 8,4 mio. kr. skyldes en række budgetkorrektioner til og fra andre bevillingsområder. De væsentligste budgetkorrektioner er:

Tilført budget:

- 0,5 mio. kr. vedr. midler fra Kejd til Retshjælp
- 0,2 mio. kr. vedr. køb af kollegiet på gl. køgevej
- 2,9 mio. kr. i decentrale overførsler
- 0,9 mio. kr. i overførselssagen til Fakti, Kringlebakken og Fundamentet
- 0,1 mio. kr. vedr. udmøntning af demografimidler
- 2,0 mio. kr. til MRV fra BO2 ifm. juliprognosen
- 0,3 mio. kr. til afvikling af sagspukkel samt øget opfølgning på kriseramte herberger
- 0,2 mio. kr. i DUT

Afgivet budget:

- -2,5 mio. kr. vedr. PAS bliver eksternt finansieret og kommunale midler går tilbage til ØKF. Herudover indeholder tallet små merforbrug på eksternt finansierede projekter.
- -10,1 mio. kr. vedr. medfinansiering (indtægter) af stofindtagelsesrum i 2014
- -0,8 mio. kr. til Borgere med sindslidelse ifm. mindreudgifter til tomgangsleje i Halmtorvet 17
- -1,3 mio. kr. til Hjemmeplejen
- -0,3 mio. kr. vedr. SAO
- -0,3 mio. kr. vedr. PC-infrastruktur
- -0,1 mio. kr. fra Effektiviseringsstrategien

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Udsatte voksne er på 477,2 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Udsatte voksne er på 484,4 mio. kr.

På bevillingsområde Udsatte voksne forventes et merforbrug på 7,2 mio. kr.

Afvigelsen skyldes primært et merforbrug på køb af herbergs- og krisecenterpladser.

På køb af herbergspladser skyldes merforbruget en øget aktivitet på driften som følge af længere opholdstider på udenbys/private herberg. Der er her særligt tale om misbrugende hjemløse, der opholder sig i længere tid på de købte herbergspladser.

Merforbruget på købte pladser på krisecentre skyldes primært Kvindehjemmets opsigelse af driftsoverenskomsten med Københavns Kommune med udgangen af 2012, hvilket har tredoblet enhedsprisen på københavnske kvinders ophold på Kvindehjemmet som følge af en markant højere takst. På krisecenter og herbergsområdet er der et selvhenvenderprincip, hvilket betyder, at det er forstanderen for et krisecenter/herberg, der vurderer, om borgeren kan få ophold på krisecentret eller herberget. Dette gør køb af pladser på dette område vanskeligt at styre og det har af samme grund vist sig vanskeligt at styre optaget på Kvindehjemmet.

Bevillingsområde Borgere med handicap	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		245,5	242,7

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

Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med handicap var på 245,5 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap er på 240,8 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på -4,7 mio. kr. skyldes primært;

- - 2,6 mio. kr. til sindslidelse vedr. Task Forcen på myndighedscentret (bedre sagsbehandling)
- -1,1 mio. kr. vedr. Socialstyrelsens overtagelse af specialrådgivningsydelser samt vidensudvikling på området.

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap er på 240,8 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Borgere med handicap er på 242,7 mio. kr. På bevillingsområdet forventes således et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Det forventede merforbrug skyldes primært af øget aktivitet til borgere med erhvervet hjerneskade.

Bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		1609,1	1616,8

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

Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret var på 1609,1 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret er på 1610,7 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 1,6 mio. kr. skyldes en række mindre budgetkorrektioner i løbet af året.

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret er på 1610,7 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Borgere med handicap er på 1616,8 mio. kr.

Der forventes et merforbrug på 6,2 mio. kr. på bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret *før* overførsler, mens der forventes et merforbrug på 9,7 mio. kr. *efter* forventede overførsler.

Det forventede merforbrug skyldes primært øget køb af døgntilbudspadser for børn og unge, grundet tilgang af nye dyre anbringelser samt helårseffekt af tilsvarende sager fra tidligere år. Derudover belastes børneområdet af,

at færre børn overgår til voksenområdet end forventet.

Forebyggende foranstaltninger udviser ligeledes et forventet merforbrug, hvilket primært er en konsekvens af en gennemgribende genopretning af sagsbehandlingen fra 2012-2014, som forvaltningen nu har afsluttet. Dette har medført, at ydelser til aflastning, der tidligere blev givet som en merudgiftsydelse på bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførelser nu er subsidiær, hvilket har den konsekvens, at disse ydelser som udgangspunkt fremadrettet bevilliges på handicapområdet i tråd med gældende lovgivning. Dette har dog betydet en massiv udgiftsstigning på handicapområdet, da området ikke er blevet kompenseret via DUT.

Endelig udviser Døgntilbud til voksne borgere med handicap et forventet mindreforbrug. Mindreforbruget skyldes bl.a. den lavere frekvens af børn, der overgår til voksenområdet grundet mangel på specialiserede pladser, der kan matche de unge borgere med handicap.

Tværgående opgaver og administration	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	288,5	286,1	2,4

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

Vedttaget budget på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration var på 288,5 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration er på 287,1 mio. kr.

Der er en nedgang fra vedtaget budget til korrigeret budget på 1,4 mio. kr. Dette dækker over en række mindre budgetkorrektioner, der trækker i hver deres retning.

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration er på 287,1 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration er på 286,1 mio. kr.

Området udviser et mindreforbrug på 1 mio. kr.

Bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration udviser et mindreforbrug på 1 mio. kr. som følge af en varig lavere afregning på Socialforvaltningens it-driftsaftale, som KS administrerer.

Overførsler mv.

Tabel 3 – 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskab): Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo juni (mio. kr.)

Borgere med sindslidelse, overførsler m.v.	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	57,1	58,9	-1,8
<p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i halvårsregnskabet 2014 et periodiseret budget på 57,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 58,9 mio. kr., svarende til et merforbrug på 1,8 mio. kr.</p> <p>I juli-prognosen forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget vedrører den aktivitetsbestemte medfinansiering (betaling for indlagte patienter) til Regionen.</p> <p>Tendensen i halvårsregnskabet og juli-prognosen udviser begge et merforbrug. Merforbruget kan tilskrives stigende enhedspriser.</p> <p>Forbruget forventes at ligge stabilt resten af året og det forventes at området vil udvise et merforbrug på 1,6 mio. kr. ved årets udgang, i lighed med det som forventes i juli-prognosen.</p> <p>Juli-prognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p>			
Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	660,8	594,0	66,8
<p>Bevillingsområde Efterspørgselsstyret overførsler udviser i halvårsregnskabet 2014 et periodiseret budget på 660,8 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 594 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 66,8 mio. kr.</p> <p>I juli-prognosen forventes et mindreforbrug på 48,4 mio. kr. på bevillingsområdet.</p> <p>Forskellen mellem halvårsregnskab og juli-prognosen skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.</p> <p>Juli-prognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p>			

Tabel 4 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Borgere med sindslidelse, efterspørgselsstyrede overførsler	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	144,4	145,4	-1,0
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med sindslidelse var på 144,4 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 143,8 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 0,6 mio. kr. skyldes overførsel af budget til bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler. Budgetkorrektionerne på bevillingsområdet vedrører DUT-korrektioner:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 0,7 mio. kr. vedr. DUT LCP 1 – korrektion vedr. flere opsøgende og udgående teams i psykiatrien 			

- + 0,1 mio. kr. vedr. DUT LCP 66 – pulje til behandling af personer med spiseforstyrrelser

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 143,8 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Borgere med sindslidelse er på 145,4 mio. kr.

Afvigelsen på 1,6 mio. kr., som vedrører aktivitetsbestemt medfinansiering (indlagte patienter), kan tilskrives stigende enhedspriser.

Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.327,1	1.253,6	73,5

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

Vedttaget budget på bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler var på 1.327,1 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner er på 1.302 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på -25,1 mio. kr. skyldes primært følgende budgetkorrektioner:

- -28,2 mio. kr. vedr. forhøjelse af indtægtskravet for særligt dyre enkeltsager
- +2,7 mio. kr. vedr. varighedsbegrænsningen på sygedagpengeområdet, der har afledte effekter for tildelingen af førtidspension (Budgetgaranti).
- -1,3 mio. kr. vedr. overflytning af ansvaret for rådgivningsansvaret til VISO (DUT)
- +1,0 mio. kr. vedr. ny ydelse Aktivloven § 81b Midlertidig huslejhjælp (DUT)

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler er på 1.302 mio. kr. Forventet regnskab er på 1.253,6 mio. kr.

Afvigelsen på 48,4 mio. kr. er sammensat af mindreforbrug på førtidspension og sociale ydelser. Mindreforbruget på førtidspension skyldes et lavere aktivitetsniveau end forudsat i budget 2014. Sociale ydelser udviser mindreforbrug som følge af et lavere ydelsesniveau end forventet. Indtægter fra den centrale refusionsordning viser en mindreindtægt, som skyldes at den forventede indtægt i 2014 er nedjusteret væsentligt i forhold til det fastsatte indtægtskrav samt berigtigelser vedr. 2013. Hertil kommer en række mindre merforbrug vedr. efterspørgselsstyrede dagtilbud samt personlige tillæg.

Anlæg

Tabel 5 – 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskab): Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo juni (mio. kr.)

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		5,8	4,4

Bevillingsområde Byggeri og modernisering af tilbud udviser i halvårsregnskabet 2014 et periodiseret budget på 5,8 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 3,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

I juli-prognosen forventes balance på området. Afvigelsen i halvårsregnskabet viser således ikke sammen tendens som i juli-prognosen.

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

Juli-prognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.

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

Tværgående opgaver og administration, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		6,3	2,0

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i halvårsregnskabet et periodiseret budget på 6,3 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 2,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

I juli-prognosen forventes balance på bevillingsområdet. Juli-prognosen og halvårsregnskabet viser dermed forskellige tendenser. Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Juli-prognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.

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

Tabel 6 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		58,6	21,6

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

Vedttaget budget på bevillingsområdet Byggeri og modernisering af botilbud var på 58,6 mio. kr.

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde er på 21,6 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 37 mio. kr. skyldes, at der på anlægsområdet i løbet af året overføres budget til KEjd i takt med at anlægsindstillingerne godkendes i Borgerrepræsentationen. Endvidere kan der forekomme overførsler mellem årene.

De væsentligste overførsler fra Socialforvaltningen til Københavns Ejendomme i 2014:

Garvergården ca. 12 mio kr, Nørrebrovænge ca. 5,5 mio. kr., Jens Warmingsvej ca. 7 mio kr og Dr. Sellsvej ca. 9 mio. kr.

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Byggeri og modernisering af botilbud er på

21,6 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområdet er ligeledes på 21,6 mio. kr.

Der forventes således ingen afvigelser ved året slutning.

Tværgående opgaver og administration	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	23,1	16,2	6,9

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

Vedttaget budget på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, anlæg var på 23,1 mio. kr.
Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, anlæg er på 16,2 mio. kr.

Der er en nedgang fra vedtaget budget til korrigeret budget på 6,9 mio. kr. Dette dækker over projekter som reperiodiseres mellem årene.

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

Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, anlæg er på 16,2 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration er på 16,2 mio. kr.

Området udviser balance.

Finansposter

Tabel 7 – 2. kvartalsregnskab (halvårsregnskab): Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab pr. ultimo juni (mio. kr.)

Bevillingsområde	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
Finansposter	84,6	254,3	-169,7

Samlet set er der på Finansposter en afvigelse på -169,7 mio. kr.

Bevillingsområdet Finansposter er opdelt på hovedaktiviteterne: Renter mv., Langfristede tilgodehavender og gæld, samt Øvrige balanceforskydninger. Det er kun på de to første hovedaktiviteter, at der foretages budgetlægning på et begrænset antal funktioner. Der kommenteres kun på de væsentligste bevægelser.

Renter mv. udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som primært relaterer sig til de budgetlagte finansielle aktiver for selvejende institutioner, samt indskud i pengeinstitutter. Der forventes balance med aflægning af årsregnskab.

De Langfristede tilgodehavender og gæld vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 83,6 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til en betalingsforskydning vedrørende afregning af kommunal grundkapital på 34,6 mio. kr. samt 1,7 mio. kr. vedrørende selvejende institutioner, afregning heraf forventes gennemført medio oktober 2014. Den resterende afvigelse på 44,6 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital på funktion 8.32.24. som skal bruges i 2015 til anvendelse for grundkapital for 56 boliger til unge sindslidende. Projektet er ikke forsinket og beløbet søges overført til 2015. Et mindreforbrug på 34,4 mio. kr. vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Deponeringen skal anvendes til 56 boliger til unge sindslidende. Beløbet søges overført til 2015.

De øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 253,5 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af

Et merforbrug på 106,9 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/ forskydninger i øvrigt. Denne forskydning er sammensat af:

- Et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. tilgodehavender til staten på hovedfunktion 8.25 – afvigelsen forventes udlignet medio september 2014.
- Et merforbrug på 30,9 mio. kr. vedr. tilgodehavender hos borgere og kommuner på hovedfunktion 8.28 som er sammensat af 59,0 mio. kr. i mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår herunder betaling af regninger forud mv. Området forventes udlignet inden årets udgang. Hertil skal fraregnes et mindre forbrug på 28,1 mio. kr. vedr. diverse tilgodehavender og finansielle aktiver.

Dette modsvares af et merforbrug på 76,7 mio. kr. vedrørende diverse forskydninger omhandlende primært indskud i pengeinstitutter, gæld og fonde. Disse funktioner er imidlertid ikke omfattet af budgetlægning, hvorfor der ikke kommenteres yderligere.

Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende aktiver og passiver tilhørende fonde, legater mv.

Endeligt er der et merforbrug på 147,0 mio. kr. vedrørende forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld på hovedfunktion 8.51 og 8.52 – afvigelsen er sammensat af; Et merforbrug på 205,1 mio. kr. hovedsageligt vedrørende løbende afregning af leverandører mv. Det modsvares af et mindre forbrug på 58,1

mio. kr. som følge af modtagne midler på 39,7 mio. kr. fra DSI Bedre Boliger, hvor midlerne er reserveret til bygning af nye tilbud på handicapområdet, og 7,2 mio. kr. i midler fra Socialministeriet til Udsatte området samt øvrige midler for 9,9 mio. kr.

Afvigelsen viser ikke nødvendigvis samme tendens som juliprognosen, hvilket skyldes 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. Herudover er der på finansposter løbende afregninger af gæld og tilgodehavender som bevirker at afvigelsen hele tiden varierer.

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

Tabel 8 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Finansposter	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		26,1	110,7
Forklaring af afvigelse mellem vedtaget budget og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Vedttaget budget på bevillingsområde Finansposter var på 26,1 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Finansposter på 88,2 mio. kr.			
Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 62,1 mio. kr. skyldes, at der vedr. den kommunale grundkapital på funktion 8.32.24 er overført 14,4 mio. kr. fra 2013 til 2014. Hertil forventes tilført yderligere 13,4 mio. kr. Hertil er der tilført 44,2 mio. kr. fra 2013 vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Denne sum forventes korrigeret ned med 9,8 mio. kr.			
Forklaring afvigelse mellem forventet forbrug og korrigeret budget inkl. forventede korrektioner			
Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområde Finansposter er på 88,2 mio. kr. Forventet regnskab på bevillingsområde Finansposter er på 110,7 mio. kr.			
Afvigelsen på -22,5 mio. kr. er sammensat af;			
Renter mv. (Hovedkonto 7)			
De finansielle aktiver under hovedkonto 7. Renter mv. udviser balance.			
Langfristede balanceposter (Hovedkonto8)			
De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindre forbrug på 48,1 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af;			
Et mindre forbrug på 13,7 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital på funktion 8.32.24. som skal bruges i 2015 til anvendelse for grundkapital for 56 boliger til unge sindslidende. Projektet er ikke forsinket og beløbet søges overført til 2015. Efter overførelser er der ingen afvigelser.			
Et mindre forbrug på 34,4 mio. kr. vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Deponeringen skal anvendes til 56 boliger til unge sindslidende. Beløbet søges overført til 2014.			
Efter overførelser er der ingen afvigelser.			

Øvrige balance poster (Hovedkonto 8)

De øvrige balanceposter på udviser et samlet merforbrug på 70,6 mio. kr. Forskydningen udgøres af bevægelser på hovedkonto 8, herunder;

Et merforbrug på 11,4 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/ forskydninger i øvrigt. Afvigelsen skyldes hovedsageligt tilgodehavender hos andre kommuner samt borgere i almindelighed.

Et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende aktiver og passiver tilhørende fonde, legater mv. Afvigelsen kan henføres til udlæg til deposita og deponerede midler vedrørende beboeres huslejeindskud mv., samt handicapområdet.

Endeligt er der et merforbrug på 59,4 mio. kr. vedrørende forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld på hovedfunktion 8.51 og 8.52 – afvigelsen skyldes hovedsageligt mellemregninger, administration af borgers økonomi mv.

Oversigtstabel

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afgivelse periodiseret budget og periodeforbrug	Vedtaget budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*
1606 - Børnefamilier med særlige behov	664,3	678,6	-14,3	1.390,9	1.377,2	13,7
1613 - Borgere med sindslidelse	344,3	361,6	-17,3	729,0	730,4	-1,4
1616 - Udsatte voksne	231,6	287,9	-56,3	485,6	484,4	1,2
1619 - Borgere med handicap	99,9	122,8	-22,9	245,5	242,7	2,8
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	755,5	781,9	-26,4	1.609,1	1.616,8	-7,7
1621 - Tværgående opgaver og administration	149,2	145,3	3,9	288,5	286,1	2,4
1625 - Hjemmepleje	10,5	9,4	1,1	20,8	20,6	0,2
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	156,1	159,2	-3,1	299,7	307,6	-7,9
1 - Service	2.506,6	2.428,1	78,6	5.057,7	5.041,8	15,9
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud	5,8	4,4	1,4	58,6	21,6	37,0
3646 - Tværgående opgaver og administration	6,3	2,0	4,3	23,1	16,2	6,9
3 - Anlæg	12,1	6,4	5,7	81,7	37,8	43,9
7613 - Borgere med sindslidelse	57,1	58,9	-1,8	144,4	145,5	-1,1
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	660,8	594,0	66,8	1.327,1	1.253,6	73,5
7 - Overførsler mv.	717,9	652,9	65,0	1.471,5	1.399,1	72,4
Finansposter* i alt	84,6	254,3	-169,7	26,1	110,7	-84,6

Socialudvalgets bidrag til 2. kvartalsregnskab 2014