

Socialudvalgets bidrag til kvartalsregnskabet (1. kvartalsregnskab 2015)

Indhold

Oversigtstabel	2
Service	2
Børnefamilier med særlige behov	2
Hjemmeplejen, rammebelagt.....	2
Hjemmeplejen, 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
Efterspørgselsstyrede overførsler	5
Finansposter	6
Finansposter	6

Oversigtstabel

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)*
<i>Service</i>	1310,5	1219,4	91,1
Børnefamilier med særlige behov	361,2	335,1	26,1
Hjemmeplejen, rammebelagt	4,4	4,8	-0,4
Hjemmeplejen, demografireguleret	76,7	73,9	2,8
Borgere med sindslidelse	183,9	138,2	45,7
Udsatte voksne	157,6	165,4	-7,8
Borgere med handicap, rammebelagt	59,5	63,3	-3,8
Borgere med handicap, demografireguleret	396,7	372,9	23,8
Tværgående opgaver og administration	70,5	65,8	4,7
<i>Anlægsudgifter</i>	0,8	2,8	-2,0
Byggeri og modernisering af tilbud	0	1,7	-1,7
Tværgående opgaver og administration, anlæg	0,8	1,1	-0,3
<i>Anlægsindtægter</i>	-5,1	0	-5,1
Byggeri og modernisering af tilbud	-5,1	0	-5,1
Tværgående opgaver og administration, anlæg	0	0	0
<i>Overførsler mv.</i>	370,7	408,1	-37,4
Efterspørgselsstyrede overførsler	370,7	408,1	-37,4
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	0	0,1	-0,1
Renter m.v.	0	0,1	-0,1
Tilskud, udligning og skatter	0	0	0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	0,0	193,4	-193,4
Langfristede balanceposter **	0,0	0,0	0
Andre balanceforskydninger	0,0	193,4	-193,4
I alt	1676,9	1823,8	-133,3

* 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
	361,2	335,1	26,1
<p>Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 361,2 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 335,1 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 26,1 mio.kr. I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen i 1. kvartalsregnskab og aprilprognosen viser dermed samme tendens.</p> <p>Den primære årsag til, at mindreforbruget er større i 1. kvartalsregnskab end forventningen i aprilprognosen, er periodeforskydninger henover året. Disse forskydninger på i alt 20,9 mio.kr. forventes at udligne sig i den resterende del af året.</p>			
Hjemmeplejen, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	4,4	4,8	-0,4

Bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 4,4 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 4,8 mio.kr., svarende til et merforbrug på 0,4 mio.kr.

I aprilprognosen forventes balance.

Afvigelsen i 1. kvartalsregnskab viser ikke samme tendens som i aprilprognosen. Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Hjemmeplejen, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	76,7	73,9	2,8

Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 76,7 mio.kr. sammenholdt med et forbrug på 73,9 mio.kr., svarende til et mindreforbrug på 2,8 mio.kr.

I aprilprognosen forventes balance på området.

Afvigelsen i 1. kvartalsregnskab viser ikke samme tendens som aprilprognosen. Afvigelsen er et udtryk for periodeforskydninger som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Borgere med sindslidelse	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	183,9	138,2	45,7

Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 183,9 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 138,2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 45,7 mio. kr.

I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Tendensen i 1. kvartalsregnskab og det forventede regnskab pr. april udviser begge et mindreforbrug.

Periodiseringen af bevillingsområdet er baseret på forbrugsmønstret i 2014. Forbrugsmønstret i 1. kvartal 2015 har vist sig at være anderledes end tilsvarende periode i 2014 på de enkelte hovedaktiviteter. Især på hovedaktiviteterne *Døgntilbud til borgere med sindslidelse* og *Færdigbehandlede patienter* har forbrugsmønstret vist sig, at være væsentligt anderledes end tilsvarende periode i 2014.

Hovedaktiviteten *Døgntilbud til borgere med sindslidelse* udviser i 1. kvartal et mindreforbrug på 31,8 mio. kr. som relaterer sig til de socialpsykiatriske bcentre. Det er forventningen at aktiviteten for hele året vil udvise et mindreforbrug på 1,2 mio. kr..

Hovedaktiviteten *Færdigbehandlede patienter* udviser i 1. kvartalsregnskab et mindreforbrug på 11,9 mio. kr., som primært skyldes, at forvaltningen endnu ikke har modtaget opkrævninger fra Regionen for de færdigbehandlede patienter.

Afvigelsen er således et udtryk for periodeforskydninger og forventes at udligne sig i den resterende del af året således, at bevillingsområdet udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Udsatte voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	157,6	165,4	-7,8

Bevillingsområde Udsatte voksne udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 157,6 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 165,4 mio. kr. svarende til et merforbrug på 7,8 mio. kr.

I aprilprognosen forventes et merforbrug på 10,1 mio. kr.

Afvigelsen i 1. kvartalsregnskab og aprilprognosen viser samme tendens.

Periodiseringen af bevillingsområdet er baseret på forbrugsmønstret i 2014. Når merforbruget i 1. kvartalsregnskab er lavere end det forventede regnskab pr. april, skyldes det bl.a., at der, i forhold til tidligere år, har der været en tendens til at enkelte kommuner har været sent ude med at sende regninger vedr. købte pladser.

Det er generelt forbundet med stor usikkerhed, at benytte forbrugsmønstret fra det foregående år til at forudsige udviklingen, da der ofte er betydelig variation i, hvordan forbruget forfalder i de enkelte år. Periodeforskydningerne forventes, at udligne sig i den resterende del af 2015.

Borgere med Handicap, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	59,5	63,3	-3,8

Bevillingsområde Borgere med handicap, rammebelagt udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 59,5 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 63,3 mio. kr. svarende til et merforbrug på 3,8 mio. kr.

I aprilprognosen forventes tilnærmelsesvis balance.

Forskellen mellem 1. kvartalsregnskab og det forventede regnskab pr. april skyldes primært periodeforskydninger vedr. udgifter til BPA-ordningen (borgerstyret personlig assistance).

Hovedaktiviteten foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem, herunder BPA-ordningen udviser et merforbrug på 4,2 mio. kr. Det er forventningen, at aktiviteten for hele året vil udvise balance. Forbrugsmønstret på BPA ordningen er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger fra eksterne leverandører samt refusion fra Regionen. Merforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i aprilprognosen.

Borgere med handicap, demografi	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	396,7	372,9	23,8

Bevillingsområde Borgere med handicap, demografi udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 396,7 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 372,9 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 23,8 mio. kr.

I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Forskellen mellem 1. kvartalsregnskab og det forventede regnskab pr. april skyldes primært hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med handicap som i 1. kvartalsregnskabet udviser et samlet mindreforbrug på 31,7 mio. kr. mod et forventet mindreforbrug i aprilprognosen på 3,9 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 aprilprognosen.

Tværgående opgaver og administration, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	70,5	65,8	4,7

Bevillingsområde Tværgående opgaver og administration, service udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 70,5 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 65,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.

I aprilprognosen forventes balance.

Den primære årsag til afvigelsen fra den forventede balance i aprilprognosen skyldes periodeforskydning henover året. Periodiseringen af bevillingsområdet er baseret på forbrugsmønstret i 2014. Særligt forbrugsmønstret vedrørende udgifter til bygninger samt akkreditering viser sig at være anderledes end

tilsvarende periode i 2014.

Periodeforskydningen forventes udjævnet i den resterende del af året, for så at følge forventningen i aprilprognosen.

Anlæg

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

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	-5,1	1,7	6,8

Bevillingsområde Byggeri og modernisering af tilbud udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på -5,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 1,7 mio. kr., svarende til et merforbrug på 6,8 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.

Der var i 1. kvartal forventet en indtægt på 5,1 mio. kr. fra staten til finansiering af Stofindtagelsesrummet på Halmtorvet 17. Denne forventes i stedet at tilgå forvaltningen i 2. kvartal.

Der er i 1. kvartal tilgået Socialforvaltningen udgifter for 1,7 mio. kr. som ikke var forventet. Beløbene vedrører primært nedlæggelse af §110 pladser, samt udgifter vedrørende modernisering af Ringbo.

Afvigelsen er således et udtryk for periodeforskydninger som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Tværgående opgaver og administration, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,8	1,1	-0,3

Bevillingsområde Tværgående Økonomi og Administration, anlæg udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 0,8 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 1,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 0,3 mio. kr.

I aprilprognosen forventes balance.

Afvigelsen er et udtryk for periodeforskydninger som forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Overførsler mv.

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

Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	370,7	408,1	-37,4

Bevillingsområde Efterspørgselsstyret overførsler udviser i 1. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 370,7 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 408,1 mio. kr. svarende til et merforbrug på 37,2 mio. kr.

I aprilprognosen forventes et mindreforbrug på 11,4 mio. kr. på bevillingsområdet.

Forskellen mellem 1. kvartalsregnskab og det forventede regnskab pr. april skyldes primært manglende indtægter vedr. særligt dyre enkeltsager. Afvigelsen afspejler periodeforskydninger og forventes at udjævne

sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i aprilprognosen.

Finansposter

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

Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	193,5	-193,5

Samlet set er der på Finansposter et merforbrug på 193,5 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.

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. Der forventes balance ved aflægning af årsregnskab.

Langfristede tilgodehavender og gæld

De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser balance.

De øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 193,4 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af; Et merforbrug på 11,7 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/ forskydninger i øvrigt.

Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende aktiver og passiver tilhørende fonde, legater mv.

Endeligt er der et merforbrug på 182,2 mio. kr. vedrørende forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld på hovedfunktion 8.51 og 8.52.