

Socialudvalgets bidrag til 1. 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. | 6 |
| Borgere med sindslidelse, overførsler m.v. | 6 |
| Efterspørgselsstyrede overførsler | 6 |
| Anlæg | 7 |
| Finansposter | 8 |

Service

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

| Børnefamilier med særlige behov | Periodebudget | Periodeforbrug | Afvigelse |
|--|---------------|----------------|-----------|
| | | 353,8 | 331,7 |
| <p>Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 353,8 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 331,7 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 22,1 mio.kr.</p> <p>Tendensen i 1. kvartalsregnskab viser et mindreforbrug. Den primære årsag til mindreforbruget i kvartalsregnskabet er periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året, så mindreforbruget i første kvartal mindskes.</p> <p>Eksempelvis viser perioderegnskabet på sikrede institutioner et mindreforbrug på 19,6 mio. kr., mens der i aprilprognosen forventes balance. I periodiseringen af budgettet i 2014 på sikrede institutioner er forbrugsmønstret for 2013 blevet benyttet som fordelingsnøgle. I 2013 skete afregning af indtægter af objektiv finansiering i maj 2013, men afregningen i 2014 sker marts. Dette betyder, at indtægter af objektiv finansiering i januar-marts 2014 vil være højere end i 2013, mens det modsatte vil gøre sig gældende næste kvartal.</p> <p>På bevillingsområde børnefamilier med særlige behov forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. i aprilprognosen. Plejefamilier udviser et mindreforbrug som følge af, at forvaltningen kan afløfte moms af udgifter til plejevederlag til private plejefamilier. Endvidere forventes mindreforbrug på Øvrig døgnpleje og socialpædagogiske opholdssteder. Disse mindreforbrug modsvares delvist af et merforbrug på foranstaltningebudgettet.</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 |
| | 4,6 | 4,1 | 0,5 |
| <p>Bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 4,6 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 4,1 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 0,5 mio.kr.</p> <p>I aprilprognosen forventes balance på området. Afvigelsen i kvartalsregnskabet viser således ikke sammen tendens som i aprilprognosen.</p> <p>Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Aprilprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2013.</p> | | | |
| Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget. | | | |
| Hjemmeplejen, demografireguleret | Periodebudget | Periodeforbrug | Afvigelse |
| | 73,6 | 76,4 | -2,8 |
| <p>Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 73,6 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 76,4 mio.kr., svarende til et merforbrug på 2,8 mio.kr.</p> <p>I aprilprognosen forventes balance på området. Afvigelsen i kvartalsregnskabet viser således ikke sammen tendens som i aprilprognosen.</p> | | | |

Årsagen til dette er, at området blev tilført 7,0 mio. kr. i overførselssagen ”En by der virker”, til at dække merudgifter til håndtering af øget timetal i den sociale hjemmepleje som følge af øget tilgang af unge hjemmeboende borgere med handicap. Denne budgetkorrektion er ikke indregnet i periodebudgettet, men merudgifterne til det øgede timetal indgår i periodeforbruget. Afvigelsen i kvartalsregnskabet forventes således 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 den tilpasning af de visiterede timer, som resultatet af Regnskab 2013 har nødvendiggjort, for på længere sigt at sikre balance på området. Der er derfor fokus på at tilpasse området og forventningen om balance er under forudsætningen af, at implementeringen af et omprioreringsforslag til Budget 2015 vedr. nedbringelse af udgifter til overhead i hjemmeplejen fremrykkes til 2014, hvorved der allerede i år kan hentes en besparelse. Derudover har Socialforvaltningen også iværksat en række konkrete tiltag på hjemmeplejeområdet, der skal være med til at sikre overholdelse af budgettet i 2014.

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

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

| Borgere med sindslidelse, rammebelagt | Periodebudget | Periodeforbrug | Afvigelse |
|--|----------------------|-----------------------|------------------|
| | 165,0 | 176,7 | -11,7 |

Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 1. kvartalsregnskab 2014 et periodiseret budget på 165,0 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 176,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 11,7 mio. kr.

I aprilprognosen forventes balance.

Tendensen i i kvartalsregnskabet udviser et merforbrug, sammenholdt med et mindreforbrug i aprilprognosen.

Den primære årsag til, at kvartalsregnskabet og prognosen ikke udviser samme tendens, er periodeforskydninger henover året.

I Aprilprognosen forventes balance. Et forventet merforbrug på køb og salg af pladser på 0,8 mio. kr. som følge af faldende salgsindtægter, modsvares af mindreforbrug vedrørende indlagte patienter på 0,5 mio. kr. samt mindreforbrug til tolke på 0,3 mio. kr.

Aprilprognosen 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 |
|--|----------------------|-----------------------|------------------|
| | 171,7 | 157,5 | 14,2 |

Bevillingsområdet Udsatte Voksne udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 171,7 mio. kr. og et periodeforbrug på 157,5 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 14,2 mio. kr.

I aprilprognosen forventes et merforbrug på 5,7 mio. kr. på området. Afvigelsen i kvartalsregnskabet viser således ikke sammen tendens som i aprilprognosen.

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

Aprilprognosen viser et forventet merforbrug på bevillingsområde Udsatte Voksne på 5,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et merforbrug på køb af pladser på udenbys og private herberger og krisecentre. Derudover ses der et merforbrug på længerevarende botilbud som følge af et indtægtstab på beboernes egenbetaling. I modsat retning forventes et mindreforbrug på istandsættelse og tomgangsleje.

Merforbruget på købte pladser på krisecentre skyldes primært Kvindehjemmets opsigelse af driftoverenskomsten 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 køb af herbergspladser skyldes merforbruget en øget aktivitet 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 længerevarende botilbud til udsatte voksne skyldes en mindreindtægt på beboernes opholdsbetaling, som følge af konverteringen af midlertidige botilbud til længerevarende botilbud, hvor der er andre regler for den opholdsbetaling beboerne betaler. Mindreforbruget på istandsættelser og tomgangsleje skyldes færre udsættelser og fraflytninger, hvor anviste borgere ikke skal kan betale istandsættelsen efter fra fraflytning. På tomgangsleje er skyldes mindreforbruget en faldende aktivitet.

Aprilprognosen 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 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|-----------|
| | 49,5 | 60,5 | -11,0 |

Bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser ved det 1. kvartalsregnskab et merforbrug på 11 mio. kr. Dette adskiller sig fra aprilprognosen, hvor der forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr.

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

I Aprilprognosen forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. Hovedårsagen er et forventet merforbrug på Ledsageordningen til borgere i eget hjem som delvist modsvarers af et mindreforbrug på handicapkørsel.

Aprilprognosen 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 |
|--|---------------|----------------|-----------|
| | 368,2 | 385,6 | -17,4 |

Bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret viser ved 1. kvartalsregnskab et merforbrug på 17,4 mio. kr. Dette adskiller sig fra aprilprognosen, hvor der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

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

I Aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Det forventede mindreforbrug skyldes primært et mindreforbrug på køb af pladser på Døgntilbud grundet afgang af dyre enkeltsager. Derudover skal mindreforbruget på køb af pladser på Døgntilbud ses i forhold til merforbruget på socialpædagogisk bistand som følge af strategien om at yde støtte til borgeren i eget hjem. Endvidere skyldes det samlede mindreforbrug visitering af børn og unge til forebyggende foranstaltninger frem for omkostningstunge anbringelser.

Aprilprognosen 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 |
|---|----------------------|-----------------------|------------------|
| | 64,7 | 67,9 | -3,2 |

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 64,7 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 67,9 mio. kr., svarende til et merforbrug på 3,2 mio. kr.

I aprilprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Aprilprognosen og kvartalsregnskabet viser dermed forskellige tendenser. Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

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

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.)

| Borgere med sindslidelse, overførsler m.v. | Periodebudget | Periodeforbrug | Afvigelse |
|---|---------------|----------------|-----------|
| | | 12,0 | 21,5 |
| <p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 1. kvartalsregnskab 2014 et periodiseret budget på 12,0 mio. kr., sammenholdt med et forbrug på 21,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 9,5 mio. kr.</p> <p>I aprilprognosen forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. Udgifterne vedrører den aktivitetsbestemte medfinansiering af den psykiatriske behandling.</p> <p>Tendensen i 1. kvartalsregnskab og aprilprognosen viser begge et merforbrug.</p> <p>Forbrugsmønstreret for afregningen til Regionen svinger noget mellem årene, jfr. nedenstående, hvilket gør det vanskeligt at forudse afregningsmønstreret. Udgiftsandel i 1. kvartal:</p> <ul style="list-style-type: none">• 2011: 17,7 pct.• 2012: 16,7 pct.• 2013: 8,7 pct.• 2014: 14,9 pct. <p>Afregningen i 2011 og 2012 har ligget nogenlunde på samme niveau, mens afregningen i 2013 kun har udgjort godt halvdelen. En periodisering, som har taget udgangspunkt i 2013, har derfor betydet et for lavt periodebudget i 1. kvartal. Merforbruget skyldes derfor periodeforskydninger, som forventes at udligne sig henover året, således at hovedaktiviteten forventes at udvise et merforbrug på 1,6 mio. kr. i lighed med det som forventes i aprilprognosen.</p> <p>Aprilprognosen 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 |
| | 345,9 | 383,1 | -37,2 |
| <p>Bevillingsområde Efterspørgselsstyret overførsler udviser et merforbrug på 37,2 mio. kr. i 1. kvartalsregnskab.</p> <p>I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 71,6 mio. kr. på bevillingsområdet.</p> <p>Forskellen mellem 1. kvartalsregnskab og aprilprognosen skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.</p> <p>I Aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 71,6 mio. kr., som 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.</p> <p>Aprilprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.</p> | | | |
| <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p> | | | |

Anlæg

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

| Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg | Periodebudget | Periodeforbrug | Afvigelse |
|--|----------------------|-----------------------|------------------|
| | 0 | 0,2 | -0,2 |
| <p>Bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 0 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 0,2 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,2 mio. kr.</p> <p>I aprilprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Aprilprognosen og kvartalsregnskabet viser dermed forskellige tendenser. Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Aprilprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p> | | | |
| Tværgående opgaver og administration, anlæg | Periodebudget | Periodeforbrug | Afvigelse |
| | 2,1 | 0,7 | 1,4 |
| <p>Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 2,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 0,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.</p> <p>I aprilprognosen forventes balance på bevillingsområdet. Aprilprognosen og kvartalsregnskabet viser dermed forskellige tendenser. Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p> <p>Aprilprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2014.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder til Økonomiudvalget.</p> | | | |

Finansposter

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

| Bevillingsområde | Periodebudget | Periodeforbrug | Afvigelse |
|------------------|---------------|----------------|-----------|
| Finansposter | 0 | 6,8 | -6,8 |

Samlet set er der på Finansposter et merforbrug på 6,8 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.

Renter mv. udviser et merforbrug på -0,1 mio. kr. som primært relaterer sig til de budgetlagte finansielle aktiver for selvejende institutioner, samt indskud i pengeinstitutter. Medio 2014 vil socialforvaltningen vurdere behovet for tilpasning af budgettet vedrørende de finansielle aktiver for selvejende institutioner.

De Langfristede tilgodehavender og gæld udviser et merforbrug på -0,8 mio. kr. Merforbruget vedrører primært udlån til beboerindskud samt gæld vedrørende de selvejende institutioner.

De øvrige balanceposter udviser en samlet afvigelse på 5,9 mio. kr. Forskydningen udgøres af bevægelser på hovedkonto 8. som ikke er budgetlagt, hvorfor der som udgangspunkt ikke redegøres for disse bevægelser særskilt. Nedenfor er dog sammenfattet de væsentligste afvigelser.

Merforbruget er sammensat af:

- Et merforbrug på 57,3 mio. kr. vedrørende diverse forskydninger omhandlende primært indskud i pengeinstitutter, gæld og fonde. Disse funktioner er imidlertid ikke omfattet af budgetlægning, hvorfor der ikke er yderligere bemærkninger til disse forskydninger.
- Et merforbrug på 24,4 mio. kr. vedrørende kortfristede tilgodehavender på hovedfunktion 8.28. primært som følge af forskydninger i mellemregninger mellem foregående og følgende regnskabsår. Funktioner vedrører balanceforskydninger og er ikke omfattet af budgetlægning.
- Dette modsvares af et mindreforbrug på 75,7 mio. kr. primært som følge af udbetalinger i forbindelse med administration af borgeres økonomi med modpost i Københavns Borgerservice, samt forskydninger i afregningen af statsrefusion for 2013.

Afvigelsen viser ikke nødvendigvis samme tendens som aprilprognosen, 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 forventes budgetoverførsel fra 2013 først gennemført med de bevillingsmæssige ændringer pr. juni, hvorfor halvårsregnskabet forventes at adskille sig i forhold til 1. kvartalsregnskab.

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