

**Total**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar-juli 2007	Regnskab Januar-juli 2007	Afvigelse
Rammebelagt områder, drift	1.432.985	1.515.982	82.840
Efterspørgselsstyrede områder, drift	545.879	571.168	25.289
Rammebelagt områder, anlæg	14.635	0	-14.635
<b>Sum</b>	<b>1.993.499</b>	<b>2.087.150</b>	<b>93.494</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	992.246	807.914	-184.332
Finansposter	3.590	4.290.838	4.287.648

Socialforvaltningen har et samlet merforbrug på de styrbare rammer på 93,5 mill. kr. Merforbruget er på driften fordelt med et merforbrug på de rammebelagte områder på 82,8 mill. kr. og et merforbrug på de efterspørgselsstyrede områder på 25,3 mill. kr. Anlæg udviser et mindreforbrug på 14,6 mill. kr.

Merforbruget i 7-måneders regnskabet er udtryk for en teknisk problemstilling pga. usikkerheder forbundet med periodisering. 7-måneders regnskabet giver ikke anledning til at revidere regnskabsprognosen 2007 pr. august.

Afvigelsen svarer til 4,69 pct. af det periodiserede korrigerede budget.

Merforbruget er sammensat af flere faktorer. På Børnefamilier med særlige behov er der mindredgifter til døgnanbringelser på i alt 24,0 mill. kr., som skyldes en fejl i det periodiserede budget for juli måned, et retvisende billede med korrekt periodisering ville have været et merforbrug på 4,7 mill. kr., på Stofafhængige er der mindreforbrug vedrørende bevillingen 4x10 mill. kr. til etablering af boliger for svage grupper, mindreforbrug som skyldes manglende afregning med Alkoholenheden samt køb af pladser på Blå Kors samt mindreforbrug som skyldes, at særtilskud fra Socialministeriet allerede er udbetalt. På Handicappede er der merforbrug til Pleje og omsorg m.v. af ældre, som skyldes en delvis videreførelse af udgiftsniveauet for 2006. På bevillingsområde Administration på det rammebelagte område, drift, er der tale om et mindreforbrug. For så vidt angår Administrationsområdet er der tale om en teknisk problemstilling pga. usikkerheder forbundet med periodisering – der forventes ikke merforbrug reelt set.

Efterspørgselsstyrede overførsler har et mindreforbrug på 184,3 mill. kr. Mindreforbruget optræder først og fremmest på fire områder; aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, førtidspension, sociale formål samt refusion vedrørende boligsikring og boligydelse til pensionister. I modsat retning trækker et merforbrug på boligydelse til pensionister. Mindreforbruget skyldes bl.a. at regninger fra eksempelvis aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet ikke medtages i samme takt som forudsat ved periodiseringen og at disse udgifter er nye for kommunen, hvorfor der er usikkerhed om periodiseringen. På førtidspensionsområdet skyldes mindreforbruget først og fremmest, at der er tilkendt væsentligt færre nye pensioner i forhold til det budgetterede.

På Finansposter ses en forskydning på 4.287,6 mill. kr. Likvide midler, der er den største post med 4.013,9 mill. kr., forklares af Økonomiforvaltningen.

**Rammebelagte områder, drift**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar-juli 2007	Regnskab Januar-juli 2007	Afvigelse
Børnefamilier med særlige behov	633.522	647.501	13.980
Voksne med behov for serviceydelser	0	0	0
Voksne med særlige behov	320.312	363.740	43.270
Stofafhængige	229.879	192.749	-37.130
Handicappede	60.809	140.435	79.626
Administration mv.	188.463	171.557	-16.906
<b>Sum</b>	<b>1.432.985</b>	<b>1.515.982</b>	<b>82.840</b>

7-måneders regnskabet for 2007 udviser et merforbrug på rammebelagte områder på driften på 82,8 mill. kr.

Merforbruget skyldes hovedsageligt voksenområdet, stofområdet og handicapområdet.

7-månedersregnskabet for 2007 udviser på bevillingsområdet *Børnefamilier med særlige behov* et samlet merforbrug på 14,0 mill. kr. ift. det korrigerede budget. Merforbruget er placeret på driften. Regnskabet må læses med forbehold for, at det periodiserede budget ikke er retvisende. Dette giver anledning til store afvigelser specielt i forhold til Døgninstitutioner for børn og unge, samt dele af Sekretariat og forvaltninger. Fejlen består blandt andet i, at det periodiserede budget ikke afspejler, at statsrefusionsordningen er ændret væsentligt siden 2006. Der har i de første syv måneder været et nettoforbrug på 647,5 mill. kr., hvilket svarer til 59,6 pct. af det korrigerede budget for 2007. Perioden er 212 dage, hvilket tidsmæssigt svarer til 58,1 pct. af årets 365 dage. En fremskrivning af forbrugsmønstret for hele året resulterer i et merforbrug på 28,1 mill. kr. 7-månedersregnskabet 2007 før døgnanbringelsespuljen giver således ikke anledning til ændring af det forventede regnskab 2007 pr. august, som viste et forventet merforbrug på 27,3 mill. kr.

På *Voksne med særlige behov* udviser 7-måneders regnskabet et samlet merforbrug på 43,3 mill. kr. Merforbruget skyldes først og fremmest et merforbrug på 42,2 mill. kr. vedrørende Botilbud til længerevarende ophold. Merforbruget skyldes her primært betaling for intern husleje, hvor udgifterne er bogført på området, men hvor budgettet til betaling herfor endnu ikke er indgået. På Sekretariat og forvaltninger er der et merforbrug på 16,9 mill. kr. som skyldes, at indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager) er budgetteret her, hvorimod de faktiske refusionsindtægter er bogført på konti vedrørende midlertidige og længerevarende botilbud. Herudover er der en række mer- og mindreforbrug som forklares under bevillingsområdet.

Bevillingsområdet *Stofafhængige* udviser et mindreforbrug på 37,1 mill.kr. som primært skyldes, at særtilskud fra Socialministeriet på 11,9 mill.kr. allerede er udbetalt, et mindreforbrug på de centrale puljer og et mindreforbrug på køb af private behandlingspladser (entreprisepuljen). Et mindreforbrug på 12,5 mill.kr. vedr. alment boligbyggeri og et mindreforbrug på 16,8 mill. kr. som skyldes manglende afregning med Alkoholenheden samt købte pladser på Blå Kors. Et merforbrug på 16,7 mill.kr. som primært skyldes køb af pladser på forsorgshjem og kvindekrisecentre i andre kommuner.

Merforbruget på det rammebelagte område *Handicappede* udgør 79,6 mill. kr., dette modsvares af et mindreforbrug på 20,0 mill. kr. på efterspørgsels bevillingsområde samt et mindreforbrug på 11,7 mill. kr. på anlægsbevillingen. I 7-måneders regnskabet udviser hjemmeplejeområdet den største reelle afvigelse med et merforbrug på 42,2 mill. kr., som skyldes en delvis videreførelse af udgiftsniveauet fra 2006. De øvrige mer- og mindreforbrug må hovedsageligt betragtes som periodiske forskydninger, fejlkonteringer og manglende afregning.

Bevillingsområdet *Administration* udviser et mindreforbrug på 16,9 mill. kr. Mindreforbruget dækker over en række tekniske mer- og mindreforbrug, der primært kan henføres til mindreforbrug på Sekretariat og forvaltninger på i alt 28,9 mill. kr. og merforbrug på Administrationsbygninger på 11,7 mill. kr. Merforbruget vedr. Administrationsbygninger skal forklares ved uventede posteringer vedrørende husleje og ejendomsskatter, der ikke er indregnet i det periodiserede budget. Mindreforbruget på Sekretariat og forvaltninger på 28,9 mill. kr. skal igen forklares med den usikkerhed, der ligger i periodisering på baggrund af tidligere års forbrug. Merforbruget er således kun en teknisk problemstilling pga. usikkerheder forbundet med periodisering – der forventes ikke merforbrug reelt set.



**Efterspørgselsstyrede områder, drift**

<b>Bevillingsområde</b> <b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>	<b>Korrigeret budget</b> <b>(periodiseret)</b> <b>Januar-juli 2007</b>	<b>Regnskab</b> <b>Januar-juli</b> <b>2007</b>	<b>Afvigelse</b>
Voksne med særlige behov	36.606	35.686	-462
Handicappede	620.370	600.357	-20.013
<b>Sum</b>	<b>545.879</b>	<b>571.168</b>	<b>25.289</b>

På voksenområdet er der et mindreforbrug på 0,5 mill. kr. på pleje og omsorg. På Handicapområdet er der et mindreforbrug på 20,0 mill. kr. som hovedsageligt skyldes et mindreforbrug på botilbud for længerevarende ophold på 32,5 mill. kr., et mindreforbrug på 10,1 mill. kr. til botilbud til midlertidige ophold, hvortil der er et merforbrug til pleje og omsorg af handicappede på 26,6 mill.kr.

**Rammebelagte områder, anlæg**

<b>Bevillingsområde</b> <b>Nettoudgifter i 1.000 kr.</b>	<b>Korrigeret budget</b> <b>(periodiseret)</b> <b>Januar-juli 2007</b>	<b>Regnskab</b> <b>Januar-juli 2007</b>	<b>Afvigelse</b>
Børnefamilier med særlige behov	0	0	0
Voksne med særlige behov	0	0	0
Stofafhængige	2.917	0	-2.917
Handicappede	11.718	0	-11.718
Administration mv.	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>14.635</b>	<b>0</b>	<b>-14.635</b>

7-måneders regnskabet viser et mindreforbrug på 14,6 mill.kr. det rammebelagte område, anlæg.

**Børnefamilier med særlige behov**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar – juli 2007	Regnskab Januar – juli 2007	Afvigelse
<b>Rammebelagte områder, drift</b>			
Fælles formål	3.142	3.251	108
Plejefamilier og opholdssteder	174.164	180.567	6.403
Plejefamilier og opholdssteder – refusion	-3.117	-3.456	-339
Forebyggende foranstaltninger	155.064	148.580	-6.484
Forebyggende foranstaltninger – refusion	0	-117	-117
Døgninstitutioner for børn og unge	263.793	239.807	-23.987
Døgninstitutioner f. børn og unge – refusion	0	-12.357	-12.357
Sikrede døgninstitutioner	6.280	6.179	-101
Sikrede døgninstitutioner – refusion	0	-231	-231
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	22.063	21.635	-428
Behandling af stofmisbrugere	5.818	5.334	-484
Introduktionsprogrammer	18	0	-18
Sekretariat og forvaltninger	6.296	58.310	52.013
<b>Sum</b>	<b>633.522</b>	<b>647.501</b>	<b>13.980</b>
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>			
Døgninstitutioner, anlæg	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>633.522</b>	<b>647.501</b>	<b>13.980</b>

7-månedersregnskabet for 2007 udviser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov et samlet merforbrug på 14,0 mill. kr. i forhold til det korrigerede budget. Merforbruget er placeret på driften.

Regnskabet må læses med forbehold for, at det periodiserede budget ikke er retvisende. Dette giver anledning til store afvigelser specielt i forhold til dele af funktion 5.28.23.1 – Døgninstitutioner for børn og unge, samt dele af funktion 6.45.51.1 – Sekretariat og forvaltninger. Fejlen består blandt andet i, at det periodiserede budget ikke afspejler, at statsrefusionsordningen er ændret væsentligt siden 2006. MR Børn beklager disse periodiseringsfejl og vil fremover have skærpet opmærksomhed på at overholde periodiseringsprincipperne beskrevet i budget- og regnskabshåndbogen for alle konti.

Der har i de første syv måneder været et nettoforbrug på 647,5 mill. kr., hvilket svarer til 59,6 pct. af det korrigerede budget for 2007. Perioden er 212 dage, hvilket tidsmæssigt svarer til 58,1 pct. af årets 365 dage. En fremskrivning af forbrugsmønstret for hele året resulterer i et merforbrug på 28,1 mill. kr. 7-månedersregnskabet 2007 giver således ikke anledning til ændring af det forventede regnskab 2007 pr. august, som viste et forventet merforbrug på 27,3 mill. kr.

Det bemærkes, at der kan flekses mellem funktion 5.28.20.1 – Plejefamilier og opholdssteder, funktion 5.28.21.1 – Forebyggende foranstaltninger, funktion 5.28.23.1 – Døgninstitutioner for børn og unge, samt dele af funktion 6.45.51.1 – Sekretariat og forvaltninger, hvorfor afvigelserne på disse funktioner skal ses i sammenhæng.

	Korr. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.	
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>	<b>633,5</b>	<b>14,0</b>	
<b>Fælles formål (5.25.10.1)</b>	<b>3,1</b>	<b>0,1</b>	
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b>Socialpædagogiske fripladser:</b>			
Socialpædagogiske fripladser – antal	1.014	1.044	922
Enhedspris i 1.000 kr.	9	9	8

# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

Kilde: Socialcentrenes forventede regnskab pr. august

Forklaring på afvigelse:

Socialcentrene forventer såvel lavere aktivitet som enhedspriser, hvilket skal ses i lyset af den fortsatte usikkerhed omkring betalingsforholdet mellem BUF og SOF, og mellem handicap og børneområdet.

	<b>Korr. Budget</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>mill. kr.</b>		<b>mill. kr.</b>
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>			
<b>Plejefamilier og opholdssteder (5.28.20.1)</b>		<b>174,2</b>	<b>6,4</b>
Det forventede merforbrug på funktionen i augustprognosen er 12,3 mill. kr. for hele 2007. Dette merforbrug skyldes primært en stor budgetreduktion fra 2006 til 2007, samt udviklingen i socialpædagogiske opholdssteder hvor både aktivitet og enhedspriser er steget væsentligt.			
<b>Plejefamilier og opholdssteder (5.28.20.2)</b>		<b>-3,1</b>	<b>-0,3</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
Plejefamilier – antal	493	522	488
Enhedspris i 1.000 kr.	320	323	337
Netværksplejefamilier – antal	13	30	23
Enhedspris i 1.000 kr.	107	109	105
Socialpædagogiske opholdssteder – antal	116	111	140
Enhedspris i 1.000 kr.	606	717	758
Eget værelse – antal	174	183	160
Enhedspris i 1.000 kr.	151	165	149
Kost- og efterskole – antal	56	70	68
Enhedspris i 1.000 kr.	240	220	207
Refusionsudgiftssager – antal	192	175	194
Enhedspris i 1.000 kr.	406	379	369
Refusionsindtægter – antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	-34.248	-31.076	-37.500
Advokatbistand, tolkebistand, bidrag fra bidragssystemet, og statsrefusion vedr. uledsagede flygtningebørn – antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	-2.817	-5.769	3.167

Kilde: Sofdw, socialcentrenes forventede regnskab pr. august, samt gennemgang af refusionssager

Forklaring på afvigelse:

På trods af mindreforbrug på samlet ca. 10,7 mill. kr. vedr. ydelserne plejefamilier og eget værelse, primært som følge af fald i aktiviteten, er der samlet et merforbrug på funktion 5.28.20.1 – Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge på 15,8 mill. kr. Dette skyldes hovedsagligt merforbrug på socialpædagogiske opholdssteder på 26,6 mill. kr., hvilket hovedsagligt skyldes en stigning i aktiviteten. Der er ligeledes et stort merforbrug vedrørende refusionsudgiftssager som følge af stigende aktivitet. Merforbruget på refusionsudgiftssager mere end modsvares af stigende refusionsindtægter. På de resterende ydelser er der relativt små ændringer i aktivitetstal og enhedspriser, der samlet stort set opvejer hinanden.

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

	<b>Korr. Budget</b>		<b>Afvigelse</b>
	<b>mill. kr.</b>		<b>mill. kr.</b>
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>			
<b>Forebyggende foranstaltninger (5.28.21.1)</b> Mindreforbruget skyldes primært, at en bufferpulje på 3,8 mill. kr. til dækning af uforudsete udgifter og merudgifter vedrørende eksempelvis projekter ikke er blevet anvendt, men i stedet for anvendes til at nedbringe det samlede forbrug på bevillingsområdet. Derudover er der et samlet mindreforbrug vedrørende socialcentrene, de forebyggende institutioner og den centrale refusion. I august-prognosen forventes et mindreforbrug for hele året på 6,4 mill. kr. på funktionen.	<b>155,1</b>		<b>-6,4</b>
<b>Forebyggende foranstaltninger - refusion (5.28.21.2)</b>	<b>0,0</b>		<b>-0,3</b>
<b>Rådgivning og rådgivningsinstitutioner (5.35.40.1)</b>	<b>22,1</b>		<b>-0,4</b>
<b>Behandling af stofmisbrugere (5.38.45.1)</b>	<b>5,8</b>		<b>-0,5</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b>Forebyggende foranstaltninger og rådgivning:</b>			
Forebyggende foranstaltninger i socialcentrene – antal	6.993	6.489	5.411
Enhedspris i 1.000 kr.	29	32	38
Refusionssager – antal	55	51	56
Enhedspris i 1.000 kr.	80	71	71
Refusionsindtægter – antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	-2.639	-2.000	-2.248
Ungerådgivninger, tidsbegrænsede projekter og tilskud – antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	12.039	11.111	11.000
Antal forebyggende foranstaltninger pr. 1000 0-18-årige*	81	74	61
Udgift pr. forebyggende foranstaltning (1.000 kr.)	29	32	38
Rådgivningsinstitutioner – antal	19.924	15.535	20.119
Enhedspris i 1.000 kr.	2	2	2
Misbrugsinstitutioner – antal	942	971	993
Enhedspris i 1.000 kr.	10	13	13
Forebyggelsesinstitutioner – antal	17.493	13.036	16.137
Enhedspris i 1.000 kr.	1	3	2
Servicebutikker – antal**	34.886	35.198	22.663
Enhedspris i 1.000 kr.**	0	0	0



# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

Kilde: Sofdw, socialcentrenes forventede regnskab pr. august, opgørelse af refusionsager, samt statistik fra servicebutikker mv.

\* Antal forebyggende foranstaltninger pr. 1.000 0-18-årige realiseret i 2006 er beregnet på baggrund af Københavns Kommunes statistik over antallet af 0-18-årige pr. 1. januar 2007. I den forventede aktivitet i 2007 er tallet beregnet på baggrund af Københavns Kommunes prognose over antallet af 0-18-årige pr. 1. januar 2008. De 18-årige er ikke medtaget.

\*\* Den realiserede aktivitet for 2006 er forudsat værende uændret i forhold til den realiserede aktivitet for 2005, idet den realiserede aktivitet for 2006 ikke er opgjort. Enhedsprisen er beregnet ud fra det realiserede forbrug i 2006.

Forklaring på afvigelse:

Der har været et væsentligt fald i den forventede aktivitet vedrørende de forebyggende foranstaltninger i socialcentrene. Faldet i aktiviteten modsvares dog af en stigning i enhedsprisen. Der har ligeledes været en væsentlig stigning i aktiviteten vedrørende både forebyggelses- og rådgivningsinstitutioner i forhold til budgettet. Stigningen modsvares dog stort set af fald i enhedspriserne. Det bemærkes, at den forventede aktivitet i 2007 for både forebyggelses- og rådgivningsinstitutionerne er på niveau med den realiserede aktivitet i 2006. Der har endvidere været et stort fald i aktiviteten vedrørende servicebutikker. Faldet skyldes bl.a. at nogle af servicebutikkerne har været lukket i perioder pga. omlægningen af servicebutikkerne fra 10 til 8 butikker. På de resterende ydelser er der relativt små ændringer i aktivitetstal og enhedspriser, der samlet stort set opvejer hinanden.

	Korr. Budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.	
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>			
<b>Døgninstitutioner for børn og unge (5.28.23.1)</b> Den store afvigelse i form af et mindreforbrug på 24,0 mill. kr. skyldes en fejl i det periodiserede budget for juli måned, hvilket MR Børn beklager. MR Børn vil fremover have skærpet fokus på at anvende en retvisende periodiseringspraksis.  Hvis det periodiserede budget havde taget udgangspunkt i fordelingen af forbruget på samme funktion i 2006, ville det periodiserede budget være 235,1 mill. kr. for årets første syv måneder. Afvigelsen ville herefter være et merforbrug på 4,7 mill. kr. MR Børn vurderer, at dette giver et mere retvisende billede. Til sammenligning viser augustprognosen en forventning om et merforbrug på funktionen for hele året på 11,5 mill. kr. Merforbruget skal ses i lyset af, at budgettets funktion er reduceret fra 2006 til 2007, og at aktiviteten endnu ikke helt er tilpasset hertil.	263,8	-24,0	
<b>Døgninstitutioner for børn og unge – refusion (5.28.23.2)</b> Afvigelserne på refusionsindtægterne skyldes, at budgettet vedrørende statsrefusionsindtægter er placeret på funktion 6.45.51.1 – Sekretariat og forvaltninger, men at der er konteret indtægter på de enkelte refusionsfunktioner svarende til de enkelte funktioners andel af det samlede statsrefusionsbudget. På 5.28.23.2 udgør dette -12,4 mill. kr.	0,0	-12,4	
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<i>Døgninstitutioner og køb og salg af døgninstitutioner:</i>			
Egne døgninstitutionspladser – antal	469	456	460
Enhedspris i 1.000 kr.	645	704	716
Pladser på egne dagbehandlingsinstitutioner – antal	122	131	131
Enhedspris i 1.000 kr.	367	344	379
Køb af døgninstitutionspladser i andre kommuner – antal	33	22	20
Enhedspris i 1.000 kr.	852	805	829

# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

Salg af egne døgninstitutionspladser til andre kommuner – antal	20	20	21
Enhedspris i 1.000 kr.	-752	-775	-767
Kilde: MR-børn			
Forklaring på afvigelse: Merforbruget på funktion 5.28.23.1 – Døgninstitutioner for børn og unge på 11,3 mill. kr. skyldes primært stigning i enhedspriserne på egne døgninstitutionspladser og egne dagbehandlingspladser. Der forventes ligeledes en stigning i enhedsprisen vedrørende køb af døgninstitutionspladser i andre kommuner. Denne stigning modsvares dog af et fald i aktiviteten, således at der samlet forventes et mindreforbrug på køb af pladser i andre kommuner. Tilsvarende reduceres det samlede merforbrug på funktionen af merindtægter vedrørende salg af pladser til andre kommuner som følge af en stigning i aktiviteten.			

	Korr. Budget		Afvigelse
	mill. kr.		mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>			
<b>Sikrede døgninstitutioner for børn og unge (5.28.24.1)</b>		<b>6,3</b>	<b>-0,1</b>
<b>Sikrede døgninstitutioner f. børn og unge – refusion (5.28.24.2)</b>		<b>0,0</b>	<b>-0,2</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<i>Sikrede institutioner:</i>			
Københavns kommunes udgift til objektiv finansiering - antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	14.614	9.577	10.873
Pædagogisk observation – antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	1.728	1.584	1.683
Kilde: Sofdw, socialcentrenes forventede regnskab pr. august og MR-børn			
Forklaring på afvigelse: Det forventede merforbrug på funktion 5.28.24.1 – Sikrede institutioner skyldes primært forventet merforbrug vedrørende udgifter til objektiv finansiering, hvori bl.a. afvigelsen på Sønderbro Sikret indgår.			

	Korr. budget	Afvigelse
	mill. kr.	mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>		
<b>Introduktionsprogram m.v. (5.46.60.1)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

	Korr. budget	Afvigelse
	mill. kr.	mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>		
<b>Administration (6.45.51.1)</b>	<b>6,3</b>	<b>52,0</b>
Det samlede budgettal for funktionen på 6,3 mill. kr. er ikke retvisende, fordi de forventede indtægter fra statsrefusion vedrørende særligt dyre enkeltsager er placeret på denne funktion. Disse er foreløbigt placeret under denne funktion, fordi de er vanskelige at fordele på funktioner.		
Herudover har det været vanskeligt at periodisere statsrefusionen på baggrund af tidligere års erfaringer, da refusionsordningen er ændret væsentligt.		
Udover statsrefusionen er funktionens periodiserede budget på 58,4 mill. kr. i årets første 7 måneder, hvilket præcist svarer til forbruget (afvigelsen er 0,0 mill. kr.).		

# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007
<i>Administration i socialcentrene, Børnefamilie-</i>			
<i>team:</i>			
Socialcentrenes Børnefamilieteam – antal	9.586	9.110	9.186
Enhedspris i 1.000 kr.	9	10	9
Indtægter fra statens refusionsordning - antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	0	-27.396	-27.396
Bidrag til plejeforeninger - antal	1	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	6.055	5.769	5.986

Kilde: Sofdw, socialcentrenes forventede regnskab pr. august og MR-børn

Forklaring på afvigelse:

Vedrørende funktion 6.45.51.1 – Sekretariat og forvaltninger forventes der relativt små ændringer i aktivitetstal og enhedspriser, hvilket samlet medfører det forventede merforbrug på 0,1 mill. kr.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, anlæg i alt</b>		
<b>Døgninstitutioner for børn og unge (5.28.23.3)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

### Øvrige mål på området

Mål	Resultatkrav	Resultat efter 2. kvartal	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang	Bemærkning
Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en foranstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.	<u>Anbringelsessager:</u> 90 pct.	55 pct.*	75 pct.	83 pct.	Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en foranstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.
Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en foranstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.	<u>Forebyggelsessager:</u> 90 pct.	50 pct.*	75 pct.	83 pct.	Inden der træffes afgørelse om iværksættelse af en foranstaltning efter servicelovens § 52, 58 eller 76 skal der udarbejdes en handleplan.

Kilde: Sofdw

\* Resultat pr. ultimo juni

Forklaring på afvigelse:

Den manglende opfyldelse af resultatkravet på 90 pct. skyldes bl.a. manglende datadisciplin på socialcentrene. Der afholdes regelmæssige statusmøder med de enkelte socialcentre, hvor målopfyldelse indgår som et fast punkt. Ligeledes afholdes der løbende møder med den samlede børnefamilieteamchefkreds, hvor resultaterne drøftes. Det vurderes endvidere, at implementeringen af Lean i socialcentrene vil få positiv effekt på sagsstyringen og dermed målopfyldelsen.

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

Mål	Resultatkrav	Resultat efter 2. kvartal	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang	Bemærkning
Gennemførelsen af en § 50-undersøgelse må i 80 pct. af tilfældene maksimalt vare 3 måneder.	100 pct.	52 pct.*	80 pct.	100 pct.	
Kilde: Sofdw * Resultat pr. ultimo juni Forklaring på afvigelse: Ingen afvigelse					
Mål	Resultatkrav	Resultat efter 2. kvartal	Forventet årsresultat	Forventet målopfyldelse ved årets udgang	Bemærkning
Mindst 90 pct. af forældrene skal underskrive handleplanen, eller det skal fremgå, hvorfor de ikke ønsker dette.	100 pct.	Anbringelses-sager: 69 pct.*  Forebyggelses-sager: 62 pct.*	Anbringelses-sager: 90 pct.  Forebyggelses-sager: 90 pct.	Anbringelses-sager: 100 pct.  Forebyggelses-sager: 100 pct.	
Kilde: Sofdw * Resultat pr. ultimo juni Forklaring på afvigelse: Ingen afvigelse					

**Voksne med særlige behov**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar - juli 2007	Regnskab Januar - juli 2007	Afvigelse
<b>Rammebelagte områder, drift</b>			
Produktionsskoler	9.608	13.508	3.900
Folkeoplysende voksenundervisning	0	109	109
Daghøjskoler	18.367	18.389	22
Andre sundhedsudgifter	7.979	0	-7.979
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	-638	-1.404	-766
Botilbud for længerevarende ophold	165.878	208.108	42.230
Botilbud for længevarende ophold, refusion	0	-5.296	-5.296
Botilbud til midlertidigt ophold	34.178	35.554	1.376
Botilbud til midlertidigt ophold, refusion	0	-7.945	-7.945
Kontaktperson- og ledsagerordninger	6.552	5.580	-972
Beskyttet beskæftigelse	3.306	2.765	-541
Aktivitets- og samværstilbud	28.132	27.426	-706
Introduktionsprogram m.v.	0	2.889	2.889
Sekretariat og forvaltninger	46.950	63.899	16.949
<b>Sum</b>	<b>320.312</b>	<b>363.740</b>	<b>43.270</b>
<b>Efterspørgselsstyret, drift</b>			
Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	158
Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede			
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	35.147	35.551	404
	1.159	135	-1.024
<b>Sum</b>	<b>36.306</b>	<b>35.686</b>	<b>-462</b>
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>			
Botilbud til længerevarende ophold - anlæg	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I alt</b>	<b>356.618</b>	<b>399.426</b>	<b>42.808</b>

Regnskabet efter 7 måneder på bevillingsområdet Voksne med særlige behov udviser et samlet merforbrug på 42,8 mill. kr.

Merforbruget skyldes først og fremmest et merforbrug på 42,2 mill. kr. vedrørende botilbud for længevarende ophold. Merforbruget skyldes her primært betaling for intern husleje, hvor udgifterne er bogført på området, men hvor budgettet til betaling herfor endnu ikke er indgået. På området sekretariat og forvaltninger er der et merforbrug på 16,9 mill. kr. Merforbruget skyldes først og fremmest, at indtægterne fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager) er budgetteret her, hvorimod de faktiske refusionsindtægter er bogført på konti vedrørende midlertidige og længerevarende botilbud.

Merforbruget modsvares således af merindtægter på refusion vedrørende botilbud for længevarende og midlertidige ophold på henholdsvis 5,3 mill. kr. og 7,9 mill. kr. Senere på året vil de budgetterede indtægter blive flyttet til funktionerne vedrørende botilbud, således at budget og indtægter er placeret retvisende.

Det samlede merforbrug modsvares endvidere af et mindreforbrug vedrørende andre sundhedsudgifter på 8,0 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at Socialforvaltningen endnu ikke har modtaget opkrævning vedrørende betaling for færdigbehandlede patienter fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Afvigelserne der er konstateret i regnskabet efter 7 måneder ændrer ikke resultatet af regnskabsprognosen fra august, som udviste et forventet samlet mindreforbrug på 4,4 mill. kr.

		Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>		<b>320,3</b>	<b>43,3</b>
<b>Andre sundhedsudgifter (4.62.90.1)</b> Mindreforbruget skyldes, at Socialforvaltningen endnu ikke har modtaget opkrævning vedrørende betaling for færdigbehandlede patienter fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.		<b>8,0</b>	<b>-8,0</b>
Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007
<b>Produktionsskoler:</b>			
Produktionsskoler, grundtilskud – antal	5	5	5
Enhedspris i 1.000 kr.	403	428	428
Produktionsskoler, årselever – antal	383	185	185
Enhedspris i 1.000 kr.	40,5	40,5	40,5
Kilde: Internt registrerings- og analyseværktøj Forklaring på afvigelse:			

<b>Daghøjskoler</b>			
Daghøjskoler – antal årselever	283	289	279
Enhedspris i 1.000 kr.	68,5	65,5	67,9
Kilde: Internt registrerings- og analyseværktøj Forklaring på afvigelse: Kvindedaghøjskolen er gået i betalingsstandsning, hvilket medfører at et antal pladser bortfalder, hvilket forhøjer enhedsprisen.			

	<b>Korr. budget mill. kr.</b>	<b>Afvigelse mill. kr.</b>	
<p><b>Botilbud for længerevarende ophold (5.38.50.1)</b>                      Botilbud for længerevarende ophold (driftsudgifter) udviser et merforbrug på 42,2 mill. kr.</p> <p>På institutionsdrift er der et merforbrug på 53,7 mill. kr., som primært skyldes betaling for intern husleje til Københavns Ejendomme. Udgiften hertil er bogført men budgettet til betaling herfor er endnu ikke indgået på budgetområdet.</p> <p>Desuden er der et merforbrug vedrørende projekter på 4,0 mill. kr.</p> <p>Merforbruget modsvarer et mindreforbrug på 7,9 mill. kr. vedr. psykiatriaftalen, 5,6 mill. kr. vedr. Tryghedsplanen og 2 mill. kr. vedr. køb og salg af pladser.</p>	<b>165,9</b>	<b>42,2</b>	
<p><b>Botilbud for længerevarende ophold, statsrefusion (5.38.50.2)</b>                      Merindtægten skyldes at indtægter fra den centrale refusionsordning bogføres på funktionen, mens den budgetterede indtægt er placeret på funktion 6.45.51.1. Ultimo september vil budget blive overført til funktion 5.38.50.2, så budget og indtægter er placeret retvisende.</p>	<b>0</b>	<b>-5,3</b>	
<p><b>Botilbud til midlertidigt ophold, refusion (5.38.52.2)</b>                      Merindtægten skyldes at indtægter fra den centrale refusionsordning bogføres på funktionen, mens den budgetterede indtægt er placeret på funktion 6.45.51.1. Ultimo september vil budget blive overført til funktion 5.38.50.2, så budget og indtægter er placeret retvisende.</p>	<b>0</b>	<b>-7,9</b>	
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b>Botilbud til sindslidende (længerevarende):</b>			
Længerevarende ophold – antal	776	748*	778
Enhedspris i 1.000 kr.	397*	390*	365
<b>Botilbud til sindslidende (midlertidige):</b>			
Midlertidige botilbud, bosteder og satelitboliger – antal	116	136*	131
Enhedspris i 1.000 kr.	188*	258*	322
<b>Botilbud til sindslidende (Udbygningsplanen):</b>			
Botilbud under udbygningsplanen - antal	110	110	110
Enhedspris i 1.000 kr.	223	228	228
Kilde: Internt køb/salg database Forklaring på afvigelse: *Aktivitetstal og enhedspriser vedrørende: realiseret i 2006 samt i korrigeret budget 2007, har vist sig at være baseret på kilder der ikke var tilstrækkeligt valideret. Området har været under udredning og nye opgørelsesmetoder er taget i brug til budgetåret 2007.			

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007
<i>Beskyttet beskæftigelse:</i>			
Beskyttet beskæftigelse – antal personer (årsværk)	64	65	55
Beskyttet beskæftigelse – enhedspris i 1.000 kr.	95	95	95
Kilde: Internt registrerings- og analyseværktøj Forklaring på afvigelse:			

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Sekretariat og forvaltninger (6.45.51.1)</b>	<b>47,0</b>	<b>16,9</b>
Sekretariat og forvaltninger udviser et samlet merforbrug på 17 mill. kr.  Den overvejende del af merforbruget skyldes, at der på funktionen er budgetteret med indtægter på 13,2 mill. kr. fra den centrale refusionsordning. Disse indtægter er som nævnt ovenfor bogført på konti vedrørende midlertidige og længerevarende botilbud. Budgettet vil ultimo september blive overflyttet, så budget og indtægter er placeret retvisende.  Derudover er der et merforbrug vedr. administrationen af de lokale service/modtagelses- og voksteam på 4,5 mill. kr. Forbruget er skævt fordelt over året og det samlede budget forventes derfor overholdt.  Merforbruget modsvarer delvist af merindtægter på 0,8 mill. kr. fra statslige projektpuljer.		
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>
<i>Administration på socialcentrene, Voksteam;</i>		
Administration på socialcentrene, Voksteam – antal	28.964	35.313
Enhedspris i 1.000 kr.	3,622	1,204
Kilde: Sags- og advissystemet samt SOFDW Forklaring på afvigelse:		



<b>Øvrige aktivitetstal og enhedspriser på området</b>			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2006 Realiseret (i 2006 p/l)</b>	<b>2007 Korrigeret Budget</b>	<b>2007 Realiseret</b>
Antal psykisk syge	10.000 <sup>(1)</sup>	10.000	10.000
Antal pladser i væresteder for psykisk syge <sup>(2)</sup>	-	-	-
Gns. udgift pr. plads for psykisk syge (kr.)	-	-	-
Kilde: Sektorplanen 1998, Ressourceundersøgelsen 1998, samt interne analyser og redegørelser			
Forklaring på afvigelse:			

- 1) Det vurderes at der i København er ca. 17.000 til 19.000 mennesker der i kortere eller længere perioder kan have brug for støtte og ydelser af varierende karakter. Den seneste ressourcetælling på psykisksyge området (foretaget før omstruktureringen af forvaltningerne) viser at Socialforvaltningen er i kontakt med ca. 10.000 af disse 19.000 borgere i løbet af et år.
- 2) De Københavnske væresteder er frivillige tilbud hvor der ikke føres brugerstatistik. Det skønnes at der er ca. 3.000 brugere af værestederne.

	<b>Korr. budget mill. kr.</b>	<b>Afvigelse mill. kr.</b>
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift i alt</b>	<b>36,3</b>	<b>1,0</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>
	<b>Realiseret (i 2006 p/l)</b>	<b>Korrigeret Budget</b>
<b>Hjemmepleje</b>		<b>Realiseret</b>
Praktisk hjemmepleje – antal <sup>(3)</sup>	1.915	1.603
Enhedspris i 1.000 kr.	13.600	13.420
Personlig hjemmepleje – antal	2.445	1.096
Enhedspris i 1.000 kr.	15.978	29.443
Sygepleje – antal <sup>(4)</sup>	-	975
Enhedspris i 1.000 kr.	-	7.112
Kilde: Socialforvaltningens omsorgssystem		
Forklaring på afvigelse:		
<sup>3)</sup> Ændringen skyldes en ændring i opgørelsesmetode, samt valideringen af data		
<sup>4)</sup> I 2006 fremgik sygeplejen ikke som særskilt ydelse, og var derfor indregnet i personlig pleje. Ændringen i personlig pleje fra realiseret i 2006 til budget 2007 skyldes derfor, at sygeplejen nu er udskilt til at være en særskilt ydelse. Ændringen i sygepleje fra budget 2007 til forventet forbrug 2007 skyldes, at der er et mindre merforbrug vedr. sygepleje som opvejes af et lille mindreforbrug på personlig pleje.		

<b>Øvrige mål</b>					
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat efter 2. kvartal</b>	<b>Forventet årsresultat</b>	<b>Forventet må- løpfyldelse ved årets udgang</b>	<b>Bemærkning</b>
Psykisk syge med behov for en særlig boform tilbydes en bolig indenfor 4 måneder fra visitationstidspunktet.	Gns. 4 mdr.	54 %	58 %	58 %	I takt med at Tryghedsplanerne implementeres vil ventetiden afkortes. Målopfyldelsen forventes derfor forøget i 2007 og indfriet som planlagt 1. januar 2009
Kilde: VI- systemet samt eget analyseværktøj					
Forklaring på afvigelse:					

**Stofafhængige**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar - juli 2007	Regnskab Januar - juli 2007	Afvigelse
<b>Rammebelagte områder, drift</b>			
Beboelse	14.327	1.907	-12.420
Andre faste ejendomme	627	0	-627
Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede	30.066	15.826	-14.240
Botilbud til personer med særlige sociale behov	68.974	74.177	5.203
Botilbud til personer med særlige sociale behov, refusion	-37.491	-38.159	-668
Behandling af stofmisbrugere	98.200	94.462	-3.738
Kommunale botilbud	20.673	19.026	-1.647
Kontaktperson- og ledsagerordninger	8.552	8.379	-173
Beskyttet beskæftigelse	0	-236	-236
Aktivitets- og samværstilbud	5.791	18.578	12.787
Øvrige sociale formål	20.160	-1.211	-21.371
<b>Sum</b>	<b>229.879</b>	<b>192.749</b>	<b>-37.130</b>
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>			
Behandling af stofafhængige, anlæg	2.917	0	-2.917
Botilbud, anlæg	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>2.917</b>	<b>0</b>	<b>-2.917</b>
<b>I alt</b>	<b>232.796</b>	<b>192.448</b>	<b>-40.348</b>

7-månedersregnskabet på bevillingsområdet Stofafhængige udviser et mindreforbrug på 40,4 mill.kr.

Hovedforklaringen på mindreforbruget er,

- Et mindreforbrug på 16,8 mill.kr. som skyldes manglende afregning med Alkoholenheden samt køb af pladser på Blå Kors.
- Et mindreforbrug på 15,6 mill.kr. som primært skyldes, at særtilskud fra Socialministeriet på 11,9 mill.kr. allerede er udbetalt, et mindreforbrug på de centrale puljer og et mindreforbrug på køb af private behandlingspladser (entreprisepuljen).
- Et mindreforbrug på 12,5 mill.kr. vedr. alment boligbyggeri. Mindreforbruget vedrører bevillingen på 4x10 mill. kr. til etablering af boliger for svage grupper. Mindreforbruget foreslås overført til 2008, hvorfor der i forventet regnskab forventes balance. På grund af en lang planlægningsperiode og projekteringsperiode for byggeprojekterne, kan der gå flere år fra en beslutning om projekterne bliver taget, til den faktiske anvendelse af de disponerede midler sker.
- Et mindreforbrug på 9,4 mill.kr. vedr. det boligsociale område. Mindreforbruget skyldes primært en forskydning i forbruget i forhold til det periodiserede budget.
- Det resterende mindreforbrug på i alt 7,9 mill.kr. fordeler sig på en række funktioner og skyldes primært bevillingen til etablering af et kommende Sundhedsrum og bofællesskaberne.

Mindreforbruget modsvares af,

- Et merforbrug på 16,7 mill.kr., som primært skyldes køb af pladser på forsorgshjem og kvindekrisecentre i andre kommuner. Som følge af opdateringer i klientregistreringssystemet kan socialforvaltningen først sende regninger ud primo august.
- Et merforbrug på 2,6 mill.kr. vedr. E-huset, som primært skyldes løn og at der endnu ikke er udsendt regninger til andre kommuner for salg af pladser på E-huset.

Halvårsregnskabet skal ses i sammenhæng med det forventede regnskab. Der forventes et mindreforbrug på bevillingsområdet Stofafhængige på i alt 15,9 mill.kr.

Det skal bemærkes, at aktivitetstallene er de forventede aktivitetstal.

Det skal yderligere bemærkes, at hele budgettet på bevillingsområdet Stofafhængige er periodiseret i 1/12.

	<b>Korr. budget mill. kr.</b>	<b>Afvigelse mill. kr.</b>	
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>	<b>229,9</b>	<b>-37,1</b>	
<p><b>Beboelse (0.25.11.1)</b> Funktionen udviser et mindreforbrug på 12,4 mill.kr.</p> <p>Mindreforbruget på 12,4 mill.kr. vedrører bevillingen på 4x10 mill. kr., til etablering af boliger til svage grupper. På grund af en lang planlægningsperiode og projekteringsperiode for byggeprojekterne, kan der gå flere år fra en beslutning om projekterne bliver taget, til den faktiske anvendelse af de disponerede midler sker, hvorfor de resterende midler foreslås midlerne overført til 2008. Efter overførsler forventes ingen afvigelse ved årets udgang.</p> <p>Der er igangsat en række projekter, for hvilke betaling først vil falde i 2008.</p>	<b>14,3</b>	<b>-12,4</b>	
<p><b>Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede (5.32.32.1)</b> Funktionen udviser et mindreforbrug på 14,2 mill.kr.</p> <p>Bevillingsområdet har til 7-månedersregnskabet slået funktion 5.38.44 og funktion 5.32.32 sammen. Det skyldes forkert kontering, idet forbruget vedr. de socialpædagogiske omsorgsophold på Blå Kors ligger på denne funktion og udgør 6,5 mill.kr., og budgettet vedr. den samlede alkoholbehandling herunder omsorgsophold på Blå Kors ligger på funktion 5.38.44 – Alkoholbehandling og behandlingshjem for alkoholskadede og udgør 23,4 mill.kr.</p> <p>Når der tages højde for fejlkonteringer udviser 7-månedersregnskabet et mindreforbrug på 16,9 mill.kr., som skyldes manglende afregning på alkoholenheden og omsorgsophold på Blå Kors. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på institutionen E-huset på 2,6 mill.kr., som skyldes løn og en forskydning i forbruget i forhold til det periodiserede budget.</p> <p>Der forventes et merforbrug på funktion 5.32.32 på 1,0 mill.kr. og et merforbrug på funktion 5.38.44 på 0,7 mill.kr. I alt forventes et merforbrug på alkoholområdet på 1,7 mill.kr. ved årets udgang.</p>	<b>30,1</b>	<b>-14,2</b>	
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<i>Alkohol</i>			
Køb af døgnbehandlingspladser til alkoholikere - antal	-	<b>31</b>	<b>31</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>450</b>	<b>450</b>
Lænkeambulatoriet – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>2.660</b>	<b>2.660</b>
Afholdsambulatoriet - antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>1.752</b>	<b>1.752</b>
Alkoholenheden - antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>18.789</b>	<b>18.789</b>
Køb af private behandlingspladser - antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>800</b>	<b>1.500</b>
Alkoholplejehjem – antal	-	<b>38</b>	<b>38</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>384</b>	<b>402</b>
Alkoholplejehjem, salg af pladser	-	<b>5,8</b>	<b>5,8</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>-537</b>	<b>-485</b>
Kilde: Socialforvaltningen			

	<b>Korr. budget mill. kr.</b>	<b>Afvigelse mill. kr.</b>	
<p><b>Botilbud til personer med særlige sociale problemer (5.38.42.1)</b>                      Funktionen udviser et merforbrug på 5,2 mill.kr.</p> <p>Der er konteret et forbrug vedr. aktivitetscentret på 11,8 mill.kr. på funktion 5.38.59 – Aktivitets- og samværstilbud, som rettelig burde være konteret på denne funktion.</p> <p>Når der tages højde for fejlkonteringer udviser funktionen et merforbrug på 16,7 mill.kr. Merforbruget på 16,7 mill.kr. skyldes dels køb af køb af pladser på forsorghjem og kvindekrisecentre i andre kommuner for i alt 6,0 mill.kr. samt et merforbrug som følge af en fejlkontering på Aktivitetscentret for i alt 3,0 mill.kr. Det resterende merforbrug kan henvises til den generelle institutionsdrift og skyldes en forskydning i forbruget i forhold til periodiseret budget.</p> <p>Forventet regnskab udviser et merforbrug på 0,2 mill.kr.</p>	<b>69,0</b>	<b>5,2</b>	
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<i>Hjemløse</i>			
Vedligeholdelsesmidler til institutioner på Sundholm	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>1.916</b>	<b>1.916</b>
Forsorghjem til hjemløse – antal	<b>369</b>	<b>358</b>	<b>366</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>121</b>	<b>112</b>
Kvindekrisecentre – antal	<b>191</b>	<b>181</b>	<b>182</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>105</b>	<b>103</b>
Styret prostitutionsindsats – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>500</b>	<b>500</b>
Kilde: Socialforvaltningen			
	<b>Korr. budget mill. kr.</b>	<b>Afvigelse mill. kr.</b>	
<p><b>Behandling af stofmisbrugere (5.38.45.1)</b>                      Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,7 mill.kr.</p> <p>Bevillingsområdet har til 7-månedersregnskabet slået funktion 5.38.45 og funktion 6.45.51 sammen. Det skyldes forkert kontering, idet indtægten i forbindelse refusion i særlig dyre enkeltsager ligger på denne funktion og udgør 11,0 mill.kr., men rettelig burde ligge på funktion 6.45.51 – Sekretariat og forvaltninger. Ydermere er der konteret et særtilskud fra ministeriet på 11,9 mill. kr. på funktion 5.72.99 – Øvrige sociale formål, som rettelig burde være konteret på denne funktion.</p> <p>Når der tages højde for fejlkonteringer udviser funktionen et mindreforbrug på 15,6 mill.kr. Mindreforbruget på 15,6 mill.kr. skyldes primært et mindreforbrug på 5,0 mill.kr. vedr. det årlige særtilskud (11,9 mill.kr.) fra Socialministeriet, som allerede er udbetalt, et mindreforbrug på puljerne under institutionsdriften på 2,9 mill.kr., et mindreforbrug på 2,6 mill.kr. vedr. køb af private behandlingspladser (entreprisepuljen), et mindreforbrug på 0,8 mill.kr. som følge af, at Sundhedsrummet endnu ikke er igangsat samt et mindreforbrug på 0,8 mill.kr. vedr. metadon. Det resterende mindreforbrug skyldes en forskydning i forbruget i forhold til periodiseret budget.</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 1,8 mill.kr. ved årets udgang.</p>	<b>98,2</b>	<b>-3,7</b>	

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007
<i>Stofafhængige</i>			
Køb af private behandlingspladser til stofafhængige - antal	-	110	107
Enhedspris i 1.000 kr.	-	287	264
Behandling og rådgivning af stofafhængige – antal	-	2.300	2.418
Enhedspris i 1.000 kr.	-	32	31
Specialinstitutioner for stofafhængige – antal	-	740	844
Enhedspris i 1.000 kr.	-	70	63
Specialydelse for stofafhængige – antal	-	1	1
Enhedspris i 1.000 kr.	-	9.619	9.619
Kilde: Socialforvaltningen			
		<b>Korr. budget</b>	<b>Afvigelse</b>
		<b>mill. kr.</b>	<b>mill. kr.</b>
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>			
Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007
<i>Specialinstitutioner for stofafhængige;</i>			
Bofællesskaber til stofafhængige – antal	-	30	31
Enhedspris i 1.000 kr.	-	240	235
Bofællesskaber for hjemløse – antal	-	256	253
Enhedspris i 1.000 kr.	-	97	92
Kilde: Socialforvaltningen			
		<b>Korr. budget</b>	<b>Afvigelse</b>
		<b>mill. kr.</b>	<b>mill. kr.</b>
<b>Aktivitets- og samværstilbud (5.38.59.1)</b>			
Funktionen udviser et merforbrug på 12,8 mill.kr.			
Merforbruget skyldes, at der på denne funktion er fejlkonteret et forbrug på i alt 11,8 mill.kr., som retmæssigt burde være konteret på funktion 5.38.42.1 – Botilbud for personer med særlige sociale problemer.			
Når der tages højde for fejlkonteringen udviser funktionen et merforbrug på 1,0 mill. kr., som kan henføres til institutionsdriften. Merforbruget skyldes, at der er sket en forskydning i forbruget i forhold til det periodiserede budget.			
		<b>5,8</b>	<b>12,8</b>

# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

<b>Øvrige sociale formål (5.72.99.1)</b>		<b>20,2</b>	<b>-21,4</b>
Funktionen udviser et mindreforbrug på 21,4 mill.kr.			
<p>Funktion 5.35.40 og funktion 5.72.99 er til 7-månedersregnskabet slået sammen. Det skyldes forkert budgettering, idet budgettet vedr. boligrådgiverne og de boligsociale projekter fejlagtigt ligger på funktion. 5.72.99.1 og udgør 13,7 mill.kr. og forbruget ligger på funktion 5.35.40 – Rådgivning og rådgivningsinstitutioner og udgør en negativ udgift på 4,3 mill.kr. Den negative udgift skyldes, at særtilskud fra Socialministeriet på 11,9 mill. kr. fejlagtigt ligger på funktion 5.35.40, men retmæssigt burde ligge på funktion 5.38.45 – behandling af stofmisbrugere.</p> <p>Når der tages højde for fejlkonteringen udviser funktionen et mindreforbrug på 9,4 mill.kr., som er sammensat af et mindreforbrug på husvildeområdet på i alt 1,7 mill.kr. og et mindreforbrug på det boligsociale område.</p> <p>Mindreforbruget vedr. det boligsociale område skyldes, at der er sket en forskydning i forbruget i forhold til det periodiserede budget.</p> <p>Det skal bemærkes, at der forventes et mindreforbrug på 2,9 mill. kr. ved årets udgang.</p>			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b>Boligsocialt beredskab;</b>			
Boligsocialt beredskab - antal	<b>15</b>	<b>25</b>	<b>25</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	<b>412</b>	<b>356</b>	<b>356</b>
Boligsociale projekter – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>14.727</b>	<b>14.727</b>
Midler til midlertidige hotelophold og nødboliger for husvilde – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>11.113</b>	<b>8.243</b>
Kilde: Socialforvaltningen			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b>Administrationsudgifter til drift af rådgivningscentrene;</b>			
Administrationsudgifter til drift af rådgivningscentrene - antal	-	<b>2.300</b>	<b>2.418</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>4</b>	<b>4</b>
Statens Centrale refusionsordning – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>-18.812</b>	<b>-18.812</b>
<b>Væresteder;</b>			
Værested til stofafhængige – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>3.783</b>	<b>3.783</b>
Værested til hjemløse – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>2.827</b>	<b>2.827</b>
Sydhavns-Compagniet – antal	-	<b>1</b>	<b>1</b>
Enhedspris i 1.000 kr.	-	<b>900</b>	<b>900</b>
<b>Andre;</b>			
Forpligtelser som følge af kommunens boligsociale anvisning til almene boliger – antal		<b>1</b>	<b>1</b>

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

Enhedspris i 1.000 kr.		<b>1.075</b>	<b>75</b>	
Introduktionsprogrammer – antal		<b>1</b>	<b>1</b>	
Enhedspris i 1.000 kr.		<b>0</b>	<b>0</b>	
Satspuljeprojekter - antal		<b>1</b>	<b>1</b>	
Enhedspris i 1.000 kr.		<b>8.753</b>	<b>8.753</b>	
Kilde: Socialforvaltningen				
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat efter 7-månedersregnskab 2007</b>	<b>Forventet resultat</b>	<b>Forventet målopfyldelse</b>
Alle, der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse.	100 pct.	99 pct.	99 pct.	99 pct.
Kilde: Socialforvaltningen Forklaring på afvigelse: Den forventede afvigelse på 1 pct. dækker over henvendelser, hvor særlige forhold gør sig gældende, eksempelvis fordi brugere ikke møder op til første visitationsamtale eller ønsker, at afvente en behandlingsplads på en specifik institution.				
At 25 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri.	25 pct.	25 pct.	25 pct.	100 pct.
Kilde: Socialforvaltningen Forklaring på afvigelse: Målet forventet opnået.				
Højst 33 pct. af den der udskrives færdigbehandlede og stoffri indskrives i behandlingen inden for et år efter udskrivning.	33 pct.	33 pct.	33 pct.	100 pct.
Kilde: Socialforvaltningen Forklaring på afvigelse: Det skal bemærkes, at opgørelsen først kan foretages ved udgangen af 2007, hvorfor måltallet er et forsigtigt skøn.				
Andelen af hjemløse stofafhængige skal nedbringes med 33 pct. om året.	33 pct.	33 pct.	33 pct.	100 pct.
Kilde: Socialforvaltningen Forklaring på afvigelse: Det skal bemærkes, at opgørelsen først kan foretages ved udgangen af 2007, idet målet forudsætter sammenligning mellem 2006 og 2007 helårstal, hvorfor måltallet er et forsigtigt skøn .				

**Handicappede**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar - juli 2007	Regnskab Januar - juli 2007	Afvigelse
<i><b>Rammebelagte områder, drift</b></i>			
Socialpædagogisk bistand til voksne	1.314	975	-339
Oplysningsforbund	330	78	-252
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	0	-759	-759
Døgninstitutioner	1.350	492	-858
Ældreboliger	237	0	-237
Pleje og omsorg m.v. af handicappede	1.919	41.488	39.569
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	0	1.985	1.985
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	1.058	221	-837
Botilbud til længerevarende ophold	1.269	7.304	6.035
Botilbud til midlertidige ophold	191	0	-191
Kontaktperson- og ledsagerordninger	24.119	3.851	-20.268
Aktivitets- og samværstilbud	3.439	2.755	-684
Revalidering	7.090	32.269	25.179
Administrationsbygninger	5.791	7.891	2.100
Sekretariat og forvaltninger	12.702	41.885	29.183
<b>Sum</b>	<b>60.809</b>	<b>140.435</b>	<b>79.626</b>
<i><b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser</b></i>			
Fælles formål	1.266	1.335	69
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	16.882	20.590	3.708
Forebyggende foranstaltninger	13.770	19.768	5.998
Døgninstitutioner	48.790	41.720	-7.070
Pleje og omsorg m.v. af handicappede	81.690	108.318	26.628
Forebyggende indsats for ældre og handicappede	3.067	1.215	-1.852
Hjælpe midler, forbrugsgoder, kørsel	54.876	52.116	-2.760
Plejervederlag og pasning af dødende	0	167	167
Botilbud for længerevarende ophold	268.966	236.440	-32.526
Botilbud til midlertidige ophold	55.702	45.590	-10.112
Beskyttet beskæftigelse	18.513	16.699	-1.814
Aktivitets- og samværstilbud	56.848	56.399	-449
<b>Sum</b>	<b>620.370</b>	<b>600.357</b>	<b>-20.013</b>
<i><b>Rammebelagte områder, anlæg</b></i>			
Botilbud, anlæg	11.718	0	-11.718
<b>Sum</b>	<b>11.718</b>	<b>0</b>	<b>-11.718</b>
<b>I alt</b>	<b>692.897</b>	<b>740.792</b>	<b>47.895</b>

7 måneders regnskabet pr. august 2007 for bevillingsområdet Handicappede udviser et merforbrug på 47,9 mill. kr.

Merforbruget på det rammebelagte område udgør 79,6 mill. kr. Dette modsvares af et mindreforbrug på det efterspørgselsstyrede bevillingsområde på 20,0 mill. kr. samt et mindreforbrug på 11,7 mill. kr. på anlægsbevillingen.

I 7 måneders regnskabet udviser hjemmeplejeområdet den største reelle afvigelse med et merforbrug på 42,2 mill. kr., som skyldes en delvis videreførelse af udgiftsniveauet fra 2006. De øvrige mer- og mindreforbrug må hovedsageligt betragtes som periodiske forskydninger, fejlkonteringer og manglende afregning

I det forventede regnskab 2007 pr. august forventes et merforbrug på bevillingsområdet Handicappede på i alt 44,1 mill. kr. Dermed afviger 7 måneders regnskabet fra augustprognosen med 3,8 mill. kr. Dette giver dog ikke anledning til at revurdere forventningen til regnskabet 2007 pr. august. Forskellen skyldes hovedsageligt manglende afregning vedrørende køb og salg af pladser, som dog delvist modsvares af at der endnu ikke er konteret nogen udgifter på anlægsrammen.

I forbindelse med 7 måneders regnskabet, er der visse usikkerheder, som primært vedrører omlægningen af hele Københavns Kommunes kontoplan. Implementeringen af den nye kontoplan har skabt en række ekstra usikkerhedsmomen-



ter i regnskabet. Endvidere er der flere områder, hvor vedtaget budget ikke længere er i overensstemmelse med kontoplanen og dermed konteringspraksis.

Som en følge af den nye kontoplan udestår således konteringen af en stor del af forbruget vedrørende køb og salg af pladser. Dette skal desuden ses i sammenhæng med, at der forsat udestår et stort antal opkrævninger fra andre kommuner, idet mange kommuner forsat ikke er på plads efter kommunalreformen, som trådte i kraft den 1. januar 2007. I den forbindelse skal det bemærkes, at der også er usikkerhed vedrørende de endelige takster på køb af pladser i mange kommuner. Det er vurderingen, at en række kommuner ikke har foretaget de endelige beregninger af de omkostningsbaserede takster, hvorfor der må forventes korrektioner af de udmeldte takster, som kan få betydning for det samlede forbrug. Det forventes imidlertid ikke at påvirke det samlede regnskab på bevillingsområdet Handicappede, idet Økonomiudvalget har besluttet, at Socialforvaltningen kompenseres for prisstigninger som følge af rammeaftalerne.

Indtægterne fra Statens Centrale Refusionsordning er konteret på de enkelte ydelsesfunktioner, mens de budgetteknisk er placeret på funktion 6.45.51.1 - Sekretariat og forvaltninger. Dette giver nogle tekniske forskydninger mellem det rammebelagte område og det efterspørgselsstyrede område. I 7 måneders regnskabet udgår statsrefusionen 25,6 mill. kr.

Det skal desuden bemærkes, at det 7 måneders regnskab 2007 pr. august på bevillingsområdet Handicappede på visse dele af ydelses- og administrationsområdet bærer præg af, at der er sket en omorganisering af handicapcentrene. Således er der sket en ændring i den tidligere teamstruktur i handicapcentrene, og hjemmeplejevisitationen til handicappede er udskilt i én samlet enhed.

			Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>			<b>60,8</b>	<b>79,6</b>
<b>Døgninstitutioner (5.28.23.1)</b>			<b>1,4</b>	<b>-0,9</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>	
<i>Akut anbringelse for børn og unge;</i>				
Akut anbringelse for børn og unge – antal	2	2	2	
Enhedspris i 1.000 kr.	1.273,0	1.757,0	1.243,5	
Kilde: Egen opgørelse				
*: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. august. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i 7 måneders regnskab blev anvendt.				
<b>Pleje og omsorg m.v. af handicappede (5.32.32.1)</b> Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 39,6 mill. kr.			<b>1,9</b>	<b>39,6</b>
Merforbruget skyldes hovedsageligt at handicaphjælperordningerne er blevet omplaceret til denne funktion, mens budgettet stadig ligger på funktion 5.38.53.1 - Kontaktperson- og ledsagerordninger. Dette forbrug udgør 25,9 mill. kr. Endvidere er der i juli måned fejlkonteret 15,6 mill. kr., som vedrører hjemmeplejens bestiller del på 5.32.32.1 (ES) - Pleje og omsorg m.v. af handicappede				
Herudover vedrører det konterede forbrug på 5.32.33.1 - Forebyggende indsats for ældre og handicappede på 2,0 mill. kr. denne funktion. Dette forbrug vedrører tilskud til klubber.				
Herved udviser funktionen et reelt merforbrug på 0,1 mill. kr.				

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

<b>Botilbud for længerevarende ophold (5.38.50.1)</b>		<b>1,3</b>	<b>6,0</b>
<p>Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 6,0 mill. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes at udgifter for 7,3 mill. kr. ved en fejl er blevet konteret på det rammebelagte område frem for det efterspørgselsstyrede område hvor udgifterne reelt hører under.</p> <p>Herved udviser funktionen et reelt mindreforbrug på 1,3 mill. kr.</p>			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<b>Akut botilbud til voksne handicappede;</b>			
Akut botilbud til voksne handicappede - antal	1	6	6
Enhedspris i 1.000 kr.	3.372,2	362,7	526,7
*: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. august. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i 7 måneders regnskabet blev anvendt.			
<b>Kontaktperson- og ledsagerordninger (5.38.53.1)</b>		<b>24,1</b>	<b>-20,3</b>
<p>Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 20,3 mill. kr.</p> <p>Det tekniske mindreforbrug skyldes at forbruget vedrørende handicaphjælpere er konteret på funktion 5.32.32.1 - Pleje og omsorg m.v. af handicappede. Indregnes dette forbrug på 25,9 mill. kr. i forbruget på 5.38.53.1 - Kontaktperson- og ledsagerordninger udviser denne funktion et reelt merforbrug på 1,8 mill. kr.</p> <p>Dette reelle merforbrug skyldes tilgang af flere borgere i ordningen, samt generelt stigende enhedspriser.</p>			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<b>Kontaktperson- og ledsagerordninger;</b>			
Kontaktperson- og ledsagerordninger – antal	230	233	232
Enhedspris i 1.000 kr.	199,1	177,7	214,1
Kilde: Handicapcentrenes opgørelse over aktivitetstal			
<p><u>Forklaring på afvigelsen aktivitetstal og enhedspriser:</u></p> <p>Afvigelsen skyldes primært en prisstigning i eksisterende sager. Forbruget vedrører handicaphjælperordninger, som er foranstaltninger i folks eget hjem til typisk fysisk handicappede. Ordningerne er typisk meget dyre, da det er meget plejekrævende brugere. Alternativet er, at placere brugeren i et kommunalt botilbud</p>			
*: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			

<b>Revalidering (5.58.80.1)</b>				<b>7,1</b>	<b>25,2</b>
Funktionen udviser et merforbrug på 25,2 mill. kr.					
Merforbruget vedrører Blindeinstituttet og skyldes hovedsageligt manglende afregning med andre kommuner, som følge af en forsinket takstopkrævning.					
I forventet regnskab pr. august forventes funktionen at udvise balance, 7 måneders regnskabet giver ikke anledning til at ændre denne vurdering.					
<b>Sekretariat og forvaltninger (6.45.51.1)</b>				<b>12,7</b>	<b>29,2</b>
Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 29,2 mill. kr.					
Det tekniske merforbrug skyldes hovedsageligt at indtægterne fra Statens Centrale Refusionsordning er budgetteret på denne funktion, mens de faktiske indtægter konteres på de enkelte ydelsesfunktioner					
På 5.28.23.1 – Døgninstitutioner og 5.38.50.1 – Botilbud (ES) er der bogført refusionsindtægter på i alt 25,6 mill. kr. Disse indtægter vedrører budgetteknisk denne funktion, hvorved det reelle merforbrug udgør 3,6 mill. kr.					
Det reelle merforbrug på 3,6 mill. kr. vedrører administrationen af handicapcentrene, der de senere år har oplevet en markant stigning i antallet af sager i forhold til den almindelige demografiske vækst i aldersgruppen 0-65 år. Det har således vist sig vanskeligt at overholde den politisk fastsatte sagsbehandlingstid og handicapcentrene har haft vanskeligt ved at imødekomme udmeldte besparelser i samme periode.					
			<b>Korr. budget</b>	<b>Afvigelse</b>	
			<b>mill. kr.</b>	<b>mill. kr.</b>	
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift i alt</b>			<b>620,4</b>	<b>-20,0</b>	
<b>Fælles formål (5.25.10.1)</b>			<b>1,3</b>	<b>0,0</b>	
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>		
<i>Socialpædagogiske fripladser;</i>					
Socialpædagogiske fripladser antal	539	520,0	460,0		
Enhedspris i 1.000 kr.	7,6	4,2	6,6		
Kilde: Socialforvaltningens egen opgørelse					
*: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelsen i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.					

<b>Plejek familier og opholdssteder for børn og unge (5.28.20.1)</b>		<b>16,9</b>	<b>3,7</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<i>Døgnpleje for handicappede børn;</i>			
Døgnpleje – antal	50,0	54,0	56,0
Enhedspris i 1.000 kr.	626,1	643,1	605,9
Kilde: SOFDW			
Forklaring på afvigelsen aktivitetstal og enhedspriser: Stigning i aktiviteten skyldes at der forventes at købe to ekstra pladser til døgnpleje. De ekstra køb skyldes, at det er vanskeligt at købe døgninstitutionspladser. De manglende døgninstitutionspladser erstattes så delvist af døgnpleje			
*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			
<b>Forebyggende foranstaltninger (5.28.21.1)</b>		<b>13,8</b>	<b>6,0</b>
Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 6,0 mill. kr. Merforbruget skyldes periodiseringen af budgettet, idet der til 5.28.23.1 - Forebyggende foranstaltninger er blevet overført 14,6 mill. kr. fra 2006. Denne overførsel er endnu ikke indarbejdet i det periodiserede budget. Herved forventes funktionen reelt set at udvise et mindreforbrug i 2007.			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<i>Forebyggende foranstaltninger;</i>			
Forebyggende foranstaltninger – antal	272,0	281,3	296,0
Enhedspris i 1.000 kr.	91,0	142,8	118,3
Kilde: SOFDW og egen opgørelse			
*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			
<b>Døgninstitutioner (5.28.23.1)</b>		<b>48,8</b>	<b>-7,0</b>
Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 7,0 mill. kr.  Heri indgår indtægter fra statens centrale refusionsordning på 3,2 mill. kr. Disse indtægter hører budgetteknisk til på funktion 6.45.51.1 - Sekretariat og forvaltninger.  Herved udviser 5.28.23.1 – Døgninstitutioner et reelt mindreforbrug på 3,8 mill. kr.			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<i>Døgntilbud;</i>			
Døgntilbud - antal	114,0	115,6	110,0
Enhedspris i 1.000 kr.	786,0	979,1	945,3

Kilde: SOFDW

Forklaring på afvigelsen aktivitetstal og enhedspriser:

Afvigelsen skyldes at det ikke i tilstrækkelig omfang er muligt at købe nok egnede pladser. Der anvendes alternativt døgnplejeplader i det omfang, dette er muligt.

\*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.

<p><b>Pleje og omsorg m.v. af handicappede (5.32.32.1)</b>                  Funktionen udviser et teknisk merforbrug på 26,6 mill. kr.</p> <p>Hertil skal lægges 15,6 mill. kr. vedrørende hjemmeplejens bestillerdel som er blevet konteret på det rammebelagte område, men som rettelig vedrører det efterspørgselsstyrede område.</p> <p>Herved udviser funktion et reelt merforbrug på 42,2 mill. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat et merforbrug i udførelsdelen og et merforbrug i bestillerdelen. Merforbruget i udførelsdelen skyldes hovedsageligt meget store udgifter til vikarer, mens merforbruget i bestillerdelen skyldes en stigning i antallet af visiterede timer i 2005 og 2006 pga. flere og mere ressourcekrævende borgere.</p> <p>I periodiseringen af budgettet er der ikke taget højde for indtægterne fra gråzoneafregningen med Sundheds- og omsorgsforvaltningen som finder sted i udgangen af året. Der forventes 16,5 mill. kr. i indtægter fra gråzoneafregningen, hvoraf de 9,6 mill. kr. kan henføres til det første halve år. Herved udviser funktionen et reelt merforbrug på 32,6 mill. kr.</p> <p>I forventet regnskab 2007, pr. august forventes et merforbrug i hele 2007 på 32,5 mill. kr. Denne forventning fastholdes.</p>	<p><b>81,7</b></p>	<p><b>26,6</b></p>
--	--------------------	--------------------

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007*
<b>Hjemmeplejen</b>			
Praktisk hjemmepleje - antal	152.707	-	148.826
Enhedspris i 1.000 kr.	0,209	-	0,190
Personlig hjemmepleje, hverdage - antal	182.180	-	203.180
Enhedspris i 1.000 kr.	0,232	-	0,210
Personlig hjemmepleje, øvrig - antal	219.938	-	266.858
Enhedspris i 1.000 kr.	0,369	-	0,335

Kilde: Aktivitet, Visiterede timer: TOP-systemet

Enhedspris: Gennemsnitlige omkostninger pr visiteret time (inkl.: private, selvvalgte og underleverandører)

\*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.

\*\* Det skal bemærkes, at funktionerne 5.32.32 – Pleje og omsorg af handicappede og ældre samt 5.32.33 – forebyggende indsats for ældre og handicappede skal ses i sammenhæng, hvis man ønsker at sammenligne med Regnskab 2006. Dette skyldes at funktion 5.32.33.1 i 2007 er udskilt fra det øvrige hjemmeplejeområde i en selvstændig funktion.

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

<b>Forebyggende indsats for ældre og handicappede (5.32.33.1)</b>		<b>3,1</b>	<b>-1,9</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<i>Forebyggende indsats for ældre og handicappede;</i>			
antal	225	230	230
Enhedspris i 1.000 kr.	38,1	22,7	38,5
Kilde: TOP samt hjemmeplejevisitationens egen opgørelse.			
*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelsen i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			
<b>Hjælpemidler (5.32.35.1)</b>		<b>54,9</b>	<b>-2,7</b>
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<b>Hjælpemidler;</b>			
<b>Hjælpemidler - antal</b>	<b>12.761</b>	<b>12.171</b>	<b>(12.171)</b>
<b>Enhedspris i 1.000 kr.</b>	<b>8,5</b>	<b>8,6</b>	<b>9,0</b>
Kilde: Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at opgøre aktiviteten, hvorved det er sat lig med den budgetterede			
*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelsen i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			
<b>Botilbud for længerevarende ophold (5.38.50.1)</b>		<b>269,0</b>	<b>-32,5</b>
Funktionen uviser et teknisk mindreforbrug på 32,5 mill. kr.			
Heri indgår indtægter fra statens centrale refusionsordning på 22,4 mill. kr. Disse indtægter hører budgetteknisk til på funktion 6.45.51.1 - Sekretariat og forvaltninger. Endvidere er der konteret udgifter for 7,1 mill. kr. på det rammebelagte område på funktion 5.38.50.1 - Botilbud for længerevarende ophold. Udgifter vedrører rettelig det efterspørgselsstyrede område.			
Herved udviser funktionen et mindreforbrug på 3,0 mill. kr.			
I forventet regnskab 2007, pr august forventes et samlet mindreforbrug for 5.38.50.1 og 5.38.52.1 på 2,2 mill. kr. 7 måneders regnskabet giver ikke anledning til at ændre denne forventning.			
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007*</b>
<b>Botilbud;</b>			
Botilbud – antal	933	923	922
Enhedspris i 1.000 kr.	631,7	607,3	614,5

# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

Kilde: Køb/salg-databasen og SOFDW

Forklaring på afvigelsen aktivitetstal og enhedspriser:

Der forventes at anvende én plads mindre end budgetteret. Endvidere forventes der en merindtægt på salg af pladser. Dette påvirker enhedsprisen i nedadgående retning.

\*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt

<b>Botilbud til midlertidigt ophold (5.38.52.1)</b>			<b>55,7</b>	<b>-10,1</b>
Funktionen udviser et teknisk mindreforbrug på 10,1 mill. kr.				
Mindreforbruget skyldes hovedsageligt forsinkelse i betalingerne for købte pladser.				

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007*
<b>Midlertidige botilbud;</b>			
Midlertidige botilbud - antal	317	293,0	317,0
Enhedspris i 1.000 kr.	340,1	350,8	336,5

Kilde: Køb/salg-databasen og SOFDW

Forklaring på afvigelsen aktivitetstal og enhedspriser:

Afvigelsen skyldes primært ikke-budgetterede forventede merudgifter vedrørende køb af pladser. Dette skal dog ses i sammenhæng med, at de forventede indtægterne ved salg af pladser på både denne og andre funktioner også er steget. Endvidere skal aktivitet og enhedsprisen på den funktion ses i sammenhæng med aktivitet og enhedspris på funktion 5.38.50.1 - Botilbud for længerevarende ophold.

\*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt

<b>Beskyttet beskæftigelse (5.38.58.1)</b>			<b>18,5</b>	<b>-1,8</b>
--	--	--	-------------	-------------

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007*
<b>Beskyttet beskæftigelse;</b>			
Beskyttet beskæftigelse - antal	327	327,0	332,0
Enhedspris i 1.000 kr.	116,1	112,3	114,6

Kilde: Køb/salg-databasen og SOFDW

\*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt

<b>Aktivitets- og samværstilbud (5.38.59.1)</b>			<b>56,8</b>	<b>-0,4</b>
---	--	--	-------------	-------------

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007*
<b>Aktivitets- og samværstilbud;</b>	748	753,0	753,0
Aktivitets- og samværstilbud - antal	142,7	147,1	144,4
Enhedspris i 1.000 kr.			

# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

Kilde: Køb/salg-databasen og SOFDW

\*Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2007 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelseerne i det forventede regnskab 2007 pr. april. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt

	Korr. budget mill. kr.		Afvigelse mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, anlæg i alt</b>	11,7		-11,7
<b>Botilbud, anlæg (5.38.50.3)</b> Funktionen udviser et mindreforbrug på 11,7 mill. kr., idet der endnu ikke konteret nogen anlægsudgifter på bevillingsområdet handi-cappede i 2007.  Mindreforbruget forventes overført til 2008 som følge af forsinkelser i to projekter.	11,7		-11,7
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b>Botilbud, anlæg;</b>			
Botilbud, anlæg - antal	-	27	0
Enhedspris i 1.000 kr.	-	409,8	0
Kilde: Forklaring på afvigelse:			



**Administration**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar - juli 2007	Regnskab Januar - juli 2007	Afvigelse
<i>Rammebelagte områder, drift</i>			
Redningsberedskab	1	3	2
Aktivitets- og samværstilbud (§ 104)	0	176	176
Øvrige sociale formål	13.080	13.247	167
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	291	237	-54
Administrationsbygninger	8.178	19.906	11.728
Sekretariat og forvaltninger	166.913	137.988	-28.925
Sekretariat og forvaltninger, budgetreserve	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>188.463</b>	<b>171.557</b>	<b>-16.906</b>

På bevillingsområdet Administration udviser 7-måneders regnskabet pr. april 2007 et samlet mindreforbrug på 16,9 mill. kr. Mindreforbruget dækker over en række tekniske mer- og mindreforbrug, der primært kan henføres til funktion 6.45.51.1 og 6.45.50.1. Alle mer- og mindreforbrug er placeret på drift, idet der ikke ligger anlægsmidler på bevillingsområdet Administration.

På funktion 6.45.50.1 - Administrationsbygninger, er der et samlet merforbrug på 11,7 mill. kr. Merforbruget skal forklares ved uventede posteringer af regninger fra KEjd vedrørende husleje og ejendomsskatter, der ikke er indbereget i det periodiserede budget. Årsagen hertil er, at huslejen i tidligere år primært er konteret i december måned, hvilket periodiseringen af forbruget også er udarbejdet på baggrund af. Merforbruget er således kun en teknisk problemstilling pga. usikkerheder forbundet med periodisering – der forventes ikke merforbrug reelt set.

På funktion 6.45.51.1 udviser 7-måneders regnskabet et mindreforbrug på 28,9 mill. kr. Mindreforbruget skal igen forklares med den usikkerhed, der ligger i periodisering på baggrund af tidligere års forbrug.

I regnskabsprognosen pr. august måned forventedes balance på alle funktioner under bevillingsområdet Administration. Set i lyset af den generelle problematik omkring periodisering af budgettet er det vurderingen, at 7-måneders regnskabet ikke giver anledning til en genvurdering af augustprognosen.

	Korr. budget Mill. kr.	Afvigelse Mill. kr.
<b>Rammebelagte områder, drift i alt</b>	<b>188,5</b>	<b>-16,9</b>
<b>Administrationsbygninger (6.45.50.1)</b> Merforbruget på 11,7 mill. kr. skal forklares med den generelle usikkerhed, der ligger i periodisering af forbrug på baggrund af tidligere års forbrug.	<b>8,2</b>	<b>11,7</b>
<b>Sekretariat og forvaltninger (6.45.51.1)</b> Mindreforbruget på 28,9 mill. kr. skal forklares med den generelle usikkerhed, der ligger i periodisering af forbrug på baggrund af tidligere års forbrug.	<b>166,9</b>	<b>-28,9</b>
<b>Øvrige aktivitetstal og enhedspriser</b>		
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>
		<b>Realiseret 2007 (7. mdr.)</b>
<i>Årsværk, administration og sygefravær;</i>		
Antal årsværk	<b>410</b>	<b>417</b>
Administrationsudgift pr. indbygger (kr.)	<b>784</b>	<b>839</b>
<b>Supplerende nøgletal</b>		

# Socialforvaltningen

## 7 måneders regnskab 2007

Bilag 3

Gns. sygefravær i centralforvaltningen (dage)	<b>19,7</b>		<b>6,2</b>
Gns. sygefravær i lokalforvaltningen (dage)	<b>22,1</b>		<b>10,9</b>
Gns. sygefravær samlet - lokalt og centralt – (dage)	<b>22,0</b>	<b>20,8</b>	<b>10,7</b>

Kilde: SOFDW / Personale Info.

Noter:

### Administrationsudgifter

Administrationsudgift pr. indbygger er i 2006 pl for 2006 og i 2007 pl for 2007. For 2006 er administrationsudgifterne pr. indbygger beregnet på baggrund af regnskab 2006, korrigeret for krydshenvisninger og overførsler til 2007, delt med befolkningstallet for Københavns Kommune pr. 1. januar 2006. For 2007 er administrationsudgifterne beregnet med udgangspunkt i befolkningstallet for Københavns Kommune pr. 1. april 2007 og korrigeret budget 2007 pr. juni, korrigeret for forventede tekniske omplaceringer og tillægsbevillinger til og med juli.

### Sygefravær:

Det realiserede sygefraværet i 2007 er baseret på sygefraværet i årets første 6 måneder.

Årsagen til at juli måned ikke indgår i beregningen af det realiserede sygefravær skyldes, at sygefraværsopgørelsen for juli måned først kan trækkes i SOFDW medio august.

Socialforvaltningen har igangsat et arbejde med at nedbringe sygefraværet. Handleplan med initiativer, som skal nedbringe sygefraværet, er blevet forelagt Socialudvalget d. 16. maj. For 2007 er målet at nedbringe det samlede sygefravær i Socialforvaltningen med 1,2 dage i forhold til niveauet for 2006.

**Efterspørgselsstyrede overførsler**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar - juli 2007	Regnskab Januar – juli 2007	Afvigelse
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler i alt</i>			
Driftssikring af boligbyggeri	0	2.921	2.921
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	65.620	0	-65.620
Introduktionsydelse	0	271	271
Introduktionsydelse, refusion	0	-111	-111
Personlige tillæg	26.388	23.890	-2.498
Personlige tillæg, refusion	-13.590	-11.846	1.744
Førtidspension 50 pct.	290.379	288.818	-1.561
Førtidspension 50 pct. - refusion	-141.966	-141.365	601
Førtidspension 35 pct. før 2003	357.614	383.514	25.900
Førtidspension 35 pct. før 2003 - refusion	-125.165	-130.585	-5.420
Førtidspension 35 pct. efter 2003	475.962	367.114	-108.847
Førtidspension 35 pct. efter 2003 - refusion	-163.808	-127.765	36.043
Sociale formål	196.505	166.834	-29.671
Sociale formål, refusion	-98.252	-84.284	13.968
Kontanthjælp	-8.755	-5.870	2.885
Kontanthjælp, refusion	4.377	0	-4.377
Kontanthjælp vedrørende flygtninge	0	271	271
Kontanthjælp vedr. flygtninge, refusion	0	-344	-344
Boligyldelse til pensionister	131.419	140.382	8.963
Boligyldelse til pensionister – refusion	-98.565	-136.966	-38.401
Boligsikring	188.168	192.606	4.438
Boligsikring – refusion	-94.084	-120.151	-26.067
Beskæftigelsesordninger	0	580	580
<b>Sum</b>	<b>992.246</b>	<b>807.914</b>	<b>-184.332</b>

Regnskabet efter 7 måneder af 2007 på bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et samlet mindreforbrug på 184,3 mill. kr. Mindreforbruget optræder først og fremmest på fire områder; aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, førtidspension, sociale formål samt refusion vedrørende boligsikring og boligydelse til pensionister. I modsat retning trækker et merforbrug på boligydelse til pensionister.

Mindreforbruget på 65,6 mill. kr. vedrørende aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet skyldes, at Socialforvaltningen endnu ikke har modtaget opkrævninger fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på området. Princippet er at Socialforvaltningen afregner med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen der herefter foretager en samlet afregning med Regionen.

Mindreforbruget på 108,8 mill. kr. vedrørende førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt efter 1/1 2003 skyldes, at der har været en væsentlig lavere tilgang af nye pensioner set i forhold til skønnet på tidspunktet for udarbejdelsen af budgettet for 2007. Den lave tilgang af nye pensioner igennem 2006 og 2007 har således betydet, at det samlede antal førtidspensioner tilkendt efter 1/1 2003 ligger væsentligt under det budgetterede.

På området sociale formål har der været et mindreforbrug på 29,7 mill. kr. Mindreforbruget skyldes et fald i udbetalinger af enkeltydelser.

Merindtægten på refusion vedrørende boligydelse til pensionister på 38,4 mill. kr. og boligsikring på 26,1 mill. kr. skyldes at refusionen modtages kvartalsvist. Der er i perioden modtaget refusion for årets tre første kvartaler, hvor der i det periodiserede budget er budgetteret med refusionsindtægter for 7 måneder.

Merforbruget på boligydelse til pensionister på 9,0 mill. kr. skyldes dels en højere gennemsnitlig udbetalt ydelse, dels et større antal modtagere i forhold til det budgetterede for perioden

Halvårsregnskabet giver ikke anledning til at ændre ved augustprognosens resultat, der udviser et samlet forventet mindreforbrug på 89,4 mill. kr. i indeværende år.

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

Efterspørgselsstyrede overførsler, drift		Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet (4.62.81.1)</b> Mindreforbruget skyldes, at Socialforvaltningen endnu ikke har modtaget opkrævning vedrørende medfinansiering af sundhedsvæsenet fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.		65,6	-65,6
<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b>Personlige tillæg;</b>			
Personlige tillæg – antal	6.560	5.363	5.294
Personlige tillæg (kr.)	3.579	4.091	3.845
Kilde: SOFDW og egne beregninger			
<b>Førtidspension med 35 pct. refusion før 2003 (5.48.69.1)</b> Merforbruget skyldes en højere enhedspris i forhold til den budgetterede enhedspris. Herudover kan en del af merforbruget forklares ved at udgifterne vedrørende mellemkommunal refusion (8,6 mill. kr. i årets første 7 måneder) er bogført på denne funktion men er budgetteret på funktion 5.48.70.1.		357,6	25,9
<b>Førtidspension med 35 pct. ref. før 2003, refusion (5.48.69.2)</b> Merindtægten i refusion skal ses på baggrund af det højere forbrug på funktion 5.48.69.1		-125,2	-5,4
<b>Førtidspension med 35 pct. refusion efter 2003 (5.48.70.1)</b> Mindreforbruget skyldes en væsentligt lavere tilgang af nye pensioner i forhold til skønnet på tidspunktet for udarbejdelsen af budgettet for 2007.		476,0	-108,8
<b>Førtidspension med 35 pct. ref. efter 2003, refusion (5.48.70.1)</b> Mindreindtægten i refusion skal ses på baggrund af det lavere forbrug på funktion 5.48.70.1.		-163,8	36,0
<b>Aktivitetstal</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007<sup>1)</sup></b>
<b>Førtidspension;</b>			
Førtidspension med 50 pct. refusion - Antal	3.824	3.519	3.562
Enhedspris (i 1.000 kr.)	69.877	69.157	71.395
Førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt før 2003 - Antal	4.603	4.444	4.422
Enhedspris (i 1.000 kr.)	94.902	89.663	98.098
Førtidspension med 35 pct. refusion - Antal	3.394	4.794	3.774
Enhedspris (i 1.000 kr.)	106.003	108.879	107.394
Note 1: Aktivitetstallene er beregnede på baggrund af forbrug og enhedspriser. Kilde: SOFDW og egne beregninger. Forklaring på afvigelse: Det lavere aktivitetstal vedrørende førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt efter 1/1 2003 skyldes en lavere tilgang af nye pensioner i forhold til det budgetterede. Det skal bemærkes, at de budgetterede enhedspriser er eksklusiv mellemkommunal refusion på i alt 24,2 mill. kr. De realiserede enhedspriser i 2006 og 2007 er beregnet på funktionsniveau og er dermed inklusiv mellemkommunal refusion. Var den mellemkommunale refusion indregnet i de budgetterede enhedspriser kan disse teknisk beregnes til 70.597 kr. for førtidspension med 50 pct. refusion, 91.530 kr. for førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt før 1/1 2003 og 111.146 kr. for førtidspension med 35 pct. refusion tilkendt efter 1/1 2003.			

<p><b>Sociale formål (5.58.72.1)</b>  Mindreforbruget skyldes et faldende antal udbetalinger af enkeltudgifter. Faldet skal ses i sammenhæng med det faldende antal kontanthjælpsmodtagere i Københavns Kommune.</p>	<b>196,5</b>	<b>-29,7</b>
<p><b>Sociale formål, refusion (5.58.72.2)</b>  Mindreindtægten i refusion skal ses på baggrund af det lavere forbrug på funktion 5.58.72.1.</p>	<b>-98,3</b>	<b>14,0</b>

Aktivitetstal og enhedspriser	Realiseret 2006	Budget 2007	Realiseret 2007
<i>Sociale formål, hjælp i særlige tilfælde;</i>			
Enkeltudgifter – antal	29.530	42.261	10.652
Enhedspris i 1.000 kr.	1.652	1.661	2.060
Merudgiftsydelse ved forsørgelse ifm. pasning af børn med nedsat funktionsevne – antal	1.671	1.685	1.571
Enhedspris i 1.000 kr.	22.703	23.324	23.626
Merudgifter til folk med nedsat funktionsevne – antal	825	722	1.054
Enhedspris i 1.000 kr.	14.493	19.386	13.182
Hjælp til dækning af tabt arbejdsfortjeneste ifm. pasning af børn med nedsat funktionsevne – antal	442	457	419
Enhedspris i 1.000 kr.	99.186	92.521	112.969

Kilde: SOFDW og egne beregninger.

Forklaring på afvigelse: Afvigelsen vedrørende antallet af udbetalte enkeltudgifter skyldes et væsentligt fald i antallet af udbetalinger igennem 2006 og første halvår af 2007, som der ikke var budgetteret med. Det skal bemærkes, at antallet af enkeltudgifter skal ganges med 2 for at få et helårstal der kan sammenlignes med budgettet og det realiserede antal for 2006. I modsat retning trækker, at der har været et stigende antal modtagere af merudgiftsydelse til folk med nedsat funktionsevne, hvor stigningen i antallet dog modsvares af en lavere enhedspris pr. modtager i forhold til budgettet.

<p><b>Boligyldelse til pensionister (5.58.76.1)</b>  Merforbruget skyldes dels, at den realiserede enhedspris i perioden har ligget over den budgetterede enhedspris, dels et større antal modtagere i perioden set i forhold til budgettet.</p>	<b>131,4</b>	<b>9,0</b>
<p><b>Boligyldelse til pensionister, refusion (5.58.76.2)</b>  Merindtægten skyldes at refusion vedrørende boligydelse modtages kvartalsvist. Der er i perioden modtaget refusion for de første 3 kvartaler af 2007 hvor der i det periodiserede budget er budgetteret med refusionsindtægter for 7 måneder.</p>	<b>-98,6</b>	<b>-38,4</b>
<p><b>Boligsikring, refusion (5.58.77.2)</b>  Merindtægten skyldes at refusion vedrørende boligsikring modtages kvartalsvist. Der er i perioden modtaget refusion for de første 3 kvartaler af 2007 hvor der i det periodiserede budget er budgetteret med refusionsindtægter for 7 måneder.</p>	<b>-94,1</b>	<b>-26,1</b>

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

<b>Aktivitetstal og enhedspriser</b>	<b>Realiseret 2006</b>	<b>Budget 2007</b>	<b>Realiseret 2007</b>
<b><i>Boligsikring;</i></b>			
Boligsikring - antal	26.211	28.794	25.815
Enhedspris i 1.000 kr.	5.865	5.959	6.379
Boligyldelse – antal	11.059	9.942	10.222
Boligyldelse i 1.000 kr.	5.946	5.665	5.913
Kilde: SOFDW samt SAS-træk fra pnr.basen			
Forklaring på afvigelse: Faldet i antal modtagere af boligsikring skal ses i sammenhæng med den forbedrede økonomiske situation for borgerne i Københavns Kommune, hvorved færre er berettiget til at modtage boligsikring.			

**Finansposter**

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar - juli 2007	Regnskab Januar - juli 2007	Afvigelse
Renter af likvide aktiver		17	17
Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	-107	-15	92
Renter af langfristede tilgodehavender	-356	-255	101
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	144	1.327	1.183
Renter af langfristet gæld	1.244	0	-1.244
Refusion af købsmoms	0	83.787	83.787
Forskydninger i likvide aktiver	0	4.013.879	4.013.879
Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	-927	-927
Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	5.008	5.008
Forskydninger i langfristede tilgodehavender	0	638	638
Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	331	331
Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-1.080	-1.080
Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning	0	-18	-18
Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-10.064	-10.064
Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	198.211	198.211
Forskydninger i langfristet gæld	2.265	-1	-2.266
<b>Sum</b>	<b>3.590</b>	<b>4.290.838</b>	<b>4.287.648</b>

På området udgør det totale korrigerede budget 6,2 mill. kr. Budgettet er periodiseret til brug for dette 7 måneders regnskab og udgør for perioden 3,6 mill. kr.

Bortset fra renter og forskydninger i langfristet gæld budgetteres der ikke på finansposter i øvrigt, idet bevægelserne løbende svinger mellem minus og plus beløb.

Det er Socialforvaltningens generelle vurdering, at saldoen på forvaltningens statuskonti primo og ultimo regnskabsåret på hovedfunktionerne langt hen ad vejen vil være lige store, bortset fra langfristet gæld, hvor der betales afdrag på prioriteringsgælden hos de selvejende institutioner.

Hen over måneds/kvartalsskift kan der være store bevægelser som følge af aktivitetsforskydninger, der dog senest udlignes i forbindelse med regnskabsafslutningen.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
<b>Finansposter i alt</b>	<b>3,6</b>	<b>4.287,6</b>
<b>Renter (7.28-7.55)</b>	<b>0,9</b>	<b>0,2</b>
<b>Refusion af købsmoms (7.65)</b> Beløbet vedrører moms der indgår i den kommunale momsudligningsordning. Beløbet forklares af økonomiforvaltningen		<b>83,8</b>
<b>Forskydninger i likvide aktiver (8.22)</b> Beløbet forklares af økonomiforvaltningen		<b>4.013,9</b>

**Socialforvaltningen**  
**7 måneders regnskab 2007**

Bilag 3

<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten (8.25.)</b> Bevægelsen skyldes aktivitetsforskydning i mellemværendet med staten		<b>-0,9</b>
<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt (8.28)</b>		<b>5,0</b>
<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender (8.32)</b>		<b>0,6</b>
<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (8.42)</b>		<b>0,3</b>
<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. (8.45)</b>		<b>-1,1</b>
<b>Forskydninger i kortfristet gæld til staten (8.51)</b> Bevægelsen skyldes aktivitetsforskydning i mellemværendet med staten		<b>-10,1</b>
<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt (8.52)</b> Bevægelsen skyldes hovedsagelig: <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Aktivitetsforskydning i mellemværendet vedrørende statsrefusion 94,9 mill. kr.</li><li>➤ Aktivitetsforskydning på leverandørgælden samt øvrig kortfristet gæld 113,0 mill. kr.</li></ul>		<b>198,2</b>
<b>Forskydninger i langfristet gæld (8.55)</b>	<b>2,7</b>	<b>-2,3</b>