

Socialudvalgets bidrag til 3. kvartalsregnskab 2015

Indhold

Oversigtstabel 3. kvartalsregnskab	2
Service	2
Børnefamilier med særlige behov	2
Hjemmepleje, rammebelagt.....	3
Hjemmepleje, demografireguleret	3
Borgere med sindslidelse	3
Udsatte voksne	3
Borgere med handicap, rammebelagt	4
Borgere med handicap, demografi	4
Tværgående opgaver og administration, service	4
Anlæg.....	5
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	5
Tværgående opgaver og administration, anlæg.....	5
Overførsler mv.	5
Finansposter	6

Oversigtstabel 3. kvartalsregnskab

Tabel 1 – Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)*
<i>Service</i>	3779,4	3754,4	25,0
Børnefamilier med særlige behov	996,6	1.023,3	-26,8
Hjemmeplejen, rammebelagt	15,1	15,2	-0,1
Hjemmeplejen, demografireguleret	232,5	230,1	2,4
Borgere med sindslidelse	548,9	512,4	36,5
Udsatte voksne	412,4	388,3	24,1
Borgere med handicap, rammebelagt	184,1	181,9	2,8
Borgere med handicap, demografireguleret	1.180,4	1.183,6	-3,2
Tværgående opgaver og administration	209,4	219,6	-10,2
<i>Anlægsudgifter</i>	73,7	6,5	67,2
Byggeri og modernisering af tilbud	46,4	4,6	41,8
Tværgående opgaver og administration, anlæg	27,3	1,9	25,4
<i>Anlægsindtægter</i>	-15,8	-2,0	-13,8
Byggeri og modernisering af tilbud	-15,8	-2,0	-13,8
Tværgående opgaver og administration, anlæg	0,0	0,0	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	1.049,8	1.022,4	27,4
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.049,8	1.022,4	27,4
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	0,0	0,1	-0,1
Renter m.v.	0,0	0,1	-0,1
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	0,0	233,6	-233,6
Langfristede balanceposter **	0,0	1,2	-1,2
Andre balanceforskydninger	0,0	232,4	-232,4
I alt	4.887,1	5.015,0	-100,6

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

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Service

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	996,6	1.023,3	-26,8
<p>Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 996,6 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 1.023,3 mio. kr., svarende til et merforbrug på 26,8 mio. kr. I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.</p> <p>Årsagen til de modsatrettede tendenser i kvartalsregnskabet og oktoberprognosen skyldes primært manglende indtægtsføring af refusionsindtægter. Merforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i oktoberprognosen.</p>			

Hjemmepleje, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		15,1	15,2
<p>Bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt viser ved 3. kvartalsregnskab 2015 et periodiseret budget på 15,1 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 15,2 mio. kr. svarende til et merforbrug på 0,1 mio. kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes der, ligesom det er tilfældet med kvartalsregnskabet, tilnærmelsesvis balance.</p>			
Hjemmepleje, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	232,5	230,1	2,4
<p>Bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret viser ved 3. kvartalsregnskab 2015 et periodiseret budget på 232,5 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 230,1 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. I oktoberprognosen forventes tilnærmelsesvis balance.</p> <p>Årsagen til, at afvigelsen i kvartalsregnskabet afviger fra den forventede balance i oktoberprognosen, skyldes primært mindreforbrug på hjemme- og sygepleje grundet manglende afregninger med leverandører. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i oktoberprognosen.</p>			
Borgere med sindslidelse	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	548,9	512,4	36,5
<p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 548,9 mio. kr., sammenholdt med et periodiseret forbrug på 512,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 36,5 mio. kr. I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.</p> <p>Årsagen til afvigelsen mellem kvartalsregnskabet og oktoberprognosen, skyldes primært periodeforskydninger henover året, som vedrører købte og solgte pladser på botilbudsområdet, sundhedsydelse med kommunal medfinansiering samt en forsinket systemmæssig udkontering af lønudgifter efter en organisationsændring i Socialforvaltningen</p> <p>Forbrugsmønstret på købte og solgte pladser på botilbudsområdet og sundhedsydelse med kommunal medfinansiering er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger henholdsvis til og fra andre kommuner og fra Region Hovedstaden. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i oktoberprognosen.</p>			
Udsatte voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	412,4	388,3	24,1
<p>Bevillingsområdet Udsatte voksne udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 412,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 388,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 24,1 mio. kr. I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr.</p> <p>Årsagen til de modsatrettede tendenser i kvartalsregnskabet og oktoberprognosen skyldes primært at der er hjemtaget flere statsrefusionsindtægter vedr. krisecentre og herberger end forventet for denne periode, som følge af et ændret afregningsmønster.</p> <p>Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i oktoberprognosen.</p>			

Borgere med handicap, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
		184,1	181,9
<p>Bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt udviser ved 3. kvartalsregnskab 2015 et periodiseret budget på 184,1 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 181,9 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr.</p> <p>Årsagen til, at afvigelsen i kvartalsregnskabet afviger fra det forventede merforbrug i oktoberprognosen, skyldes primært udgifter til BPA-ordningen (Borgerstyret Personlig Assistance).</p> <p>Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem, herunder BPA-ordningen udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. i kvartalsregnskabet. Det er forventningen, at aktiviteten for hele året vil udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr. Forbrugsmønstret på BPA ordningen er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger fra eksterne leverandører samt refusion fra Region Hovedstaden. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i oktoberprognosen.</p>			
Borgere med handicap, demografi	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1.180,4	1.183,6	-3,2
<p>Bevillingsområde Borgere med handicap, demografi udviser i 3. kvartalsregnskab 2015 et periodiseret budget på 1.180,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 1.183,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 3,2 mio. kr.</p> <p>I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 7,2 mio. kr. på bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret. Afvigelsen i kvartalsregnskabet og oktoberprognosen viser dermed samme tendens.</p> <p>Forskellen i afvigelsen skyldes primært Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med handicap som i 3. kvartalsregnskab udviser et samlet mindreforbrug på 10,5 mio. kr. mod et forventet merforbrug i oktoberprognosen på 0,6 mio. kr. Forbrugsmønstret på købte pladser på botilbudsområdet er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger til og fra andre kommuner. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i oktoberprognosen.</p>			
Tværgående opgaver og administration, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	209,4	219,6	-10,2
<p>Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, service udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 209,4 mio. kr. sammenholdt med periodiseret forbrug på 219,6 mio. kr., svarende til et merforbrug på 10,2 mio. kr. I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.</p> <p>Den primære årsag til afvigelsen mellem kvartalsregnskabet og oktoberprognosen skyldes periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året for så at følge oktoberprognosen. Særligt hovedaktiviteterne HR og IT er store områder med mange store kvartalsafregninger. En forskydning i disse kan hurtigt forskyde periodiseringen og nøjagtigheden af denne. Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2015.</p>			

Anlæg

Tabel 3 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	30,6	2,7	27,9
<p>Bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 30,6 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 2,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 27,9 mio. kr. I oktoberprognosen forventes balance.</p> <p>Kvartalsregnskabet og oktoberprognosen viser dermed forskellige tendenser. Årsagen til dette er periodeforskydninger. Der overføres 41,7 mio. kr. af budgettet til 2016, mens der forventes at indkomme indtægter for 13,8 mio. kr. i 4. kvartal 2015. Afvigelsen indebærer ikke forsinkelse af projekter.</p>			
Tværgående opgaver og administration, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	27,3	1,9	25,4
<p>Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, anlæg udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 27,3 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 1,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 25,4 mio. kr. I oktoberprognosen forventes balance.</p> <p>Den primære årsag til afvigelsen fra den forventede balance i oktoberprognosen er, at der i periodiseringen ikke er taget højde for, at anlægsbevillinger under Tværgående opgaver og administration overgår til Koncern Service.</p>			

Overførsler mv.

Tabel 4 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	1.049,8	1.022,4	27,4
<p>Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler udviser i 3. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 1.049,8 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 1.022,4 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 27,4 mio. kr. I oktoberprognosen forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr.</p> <p>Kvartalsregnskabet og oktoberprognosen udviser derfor samme tendens. Forskellen mellem kvartalsregnskabet og oktoberprognose skyldes primært periodeforskydninger vedrørende udgifter til indlagte patienter, som forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.</p> <p>Oktoberprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2015.</p>			

Finansposter

Tabel 5 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	233,8	-233,8

Samlet set udviser perioderegnskabet på Finansposter et merforbrug på 233,8 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.

I oktoberprognosen forventes et merforbrug på 369,2 mio. kr. på bevillingsområdet. Kvartalsregnskabet og oktoberprognose udviser derfor samme tendens. Den primære årsag til afvigelser mellem kvartalsregnskabet og oktoberprognosen, skyldes periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året, for så at følge oktoberprognosen.

Renter mv.

Renter mv. udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som kan henføres til renterne for indskud i pengeinstitutter.

Langfristede tilgodehavender og gæld

De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til den langfristede gæld for selvejende institutioner med overenskomst.

De øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 232,4 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af; Et merforbrug på 3,8 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/ forskydninger i øvrigt.

Et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende afregning af legater og deposita.

Endeligt er der et merforbrug på 228,7 mio. kr. vedrørende forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld på hovedfunktion 8.51 og 8.52.