

Det forventede regnskab for 2016

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. juli 2016 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2016	Korrigeret budget 2016	Forventet regnskab 2016	Forventet afvigelse 2016*	Forventede korrektioner	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Servicedrift</i>	5.214,9	5.261,4	5.241,5	19,9	-19,9	5.241,5	0,0
Børnefamilier med særlige behov	1.401,1	1.409,7	1.389,7	20,0	-4,4	1.405,3	15,6
Hjemmepleje	21,9	21,9	21,5	0,4	-0,2	21,8	0,3
Hjemmepleje, demografi	329,0	324,4	318,7	5,7	-0,0	324,4	5,7
Borgere med sindslidelse	769,0	788,4	790,3	-1,9	1,9	790,3	0,0
Udsatte voksne	508,0	512,3	501,7	10,6	-9,9	502,3	0,6
Borgere med handicap	263,6	267,0	267,7	-0,7	0,1	267,1	-0,6
Borgere med handicap, demografi	1.664,1	1.665,6	1.683,8	-18,2	-7,9	1.657,7	-26,1
Tværgående opgaver og administration	258,0	272,0	268,0	4,0	0,5	272,5	4,5
<i>Overførsler mv.</i>	1.400,7	1.403,3	1.356,1	47,3	-13,8	1.389,5	33,5
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.400,7	1.403,3	1.356,1	47,3	-13,8	1.389,5	33,5
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	129,2	147,2	103,4	43,8	-43,8	103,4	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	124,8	146,5	102,7	43,8	-43,8	102,7	0,0
Tværgående opgaver og administration	4,4	0,7	0,7	0,0	0,0	0,7	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	0,0	-6,2	-7,5	1,3	-1,3	-7,5	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	0,0	-6,2	-7,5	1,3	-1,3	-7,5	0,0
<i>Finansposter</i>	75,4	77,5	14,1	0,0	-63,4	14,1	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,2	0,0
Langfristede balanceposter **	75,1	77,3	13,9	0,0	-63,4	13,9	0,0
Andre balanceforskydninger	-	-	-	-	-	-	-
<i>I alt</i>	6.820,0	6.883,2	6.707,6	112,3	-142,2	6.741,0	33,50

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

** Hovedfunktionerne 8.32. og 8.55

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

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Børnefamilier med særlige behov, total	1.401,1	1.405,3	1.389,7	15,6
<p>Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser et mindreforbrug på 15,6 mio. kr.</p> <p>Det samlede mindreforbrug består af et mindreforbrug på hovedaktiviteten Sikrede institutioner, som skyldes et lavere antal fremstillinger i dommervagten end forventet, og et mindreforbrug på hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser, som skyldes, at det har været muligt at begrænse tilgangen til dagbehandling vha. forskellige forebyggende tiltag og dermed beholdt flere børn i almenskolen.</p>				
Foranstaltninger og tidlig indsats	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.038,1	1.026,1	1.026,0	0,1
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, anbringelse i familiepleje, udgifter til den forebyggende indsats, socialpædagogiske fripladser, forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner, rådgivende tilbud, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere, anbringelse på private socialpædagogiske opholdssteder, udgifter til børn på kost- og efterskoler, hybler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv., udgifter til væresteder, udgifter til unge, der modtager behandling for misbrug, samt udgifter til tilsyn med plejefamilier.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger og tidlig indsats udviser tilnærmelsesvis balance.</p>				
Sikrede Institutioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	36,9	34,3	25,3	9,0
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Sikrede institutioner udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et lavere antal fremstillinger i dommervagten end forudsat i budget 2016.</p>				
Dagbehandling og fleksible indsatser	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	116,5	126,7	119,9	5,7
<p><i>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser dækker over en fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen jf. indstilling om oprettelse af fælles budgetpulje vedrørende dagbehandling og fleksible indsatser mm. fra 2015 (SUD 08.10.2014). I Socialforvaltningen findes der budget til Dagbehandling og fleksible indsatser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov såvel som på bevillingsområdet Borgere med handicap.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at det har været muligt at begrænse tilgangen til ordinær dagbehandling vha. forskellige forebyggende tiltag.</p>				
Administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	209,3	184,5	184,5	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Administration udviser balance.</p>				
Administration – Staben	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	34,7	34,8	34,0	0,8
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Administration – Staben udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed i forbruget relateret til merforbrug på andre bevillingsområder.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjemmepleje rammebelagt, total	21,9	21,8	21,5	0,3

Bevillingsområdet Hjemmepleje, rammebelagt udviser tilnærmelsesvis balance.

Administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	21,9	18,7	18,5	0,2

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de lejemål som Udførerenheden råder over, herunder udgifter til husleje, energi, vedligeholdelse mv. Herudover indgår ligeledes Visitationens udgifter til administration, som primært dækker løn til visitatorer, samt øvrige driftsudgifter.

Hovedaktiviteten Administrations forventede regnskab pr. juli udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Administration - Staben	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	3,0	2,9	0,1

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til stabens administration, som primært dækker løn til staben.

Hovedaktiviteten Administration - Stabens forventede regnskab pr. juli udviser tilnærmelsesvis balance.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjemmepleje demografireguleret, total	329,0	324,4	318,7	5,7

Bevillingsområdet hjemmeplejen, demografireguleret udviser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at forvaltningen i 2014 har gennemført et udbud vedrørende private leverandører, hvilket har sænket enhedsprisen for køb af hjemmehjælp hos private leverandører markant gennem 2015 – mindreforbruget i 2016 er således en videreførelse heraf.

Hjemme- og sygepleje	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	329,0	324,4	318,7	5,7

Hovedaktiviteten Hjemme- og sygepleje består primært af Visitationens køb af hjemmehjælp hos den kommunale leverandør, private leverandører, udgifter til selvudpegede hjælpere, underleverandører og kontant tilskud samt Udførerenhedens udgifter til hjemmehjælpsydelse. Hovedaktiviteten omfatter desuden myndighedssidens køb af hjemmesygeplejer, løn til de koordinerende sygeplejersker, samt udførerenhedens forlodsbudget.

Hovedaktiviteten Hjemme- og sygepleje udviser et forventet mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært, at forvaltningen i 2014 har gennemført et udbud vedr. private leverandører, hvilket har sænket enhedsprisen for køb af hjemmehjælp hos private leverandører markant gennem 2015, og mindreforbruget i 2016 er således en videreførelse heraf.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Borgere med sindslidelse, total	769,0	790,3	790,3	0,0

Bevillingsområdet Borgere med sindslidelse udviser balance.

Der kan dog være økonomiske usikkerheder i forlængelse af håndtering af sikkerhed og efterlevelse af Arbejdstilsynets og Socialtilsynets påbud på psykiatriske botilbud. Balancen er under forudsætning af, at evt. merudgifter kan håndteres indenfor rammen.

Døgntilbud til borgere med sindslidelse	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	512,1	529,4	537,6	-8,2

Hovedaktiviteten dækker over køb og salg af pladser til længerevarende og midlertidige botilbud samt botilbudspladser på de

socialpsykiatriske bocentre (inkl. aktivitetsbaseret budget), socialpædagogisk støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger samt metodeudvikling vedrørende borgere med sindslidelse.

Døgntilbud til borgere med sindslidelse udviser et merforbrug på 8,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes bl.a. køb af dyre pladser til borgere som ikke kan rummes indenfor egne botilbud. Herunder er der tale om borgere som pt. flyttes væk fra Lindegården samt nytilkomne borgere, som vurderes ikke at kunne håndteres inden for egne tilbud.

Administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	118,4	95,3	94,9	0,4

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Modtageenhed, Visitationseenhed, Voksenenheder samt udgifter til administrationsbygninger og tolkeudgifter.

Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvis balance.

Administration – Staben	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	27,2	26,1	1,1

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration i Myndighedscentrets Støtte-/Stabsenhed

Hovedaktiviteten Administration - staben udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af ikke-disponerede kompetenceudviklingsmidler samt tilbageholdenhed i forbruget relateret til merforbrug på andre bevillingsområder.

Dagtilbud til borgere med sindslidelse	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	66,7	70,2	69,6	0,6

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres, køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse og dagtilbudspladser samt dagtilbuddet i Valby.

Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Færdigbehandlede patienter	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	21,9	19,8	13,6	6,2

Hovedaktiviteten dækker over afregning til Regionen for færdigbehandlede patienter.

Færdigbehandlede patienter udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Mindreforbruget er relateret til restafregningen for 2015 fra Regionen, som har betydning for forbruget i 2016.

Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	49,9	48,5	48,5	0,0

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til støtte- og kontaktpersoner, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt Exitstrategien.

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem udviser balance.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Udsatte voksne, total	508,0	502,3	501,7	0,6

Bevillingsområde Udsatte borgere udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Misbrugsbehandling	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	231,8	217,9	218,2	-0,3

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulante behandling, dagbehandling og døgnbehandling, midler til kommunal godkendelse af alkoholbehandling (Yngre læger) samt Naloxon-projektet

Hovedaktiviteten Misbrugsbehandling udviser tilnærmelsesvis balance.

Balancen dækker blandt andet over et merforbrug til ambulante alkoholbehandling, som dækkes af et mindreforbrug under køb af pladser til døgnbehandling af stofmisbrug.

Krisecentre	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	46,6	46,0	45,3	0,6

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier samt køb og salg af pladser

Hovedaktiviteten Krisecentre udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.

Herberg	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	70,1	66,9	67,1	-0,2

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til institutionsdrift af botilbud til hjemløse, statsrefusion af disse udgifter, særlige vinterherbergpladser samt køb og salg af herbergpladser

Hovedaktiviteten Herberg udviser tilnærmelsesvis balance.

Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	146,8	151,2	151,0	0,2

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støttekontaktpersonordningen, drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder aktivitetsbaseret budget, boligrådgivere, bofællesskaber, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde, satspuljeprojekter samt eksternt finansierede projekter

Hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere udviser tilnærmelsesvis balance.

Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	12,7	9,8	9,8	0,0

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling i Myndighedscentrets Hjemløseenhed, BIF/SOF-enheden og klinisk overlæge

Hovedaktiviteten Administration udviser balance.

Administration – Staben	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	10,5	10,3	0,2

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration i Myndighedscentrets Stab, herunder socialfaglig enhed.

Hovedaktiviteten Administration – staben udviser tilnærmelsesvis balance.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Borgere med handicap rammebelagt, total	263,6	267,1	267,7	-0,6

Bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt udviser et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	132,0	117,7	117,7	0,0

Hovedaktiviteten Administration omfatter udgifter til sagsbehandling, herunder husleje.

Hovedaktiviteten Administration udviser balance.

Administration – Staben	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0	18,0	16,1	1,9

Hovedaktiviteten Administration – Staben omfatter omkostninger til drift af staben.

Hovedaktiviteten Administration - Staben udviser et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. grundet færre udgifter til kompetenceudvikling samt generel tilbageholdenhed og udskydelse og annullering af interne projekter.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	131,6	131,4	133,9	-2,5
<i>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem omfatter tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv. Endvidere dækker hovedaktiviteten over Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA.)</i>				
Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 2,5 mio. kr.				
Merforbrug forklares primært af et merforbrug på 3,2 mio. kr. på aktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) grundet stigende aktivitet.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Borgere med handicap demografireguleret, total	1.664,0	1.657,7	1.683,8	-26,1

Bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret udviser et merforbrug på 26,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært merforbrug på følgende hovedaktiviteter:

- Foranstaltninger til børn og unge med handicap, som udviser et merforbrug på 33,6 mio. kr. primært som følge af stigning i aktivitet og enhedspris, herunder en række nyttilkomne særligt dyre enkeltsager.
- Døgntilbud til borgere med handicap, som udviser et mindreforbrug på 17,2 mio. kr. som følge af generel tilpasning på området i håndtering af udfordringen på børneområdet.
- Dagbehandling og fleksible skoleindsatser, som udviser et merforbrug på 10,7 mio. kr. som følge af stigende aktivitet.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	22,5	23,1	21,7	1,4

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem omfatter Socialpædagogisk bistand (§ 85), træning (§ 102), Kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98) samt pasning af nærtstående med handicap eller alvorlig sygdom.

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr., som primært skyldes færre udgifter til forbyggende indsats vedrørende senhjerneskadede (rehabilitering).

Hjælpe midler	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	111,7	113,5	114,0	-0,5

Hovedaktiviteten Hjælpe midler omfatter tekniske hjælpemidler, personlige hjælpemidler og invalidebiler

Hovedaktiviteten Hjælpe midler udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Der er en risiko for at merforbruget vil stige som følge af bunkeafvikling af sagsbeholdningen. Såfremt området ender i merforbrug vil forvaltningen optage et internt lån i kommunen for at dække disse udgifter, da bunkeafviklingen forventeligt vil skabe et lavere aktivitetsniveau i 2017.

Døgntilbud til borgere med handicap	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.053,7	1.035,9	1.018,7	17,2

Området vedrører midlertidige botilbud (§ 107) samt længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap. Området vedrører desuden køb af pladser for københavnske borgere, der bor på institutioner, som ikke har driftsoverenskomst med Københavns Kommune, og som normalt ligger i andre kommuner eller regioner, eller som er private opholdssteder. Ligeledes omfatter området salg af pladser samt det aktivitetsbaserede budget til forvaltningens egne pladser.

Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 17,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes generel tilpasning på området som følge af udfordringen på børneområdet, hvilket dels indebærer effekten af igangværende forbrugsreducerende tiltag (jf. budgetanalyse foretaget af Implement) og dels generel tilbageholdenhed på området.

Dagtilbud til borgere med handicap	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	183,6	188,3	188,2	0,1

Hovedaktiviteten vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb og salg af pladser samt det aktivitetsbaserede budget til forvaltningens egne pladser.

Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med handicap udviser tilnærmelsesvis balance.

Dagbehandling og fleksible skoleindsatser	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	34,4	34,2	44,9	-10,7

Hovedaktiviteten dækker over private dagbehandlingstilbud til hjemmeboende børn og unge.

Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser et forventet merforbrug på 10,7 mio. kr. grundet stigende aktivitet.

Merforbruget afspejler udfordringen med at vende den historiske stigning i anvendelsen af dagbehandlingstilbud.

For at nedbringe merforbruget har Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen i fællesskab udarbejdet handleplaner.

Udgangspunktet for udredningen er, at forvaltningerne skal se på hele tilbudsviften i begge forvaltninger, når et barn afklares.

Foranstaltninger til børn og unge med handicap	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	258,1	262,6	296,2	-33,6

Hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap omfatter familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv. Hovedaktiviteten vedrører desuden døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap, hvilket vil sige plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner. Området omfatter køb og salg af pladser samt det aktivitetsbaserede budget til forvaltningens egne pladser.

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til børn og unge med handicap udviser et merforbrug på 33,6 mio. kr.,

som primært vedrører følgende forklaringer:

- Aktiviteten Opholdssteder for børn og unge udviser et merforbrug på 19,9 mio. kr., som skyldes stigende enhedspris som følge af, at pladserne anvendes til borgere med mere omfattende støttebehov end forudset. Som følge heraf er enhedsprisen 0,4 mio. kr. højere end forventet.
- Aktiviteten Køb af døgninstitutionspladser til børn og unge udviser et merforbrug på 9,2 mio. kr., som skyldes stigende aktivitet og en enkelt særligt dyr enkeltsg.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Tværgående opgaver og administration, total	250,9	272,5	268,0	4,5

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, service udviser et forventet mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan overordnet henledes til vakante stillinger, som forvaltningen grundet økonomiske udfordringer på handicapområdet har valgt ikke at genbesætte i 2016, samt udskydelse og annullering af interne projekter.

Øvrige sociale formål	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	21,6	21,5	21,5	0,0

Hovedaktiviteten Øvrige sociale formål dækker over aktiviteterne SSP-samarbejdet, støtte til frivilligt socialt arbejde §18, julehjælp mv.

Hovedaktiviteten Øvrige sociale formål udviser balance.

Fælles administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	127,6	131,0	126,5	4,5

Hovedaktiviteten Fælles administration dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.

Hovedaktiviteten Fælles administration udviser et forventet mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan overordnet henledes til vakante stillinger, som forvaltningen grundet økonomiske udfordringer på handicapområdet har valgt ikke at genbesætte i 2016, samt udskydelse og annullering af interne projekter.

HR	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	52,6	55,8	55,8	0,0

Hovedaktiviteten HR dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.

Hovedaktiviteten HR udviser balance.

IT	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	56,2	64,2	64,2	0,0

Hovedaktiviteten IT dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer såsom CSC – social, ESDH mv.

Hovedaktiviteten IT udviser balance.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Efterspørgselsstyrede overførsler, total	1.400,7	1.389,5	1.356,1	33,5

Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 33,5 mio. kr., som primært er sammensat af mindreforbrug på førtidspension samt et merforbrug på sociale ydelser.

Mindreforbruget på førtidspension skyldes hovedsageligt en tendens til et større fald i antal af førtidspensionister end forudsat i budget 2016. Sociale ydelser udviser merforbrug som følge af et højere aktivitets- og ydelsesniveau end forventet.

Efterspørgselsstyrede dagtilbud	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	1,2	2,8	2,8	0,0

Hovedaktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagtsynede (Revalidering).

Hovedaktiviteten Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser balance.

Personlige tillæg	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	8,5	8,5	7,3	1,2

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

Hovedaktiviteten Personlige tillæg udviser et forventet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som hovedsageligt skyldes en tendens til et faldende antal førtidspensionister.

Førtidspension	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.288,5	1.286,9	1.247,8	39,1

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

Hovedaktiviteten Førtidspension udviser et forventet mindreforbrug på 39,1 mio. kr., som primært kan henledes til en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister.

Faldet i antallet af førtidspensionister skyldes dels, at de store efterkrigsårgange skifter status fra førtidspension til folkepension, og dels et faldende antal nytilkendelser af førtidspension som følge af ændring i lovgivning i forbindelse med førtidspensionsreformen i 2013.

Effekten af førtidsrefusionen var endnu ikke tydelig ved fastlæggelse af budget 2016.

Mindreforbruget modsvarer i mindre grad af ændring af refusionssystemet, hvor der er en lavere refusion på tilkendelser efter januar 2016.

Sociale ydelser	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	102,4	104,1	111,0	-6,8

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

Hovedaktiviteten Sociale ydelser udviser et forventet merforbrug på 6,8 mio. kr.

Merforbruget er skyldes primært et merforbrug på aktiviteten Tabt arbejdsfortjeneste (§ 42) hovedsageligt som følge af en tendens til stigende enhedspriser samt bunkeafvikling på området. Desuden ses en stigning i antallet af hjemviste sager.

Indlagte patienter	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	153,8	154,8	154,8	0,0

Hovedaktiviteten omfatter medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulant behandling, som afregnes med regionen.

Hovedaktiviteten forventes at udvise balance.

Indtægter fra den centrale refusionsordning	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-153,8	-167,6	-167,6	0,0

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

Hovedaktiviteten forventes at udvise balance.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Tværgående opgaver og administration, total	4,4	0,7	0,7	0,0

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, Anlæg udviser balance.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Byggeri og modernisering af tilbud, total	124,8	102,4	102,4	0,0

Anlægsbudgettet består af områderne Børnefamilier med særlige behov, Udsatte Voksne, Borgere med handicap samt Borgere med sindslidelse.

Bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud, Anlæg udviser balance.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Byggeri og modernisering af tilbud, total	0,0	-7,5	-7,5	0,0
<i>Anlægsbudgettet består af områderne Børnefamilier med særlige behov, Udsatte Voksne, Borgere med handicap samt Borgere med sindslidelse.</i>				
Bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud, Anlæg udviser balance.				

Hovedaktivitetsoversigt – Renter, tilskud, udligning og skatter (Hovedkonto 7)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hovedkonto 7, total	0,2	0,2	0,2	0,0
<i>Hovedkonto 7 vedrører renteudgifter og -indtægter samt gebyrer ved indskud i pengeinstitutter.</i>				
Budgetforudsætningerne er uændrede. Hovedkonto 7 udviser balance.				

Hovedaktivitetsoversigt – Balanceforskydninger (Hovedkonto 8)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Balanceforskydninger, total	75,1	13,9	13,9	0,0
<i>Hovedkonto 8 Langfristede balanceposter omfatter budget for indskud i Landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristede lån for selvejende institutioner.</i>				
Hovedkonto 8 udviser balance.				
Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8	75,1	13,9	13,9	0,0
Hovedkonto 8 Langfristede balanceposter omfatter budget for indskud i Landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristede lån for selvejende institutioner.				
Hovedkonto 8 Langfristede balanceposter forventes at udvise balance.				
Før forventede korrektioner udviser Langfristede balanceposter et mindreforbrug på 61,2 mio. kr. Størstedelen af det samlede budget vedr. Landsbyggefonden og deponering forventes overført til budget 2017, hvormed der opnås balance i indeværende budgetår.				
Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8	-	-	-	-
Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler afsnit 3.4.3 Øvrige balanceposter.				
Hovedkonto 8 Øvrige balanceposter forventes at udvise balance.				