



Dato: 07-03-2007

Sagsnr.: 2007-5005

Dok.nr.: 2007-57768

### **Bilag 1. Socialforvaltningens regnskab 2006 - Oversigt og beskrivelse af de enkelte bevillingsområder**

Socialforvaltningens nettobudget udgjorde i alt 5.384 mill. kr. i 2006. Heraf relaterer 3.862 mill. kr. sig til de styrbare rammer inkl. anlæg og 1.522 mill. kr. relaterer sig til de efterspørgselsstyrede overførsler (lovbundne område) og finansposter. Jf. tabel 1.

Socialforvaltningens regnskab 2006 udviser på de styrbare rammer – rammebelagte driftsområder og efterspørgselsstyrede serviceydelser – et reelt merforbrug på drift på i alt 41,5 mill. kr., når der tages højde for forventede overførsler til 2007 samt fejlkonteringer. Det tekniske regnskab udgør et merforbrug på 18,8 mill. kr. ud af et budget på 3.858,7 mill. kr. på de styrbare rammer.

På anlægsområdet udviser regnskabet et mindreforbrug på 1,1 mill. kr. når der tages højde for forventede overførsler til 2007 og fejlkonteringer. Det tekniske regnskab udviser et mindreforbrug på 3,6 mill. kr. ud af et budget på 3,6 mill. kr.

De efterspørgselsstyrede overførsler (lovbundne område) udviser i regnskabet et reelt samt teknisk mindreforbrug på 58,8 mill. kr. ud af et budget på 1.512,3 mill. kr.

Finansposter udviser en reel forskydning på -241,4 mill. kr., når der tages højde for købsmoms og likvide midler, der forklæres af Økonomiforvaltningen. Det tekniske regnskab udviser en forskydning på 12,2 mia. kr.

Jf. fordelingen på de enkelte områder i tabel 1.

**Tabel 1. Oversigt over årsregnskab 2006**

Bevilling	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Forbrug 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.	Teknik netto 1.000 kr.	Forventede overførsler Netto 1.000 kr.	Reel afvigelse netto 1.000 kr.	Pct. afvigelse
<b>Rammebelagte områder, drift</b>							
Børnefamilier med særlige behov	1.078.564	1.071.777	-6.787	11.443	1.220	5.876	0,5
Voksne med behov for serviceydelser	59.252	1.547	-57.705	57.705	0	0	0,0
Voksne med særlige behov	554.218	614.287	60.069	-61.116	0	-1.047	0,5
Stofafhængige	317.974	328.864	10.890	-28.237	10.502	-6.845	-2,2
Handicappede	156.489	147.299	-9.190	8.894	300	4	0,0
Administration	393.421	378.898	-14.523	11.433	3.064	-26	0,0
<b>I alt</b>	<b>2.559.918</b>	<b>2.542.672</b>	<b>-17.246</b>	<b>122</b>	<b>15.086</b>	<b>-2.038</b>	<b>0,1</b>
<b>Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift</b>							
Voksne med særlige behov	64.248	64.351	103	743	0	846	1,3
Stofafhængige	24.140	0	-24.140	24.140	0	0	0
Handicappede	1.210.367	1.270.458	60.091	-23.042	5.602	42.651	3,6
<b>I alt</b>	<b>1.298.755</b>	<b>1.334.809</b>	<b>36.054</b>	<b>1.841</b>	<b>5.602</b>	<b>43.497</b>	<b>3,3</b>
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>							
Børnefamilier med særlige behov	800	0	-800	0	800	0	
Voksne med særlige behov	1.087	0	-1.087	0	0	-1.087	
Stofafhængige	500	0	-500	0	500	0	
Handicappede	1.165	0	-1.165	510	655	0	
Administration	0	0	0	0	0	0	
<b>I alt</b>	<b>3.552</b>	<b>0</b>	<b>-3.552</b>	<b>510</b>	<b>1.955</b>	<b>-1.087</b>	
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler (Lovbundne)</b>	<b>1.512.280</b>	<b>1.453.516</b>	<b>-58.764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-58.764</b>	<b>-3,9</b>
<b>Finansposter</b>	<b>9.672</b>	<b>12.176.992</b>	<b>12.167.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.167.320</b>	

Socialforvaltningen forventede ved oktoberprognosen et samlet merforbrug på driften på 22,8 mill. kr. Socialudvalget tiltrådte Socialforvaltningens (SUD 09/07) anvisning af dækning af forventet merforbrug på driften ved anvendelse af ikke varige mindreforbrug på driften i alt 13,0 mill. kr. (jf. BR 94/07).

Det reelle regnskab 2006 udviser et større merforbrug end forventet ved oktoberprognosen. De forslag til anvisninger for dækning af forventet mindreforbrug på 13,0 mill. kr. er reduceret som følge af:

- at administrationsområdet ikke kan bidrage med mindreforbrug på i alt 3,4 mill. kr. og reducerede omkostninger i relation til KMD på i alt 1,0 mill. kr. Det skyldes primært en ikke forventet regning vedr. oprydningen efter Accenture på 4,8 mill. kr. som Økonomiforvaltningen fremsendte til Socialforvaltningen før regnskabsafslutningen i januar 2007

- at bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov ikke kan bidrage med 2,0 mill. kr. i forventet mindreforbrug vedr. forebyggende foranstaltninger. Hovedårsagen til dette er, at indtægter vedr. salg af pladser til handicapområdet blev indregnet to gange, i forbindelse med permanent overførsel af budget fra Børnefamilier med særlige behov til Handicappede. Årsagen er at der på døgninstitutionsområdet er et reelt merforbrug på 8,3 mill. kr. Denne fejl blev først opdaget i forbindelse med regnskabsafslutningen. Det reelle merforbrug på bevillingsområdet er på 5,8 mill. kr.

Bevillingsområde Stofafhængige udviser et reelt mindreforbrug på 6,8 mill. kr. og kan på denne baggrund stadig bidrage til dækning af forventet mindreforbrug som forventet ved oktoberprognosen.

Anmodning om overførsel af mindreforbrug til 2007 på Borgerrepræsentationsgodkendte aktiviteter samt institutionernes godkendte opsparingsordning kan foretages i forbindelse med indstilling om Socialforvaltningens årsregnskab 2006. Der fremsendes anmodning om overførsel på i alt 14,1 mill. kr., der hovedsageligt vedrører:

- Boligprojektgruppen, de 4\*10 mill. kr. (4,9 mill. kr.)
- Institutionernes godkendte opsparing (1,6 mill. kr.)
- Øvrige anlægsprojekter (4,9 mill. kr.)
- Øvrige projekter (2,7 mill. kr.)

Alle anmodninger om overførsel af mindreforbrug på Borgerrepræsentationsgodkendte aktiviteter samt institutionernes godkendte opsparingsordning fra 2006 til 2007 fremgår af bilag 8.

De resterende overførsler på 8,6 mill. kr. som forvaltningen har medtaget i beregningen fra den tekniske til den reelle afvigelse vedrører mindreforbrug til finansiering af udgifter, der vedrører 2006, men som først bliver betalt i 2006 og projekter, hvor projektperioden strækker sig ud over 2006.

Der vil i forbindelse med den afsluttende overførselssag blive fremsendt forslag til anvendelse af disse midler.

### **Beskrivelse af de enkelte bevillingsområder**

#### **Børnefamilier med særlige behov**

Området udviser et samlet teknisk mindreforbrug på 7,6 mill. kr., fordelt med 6,8 mill. kr. i mindreforbrug på drift og 0,8 mill. kr. i mindreforbrug på anlæg.

Efter korrektion for overførsler samt tekniske korrektioner er der *et reelt merforbrug på 5,8 mill. kr.* I det reelle merforbrug er korrigeret for forventede overførsler til 2007 på 2,2 mill. kr..

Årsregnskabet viser et teknisk mindreforbrug på 6,8 mill. kr. på driften. Korrigeret for manglende bevillingsmæssige omplaceringer, som er vedtaget i Socialudvalget jf. SUD 331/2006, men ved en fejl ikke forelagt Borgerrepræsentationen på i alt 11,4 mill. kr. (14,5 mill. kr. - 3,1 mill. kr.), er der et reelt merforbrug på 4,6 mill. kr. på driften og et mindreforbrug på anlæg på 0,8 mill. kr.

Det bemærkes, at bevillingsområdet uden overførsel til dækning af bevillingsområdet Handicappedes merforbrug ville have haft et reelt mindreforbrug på 9,9 mill. kr. i 2006.

Der anmodes om overførsel for i alt 2,0 mill. kr. Heraf vedrører 1,2 mill. kr. funktion 5.45.1 vedrørende finansiering af deponering og depositum i forbindelse med det nye lejemål hos institutionen U-turn. Derudover søges 0,8 mill. på det rammebelagte område anlæg vedrørende ombygning på institutionen Frederikshøj overført.

Korrigeret for overførsel af de 1,2 mill. kr. er der et reelt merforbrug på driften på 5,8 mill. kr. på bevillingsområdet.

Korrigeret for overførsel af 0,8 mill. kr. på det rammebelagte område anlæg, er der en reel afvigelse på 0,0 mill. kr. på bevillingsområdet vedr. anlæg.

Hovedårsagen til det reelle merforbrug på driften skyldes en fejl i budgetudmeldingen på døgninstitutionsområdet. Fejlen har betydet, at der på døgninstitutionsområdet er et reelt merforbrug på 8,3 mill. kr. På de øvrige funktioner er der reelle afvigelser mellem -3,2 mill. kr. og 4,3 mill. kr.

Merforbruget på 8,3 mill. kr. skyldes, at der ved en fejl er udmeldt 17,3 mill. kr. for meget til Socialcentrene, i forhold til den centrale ramme. I forhold til den udmeldte ramme har socialcentrene haft et samlet mindreforbrug på området. Udmeldingsfejlen blev ikke opdaget i forbindelse med oktoberprognosen, hvorfor den ikke var retvisende.

Differencen mellem fejludmeldingen på 17,3 mill. kr. og merforbruget på 8,3 mill. kr. skyldes et mindreforbrug på socialcentrene på 2,1 mill. kr., et mindreforbrug på institutionerne på 5,9 mill. kr., et mindreforbrug på køb/salg af pladser på 2,7 mill. kr., et mindreforbrug på de centrale puljer på 0,5 mill. kr. efter ovenstående korrektioner på i alt 3,3 mill. kr., samt et merforbrug på refusioner på 2,2 mill. kr.

I det forventede regnskab 2006 pr. oktober forventedes et reelt mindreforbrug på 10,2 mill. kr. Der er således et merforbrug i forhold til oktoberprognosen på 14,8 mill. kr. På døgninstitutionsområdet forventedes et reelt mindreforbrug på 9,3 mill. kr. i oktoberprognosen, mens det reelle merforbrug pga. budgetudmeldingsfejlen er 8,5 mill. kr., svarende til en afvigelse på 17,6 mill. kr. Afvigelsen på 14,8 mill. kr. i forhold til oktoberprognosen skyldes således primært, at budgetfejlen indgik i oktoberprognosen.

Det samlede reelle merforbrug på 4,6 mill. kr. eksklusiv anmodede overførsler til 2007 betyder, at finansiering af omstillingsplanen og udvidelse af institutionen Ertodeto ikke kan finansieres af det mindreforbrug, der var forventet i forbindelse med oktoberprognosen. Begge dele forventes finansieret via omfordeling af budgettet for 2007.

#### **Voksne med behov for serviceydelser**

Området udviser et teknisk mindreforbrug på 57,7 mill. kr. Det tekniske mindreforbrug findes på administrationsområdet, som er det eneste område på bevillingsområdet.

Det er ikke praktisk muligt at adskille budget og forbrug på administrationsområdet på henholdsvis bevillingsområde Voksne med behov for serviceydelser og Voksne med særlige behov. Dette skyldes, at al forbrug vedrørende administration socialcentrenes service/modtagelsesteam og voksenteam i praksis konteres på konti, der henføres til bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

Fra budget 2007 er budget og forbrug samlet på det samme bevillingsområde, Voksne med særlige behov.

Efter tekniske korrektioner *udviser bevillingsområdet reelt ikke nogen afvigelse*. Afvigelsen på administrationsområdet er forklaret samlet på funktion 6.51 – administration, på bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

I det forventede regnskab 2006 pr. oktober forventedes der balance.

#### **Voksne med særlige behov**

Bevillingsområdet Voksne med særlige behov udviser samlet set *et reelt mindreforbrug på 0,2 mill. kr.*

Et budget på 0,8 mill. kr. vedr. kompensation til daghøjskolerne for lønudgifter til fleksjobansatte er ikke blevet overført fra Børne- og Ungdomsforvaltningen. Var dette budget korrekt overført, ville området have udvist et reelt mindreforbrug være 1,0 mill. kr.

Vigtigste årsag til mindreforbruget er et mindreforbrug på køb/salg af pladser på i alt 3,6 mill. kr. Årsagen til mindreforbruget er, at flere sager end forventet blev bragt til ophør i 2006; nye igangsatte sager vil først få fuld virkning i 2007 hvor budgetrammen forventes udnyttet fuldt ud. Hertil kommer at Københavns Kommune ved årets udgang vandt en refusionssag til en indtægt på 1,3 mill. kr.

Hertil kommer et reelt mindreforbrug på projekter på 1,5 mill. kr.

En række mindre afvigelser udgør netto et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. Hjemmeplejen udviser ikke noget merforbrug på bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

Disse mindreforbrug modsvares af følgende merforbrug;

På administration kan konstateres et merforbrug i de lokale centres service/modtagelsesteam og voksenteam på 2,1 mill. kr. Dette modsvares af mindreforbrug på øvrige teams placeret på bevillingsområderne Børnefamilier med særlige behov og Administration (der samlet set *ikke* merforbrug på socialcentrenes administration).

Desuden er der et merforbrug til tolkeudgifter på 1,7 mill. kr. Tolkeudgifterne på bevillingsområdet Voksne med særlige behov dækker hele forvaltningen.

På undervisningsområdet er der et merforbrug på 1,3 mill. kr. Merforbruget kan primært henføres til udbetaling af kompensation for lønudgifter til fleksjobansatte på daghøjskolerne på ca. 0,8 mill. kr., hvor budgettet – som nævnt - ikke er blevet overført fra Børne- og Ungdomsforvaltningen. Var de 0,8 mill. kr. blevet overført til Socialforvaltningen ville det reelle merforbrug på undervisningsområdet kun have været 0,5 mill. kr.

I oktoberprognosen udviste bevillingsområdet Voksne med særlige behov et forventet mindreforbrug på 3,5 mill. kr. Der er således en forskel på 3,3 mill. kr. mellem det forventede regnskab i oktoberprognosen og det faktiske regnskabsresultat – ca. 0,5 pct. af det samlede budget.

Forskellen skyldes bl.a. at regnskabsresultatet på institutionsdriften på botilbudsområdet lå 1,7 mill. kr. højere end forventet i oktoberprognosen, og på administrationsområdet 0,9 mill. kr. højere. En række mindre ændringer udgør de resterende 0,7 mill. kr.

### **Stofafhængige**

Bevillingsområdet Stofafhængige udviser samlet set *et reelt mindreforbrug på 6,7 mill. kr.*

Teknisk set udviser regnskabet et mindreforbrug på 13,6 mill. kr. Ønskede overførsler udgør i alt 11,0 mill. kr., og fejlkonteringer som vedrører andre bevillingsområder udgør i alt 4,1 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes primært en merindtægt vedr. statsrefusion på forsorghjem og kvindekrisecentre på i alt 3,9 mill. kr., et mindreforbrug vedr. støtte-kontaktpersoner på 3,6 mill. kr., et mindreforbrug på køb af stofbehandlingspladser via entreprisepuljen på 2,2 mill. kr., samt et mindreforbrug på 1,2 mill. kr. på køb af omsorgsophold til alkoholikere hos Blå Kors.

Mindreforbruget modsvarer delvist af merforbrug på et enkelt rådgivningscenters øvrige drift og administration på 2,9 mill. kr. samt et merforbrug på en institution til alkoholikere på 2,3 mill. kr. Socialforvaltningen har udarbejdet handleplaner for begge enheder med henblik på en opretning af økonomien og der forventes ikke merforbrug i 2007.

Mindreforbruget på statsrefusion skyldes at huslejekompensationen fra Københavns Ejendomme til forsorghjem og kvindekrisecentre har slået igennem på statsrefusionen. Mindreforbruget vedr. støttekontaktpersoner vedrører en DUT-bevilling, der først blev vedtaget i december, hvorfor ydelsen ikke blev iværksat. Disse mindreforbrug var ikke indregnet i oktoberprognosen.

### **Handicappede**

Bevillingsområdet udviser et samlet teknisk merforbrug på 49,7 mill. kr., fordelt med et mindreforbrug på 9,2 mill. kr. på rammebelagte drift, et merforbrug på 60,1 mill. kr. på efterspørgselsstyrede serviceydelser og 1,2 mill. kr. i mindreforbrug på anlæg.

Efter korrektion for overførsler samt tekniske korrektioner er der **et reelt merforbrug på 42,7 mill. kr.** på rammebelagte områder og efterspørgselsstyrede serviceydelser. I det reelle merforbrug er korrigeret for forventede overførsler til 2007 på 6,6 mill. kr.

På det efterspørgselsstyrede serviceområde forventes overført 5,6 mill. kr. Dette fordeler sig med 4,0 mill. kr. til nedbringelse af ventelister til døgnanbringelse og aflastning af handicappede børn, jf. Budgetforliget 2006 og 1,6 mill. kr. vedrørende institutionernes overførselsadgang af mindreforbrug mellem årene.

Endvidere søges 0,3 mill. kr. vedrørende HandiMap og 0,7 mill. kr. vedrørende anlæg til botilbud til voksne overført til 2007, og efter overførsler til 2007 forventes et reelt merforbrug på 42,7 mill. kr.

Dette reelle merforbrug dækker over et merforbrug vedrørende efterspørgselsstyrede serviceydelser på 42,7 mill. kr.

Merforbruget på det efterspørgselsstyrede område på 42,7 mill. kr., er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, og vedrører primært et merforbrug på funktion 5.32 – Pleje og omsorg mv. på 46,7 mill. kr. samt et merforbrug på funktion 5.54 - Hjælpemidler på 5,7 mill. kr.

Det samlede merforbrug modsvares delvist af et mindreforbrug på funktion 5.23 – Døgninstitutioner til børn og unge på 7,5 mill. kr., et mindreforbrug på funktion 5.21 – Forebyggende foranstaltninger til børn og unge på 6,1 mill. kr. samt et mindreforbrug på funktion 5.39 – Aktivitets- og samværstilbud på 4,0 mill. kr.

Bevillingsområdet Handicappede udviser således et samlet merforbrug på 42,7 mill. kr.

Det forventede regnskab 2006 pr. oktober udviste et forventet reelt merforbrug på 37,3 mill. kr. Regnskabsresultatet ligger således 5,4 mill. kr. højere end forventet i oktober.

Ændringen skyldes primært et større forbrug end forventet på hjemmeplejeområdet på 16,4 mill. kr. Den primære forklaring på ændringen i afvigelsen siden regnskabsprognosen pr. oktober, vurderes at kunne tilskrives fejlagtige prognoseskøn i oktober fra handicapcentrene. Det er den centrale vurdering, at handicapcentrene ikke har medtaget samtlige udviklingsfaktorer i deres prognoseestimat, samt at der savnes valid ledelsesinformation.

Der er på baggrund af ovenstående taget initiativ til at udvikle prognoseredskaber til handicapcentrene samt til den samlede visitation. Desuden er der i samarbejde med IT-kontoret, ved at blive udarbejdet midlertidig ledelsesinformation til handicapcentrene og visitationen, som kan danne grundlag for en mere præcis afregning fremadrettet.

### **Administration**

Bevillingsområdet udviser et teknisk mindreforbrug på 14,5 mill. kr. Det er på bevillingsområdet *ingen reel afvigelse*.

Forskellen mellem det tekniske og det reelle mindreforbrug skyldes korrektioner for følgende forhold:

- Socialforvaltningen har i 2006 haft Børne- og Ungdomsforvaltningens budget til lokale administrationsbygninger på 5,7 mill. kr. Det er aftalt med Børne- og Ungdomsforvaltningen, at mindreforbruget i Socialforvaltningen regnskabsforklares med et tilsvarende merforbrug i Børne- og Ungdomsforvaltningen.



- Fejlplaceringer af forbrug og budget på andre bevillingsområder, der tilsammen reducerer mindreforbruget på bevillingsområdet Administration med 5,6 mill. kr.
- Forventede overførsler til 2007 på alt 3,1 mill. kr. Overførslerne vedrører formålsbestemte midler som følge af BR- og SUD-beslutninger, hensættelse til afskrivning af løndebitorer fra Accenturetiden samt uomgængelige udgifter i 2007, der skulle have været afholdt i regnskab 2006.

Forventet regnskab 2006 pr. oktober udviste balance på bevillingsområdet. Det var vurderingen, at bevillingsområdet ville kunne bidrage med 4,4 mill. kr. til merforbruget på bevillingsområdet for handicappede i forbindelse med årsregnskabet. Regnskabsresultatet indebærer, at bevillingsområdet ikke kan bidrage med 4,4 mill. kr. til merforbruget på bevillingsområdet for Handicappede, som forventet i december 2006. Den primære årsag er en ikke forventet regning vedrørende oprydningen efter Accenture på 4,8 mill. kr., som Økonomiforvaltningen fremsendte til Socialforvaltningen kort før regnskabsafslutningen i januar 2007.

Det skal bemærkes at der i regnskabet for bevillingsområdet ved en fejl ikke indgår udgifter på i alt 4,6 mill. kr., der rettelig burde være afholdt i 2006. Udgifterne vedrører dels et lejemål på Østerbro på i alt 2,5 mill. kr., som ikke var medtaget fra Københavns Ejendomme ved regnskabs afslutning, dels udgifter til afskrivning af løndebitorer i forbindelse med oprydningen efter Accenture i alt 2,1 mill. kr.. Udgifterne bogføres i 2007, og det er udelukkende muligt at overføre 1,2 mill. kr. til afskrivning af løndebitorer til 2007. Der vil derfor være en udestående finansiering vedrørende disse udgifter. Disse søges indprioriteret indenfor rammen i 2007.

#### **Efterspørgselsstyrede overførsler**

Bevillingsområdet efterspørgselsstyrede overførsler (tidligere kaldet "det lovbundne område"), udviser i 2006 et samlet teknisk og reelt **mindreforbrug på 58,8 mill. kr.**

Det samlede mindreforbrug skyldes primært et mindreforbrug på førtidspensionsområdet på 58,9 mill. kr. Der har 2006 været en lavere nettotilgang af pensioner med 35 pct. statsrefusion end budgetteret, hvilket har medført et mindreforbrug på 43,8 mill.kr. Den lavere nettotilgang skyldes dels færre nytilkendelser og dels en større afgang af "gamle" sager (pensioner tilkendt før 1/1 2003) med 35 pct. statsrefusion. De færre nytilkendelser skyldes særligt omstruktureringen i Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, som har medført en længere sagsbehandlingstid for førtidspensionssager.

Der er således ikke tale om et fald i pensionstilkendelser på længere sigt, hvorfor der i 2007 må forventes oversendt ekstra mange førtidspensionssager til Socialforvaltningen. Mindreforbruget vedrørende førtidspension i 2006 er således til dels udtryk for at der skubbes udgifter til 2007, og der kan derfor ikke forventes tilsvarende mindreforbrug i 2007.

Samtidig har der været en lidt højere afgang blandt førtidspensionister med pension tilkendt før 2003 end budgetteret, hvorfor der har været et mindreforbrug på førtidspension med 50 pct. refusion på 5,8 mill. kr.

Da det samlede antal pensionister med pension tilkendt før 1/1 2003 er faldende, bevirker det, at modtagerkredsen for personlige tillæg er faldende på grund af naturlig afgang, med deraf følgende mindreforbrug på 8,9 mill. kr.

Mindreforbruget på bevillingsområdet skyldes også, at der generelt er et lavere antal modtagere af boligsikring end budgetteret. Der er i 2006 budgetteret med en aktivitetsstigning i lighed med stigningen fra 2003 til 2004. Denne stigning er imidlertid stagneret, hvilket har medført et mindreforbrug på boligsikring på 10,5 mill. kr. Det lavere antal modtagere af boligsikring skyldes, at bedre konjunkturer har mindsket antallet af borgere, der er berettiget til boligstøtte.

Mindreforbrug i regnskabet 2006 på i alt 58,8 mill. kr er vokset med 2 mill. kr. ift. oktoberprognosen, hvor der samlet blev forventet et mindreforbrug på 56,8 mill. kr. Overordnet set har oktoberprognosen været retvisende for det samlede regnskab, for de efterspørgselsstyrede overførsler for 2006.

### **Finansposter**

Det tekniske regnskab udviser en forskydning på 12,2 mia. kr. På finansposter udviser årsregnskabet en reel forskydning på -241,4 mill. kr., når købsmoms og likvide midler udtrækkes, da disse forklares af Økonomiforvaltningen.

Forskydningen vedrørende tilgodehavender hos staten skyldes afregning af statsrefusion samt overførsel af saldi på statuskonti til andre forvaltninger.

Herudover er der forskydninger på kortfristede tilgodehavender, der skyldes ændring i tilgodehavende poster samt overførsel af saldi på statuskonti til andre forvaltninger.

En forskydning i kortfristet gæld til staten skyldes overførsel saldi på statuskonti til andre forvaltninger.

Endvidere er der forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt, der skyldes afvikling af mellemværende med Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, periodeforskydning i mellemregningen med de sociale edb-systemer, ændring i andre gældsposter samt overførsel af saldi på statusposter til andre forvaltninger.