



Uddybende forklaringer til juliprognosen 2014

Indhold

Service drift	3
Børnefamilier med særlige behov	3
Hjemmeplejen rammebelagt	5
Hjemmeplejen demografireguleret	6
Borgere med sindslidelse	7
Udsatte voksne	9
Borgere med handicap rammebelagt	10
Borgere med handicap demografireguleret	11
Tværgående Opgaver og Administration	13
Overførsler m.v.	15
Bevillingsområde Borgere med sindslidelse, total	15
Anlægsudgifter	18
Byggeri og modernisering af tilbud, total	18
Tværgående opgaver og administration, anlæg	18
Anlægsindtægter	19
Byggeri og modernisering af tilbud, total	19
Finansposter	19

Tabel 1. Forventet regnskab 2014 pr. juli mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*	Forventede korrektioner**	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service drift</i>	5.069,0	5.074,3	5.066,0	8,4	-10,8	5.063,5	-2,5
Børnefamilier med særlige behov	1.390,9	1.382,2	1.377,2	4,9	1,6	1.383,7	6,5
Hjemmepleje	20,8	20,6	20,6	0,0	0,0	20,6	0,0
Hjemmepleje, demografi	299,7	307,7	307,6	0,1	0,0	307,7	0,0
Borgere med sindslidelse	729,0	735,7	730,4	5,2	0,0	735,7	5,3
Udsatte voksne	485,6	474,6	484,4	-9,8	2,6	477,2	-7,2
Borgere med handicap	245,5	242,4	242,7	-0,3	-1,6	240,8	-1,9
Borgere med handicap, demografi	1.609,1	1.610,6	1.616,8	-6,2	0,0	1.610,7	-6,2
Tværgående opgaver og administration	288,5	300,5	286,1	14,4	-13,5	287,1	1,0
<i>Overførsler mv.</i>	1.471,5	1.443,4	1.395,4	48,0	-1,5	1.441,9	46,4
Borgere med sindslidelse	144,4	143,8	145,5	-1,6	0,0	143,8	-1,6
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.327,1	1.299,6	1.250,0	49,6	-1,5	1.298,0	48,1
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	102,5	92,5	44,3	48,2	-48,2	44,3	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	79,4	65,7	25,6	40,1	-40,1	25,6	0,0
Tværgående opgaver og administration	23,1	26,7	18,6	8,1	-8,1	18,6	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-20,8	-4,0	-4,0	0,0	0,0	-4,0	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	-20,8	-4,0	-4,0	0,0	0,0	-4,0	0,0
<i>Finansposter</i>	26,1	84,6	110,7	-26,1	3,5	88,2	-22,5
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,3	0,3	0,3	0,0	0,0	0,3	0,0
Langfristede balanceposter **	25,8	84,4	39,8	44,5	3,5	87,9	48,1
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	70,6	-70,6	0,0	0,0	-70,6
<i>I alt</i>	6.648,3	6.690,8	6.612,3	78,5	-57,0	6.633,8	21,4

*Mindreforbrug er angivet med positivt fortegn. Merforbrug er angivet med negativt fortegn.

** Primært bevillingsmæssige ændringer og anlægsperiodisering

Note: Afrundinger kan betyde, at ikke alle summer i tabellen stemmer på decimaler.

Socialforvaltningen forventer et merforbrug på 2,5 mio.kr. før forventede overførsler på servicedriften i regnskab 2014. Afvigelsen er sammensat af en række merforbrug på flere styringsområder og størrelsen er forudsat af implementering af en række tiltag til nedbringelse af udgiftspres og generel tilbageholdenhed på forvaltningens områder.

På området for overførsler mv. (det lovbundne område) forventes et mindreforbrug på 46,4 mio. kr. Der forventes balance på anlæg, mens finansposter udviser en negativ forskydning på 22,5 mio.kr.

Forventede korrektioner til budgettet udgøres i juliprognosen primært af bevillingsmæssige ændringer pr. august, lønregulering og anlægsperiodisering

I det følgende forklares afvigelserne under de enkelte bevillingsområder fordelt på hovedaktiviteter.

Bemærk at servicedriften på målgruppeområderne Borgere med handicap og Hjemmepleje er opdelt i to bevillingsområder – rammebelagt og demografireguleret – som i det nedenstående forklares hver for sig.

Service drift

Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Børnefamilier med særlige behov, total	1.391,0	1383,7	1377,2	6,5
<p>På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov forventes et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært generel opbremsning samt stop for alle udviklingsaktiviteter med henblik på at bidrage til Socialforvaltningens samlede budgetoverholdelse.</p> <p>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. Det modsvares delvist 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 egne døgninstitutionspladser.</p>				
Familiepleje * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	159,7	208,7	206,3	2,3
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse i familiepleje.</i></p> <p>Der forventes et mindreforbrug på familieplejeanbringelser på 2,3 mio. kr., som følge af, at der er budgetteret med en ambitiøs stigning i antallet af familieplejeforløb svarende til en stigning på 15 % fra 2013 til 2014, der ikke helt har kunnet realiseres. En del af strategien på børneområdet er at flere børn skal anbringes i familiepleje eller netværkspleje ift. andre anbringelsesformer. Den realiserede stigning i antallet af familieplejeforløb fra 2013 til 2014 er på 4,8 %. Herudover ses en stigning i enhedsprisen, hvilket skyldes, at der er flere meget støttekrævende børn i plejefamilier.</p>				

Socialpædagogiske opholdssteder *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	66,7	64,3	53,2	11,1
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på private, socialpædagogiske opholdssteder.</i>				
Der forventes et mindreforbrug på socialpædagogiske opholdssteder på 11,1 mio. kr., hvilket primært skyldes et fald i antal anbragte på socialpædagogiske opholdssteder. Fra regnskab 2013 til 2014 forventes et fald på 28 pct. i antal fuldtidsanbragte på socialpædagogiske opholdssteder i direkte forlængelse af Socialforvaltningens strategi om at reducere brugen af socialpædagogiske opholdssteder gennem øget forebyggelse og ved at øge brugen af døgninstitutionspladser. Herudover ses, at enhedsprisen er på niveau med den realiserede enhedspris i 2013.				
Øvrig døgnpleje *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	140,4	67,7	57,2	10,5
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til børn på kost- og efterskoler, hybler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv.</i>				
Der forventes et mindreforbrug på øvrig døgnpleje på 10,5 mio. kr., hvilket primært skyldes et færre antal anbragte på hybelinstitutionen. Hovedårsagen hertil er, at indsatsen med at løse familiernes problemer i hjemmene gennem forebyggende foranstaltninger i højere grad er lykket end tidligere.				
Forebyggelse *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	344,7	376,4	386,3	-9,9
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til den forebyggende indsats, der foretages overfor børn og unge i alderen 0-17 år via socialcentrenes brug af forebyggende foranstaltninger, socialpædagogiske fripladser, samt udgifter til det forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner.</i>				
Der forventes et merforbrug på forebyggelse på 9,9 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt øget investering i forebyggende foranstaltninger ift. døgnanbringelser. Der er blandt andet ansat flere familiebehandlere, kontaktpersoner og sikkerhedsplanmedarbejdere til at understøtte strategien om, at flere børn og unge kan være i eget hjem. Denne investering har nedbragt anbringelsesfrekvensen, men har omvendt medført højere enhedspriser på forebyggende indsatser, da indsatserne er mere intensive. F.eks. bruges der flere medarbejdertimer i arbejdet med sikkerhedsplaner, der blandt andet understøtter, at børnene og deres familier kan hjælpes i eget hjem. Merforbrug skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på socialpædagogiske opholdssteder og øvrig døgnpleje.				
Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	339,2	322,6	330,0	-7,4
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner.</i>				
Der forventes et merforbrug på døgn- og daginstitutioner på 7,4 mio. Merforbruget skyldes, at der er budgetteret med et meget ambitiøst fald i aktiviteten på døgninstitutioner på 13 pct. fra 2013 til 2014. Antallet af døgninstitutionsanbragte forventes dog kun at kunne nedbringes med 8,5 pct. fra 2013 til 2014. Herudover betyder det realiserede fald i antallet af anbringelser også faldende belægning på visse institutioner, hvilket giver udfordringer med tilpasning af kapaciteten og deraf følgende merforbrug på institutionsdriften. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på socialpædagogiske opholdssteder jf. Socialforvaltningens strategi om at reducere brugen af socialpædagogiske opholdssteder bl.a. ved at øge brugen af kommunens egne døgninstitutionspladser.				

Sikrede institutioner *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	38,5	34,8	36,8	-2,0
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.</i>				
Der forventes et merforbrug på sikrede institutioner på 2,0 mio. kr. som følge af stigende aktivitet vedrørende varetægtssurrogat og afsoning på sikrede afdelinger.				
Rådgivning *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	70,4	71,8	70,0	1,9
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til rådgivende tilbud, herunder rådgivende institutioner, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, Familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere mv.</i>				
Der forventes et mindreforbrug på rådgivning på 1,9 mio. kr. som vedrører institutionsdriften. Institutionscentre har været tilbageholdende for at kunne imødegå merforbruget på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner.				
Øvrige institutioner mv. *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	44,2	45,7	45,8	0,0
<i>Ydelsen omfatter udgifter til væresteder, 18+ indsats og tilskud til Projekt Unge og Sorg, samt TUBA. Derudover indbefatter ydelsen udgifter til unge, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier.</i>				
Der forventes balance på øvrige institutioner.				
Administration *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	187,2	191,7	191,7	0,0
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration</i>				
Der forventes balance på administration.				
Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Hjemmeplejen rammebelagt, total	20,8	20,6	20,6	0,0
Bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt udviser balance i det forventede regnskab pr. juli.				
Administration *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	20,8	20,6	20,6	0,0
<i>Hovedaktiviteten administration dækker primært lønudgifter til visitatorer og stab, samt øvrige driftsudgifter.</i>				
Hovedaktiviteten Administrations forventede regnskab pr. juli udviser balance.				

Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Hjemmeplejen demografireguleret, total	299,7	307,6	307,5	0,0
Hjemmeplejens forventede regnskab pr. juli udviser balance.				
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.				
Hjemmepleje *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	249,1	253,6	253,1	0,5
<i>Hovedaktiviteten Hjemmepleje består primært af aktiviteten hjemmehjælp, enten i form af kommunal, privat, selvudpeget mv.</i>				
Hovedaktiviteten Hjemmeplejes forventede regnskab pr. juli udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.				
Forebyggende indsats for ældre og handicappede *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	12,1	14,9	15,4	-0,5
<i>Hovedaktiviteten dækker over aflastningsydelser under Arbejde Adler, hvor den syge i en periode tages ud af hjemmet, samt afløsningsydelser, hvor hjemmeplejen afløser den pårørende i borgerens eget hjem.</i>				
Hovedaktiviteten Forebyggende indsats for ældre og handicappedes forventede regnskab pr. juli udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr.				
Hjemmesygeplejen *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	38,5	39,1	39,1	0,0
<i>Hovedaktiviteten dækker køb af hjemmesygepleje hos den kommunale leverandør, samt løn til de koordinerende sygeplejersker.</i>				
Hovedaktiviteten Hjemmesygeplejens forventede regnskab pr. juli udviser balance.				

Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Borgere med sindslidelse, total	729,0	735,7	730,4	5,3
<p>Borgere med sindslidelse forventes at udvise et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.</p> <p>Dette skyldes primært et mindreforbrug på psykiatriaftalen på 2,7 mio. kr., der kan henføres til reservede midler under psykiatriaftalen vedrørende satspuljeprojekterne som følge af, at staten har forlænget deres tilskud til og med 2014. Der er tale om et engangsbeløb, idet tilskuddet udløber med udgangen af 2014. Bevillingsområdet udviser endvidere et mindreforbrug vedrørende færdigbehandlede patienter på 2,2 mio. kr., der primært skyldes forventning om tilbagebetaling fra Regionen af tidligere for høje afregninger. Herudover udviser de socialpsykiatriske bcentre et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Disse mindreforbrug modsvarer delvist af et merforbrug på køb og salg af pladser på 1,8 mio. kr. som følge af faldende salgsindtægter.</p>				
Administration *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	101,5	104,9	104,4	0,5
<p><i>Aktiviteten dækker over administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabenhed, Modtageenhed, Voksenenheder, Visitation samt udgifter til administrationsbygninger og tolkeudgifter</i></p> <p>Der forventes et mindreforbrug på Administration på 0,5 mio. kr.</p>				
Administrativt overhead på takstområdet *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	0,0	0,0	0,0	0,0
<p><i>Aktiviteten dækker over administrativt overhead på det takstbaserede område, svarende til 7 pct.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Administrativt overhead forventes at udvise balance.</p>				
Døgntilbud til borgere med sindslidelse *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	474,1	487,4	486,8	0,6
<p><i>Aktiviteten dækker over de socialpsykiatriske bcentre, herunder huslejeindtægter, køb og salg af pladser til længerevarende og midlertidige botilbud, inkl. aktivitetsbaseret budget, til borgere med sindslidelse samt socialpædagogisk støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger</i></p> <p>Der forventes et mindreforbrug på Døgntilbud til borgere med sindslidelse på 0,6 mio. kr.</p>				
Projekter *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	13,3	19,9	19,9	0,0
<p><i>Aktiviteten dækker over satspuljeprojekter med delvis statslig finansiering</i></p> <p>Hovedaktiviteten projekter forventes at udvise balance.</p>				

Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter) *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	21,4	21,4	19,2	2,2
<i>Aktiviteten dækker over fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet, som afregnes med regionen</i>				
Sundhedsudgifter forventes at udvise et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget er primært begrundet i en forventning om tilbagebetaling fra Regionen for tidligere års for høje afregning for færdigbehandlede patienter.				
Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v. *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	20,7	3,4	0,7	2,7
<i>Aktiviteten dækker over midler til psykiatriaftalen samt OPUS-puljen (metodeudvikling)</i>				
Hovedaktiviteten Psykiatriaftalen, OPUS-puljen forventes at udvise et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Dette mindreforbrug kan henføres til reserverede midler under psykiatriaftalen vedrørende satspuljeprosjekterne som følge af, at staten har forlænget deres tilskud til og med 2014. Der er tale om et engangsbetrag, idet tilskuddet udløber med udgangen af 2014.				
Dagtilbud til borgere med sindslidelse *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	69,2	69,1	69,5	-0,4
<i>Aktiviteten dækker over samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres, køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse og dagtilbudspladser samt budgettet til dagtilbuddet i Valby</i>				
Der forventes et merforbrug på Dagtilbud til borgere med sindslidelse på 0,4 mio. kr.				
Borgere i eget hjem *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	28,7	29,5	29,8	-0,4
<i>Aktiviteten dækker over støttekontaktpersonordningen samt socialpædagogisk støtte i egen bolig</i>				
Der forventes et merforbrug på Borgere i eget hjem på 0,4 mio. kr.				

Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Udsatte voksne, total	485,6	477,2	484,4	-7,2

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

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

Merforbruget på køb af herbergspladser skyldes en øget aktivitet på driften som følge af længere opholdstider på udenbys/private herberg. Der er primært 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 selvhenvender-princip, hvilket betyder, at det er forstanderen for et krisecenter/herberg, der vurderer, om borgeren kan få ophold på krisecentret eller herberget. Dette gør at køb af pladser på dette område er meget vanskeligt at styre.

Misbrugsbehandling *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	231,2	219,2	220,6	-1,4

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulante behandling, dagbehandling og døgnbehandling.

På misbrugsbehandling forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Den primære årsag til afvigelsen er et merforbrug på 4 mio. kr. på ambulante alkoholbehandling, som følge af et fald i indtægter ved salg af pladser til andre kommuner, samt stigende udgifter til køb af pladser i andre kommuner.

I modsat retning trækker et mindreforbrug på 2 mio. kr. fra dagbehandling af stofmisbrugere, grundet generel tilbageholdenhed i lyset af den økonomiske situation på området for udsatte voksne.

Herudover forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på narkorelaterede projekter pga. forsinket projektopstart.

Herberg *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	62,6	70,4	77,0	-6,6

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til alle botilbud for hjemløse. Både pladser i Københavns Kommune og køb af pladser i andre kommuner samt salg af pladser til andre kommuner.

På Herberg forventes der et merforbrug på 6,6 mio. kr.

Den samlede afvigelse skyldes primært et merforbrug til køb af herbergspladser, som følge af flere købte pladser end budgetteret. Der har siden 2013 været en tendens til, at der var flere, særligt misbrugende, borgere der opholdte sig i længere tid på udenbys/private herberger, hvilket har ført til stigende aktivitet og forbrug på herberger.

Krisecentre *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	34,8	37,5	39,5	-2,1
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier, samt køb og salg af pladser.</i></p> <p>På Krisecentre forventes der et merforbrug på 2,1 mio. kr.</p> <p>Den primære årsag til merforbruget på køb af krisecenterpladser skyldes Kvindehjemmets opsigelse af driftsoverenskomst med udgangen af 2012. Dette har medført en tredobling af udgifterne pr. kvinde på Kvindehjemmet, som følge af takstforhøjelser. Det har ikke i ønsket grad været muligt, at påvirke søgeadfærden hos de københavnske kvinder som opsøger Kvindehjemmet (hvor der er selvhenvender-princip), hvilket medfører merforbruget.</p>				
Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	102,5	105,2	106,9	-1,8
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støtte-kontaktpersoner, midlertidige botilbud, længerevarende botilbud, boligrådgivere og bofællesskaber.</i></p> <p>På Sociale tilbud til misbrugere og hjemløse forventes et merforbrug på 1,8 mio. kr. på længerevarende botilbud, som hovedsageligt skyldes lavere huslejebetalinger pga. tilbuddenes overgang fra §107 til §108.</p>				
Administration og diverse *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	54,5	45,0	40,4	4,7
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til husvilde, tomgangsleje, istandsættelse, driftsikring af boligbyggeri, satspuljeprojekter og andre eksternt finansierede projekter, kommunale projekter samt administration.</i></p> <p>På Administration og diverse forventes der et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes hovedsagligt en mindre aktivitet og enhedspris på istandsættelser af boliger end budgetteret. Dette resulterer i et forventet mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Aktivitetsfaldet kan tilskrives den forebyggende boligsociale indsats og den lavere enhedspris kan tilskrives ansættelsen af en bygningsagkyndig synsmand i 2012. Effekten af øget besigtigelse har været tiltagende i 2013 og forventes fastholdt fremover.</p> <p>Herudover forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. fra tomgangsleje på grund af faldende aktivitet.</p>				
Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Borgere med handicap rammebelagt, total	245,5	240,8	242,7	-1,9
<p>Der forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr. på bevillingen Borgere med handicap, rammebelagt.</p> <p>Det forventede merforbrug skyldes primært forlængelse af øget aktivitet til borgere med erhvervet hjerneskade svarende til 1,5 mio. kr. under hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap.</p>				

Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) § 96 *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	94,5	94,5	94,5	0
<i>Hovedaktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance, omfatter ordningen Borgerstyret Personlig Assistance – BPA (Serviceloven § 96).</i>				
Hovedaktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance forventes at udvise balance.				
Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	36,8	35,0	36,7	-1,7
<i>Hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap omfatter tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv.</i>				
Hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap forventes at udvise et merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øget aktivitet til borgere med erhvervet hjerneskade.				
Administration *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	114,2	111,3	111,5	-0,2
<i>Hovedaktiviteten Administration omfatter udgifter til drift af Handicapcenter København – herunder husleje, lønudgifter, kontorhold med videre.</i>				
Hovedaktiviteten Administration forventes at udvise et merforbrug på 0,2 mio. kr., der har baggrund i bunkeafvikling.				
Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Borgere med handicap demografireguleret, total	1609,1	1610,7	1616,9	-6,2
Der forventes et merforbrug på 6,2 mio. kr. på bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret.				
Det forventede merforbrug skyldes primært øget køb af døgntilbudspladser for børn og unge, grundet tilgang af nye dyre anbringelser samt helårseffekt af tilsvarende sager fra tidligere år.				
Forebyggende foranstaltninger udviser ligeledes et forventet merforbrug, hvilket primært er en konsekvens af en præcisering af lovgivningens anvendelsesområde i forhold til aflastning. Det er præciseret, at aflastning i en række sager skal konteres på det demografiregulerede handicapområde, og ikke på overførselsområdet, som tidligere.				

Tilbud i eget hjem til borgere med handicap *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	18,5	16,9	19,9	-3,0
<p><i>Hovedaktiviteten Tilbud i eget hjem til borgere med handicap, omfatter Socialpædagogisk bistand (§ 85), træning (§ 102) samt Kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98).</i></p> <p>Hovedaktiviteten Tilbud i eget hjem til borgere med handicap forventes at udvise et samlet merforbrug på 3,0 mio. kr., som primært skyldes en stigning i efterspørgslen på Socialpædagogisk bistand svarende til 2,9 mio. kr.</p> <p>I 2014 er der fokus på at øge indsatsen på aktiviteten, som et led i planen om at yde en mere forebyggende indsats til borgeren i eget hjem. Merforbruget skal derfor ses i tilknytning til mindreforbud på døgntilbud til voksne.</p>				
Hjælpe midler *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	108,7	115,1	115,1	0
<p><i>Hovedaktiviteten Hjælpe midler omfatter tekniske samt personlige hjælpemidler. Desuden omfatter hovedaktiviteten invalidebiler og pasning af nærtstående alvorlige syge.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Hjælpe midler forventes at udvise balance.</p>				
Forebyggende foranstaltninger *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	69,2	82,2	85,0	-2,8
<p><i>Hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap omfatter familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv.</i></p> <p>Hovedaktiviteten forebyggende foranstaltninger forventes at udvise et merforbrug svarende til 2,8 mio. kr. Hovedårsagen er øgede udgifter til aflastningsordninger grundet ny lovgivning. Tidligere blev aflastningsydelse bevillet som merudgiftsydelse ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne fra budgetområdet overføres, men det skal konteres på det demografibetingede område.</p>				
Døgntilbud til børn og unge *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	194,3	188,4	199,5	-11,1
<p><i>Hovedaktiviteten Døgntilbud til børn og unge vedrører døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap, hvilket vil sige plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud til børn og unge forventes at udvise et samlet merforbrug på 11,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært køb af nye, dyre forventede anbringelsespladser samt helårseffekt af tilsvarende sager fra 2013. Endvidere belastes børneområdet af at færre børn overgår til voksenområdet end forudsat grundet mangel på specialiserede pladser, der kan matche de unges behov.</p>				

Døgntilbud *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	1043,3	1027,4	1013,9	13,5
<i>Hovedaktiviteten Døgntilbud vedrører midlertidige botilbud (§ 107) samt længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser for københavnske borgere der bor på institutioner som ikke har driftsoverenskomst med Københavns Kommune og som normalt ligger i andre kommuner, regioner eller er private opholdssteder. Ligeledes omfatter området salg af pladser (borgere fra andre kommuner boende på Københavns Kommune institutioner), samt aktivitetsbudget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på kommunens egne institutioner og tilbud) – VUM.</i>				
Hovedaktiviteten Døgntilbud forventes at udvise et mindreforbrug svarende til 13,5 mio. kr. Mindreforbruget skal primært ses i tilknytning til merforbrug på støtte i eget hjem samt at færre børn er overgået til voksenområdet end forventet.				
Dagtilbud *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	175,1	180,7	183,6	-2,9
<i>Hovedaktiviteten Dagtilbud vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser (københavnske borgere der er placeret udenfor KK's pladser og tilbud – dvs. i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder), salg af pladser (borgere fra andre kommune placeret på KK's pladser og tilbud) samt aktivitets budget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på KK's pladser og tilbud) – VUM.</i>				
Hovedaktiviteten Dagtilbud forventes at udvise et merforbrug på 2,9 mio. kr. primært som følge af færre indtægter end forventet på solgte pladser til aktivitets- og samværstilbud. Den lavere aktivitet skyldes bl.a. andre kommuners hjemtagning af borgere..				
Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Tværgående Opgaver og Administration, total	288,4	287,8	286,8	1,0
<i>Bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administrations forventede regnskab pr. juli udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.</i>				
Socialforvaltningen har et mindreforbrug som følge af en forventet mindre afregning vedrørende IT-driftsaftalen, som Koncernservice står for at opkræve hos forvaltningerne. Socialforvaltningen vil prioritere mindreforbruget til at sikre samlet budgetoverholdelse på forvaltningens rammer.				
Fælles administration *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	176,6	173,6	173,6	0,0
<i>Hovedaktiviteten 'Fælles administration' dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.</i>				
På hovedaktiviteten Fælles administrations viser det forventede regnskab pr. juli balance.				

HR *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	58,5	60,1	60,1	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten 'HR' dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.</i></p> <p>På hovedaktiviteten HR viser det forventede regnskab pr. juli balance.</p>				
IT *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	53,3	54,0	53,0	1,0
<p><i>Hovedaktiviteten IT dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer såsom CSC – social, ESDH mv.</i></p> <p>På hovedaktiviteten IT er det forventede regnskab pr. juli et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes en forventet mindre afregning for hele året vedrørende Socialforvaltningens IT-driftsaftale.</p>				

Overførsler m.v.

Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Bevillingsområde Borgere med sindslidelse, total	144,4	143,8	145,5	-1,6
På den aktivitetsbestemte medfinansiering af den psykiatriske behandling forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr. behandling som følge af stigende enhedspriser i Regionen.				
Hovedaktivitet Sundhedsudgifter *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	144,4	143,8	145,5	-1,6
<i>Aktiviteten dækker over medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med Regionen.</i>				
Aktivitetsbestemt medfinansiering af den psykiatriske behandling forventes at udvise et merforbrug på 1,6 mio. kr., der kan tilskrives stigende enhedspriser i Regionen.				
Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. Forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler	1.327,1	1.298,0	1.250,0	48,1
På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 48,1 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. 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.				
Budgettet tilpasses til forventet regnskab i tredje sag om bevillingsmæssige ændringer.				
Efterspørgselsstyrede dagtilbud * inkl. forventede korrektioner ** mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2014	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse**
	2,4	1,0	4,0	-3,1
<i>Hovedaktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud Institut for Blinde og Svagsynede (Revalidering)</i>				
Der forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr.				
Afvigelsen skyldes mindreindtægter på de takstfinansierede ydelser grundet vigende aktivitet.				

Personlige tillæg * inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse**
**mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2014	6,3	6,3	8,7	-2,4

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm. De personlige tillæg og helbredstillæg udbetales kun til førtidspensionister på de gamle ordninger (tilkendelser før 1/1 2003).

Der forventes et merforbrug på 2,4 mio. kr.

Merforbruget vedrører primært helbredstillæg til medicin, hvor både aktivitet og enhedspris er højere end forudsat i budgettet.

Budgettet for 2014 tager udgangspunkt i en forudsætning om fald på 31,0 pct. færre ydelser end i 2013, idet målgruppen for ydelserne løbende mindskes. Der kan på nuværende tidspunkt imidlertid ikke spores et sådan fald i hverken aktivitet eller forbrug.

Førtidspension * inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse**
**mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2014	1.344,4	1.344,4	1278,6	65,8

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til førtidspensioner med henholdsvis 50 pct. og 65 pct. kommunal medfinansiering med ret til personlige tillæg (før 1/1 2003) samt førtidspensionister med 65 pct. kommunal medfinansiering (efter 1/1 2003). Førtidspension omfatter en række underydelse såsom højeste førtidspension, mellemste førtidspension, invaliditetsydelse, almindelig samt almindelig forhøjet førtidspension, bistandstillæg samt plejetillæg.

Der forventes et mindreforbrug på 65,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en nedjusteret forventning til nettotilgangen af førtidspensionister i 2014 på 91 personer samt mindre nedjustering af forventet enhedspris på 6 t.kr. Dette svarer samlet til ca. 32 mio. kr. af afvigelsen.

Mindreforbruget skyldes desuden, at færre førtidspensionister end forudsat i budgettet har valgt at skifte pensionsordning. Førtidspensionister kunne i perioden 1. juli til 31. december 2013 vælge at overgå fra gammel til ny ordning, der har en højere grundydelse, men til gengæld færre muligheder for ekstra tillæg. Imidlertid har kun godt 20 førtidspensionister i Københavns Kommune valgt at skifte ordning. Dette forklarer ca. 28. mio. kr. af mindreforbruget.

Endelig kan en mindre del af mindreforbruget tilskrives, at de forventede udgifter til mellemkommunal refusion er nedskrevet med ca. 6,5 mio. kr.

Forvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen om korrekt budgetlægning på hovedaktiviteten ifm. budget 2015.

Sociale ydelser * inkl. forventede korrektioner **mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2014	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse**
	141,7	141,7	100,7	41,0

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap, hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge samt flytteudgifter vedr. ældreboliger.

Der forventes et mindreforbrug på 41,0 mio. kr.

Mindreforbruget er fordelt på en række underliggende mer- og mindreforbrug på følgende underaktiviteter:

	Korrigeret budget inkl. korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Enkeltydelser (Aktivloven §§81-85)	89,9	59,5	30,4
Merudgiftsydelse, børn (Serviceloven § 41)	54,3	37,6	16,7
Tabt arbejdsfortjeneste (Serviceloven § 42)	78,1	80,0	-1,9
Merudgiftsydelse, voksne (Serviceloven § 100)	16,3	13,3	3,0
Hjemmetræning, børn (Serviceloven § 32, stk. 8)	11,9	14,1	-2,2
Øvrige sociale ydelser	1,6	0,6	1,0
Tilbagebetalinger	0	-10,0	10,0
Statsrefusion	-110,4	-94,4	-16,0
I alt	141,7	100,7	41,0

Samlet forventes et mindreforbrug på 57,0 mio. kr. på udgiftssiden som følge af et lavere ydelsesniveau end forventet. Dette modsvares af en lavere afledt indtægt på statsrefusionshjemtagelsen på 16,0 mio. kr. grundet det lavere ydelsesniveau.

Mindreforbruget vedr. merudgiftsydelser for børn (Serviceloven § 41) skyldes hovedsageligt ny lovgivning, der ændrer praksis på området. Tidligere blev aflastningsydelse bevillet som merudgiftsydelse, men skal nu konteres på det demografibetingede handicapområde.

Forvaltningen er i dialog med Økonomiforvaltningen om korrekt budgetlægning på hovedaktiviteten ifm. budget 2015.

Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE * inkl. forventede korrektioner **mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2014	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse**
	-195,3	-195,3	-142,1	-53,2

Hovedaktiviteten omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager). Indtægter fra den centrale refusionsordning er en afledt indtægt, som kommunen hjemtager på baggrund af CPR-registrerede ydelser i henhold til Servicelovens paragraffer på Socialforvaltningens bevillingsområder. Indtægten hjemtages når udgiften pr. måned pr. borger overstiger to refusionsgrænser. Således medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 80.355 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 25 pct. Tilsvarende medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 149.712 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 50 pct.

Der forventes et merforbrug på 53,2 mio. kr.

Afvigelsen er hovedsageligt fremkommet som følge af, at der i regnskab 2013 er hjemtaget for meget refusion fra staten på i alt 29,3 mio. kr. som har indvirkning på regnskab 2014, hvor beløbet betales tilbage til staten. Tilsvarende er indtægtsniveauet for 2014 bevillingsmæssigt sat for højt i forhold til den faktiske udvikling for SDE. Som følge heraf fremkommer der en afvigelse på 23,9 mio. kr. vedrørende 2014.

Deloitte bistår Socialforvaltningen med at udarbejde en bedre og mere effektiv budgetmodel, der indgår i dialogen med Økonomiforvaltningen med henblik på en mere præcis budgetforudsætning i 2015.

Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab *inkl. forventede korrektioner ** mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2014	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse**
Byggeri og modernisering af tilbud, total	81,7	25,6	25,6	0
Det forventede regnskab pr. juli udviser balance.				
Børnefamilier med særlige behov *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	11,7	6,2	6,2	0
<i>Aktiviteten omhandler anlægsprojekter til børnefamilier med særlige behov</i>				
Der forventes ingen afvigelser ved årets udgang.				
Udsatte Voksne *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	30,0	4,2	4,2	0
<i>Aktiviteten omhandler anlægsprojekter til Udsatte voksne, hvilket omhandler hjemløse, stof- og alkoholmisbrugere og kvindekrisecentre</i>				
Der forventes ingen afvigelser ved årets udgang.				
Borgere med handicap *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	19,3	12,8	12,8	0
<i>Aktiviteten omhandler anlægsprojekter til borgere med handicap – herunder bo- og dagtilbud</i>				
Der forventes ingen afvigelser ved årets udgang.				
Borgere med sindslidelse *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	18,3	2,2	2,2	0
<i>Aktiviteten omhandler anlægsprojekter til borgere med sindslidelse – herunder bo- og dagtilbud.</i>				
Der forventes ingen afvigelser ved årets udgang.				
Forklaringer på forventet regnskab *inkl. forventede korrektioner ** mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2014	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse**
Tværgående opgaver og administration, anlæg	23,1	16,2	16,2	0,0
<i>Hovedaktiviteten Anlæg dækker over IT-anlægsprojekter i Socialforvaltningen, herunder ESDH, CSC-social mv.</i>				
Det forventede regnskab pr. juli udviser balance.				

Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Byggeri og modernisering af tilbud, total	-20,8	-4,0	-4,0	0
Børnefamilier med særlige behov *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	-20,8	-4,0	-4,0	0

Indtægten vedrører børnehuset som er takstfinansieret. Der forventes ingen afvigelser ved årets slutning

Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab * mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
Bevillingsområde Finansposter, total	26,1	88,2	110,7	-22,5
På Finansposter forventes merforbrug på -22,5 mio.kr.				
Hovedkonto 7, Renter mv. *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	0,3	0,3	0,3	0,0
De finansielle aktiver under hovedkonto 7. Renter mv. udviser balance.				
Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på Hovedkonto 8 *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	25,8	87,9	39,8	48,1
De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 48,1 mio. kr. Afvigelsen 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. Efter overførelser er der ingen afvigelser.				
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.				
Efter forventede overførelser er der ingen afvigelse.				

Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8 *mellem korrigeret budget inkl. forventede korrektioner og forventet forbrug før forventede overførsler til 2015	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse*
	0,0	0,0	70,6	-70,6

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

Et merforbrug på 11,4 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/forskydninger i øvrigt. Denne forskydning er sammensat af;

- Et mindre forbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende tilgodehavender til staten på hovedfunktion 8.25 – afvigelsen svarer til den forventede afregning af statsrefusion opgjort med den endelige restafregning for 2013. afregningen forventes gennemført af staten medio september 2014.
- Et merforbrug på 12,1 mio. kr. vedrørende øvrige tilgodehavender til borgere og kommuner på hovedfunktion 8.28 – som er sammensat af et merforbrug på 61,1 mio. kr. vedrørende mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår herunder betaling af regninger forud mv. Området forventes udlignet inden årets udgang. Et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende de finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst. Et Mindre forbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende tilgodehavender ved diverse udlæg. Et merforbrug på 47,3 mio. kr. vedrørende tilgodehavender, hvor forvaltningen har fremsendt regninger til andre kommuner.

Et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende aktiver og passiver tilhørende fonde, legater mv. Denne forskydning er sammensat af;

- Et merforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende afregning af legater og deposita på hovedfunktion 8.45 – afvigelsen kan henføres til udlæg til deposita og deponerede midler vedrørende beboeres huslejeindsud mv.
- Et mindre forbrug på 2,0 mio. kr. vedrørende legater og deposita hovedsageligt til handicapområdet på hovedfunktion 8.42.

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 er sammensat af;

- Et merforbrug på 4,6 mio. kr. som følge af kravposter på børneområdet, samt skyldige feriepenge til familiepleje på funktion 8.52.54 og 55.
- Et merforbrug på 162,8 mio. kr. vedrørende løbende afregning af leverandører. Beløbet udligner stort set primo saldoen for året.
- Et merforbrug på 118,6 mio. kr. vedrørende administration af borgeres økonomi med modpost i Københavns Borgerservice.
- Dette modsvares af et mindre forbrug på 48,2 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 1,3 mio. kr.
- Hertil skal lægges et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. som følge af afregning af moms på mellemregningskonto vedrørende momsregistreret virksomhed.
- Et mindre forbrug på 31,5 mio. kr. vedrørende diverse udlæg i forbindelse med lommepenge, aktiviteter, tøjpenge, indskrivning i bolig mv. til borgere.
- Et mindre forbrug på 6,5 mio. kr. vedrørende løn mellemregninger og skyldige omkostninger.
- Et mindre forbrug på 143,8 mio. kr. vedrørende afregning af særligt dyre enkeltsagsrefusion samt almindelig statsrefusion. Beløbet udligner primo saldo, hvorfor afvigelsen reelt er nul.