

## Bilag 1 – uddybende forklaringer til regnskab 2014

### Indholdsfortegnelse

<b>Socialforvaltningen</b> .....	<b>2</b>
<b>Servicedrift</b> .....	<b>4</b>
Børnefamilier med særlige behov .....	4
Borgere med sindslidelse .....	6
Udsatte voksne .....	8
Borgere med handicap, rammebelagt .....	10
Borgere med handicap, demografireguleret .....	11
Tværgående opgaver og administration .....	14
Hjemmeplejen, rammebelagt .....	16
Hjemmeplejen, demografireguleret .....	16
<b>Anlæg</b> .....	<b>18</b>
Byggeri og modernisering af tilbud .....	18
Tværgående opgaver og administration .....	19
<b>Overførsler mv.:</b> .....	<b>20</b>
Borgere med sindslidelse, overførsler .....	20
Efterspørgselsstyrede overførsler .....	20
<b>Finansposter</b> .....	<b>22</b>

## Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>5.069.002</b>	<b>-12.215</b>	<b>5.056.787</b>	<b>5.058.324</b>	<b>-1.537</b>
Børnefamilier med særlige behov	1.390.850	-26.392	1.364.458	1.353.130	11.328
Borgere med sindslidelse	728.992	-2.060	726.932	724.782	2.150
Udsatte voksne	485.620	-3.655	481.965	498.066	-16.101
Borgere med handicap	245.496	-599	244.897	245.858	-961
Borgere med handicap, demografireguleret	1.609.126	4.259	1.613.385	1.615.389	-2.004
Tværgående opgaver og administration	288.459	1.875	290.334	284.900	5.434
Hjemmepleje	20.762	-75	20.687	18.799	1.888
Hjemmeplejen, demografireguleret	299.697	14.432	314.129	317.400	-3.271
<b>Anlæg</b>	<b>81.701</b>	<b>-30.708</b>	<b>50.993</b>	<b>-37.337</b>	<b>88.330</b>
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	58.581	-34.221	24.360	-43.245	67.605
Tværgående opgaver og administration	23.120	3.513	26.633	5.839	20.794
Borgere med handicap*	0	0	0	57	-57
Borgere med sindslidelse*	0	0	0	12	-12
<b>Overførsler mv.</b>	<b>1.471.484</b>	<b>-70.982</b>	<b>1.400.502</b>	<b>1.388.244</b>	<b>12.258</b>
Borgere med sindslidelse	144.420	1.033	145.453	147.021	-1.568
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.327.064	-72.015	1.255.049	1.241.223	13.826
<b>Finansposter</b>	<b>26.062</b>	<b>-62.100</b>	<b>88.162</b>	<b>-509.598</b>	<b>597.760</b>
Renter mv.	250	0	250	205	45
Langfristede balanceposter	25.812	-62.100	87.912	-4.449	92.361
Øvrige balanceposter	0	0	0	-505.354	505.354
<b>I alt</b>	<b>6.648.249</b>	<b>-176.005</b>	<b>6.596.444</b>	<b>5.899.633</b>	<b>696.811</b>

\* På anlæg er bevillingerne "Borgere med handicap" og "Borgere med sindslidelse" forklaret under bevillingen "Byggeri og modernisering af tilbud".

NB: Afrundinger kan betyde, hovedaktiviteterne ikke altid summer til bevillingssum under forklaringerne. Ligeledes stemmer bevillinger ikke altid til bevillingstype (anlæg, service, overførsler mv.).

Socialforvaltningens regnskab for 2014 viser et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr. på servicedriften svarende til 0,03 procent af det korrigerede budget. Anlæg viser et samlet mindreforbrug på 88,3 mio. kr., mens Overførsler mv. viser et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. På finansposter udviser årsregnskabet en reel forskydning set i forhold til budgettet på 597,8 mio. kr. Forskydningen kan hovedsageligt relateres til administration af borgernes økonomi med modpost i Betaling og kontrol i Kultur- og Fritidsforvaltningen.

Regnskabsresultatet for hvert bevillingsområde forklares neden for på hovedaktiviteter. Bemærk, at handicapområdet og hjemmeplejeområdet hver består af to bevillinger – en demografireguleret og en ikke-demografireguleret – der nedenfor forklares separat.

## Service drift

<b>Børnefamilier med særlige behov</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov, total (Budget 1.364,5 mio. kr./forbrug 1.353 mio. kr.)</b>	<b>11,3</b>
<p>På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. på driften, svarende til 0,83 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 9 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Administration</li> <li>• Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner</li> <li>• Familiepleje</li> <li>• Forebyggelse</li> <li>• Rådgivning</li> <li>• Sikrede institutioner</li> <li>• Socialpædagogiske opholdsteder</li> <li>• Øvrig døgnpleje</li> <li>• Øvrige institutioner mv.</li> </ul> <p>De primære årsager til mindreforbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov er, at omstillingen fra anbringelser på opholdssteder mv. til familiepleje og forebyggende foranstaltninger er gået hurtigere end forventet. Desuden er antallet af kriminelle unge i København faldet markant den seneste årrække. Dette kommer til udtryk ved et mindreforbrug på Sikrede institutioner på 7,2 mio. kr., eftersom 35 pct. færre unge i 2014 blev fremstillet i dommervagten.</p> <p>Herudover skal mindreforbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov ses i sammenhæng med merforbruget på bevillingsområdet Borgere med handicap på hovedaktiviteterne Forebyggende foranstaltninger (for børn og unge) samt Døgntilbud til børn og unge. Der har i 2014 været tegn på, at der er sket en målgruppeforskydning mellem de to områder, eftersom der er sket et fald i brugen af anbringelse og forebyggelse på området for Børnefamilier med særlige behov og en stigning på de tilsvarende områder på området for børn med handicap. Socialforvaltningen vil i 2015 undersøge udviklingen på de to områder nærmere.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Administration (Budget 191,2 mio. kr./forbrug 191,4 mio. kr.)</b>	<b>-0,2</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.</i>	
Regnskab 2014 udviser tilnærmelsesvist balance.	
<b>Døgn- og dagbehandlingsinstitutioner (Budget 327,5 mio. kr./forbrug 339,3 mio. kr.)</b>	<b>-11,8</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner.</i>	
Regnskab 2014 viser et merforbrug på 11,8 mio. kr. på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, hvilket primært skyldes, at det ikke har været	

<p>muligt at implementere et budgetteret aktivitetsfald på døgninstitutioner på 12 pct. fra 2013 til 2014. Antallet af døgninstitutionsanbragte er nedbragt med 7 pct. siden 2013. Grunden til, at det budgetterede og ambitiøse fald ikke kunne realiseres er, at omstillingen af anbringelsesforløbene i de enkelte sager har taget længere tid end forventet. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på socialpædagogiske opholdssteder.</p>	
<b>Familiepleje (Budget 196 mio. kr./forbrug 214 mio. kr.)</b>	<b>-17,9</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse i familiepleje.</i></p> <p>Regnskab 2014 viser et merforbrug på 17,9 mio. kr. på familiepleje, hvilket skyldes en stigende efterspørgsel efter plejefamilier, der kan håndtere børn med øget støttebehov, hvilket har resulteret i en højere enhedspris. Merforbruget på plejefamilier er et udtryk for en omstilling i Socialforvaltningen, hvor der i højere grad benyttes forebyggelse og familiepleje frem for opholdssteder mv. Socialforvaltningen har investeret i en opgradering af plejefamilier, således at det i år har været muligt at rumme flere børn med øget støttebehov i plejefamilierne end tidligere år.</p>	
<b>Forebyggelse (Budget 379,2 mio. kr./forbrug 360,4 mio. kr.)</b>	<b>18,8</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til den forebyggende indsats, der foretages overfor børn og unge i alderen 0-17 år via socialcentrenes brug af forebyggende foranstaltninger, socialpædagogiske fripladser, samt udgifter til det forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner.</i></p> <p>Regnskab 2014 viser et mindreforbrug på 18,8 mio. kr. på forebyggelse, hvilket primært skyldes, at det ikke har været muligt at implementere en budgetteret aktivitetsstigning på forebyggelse så hurtigt som forventet. Mindreforbruget kan tillige ses som et udtryk for en målgruppetilpasning mellem målgrupperne Børnefamilier med særlige behov og Borgere med handicap jf. afsnittet om målgruppetilpasning.</p>	
<b>Rådgivning (Budget 68,7 mio. kr./forbrug 70,2 mio. kr.)</b>	<b>-1,5</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til rådgivende tilbud, herunder rådgivende institutioner, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, Familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere mv.</i></p> <p>Regnskab 2014 viser et merforbrug på 1,5 mio. kr. på Rådgivning. Merforbruget skyldes primært en opprioritering af området i 2014, hvor man har øget antallet af ansatte familiebehandlere og socialrådgivere på daginstitutionerne, samt opkvalificeret medarbejderne på rådgivningsområdet.</p>	
<b>Sikrede institutioner (Budget 34,8 mio. kr./forbrug 27,5 mio. kr.)</b>	<b>7,2</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.</i></p> <p>Regnskab 2014 viser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. på Sikrede Institutioner. Antallet af unge københavnere under 18 år, der begår kriminalitet, har været støt faldende over den seneste årrække. Fra 2013 til 2014 er antallet faldet 35 pct. fra 109 til 71 fremstillinger i dommervagten, hvilket er et historisk lavt niveau.</p>	
<b>Socialpædagogiske opholdssteder (Budget 59,1 mio. kr./forbrug 48,6 mio. kr.)</b>	<b>10,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på private, socialpædagogiske opholdssteder.</i></p>	

<p>Regnskab 2014 viser et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. på socialpædagogiske opholdssteder, hvilke primært skyldes et fald i antal anbragte på socialpædagogiske opholdssteder. Fra regnskab 2013 til regnskab 2014 er antallet af anbragte på socialpædagogiske opholdssteder blevet nedbragt med 29 pct., hvilket er i tråd med børnestrategien. Mindreforbruget skal ses i tilknytning til merforbruget på familiepleje. Desuden kan udviklingen ses som et udtryk for en målgruppetilpasning jf. afsnittet om målgruppetilpasning.</p>	
<p><b>Øvrig døgnpleje (Budget 62,4 mio. kr./forbrug 55,1 mio. kr.)</b></p>	<b>7,3</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til børn på kost- og efterskoler, hybler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på øvrig døgnpleje på 7,3 mio. kr., hvilket primært skyldes et færre antal anbragte. Hovedårsagen hertil er, at indsatsen med at løse familiernes problemer i hjemmene gennem forebyggende foranstaltninger i højere grad er lykkedes end tidligere.</p> <p>Desuden har der været færre udgifter til mellemkommunal refusion end budgetteret. Mellemkommunal refusion er betaling til andre kommuner i de tilfælde, hvor Københavns Kommune har betalingsansvaret i en sag, mens en anden kommune har handleansvar, eksempelvis fordi en familie er flyttet fra København til en anden kommune. Antallet af refusionssager falder fordi reglerne er ændret og Københavns Kommune nu i langt de fleste tilfælde beholder handleansvaret sammen med betalingsansvaret i sagerne.</p> <p>Mindreforbruget på Øvrig døgnpleje kan desuden ses som et udtryk for en målgruppetilpasning mellem målgrupperne Børnefamilier med særlige behov og Borgere med handicap jf. afsnittet om målgruppetilpasning.</p>	
<p><b>Øvrige institutioner (Budget 45,6 mio. kr./forbrug 46,7 mio. kr.)</b></p>	<b>-1,1</b>
<p><i>Ydelsen omfatter udgifter til væresteder, 18+ indsats og tilskud til Projekt Unge og Sorg, samt TUBA. Derudover indbefatter ydelsen udgifter til unge, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier.</i></p> <p>Regnskab 2014 viser et merforbrug på 1,1 mio. kr. på Øvrige institutioner.</p> <p>Merforbruget skyldes primært et merforbrug i værestederne, der er et resultat af en høj aktivitet samt høje udgifter til vedligehold på grund af hærværk. Derudover har ændringer i ledelsen medført høje lønudgifter ifm. fratrædelse.</p>	

Borgere med sindslidelse	Afvigelse i mio. kr.
<p><b>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse, total (Budget 726,9 mio. kr./forbrug 724,8 mio. kr.)</b></p>	<b>2,2</b>
<p>Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Administration</li> <li>• Døgntilbud til borgere med sindslidelse</li> <li>• Projekter</li> <li>• Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter)</li> <li>• Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v.</li> <li>• Dagtilbud til borgere med sindslidelse</li> </ul>	

<ul style="list-style-type: none"> <li>• Borgere i eget hjem</li> </ul> <p>På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på driften, svarende til 0,3 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært et reelt mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på Døgntilbud til borgere med sindslidelse. Dette mindreforbrug modsvarer delvist af et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter).</p> <p>Hertil kommer en række mer- og mindreforbrug.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Administration (Budget 105,7 mio. kr./forbrug 105,9 mio. kr.)</b>	<b>-0,2</b>
<p><i>Aktiviteten dækker over administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabsenhed, Modtageenhed, Voksenenheder, Visitationen, udgifter til administrationsbygninger samt udgifter vedrørende tandlægekonsulenten samt tolkeudgifter.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvist balance.</p>	
<b>Døgntilbud til borgere med sindslidelse (Budget 484,4 mio. kr./forbrug 484,2 mio. kr.)</b>	<b>0,3</b>
<p><i>Aktiviteten dækker over de socialpsykiatriske bcentre, herunder huslejeindtægter, køb og salg af pladser til længerevarende og midlertidige botilbud, inkl. aktivitetsbaseret budget, til borgere med sindslidelse samt socialpædagogisk støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.</p> <p>Der er på hovedaktiviteten afholdt udgifter til kompetenceudvikling og IT på i alt 2,4 mio. kr., som reelt vedrører henholdsvis <i>Borgere i eget hjem</i> med 1,2 mio. kr. og <i>Dagtilbud til borgere med sindslidelse</i>, ligeledes med 1,2 mio. kr., jf. manglende udposterings.</p> <p>Hovedaktiviteten udviser herefter <i>reelt</i> et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som primært skyldes faldende aktivitet.</p>	
<b>Projekter (Budget 19,9 mio. kr./forbrug 19,9 mio. kr.)</b>	<b>0,0</b>
<p><i>Aktiviteten dækker over satspuljeprojekter med delvis statslig finansiering</i></p> <p>Hovedaktiviteten projekter udviser balance.</p>	
<b>Sundhedsudgifter (Budget 19,3 mio. kr./forbrug 19,6 mio. kr.)</b>	<b>-0,3</b>
<p><i>Aktiviteten dækker over fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet, som afregnes med regionen</i></p> <p>Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter) udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en større aktivitet end budgettet i form af flere indlæggelsesdage.</p> <p>Forvaltningen afregner til Regionen for de antal dage, der går fra en borgere med sindslidelse er meldt færdigbehandlet, og til borgeren er hjemtaget til f.eks. et botilbud.</p>	

<b>Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v. (Budget 0,6 mio. kr./forbrug 0,6 mio. kr.)</b>	<b>0,0</b>
<i>Aktiviteten dækker over midler til psykiatriaftalen samt OPUS-puljen (metodeudvikling)</i>	
Hovedaktiviteten Psykiatriaftalen, OPUS-puljen m.v. udviser balance.	
<b>Dagtilbud til borgere med sindslidelse (Budget 67,0 mio. kr./forbrug 65,9 mio. kr.)</b>	<b>1,1</b>
<i>Aktiviteten dækker over samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres, køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse og dagtilbudspadser samt budgettet til dagtilbuddet i Valby</i>	
Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at udgifter til kompetenceudvikling og IT, jfr. manglende udposterings, er afholdt under hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse, mens udgiften vedrører hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med sindslidelse.	
Hovedaktiviteten udviser herefter reelt ingen afvigelse.	
<b>Borgere i eget hjem (Budget 29,8 mio. kr./forbrug 28,6 mio. kr.)</b>	<b>1,2</b>
<i>Aktiviteten dækker over støttekontaktpersonordningen samt socialpædagogisk støtte i egen bolig</i>	
Hovedaktiviteten Borgere i eget hjem udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.	
Mindreforbruget skyldes, at udgifter til kompetenceudvikling og IT vedrørende hjemmevejledere, jfr. manglende udposterings, er afholdt under hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse, mens udgiften vedrører hovedaktiviteten Borgere i eget hjem.	
Hovedaktiviteten udviser herefter reelt ingen afvigelse.	

<b>Udsatte voksne</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Udsatte Voksne, total (Budget 482,0 mio. kr./forbrug 498,1 mio. kr.)</b>	<b>-16,1</b>
På bevillingsområdet Udsatte Voksne viser regnskabet et merforbrug på 16,1 mio. kr. på driften, svarende til 3,3 pct. af det korrigerede budget.	
Bevillingsområdet dækker over 5 hovedaktiviteter: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Misbrugsbehandling</li> <li>• Krisecentre</li> <li>• Herberg</li> <li>• Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere</li> <li>• Administration og diverse</li> </ul>	
På hovedaktiviteterne Herberg og Krisecentre er der merforbrug, mens der er mindreforbrug på Administration og diverse; Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere, samt på misbrugsbehandling.	



<p>Merforbruget vedrører først og fremmest køb af pladser på Herberg og Krisecentre i andre kommuner og hos private udbydere. Køb af pladser på herberg udviser et merforbrug på 13,5 mio. kr. og køb af pladser på krisecentre udviser et merforbrug på 7,3 mio. kr. Merforbruget modsvares i nogen grad af merindtægter fra salg af pladser</p> <p>Administration og diverse har et mindreforbrug på 4,6 mio. kr., som stammer fra færre istandsættelser af almene boliger.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Misbrugsbehandling (Budget 218,6 mio. kr./forbrug 217,9 mio. kr.)</b>	<b>0,6</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulans behandling, dagbehandling og døgnbehandling.</i></p> <p>Misbrugsbehandling udviser tilnærmelsesvist balance.</p>	
<b>Krisecentre (Budget 42,5 mio. kr./forbrug 51,5 mio. kr.)</b>	<b>-9,0</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier, samt køb og salg af pladser.</i></p> <p>Krisecentre udviser et merforbrug på 9,0 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen stammer fortrinsvis fra merforbrug på 7,8 mio. kr. fra køb og salg af pladser. Heraf udgør køb af pladser 7,3 mio. kr. og mindreindtægter fra salg af pladser 0,5 mio. kr. Aktiviteten og enhedspriserne på køb af pladser hos private krisecentre og i andre kommuner har været højere end budgetteret. Taksterne på private krisecentre er ofte markant højere end kommunens priser, men det er primært den stigende efterspørgsel, der i 2014 har medvirket til merforbruget. I forhold til 2013 er den gennemsnitlige opholdslængde desuden steget.</p> <p>Selvhenvenderprincippet på kvindekrisecentre og herberg betyder, at områderne er vanskeligt styrbare, eftersom Københavns kommune kun i meget lille grad har mulighed for at påvirke tilgangen af københavnske borgere til krisecentre og herberger. Det er ligeledes ikke muligt for kommunen at påvirke borgerens opholdstid på krisecentret eller herberget.</p> <p>Socialforvaltningen er meget opmærksom på de styringsmæssige udfordringer som selvhenvenderprincippet på kvindekrisecentre og herberger giver Københavns Kommune. Socialforvaltningen har af flere omgange været med til at rejse problemstillingen overfor KL og overfor Ministeriet for børn, ligestilling, integration og sociale forhold.</p>	
<b>Herberg (Budget 70,2 mio. kr./forbrug 83,3 mio. kr.)</b>	<b>-13,1</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til alle botilbud for hjemløse. Både pladser i Københavns Kommune og køb af pladser i andre kommuner samt salg af pladser til andre kommuner.</i></p> <p>Herberg udviser et merforbrug på 13,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes flere og længere opholdstider.</p> <p>Selvhenvenderprincippet på Herberg betyder, at området er vanskeligt styrbart, jf. afsnittet om selvhenvenderprincippet på kvindekrisecentre og herberger ovenfor.</p>	

<b>Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere -(Budget 105,6 mio. kr./forbrug 104,8 mio. kr.)</b>	<b>0,8</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støtte-kontaktpersoner, midlertidige botilbud, længerevarende botilbud, boligrådgivere og bofællesskaber.</i>	
Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere udviser tilnærmelsesvist balance.	
<b>Administration og diverse -(Budget 45,1 mio. kr./forbrug 40,5 mio. kr.)</b>	<b>4,6</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til husleje til Københavns Retshjælp, nødboliger kommunale projekter samt administration.</i>	
Administration og diverse udviser et mindreforbrug på 4,6 mio. kr.	
På istandsættelser af almene boliger er der et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som skyldes både en faldende aktivitet og enhedspris. Faldende aktivitet skyldes forvaltningens forebyggende boligsociale indsats, som har reduceret antallet af udsættelser, og den lavere enhedspris kan tilskrives ansættelsen af en bygningsagkyndig synsmand.	
Tomgangsleje har et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes en lavere enhedspris for tomgangsleje på udbudte lejligheder end forventet.	
Udgifterne til driften af nødboliger – husvilde – udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Merforbruget skyldes blandt andet indtægtstab vedr. beboerens opholdsbetaling.	
Udgifterne til administration udviser balance.	

<b>Borgere med handicap, rammebelagt</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Borgere med Handicap - Rammebelagt, total (Budget 244,9 mio. kr./forbrug 245,8 mio. kr.)</b>	<b>-1,0</b>
På bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser regnskabet et merforbrug på 1,0 mio. kr. på driften, svarende til 0,39 pct. af det korrigerede budget.	
Bevillingsområdet dækker over 3 hovedaktiviteter: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Borgerstyret Personlig Assistance</li> <li>• Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap</li> <li>• Administration</li> </ul>	
Den primære årsag til merforbruget, er et merforbrug på hovedaktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance (BPA). Der har været en højere enhedspris på Borgerstyret Personlig Assistance end forventet, hvilket skyldes en stigende plejetyngde samt øgede udgifter til vikartimer.	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) § 96 (Budget 96,5 mio. kr./forbrug 97,6 mio.</b>	<b>-1,1</b>

<b>kr.)</b>	
<i>Hovedaktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance, omfatter ordningen Borgerstyret Personlig Assistance – BPA (Serviceloven § 96).</i>	
Hovedaktiviteten Borgerstyret Personlig Assistance udviser et merforbrug svarende til 1,1 mio. kr. Der har været en højere enhedspris på Borgerstyret Personlig Assistance end forventet, hvilket skyldes en stigende plejetyngde samt øgede udgifter til vikartimer end forventet.	
<b>Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap (Budget 37,1 mio. kr./forbrug 36,5 mio. kr.)</b>	<b>0,7</b>
<i>Hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap omfatter tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv.</i>	
Hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.	
<b>Administration (Budget 111,3 mio. kr./forbrug 111,8 mio. kr.)</b>	<b>-0,5</b>
<i>Hovedaktiviteten Administration omfatter udgifter til drift af Handicapcenter København – herunder husleje, lønudgifter, kontorhold med videre.</i>	
Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvist balance.	

<b>Borgere med handicap, demografireguleret</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Borgere med Handicap - Demografireguleret, total (Budget 1613,3 mio. kr./forbrug 1615,4 mio. kr.)</b>	<b>-2,0</b>
<p>På bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret viser regnskabet et merforbrug på 2 mio. kr. på driften, svarende til 0,12 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Tilbud i eget hjem til borgere med handicap</li> <li>• Hjælpe midler</li> <li>• Forebyggende foranstaltninger</li> <li>• Døgntilbud til børn og unge</li> <li>• Døgntilbud</li> <li>• Dagtilbud</li> </ul> <p>Merforbrug på bevillingsområdet Borgere med handicap svarende til 2 mio. kr. skyldes primært øget køb af døgntilbudspladser for børn og unge, grundet tilgang af nye dyre anbringelser, unge på efterværn samt helårseffekt af tilsvarende sager fra tidligere år. Der ses desuden et merforbrug på Forebyggende foranstaltninger til børn og unge. Merforbruget på børnehandicapområdet skal ses i tilknytning til mindreforbruget på Døgntilbud til voksne, samt ses i sammenhæng med mindreforbruget på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov, jf. afsnittet om målgruppetilpasning under bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov.</p> <p>Døgntilbud til voksne borgere med handicap udviser et mindreforbrug.</p>	

<p>Mindreforbruget skyldes bl.a. en lavere frekvens af børn, der er overgået til voksenområdet grundet mangel på specialiserede unge pladser og decentral opsparing på tilbudssiden.</p> <p>Endeligt øges merforbruget af stigende enhedspriser til personlige og tekniske hjælpemidler.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Tilbud i eget hjem til borgere med handicap (Budget 16,9 mio. kr./forbrug 19,6 mio. kr.)</b>	<b>-2,7</b>
<p><i>Hovedaktiviteten Tilbud i eget hjem til borgere med handicap, omfatter Socialpædagogisk bistand (§ 85), træning (§ 102) samt Kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98).</i></p> <p>Hovedaktiviteten Tilbud i eget hjem til borgere med handicap udviser et samlet merforbrug på 2,7 mio. kr., som primært skyldes en stigning i efterspørgslen på Socialpædagogisk bistand svarende til 3,8 mio. kr.</p> <p>Fra 2014 og frem er der fokus på at øge indsatsen på Socialpædagogisk bistand, som et led i planen om at yde en mere forebyggende indsats til borgeren i eget hjem.</p> <p>Siden 2013 er der sket en øgning i antallet af helårsborgere, der modtager Socialpædagogisk bistand med 6 pct. Enhedsprisen er i samme periode steget med 20 pct., hvilket vidner om en udvidelse i tyngden i indsatsen.</p> <p>Merforbruget skal ses i tilknytning til mindreforbrug på midlertidige botilbud til voksne.</p>	
<b>Hjælpemidler (Budget 114,8 mio. kr./forbrug 120,9 mio. kr.)</b>	<b>-6,1</b>
<p><i>Hovedaktiviteten Hjælpemidler omfatter tekniske samt personlige hjælpemidler. Desuden omfatter hovedaktiviteten invalidebiler og pasning af nærtstående alvorlige syge.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Hjælpemidler udviser et samlet merforbrug på 6,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende udgifter til personlige hjælpemidler herunder hjælpemidler til diabetesbehandling, stomi og proteser. Dertil kommer stigende udgifter til tekniske hjælpemidler som følge af stigende priser. Tekniske hjælpemidler dækker over hjælpemidler, som er udformet med henblik på at bidrage til, at en person med funktionsnedsættelse bedre kan klare sig selv.</p> <p>De stigende enhedspriser skyldes mere avanceret teknologi, der anvendes med henblik på højere livskvalitet for borgeren, og på sigt forventes at betyde en faldende udskiftningsfrekvens af hjælpemidlet.</p>	
<b>Forebyggende foranstaltninger (Budget 81,9 mio. kr./forbrug 90,5 mio. kr.)</b>	<b>-8,5</b>
<p><i>Hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap omfatter familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv.</i></p> <p>Hovedaktiviteten forebyggende foranstaltninger udviser et merforbrug svarende til 8,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes for det første stigende udgifter til aflastningsordninger, eftersom ny praksis for tildeling af aflastning betyder, at udgifter til aflastning i højere grad tildeles efter paragraffer i Serviceloven, der vedrører bevillingsområdet Borgere med handicap – demografireguleret, hvor ydelserne tidligere blev tildelt efter paragraffer, der vedrører bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler.</p> <p>Dertil kommer øgede aktivitet på dagbehandling og fleksible skoleindsatser som følge</p>	

<p>af et stigende antal børn, der ikke kan rummes i almindeligt skoletilbud eller specialskoletilbud.</p> <p>Merforbruget på Forebyggende foranstaltninger skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på Forebyggelse og anbringelser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov jf. målgruppeforskydning.</p>	
<p><b>Døgntilbud til børn og unge (Budget 194,1 mio. kr./forbrug 195,8 mio. kr.)</b></p>	<b>-1,7</b>
<p><i>Hovedaktiviteten Døgntilbud til børn og unge vedrører døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap, hvilket vil sige plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud til børn og unge udviser et samlet merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært køb af nye, dyre anbringelsespladser samt helårseffekt af tilsvarende sager fra 2013. Endvidere belastes børneområdet af at færre 18-23-årige, der overgår til voksenområdet end forudsat, grundet mangel på specialiserede unge pladser, der kan matche de unges behov.</p> <p>Merforbruget på Døgntilbud til børn og unge skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på voksenområdet (døgntilbud) samt mindreforbruget på Forebyggelse og anbringelser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov.</p>	
<p><b>Døgntilbud (Budget 1025,3 mio. kr./forbrug 1004,2 mio. kr.)</b></p>	<b>21,1</b>
<p><i>Hovedaktiviteten Døgntilbud vedrører midlertidige botilbud (§ 107) samt længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser for københavnske borgere der bor på institutioner som ikke har driftsoverenskomst med Københavns Kommune og som normalt ligger i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder. Ligeledes omfatter området salg af pladser (borgere fra andre kommuner boende på Københavns Kommune institutioner), samt aktivitetsbudget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på kommunens egne institutioner og tilbud).</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud udviser et mindreforbrug svarende til 21,1 mio. kr. hvilket udgør ca. 2 pct. af det samlede budget. Mindreforbruget skyldes primært, at færre børn er overgået til voksenområdet end forventet samt øget fokus på støtte i eget hjem. Mindreforbruget på døgntilbud skal således ses i tilknytning til merforbruget på socialpædagogisk bistand. Endvidere skyldes mindreforbruget på Socialforvaltningens egne tilbud tilbageholdenhed med henblik på overførsel til 2015 til brug på langsigtede projekter.</p>	
<p><b>Dagtilbud (Budget 180,3 mio. kr./forbrug 184,4 mio. kr.)</b></p>	<b>-4,1</b>
<p><i>Hovedaktiviteten Dagtilbud vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser for københavnske borgere der bor på institutioner som ikke har driftsoverenskomst med Københavns Kommune og som normalt ligger i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder. Ligeledes omfatter området salg af pladser (borgere fra andre kommuner boende på Københavns Kommune institutioner), samt aktivitetsbudget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på kommunens egne institutioner og tilbud).</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagtilbud udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. primært som følge af færre indtægter end forventet på solgte pladser til aktivitets- og samværstilbud. Der har i 2014 været en lavere aktivitet end forventet på solgte pladser, hvilket bl.a. skyldes andre kommuners hjemtagning af borgere.</p>	

<b>Tværgående opgaver og administration</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, total (Budget 290,3 mio. kr./forbrug 284,9 mio. kr.)</b>	<b>5,4</b>
<p>Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Fælles administration</li> <li>• HR</li> <li>• IT</li> <li>• Øvrige sociale forhold</li> </ul> <p>På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration viser regnskabet et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. på driften, svarende til 1,87 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>De primære årsager er et mindreforbrug på hovedaktiviteten HR som følge af øgede indtægter vedrørende SOF konsulenter, som udbyder kurser, supervision mm. til hele kommunen, samt et mindreforbrug på hovedaktiviteten IT som følge af lavere afregning vedrørende forvaltningens IT-driftsaftale.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Fælles administration (Budget 179,2 mio. kr./forbrug 178,1 mio. kr.)</b>	<b>1,1</b>
<p><i>Hovedaktiviteten 'Fælles administration' dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Fælles administration udviser et samlet mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært uforbrugte midler vedrørende revision.</p>	
<b>HR (Budget 58,6 mio. kr./forbrug 54,8 mio. kr.)</b>	<b>3,8</b>
<p><i>Hovedaktiviteten 'HR' dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.</i></p> <p>Hovedaktivitet HR udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget udgør reelt 2,8 mio. kr., idet en del af mindreforbruget skyldes fejlkontering af forbrug under hovedaktiviteten IT, som retmæssigt burde konteres under HR (jf. afsnit om hovedaktiviteten IT). Mindreforbruget på 2,8 mio. kr. skyldes primært øgede indtægter vedrørende SOF konsulenterne, som udbyder kurser, supervision mm. til samtlige forvaltninger i kommunen.</p>	
<b>IT (Budget 52,5 mio. kr./forbrug 52,1mio. kr.)</b>	<b>0,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten 'IT' dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer såsom CSC – social, ESDH mv.</i></p> <p>Regnskabet udviser et mindreforbrug på IT på 0,4 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget udgør reelt 1,4 mio. kr. på IT, idet der fremgår et forbrug på hovedaktiviteten, som skyldes fejlkontering af forbrug, der retmæssigt burde konteres under hovedaktiviteten HR (jf. afsnit om hovedaktivitet HR). Mindreforbruget på 1,4 mio. kr. skyldes primært, at den sidste afregning vedrørende forvaltningens IT-driftsaftale var væsentligt lavere end forventet.</p>	

<b>Øvrige sociale forhold (Budget 0 mio. kr./forbrug 0,1 mio. kr.)</b>	<b>0,1</b>
<i>Hovedaktiviteten Øvrige sociale forhold dækker over midler forbundet med SSP- sekretariatet.</i>	
Hovedaktiviteten Øvrige sociale forhold udviser tilnærmelsesvist balance.	

<b>Hjemmeplejen, rammebelagt</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt, total (Budget 20,7 mio. kr./forbrug 18,8 mio. kr.)</b>	<b>1,9</b>
<p>På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt, viser regnskabet et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på driften, svarende til 9,1 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Administration</li> </ul> <p>Den primære årsag til mindreforbruget er, at en række udgifter til projekter, flytninger samt en afskedigelsessag ikke realiseres i regnskabet for 2014 som forventet, men flyttes til 2015.</p>	

<b>Hjemmeplejen, demografireguleret</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret, total (Budget 314,1 mio. kr./forbrug 317,4 mio. kr.)</b>	<b>-3,3</b>
<p>På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret, viser regnskabet et merforbrug på 3,3 mio. kr. på driften, svarende til 1,0 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 3 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Hjemmepleje</li> <li>• Forebyggende indsats for ældre og borgere med handicap</li> <li>• Hjemmesygepleje</li> </ul> <p>Merforbruget skyldes primært, at der er sket en stigning i antallet af bruttovisiterede timer til hjemmepleje. Udviklingen skyldes et øget pres fra borgere med betydeligt behov for hjælp grundet svære handicap.</p> <p>Merforbruget skyldes ydermere, at den kommunale hjemmepleje ikke har kunnet udgiftstilpasse hurtigt nok til faldende BUM-indtægter på både hjemmepleje og hjemmesygepleje.</p> <p>I løbet af året er der blevet tilført budget til området, som i nogen grad har reduceret merforbruget.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Hjemmepleje (Budget 257,6 mio. kr./forbrug 262,2 mio. kr.)</b>	<b>-4,6</b>
<i>Hovedaktiviteten Hjemmepleje består primært af Visitationens køb af hjemmehjælp hos den kommunale leverandør, private leverandører, udgifter til selvudpegede hjælpere, underleverandører og kontant tilskud samt Udførerens udgifter til hjemmehjælpsydelse.</i>	



<p>Regnskabet viser et merforbrug på 4,6 mio. kr.</p> <p>På myndighedssiden skyldes merforbruget, at der er sket en stigning i antallet af bruttovisiterede timer. Udviklingen skyldes et øget pres fra borgere med betydeligt behov for hjælp grundet svære handicap. Denne udvikling påvirker såvel aktiviteten som enhedsprisen, idet den enkelte borger tildeles flere visiterede timer, samt at hjælpen i højere grad ydes om aftenen og i weekender.</p> <p>De ekstra visiterede timer til hjemmehjælp fordeler sig primært på underleverandører, kontant tilskud og selvudpegede hjælpere, mens udgiften til den kommunale hjemmepleje og private leverandører er faldende.</p> <p>På udførersiden skyldes merforbruget, at den kommunale hjemmepleje ikke har kunnet udgiftstilpasse til faldende BUM-indtægter hurtigt nok. Socialforvaltningen har fremadrettet fokus på budgetstyringen på bevillingsområdet, således at der opnås stabilitet i BUM-indtægterne.</p>	
<p><b>Forebyggende indsats for ældre og borgere med handicap (Budget 15,4 mio. kr./forbrug 13,8 mio. kr.)</b></p>	<b>1,6</b>
<p><i>Hovedaktiviteten dækker over aflastningsydelse under Arbejde Adler, hvor den syge i en periode tages ud af hjemmet samt afløsningsydelse, hvor hjemmeplejen afløser den pårørende i borgerens eget hjem.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært højere indtægter end forventet på statsrefusion vedr. aflastningspladser.</p>	
<p><b>Hjemmesygepleje (Budget 41,1 mio. kr./forbrug 41,4 mio. kr.)</b></p>	<b>-0,3</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter myndighedssidens køb af hjemmesygeplejer, løn til de koordinerende sygeplejersker samt udførerens forlodsbudget.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Hjemmesygepleje udviser tilnærmelsesvist balance.</p>	

## Anlæg

Byggeri og modernisering af tilbud*	Afvigelse i mio. kr.
<b>Byggeri og modernisering af tilbud, total (Budget 24,4 mio. kr./forbrug - 43,2 mio. kr.)</b>	<b>67,7*</b>
<p>Anlægsområdet udviser et mindreforbrug på 67,6 mio. kr. svarende til en afvigelse på 277 pct. i forhold til det korrigerede budget. Den primære årsag til mindreforbruget er, at en indtægt fra den selvejende institution Bedre Bolig på netto 56,6 mio. kr. er blevet regnskabsført i 2014.</p> <p>Den resterende afvigelse kan primært henføres til midler, som er tilgået Socialforvaltningen sent på året og som derfor ikke har kunnet nå at overføres til 2015.</p> <p>De små faktisk mer- og mindreforbrug, som ikke skyldes forskydninger, udviser samlet set ingen afvigelser på anlægsområdet.</p> <p><i>*Forbruget på anlægsbevillingerne: Borgere med handicap samt Borgere med sindslidelse på i alt 0,07 mio. kr. forklares på bevillingen Byggeri og modernisering af tilbud.</i></p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Udsatte voksne - anlæg (Budget 1,6 mio. kr./forbrug 3,1 mio. kr.)</b>	<b>-1,4</b>
<p>Hovedaktiviteten "Udsatte Voksne" udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.</p> <p>Imidlertid er der bogført et forbrug på 2,5 mio. kr., hvor det tilsvarende budget er placeret på Borgere med sindslidelse.</p> <p>Korrigeres der herfor udgør den reelle afvigelse et mindreforbrug på netto ca. 1,1 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen kan opdeles på:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Forskydninger af en række beløb på i alt 2,2 mio. kr. for i alt 10 projekter.</li> <li>• En manglende indtægt fra Københavns Ejendomme på 1,1 mio. kr., der først tilgår Socialforvaltningen i 2015. Indtægten vedrører uforbrugte satspuljemidler på hjemløsestrategien.</li> </ul>	
<b>Borgere med handicap – anlæg (Budget 16,2 mio. kr./forbrug -46,8 mio. kr.)</b>	<b>63,0</b>
<p>Hovedaktiviteten "Borgere med Handicap" udviser et mindreforbrug på 63 mio. kr.</p> <p>Den selvejende institution "Bedre Boliger" er blevet opløst med virkning pr. 1. januar 2014. Alle aktiver og passiver er overtaget af Københavns Kommune og delvist realiseret. Nettomidlerne skal i henhold til særlig aftale anvendes til etablering af innovative botilbud med velfærdsteknologi til københavnske borgere med udviklingshæmningl.</p> <p>Der er i 2014 indtægtsført netto 56,6 mio. kr. Da der ikke foreligger en bevilling til indtægterne, kan midlerne ikke overføres og midlerne tilgår kommunekassen i 2014, hvorefter midlerne i 2015 – jf. særlig aftale herom – forventes disponeret til etablering af innovative botilbud efter særlig aftale, som nævnt ovenfor. Der vil blive forelagt en særskilt indstilling herom for Borgerrepræsentationen i 2015.</p>	

<p>Korrigeres der for indtægten vedrørende Bedre Boliger udgør mindreforbruget 6,4 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen skyldes forskydninger primært som følge af, at der sent på året er tilgået anlægsmidler, som først skal anvendes på projekter i 2015. Det sene tidspunkt indebærer, at det ikke har været muligt at overføre budgettet til det kommende år.</p> <p>Mindreforbruget kan opdeles på følgende poster:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1,3 mio. kr. til anvendelse for velfærdsteknologiske løsninger.</li> <li>• 4,3 mio. kr. vedrørende et projekt om borgere med enslignende massivt plejebehov.</li> </ul> <p>Det er besluttet at redefinere projektet med henblik på at hjemtage besparelsen på drift på anden vis.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 0,7 mio. kr. vedrørende en række uafsluttede projekter.</li> </ul>	
<p><b>Borgere med sindslidelse – anlæg (Budget 4,6 mio. kr./forbrug -1,4 mio. kr.)</b></p>	<b>5,9</b>
<p>Aktiviteten ”Borgere med sindslidelse” udviser et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.</p> <p>Som beskrevet under afsnittet om hovedaktiviteten ”Udsatte voksne” er der bogført et forbrug på 2,5 mio. kr. på Udsatte Voksne, hvor det tilsvarende budget er placeret på Borgere med sindslidelse.</p> <p>Dermed udgør det reelle mindreforbrug for Borgere med sindslidelse 3,5 mio. kr.</p> <p>Forklaringen på mindreforbruget er, at der er tilgået Socialforvaltningen et budget på 3,8 mio. kr. i december måned. Dette skyldes, at Socialforvaltningen i forbindelse med et projekt valgte at benytte modregningsadgang frem for deponering. Dette er efterfølgende blevet ændret.</p>	

<b>Tværgående opgaver og administration</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<p><b>Bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, anlæg, total (Budget 26,6 mio. kr./forbrug 5,8 mio. kr.)</b></p>	<b>20,8</b>
<p>På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration, Anlæg, viser regnskabet et mindreforbrug på 20,8 mio. kr., svarende til 78,1 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>De primære årsager til mindreforbruget er dels en konvertering af en del af forvaltningens mindreforbrug i 2014 til anlægsmidler til projekt vedr. Fælles Medicinkort i 2015 svarende til 8 mio. kr. og dels en forskydning af betalinger og udgifter vedr. CSC Social - Socialforvaltningens primære socialfaglige system, som går på tværs af hele forvaltningen - som følge af forsinkelser af implementering mm. svarende til 10,4 mio. kr.</p> <p>Samlet set forventes 20,8 mio. kr. overført til 2015 primært til projekt vedr.</p>	

Fælles medicinkort og til betalingerne til CSC Social, som forventes at falde i løbet af 2015.	
--	--

### Overførsler mv.:

Borgere med sindslidelse, overførsler	Afvigelse i mio. kr.
<b>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse, total (Budget 145,5 mio. kr./forbrug 147,0 mio. kr.)</b>	<b>-1,6</b>
<p>På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et merforbrug på 1,6 mio. kr. på driften, svarende til 1,1 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Sundhedsudgifter</li> </ul> <p>Sundhedsudgifter (indlagte patienter) udviser i regnskab 2014 et merforbrug på 1,6 mio. kr. Merforbruget vedrører afregningen til Regionen for indlagte borgere med sindslidelse og skyldes en højere aktivitet end forventet i antal ambulante besøg (6,3 pct.) samt antal sengedage (1,3 pct.).</p>	

Efterspørgselsstyrede overførsler	Afvigelse i mio. kr.
<b>Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler, total (Budget 1.255,0 mio. kr./forbrug 1.241,2 mio. kr.)</b>	<b>13,8</b>
<p>På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. på driften, svarende til 1,1 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 5 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)</li> <li>• Personlige tillæg og helbredstillæg</li> <li>• Førtidspension</li> <li>• Sociale ydelser</li> <li>• Indtægter fra den centrale refusionsordning (Særligt Dyr Enkeltsager)</li> </ul> <p>De primære årsager er:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• På Førtidspension ses et mindreforbrug på 8,9 mio. kr., der primært skyldes en lavere realiseret enhedspris end forudsat i budgettet.</li> <li>• På Sociale ydelser ses et mindreforbrug på 6,0 mio. kr., der primært skyldes færre tildelte ydelser end forventet.</li> </ul> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	

<b>Efterspørgselsstyrede, dagtilbud (Budget 2,8 mio. kr./forbrug 4,0 mio. kr.)</b>	<b>-1,3</b>
<p><i>Hovedaktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud Institut for Blinde og Svagsynede (Revalidering).</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på 1,3 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes merforbrug på tilbuddet Institut for Blinde og svagsynede grundet manglende afregning for lokaleudlån.</p>	
<b>Personlige tillæg og helbredstillæg (Budget 8,5 mio. kr./forbrug 8,3 mio. kr.)</b>	<b>0,2</b>
<p><i>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).</i></p> <p>Hovedaktiviteten Personlige tillæg og helbredstillæg udviser tilnærmelsesvist balance.</p>	
<b>Førtidspension (Budget 1.281,7 mio. kr./forbrug 1.272,8 mio. kr.)</b>	<b>8,9</b>
<p><i>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 underydelser såsom højeste førtidspension, mellemste førtidspension, invaliditetsydelse, almindelig samt almindelig forhøjet førtidspension, bistanstillæg samt plejetillæg.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,9 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært, at enhedsprisen for ydelserne har været lavere end forudsat i budgettet, hvilket blandt andet skyldes en konservativ budgettering. I budgettet er forudsat en enhedspris på gennemsnitligt 111,9 t.kr. pr. helårsmodtager, men regnskabets realiserede enhedspris er på 109,5 t.kr. per helårsmodtager.</p> <p>Generelt set viser området en nedadgående tendens, idet antallet af førtidspensionister falder. Adgangen til førtidspension er skærpet med førtidspensionsreformen, der trådte i kraft i 2013. Budgettet tilpasses løbende denne tendens.</p>	
<b>Sociale ydelser (Budget 108,2 mio. kr./forbrug 102,2 mio. kr.)</b>	<b>6,0</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkelttydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap, hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og flygtninge med handicap samt flytteudgifter vedr. ældreboliger.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært et lavere forbrug på enkelttydelser. Den lavere aktivitet skyldes, at der er ikke-afgjorte sager med længerevarende sagstider, som en iværksat Taskforce arbejder på at nedbringe. Disse sager vedrører primært Aktivlovens § 82 om hjælp til udgifter til sygebehandling mv. Det var i budgettet forudsat, at nedbringelsen ville være tilendebragt i 2014, men</p>	

Taskforcen forventer nu at færdiggøre sit arbejde medio 2015. Dette medfører, at der har været tilkendt færre ydelser end forventet i 2014 og regnskabet viser dermed et mindreforbrug.	
<b>Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE (Budget -146,0 mio. kr./forbrug -146,0 mio. kr.)</b>	<b>0,0</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltstager). 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.</i>	
Regnskabet udviser balance.	

## Finansposter

Finansposter	Afvigelse i mio. kr.
<b>Bevillingsområde Finansposter, total (Budget 13,1 mio. kr./forbrug 560,2 mio. kr.)</b>	<b>547,1</b>
<p>Området Finansposter viser driftens påvirkning af kommunens likviditet indenfor Socialudvalgets område. Finansposterne er et udtryk for de ud- og indbetalinger, der finder sted på Socialforvaltningens områder vedr. de rammebelagte drifts- og anlægsområder samt på de efterspørgselsstyrede overførsler.</p> <p>På finansposter udviser årsregnskabet en reel forskydning set i forhold til budgettet på <b>597,8 mio. kr.</b> eksklusiv likvide midler og refusion af købsmoms (funktion 8.22), der forklares af Center for Økonomi.</p> <p><b>Resultatet på bevillingsområdet</b> Bevillingsområdet finansposter er opdelt i tre hovedområder.</p> <p><u>Renter mv. (Hovedfunktion 07)</u> udviser samlet en afvigelse på <b>0,05</b> mio. kr.. Området omfatter renter vedrørende likvide aktiver, kort- og langfristede tilgodehavender samt kort- og langfristet gæld.</p> <p><u>Langfristede balanceposter (Hovedfunktion 08)</u> udviser en samlet afvigelse på <b>92,4 mio. kr.</b> Området omfatter udlån til beboerindskud, indskud i landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristet gæld vedrørende selvejende institutioner med overenskomst.</p> <p><u>Øvrige balanceposter (Hovedfunktion 08)</u> udviser en samlet afvigelse på <b>505,4</b> mio. kr.. Området omfatter forskydninger vedrørende tilgodehavender hos staten, kort- og</p>	

<p>langfristede tilgodehavender i øvrigt, aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v., kortfristet gæld til staten, kortfristet gæld i øvrigt samt langfristet gæld. Der foretages ikke budgetlægning af dette område.</p> <p>På en række af de underliggende områder af Finansposter foretages der ikke budgetlægning. I de specifikke bemærkninger kommenteres der kun overordnet på de forskydninger, der forekommer på funktioner uden budgetlægning.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Opgave- og aktivitetsområde: Renteindtægter samt renteudgifter af langfristet gæld, Hovedkonto 7 - (Budget 0,2 mio. kr./forbrug 0,2 mio. kr.)</b>	<b>0,0</b>
<p><b>Renter mv. (Hovedkonto 7)</b> De finansielle aktiver under hovedkonto 7. Renter mv. udviser balance.</p>	
<b>Opgave- og aktivitetsområde: Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld, Hovedkonto 8 - (Budget 87,9 mio. kr./forbrug -4,4 mio. kr.)</b>	<b>92,4</b>
<p><b>Langfristede balanceposter (Hovedkonto8)</b> De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 92,4 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af;</p> <p>Et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende udgifter til Beboerindskud på funktion 8.32.23.</p> <p>Et mindreforbrug på 51,9 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital på funktion 8.32.24. Årsagen hertil er, at kommunen endnu ikke har modtaget en regning fra Landsbyggefonden vedrørende Ringbo, Arena, 56 boliger til sindslidende, Strandlodsvej 37 samt 24 boliger til psykisk syge uden serviceareal. Heraf er der godkendt projekter for 38,1 mio. kr., mens den øvrige difference på 13,8 mio. kr. vedrører projekter med forventet godkendelse af BR i 2015. De 51,9 mio. kr. søges overført til 2015.</p> <p>Et mindreforbrug på 34,3 mio. kr. vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Deponeringen skal anvendes til 56 boliger til unge sindslidende. Projektet forventes først godkendt af BR i 2015, hvorfor midlerne søges overført. Budgettet overføres til ØKF i forbindelse med at indstillingen godkendes i BR.</p> <p>Et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende langfristet gæld for selvejende institutioner på funktion 8.55.63. Mindreforbruget kan henføres til, at afdrag på lån for selvejende institutioner er lavere end antaget i budgettet.</p> <p>Endelig er der en forskydning på 5,9 mio. kr. som følge af af- og nedskrivning af kravposter af restancer vedrørende kontant- og starthjælp. Forskydningen modsvares af henholdsvis statens og kommunens andel på funktionerne 8.51.52 og 8.52.59. Funktionen er ikke budgetlagt og der kommenteres ikke yderligere på denne afvigelse.</p>	
<b>Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige balanceposter, Hovedkonto 8 - (Budget 0,0 mio. kr./forbrug 505,4 mio. kr.)</b>	<b>505,4</b>

### **Øvrige balanceposter (Hovedkonto 8)**

De øvrige balanceposter udviser en samlet stigning på 505,4 mio. kr. Stigningen er en konsekvens af forskydninger i bevægelserne på hovedkonto 8, som ikke er budgetlagt, hvorfor der som udgangspunkt ikke redegøres for disse bevægelser særskilt. Nedenfor er dog sammenfattet de væsentligste afvigelser. Stigningen er sammensat af;

En afvigelse på -7,4 mio. kr. vedrørende forskydninger i statsrefusion på funktion 8.25.12. Refusionstilgodehavender. Afvigelsen er sammensat af tilbagebetalinger til staten i foregående år på 2,5 mio. kr., samt merindtægter i 2014 på -9,9 mio. kr.

En afvigelse på -45,3 mio. kr. vedrørende forvaltningens tilgodehavender ved borgerrettede ydelser, herunder botilbud, motorlån mv. Afvigelsen er sammensat af tilgodehavender vedrørende husleje på 8,5 mio. kr., køb/salg på 29,8 mio. kr., manglende lønrefusioner i 2014 på 0,8 mio. kr. samt selvejende institutioner på 6,2 mio. kr.

En afvigelse på 8,1 mio. kr. vedrørende kommunens aktiver for legater og deposita, hvilket modsvares af en afvigelse på 8,2 mio. kr. vedrørende kommunens passiver for legater og deposita.

En afvigelse på 2,5 mio. kr. omhandlende kortfristet gæld på funktion 8.51.52. Beløbet er sammensat af en udgift som følge af afskrivninger på 3,8 mio. kr. vedrørende aktivlovens §§ 81-85, samt en indtægt fra staten på 1,3 mio. kr. svarende til statens andel af tilskud til beboerindskudslån.

En forskydning vedrørende den kortsigtede gæld på 560,6 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af et mindre forbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende skyldige feriepenge samt krav til andre kommuner vedrørende plejefamilier, aflastning mv. på børneområdet. En forskydning på 492,1 mio. kr. som kan relateres til administration af borgers økonomi med modpost i KFF. En forskydning på 4,7 mio. kr. vedrørende afregninger via KMD aktiv, motorlån, momsregistreret virksomhed samt afskrivninger af sociale ydelser. En forskydning på 68,7 mio. kr. vedrørende afregning af statsrefusion og refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager.