

## Bilag 1 - Uddybende regnskabsforklaringer 2023

### Service

Børnefamilier med særlige behov	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total i t. kr.</b>	<b>1.598.508</b>	<b>1.587.441</b>	<b>11.096</b>
<p>Børnefamilier med særlige behov udviser et mindreforbrug på 11,1 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 1,8 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Dette svarer til en afvigelse på 0,8 pct. af budgettet.</p> <p>Administration udviser et mindreforbrug på 7,2 mio. kr., hvilket skyldes generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som dels skyldes stram styring og skærpet visitationspraksis, og dels skyldes lavere aktivitet end budgetteret. På området for dagbehandling og fleksible indsatser er der et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. som følge af højere efterspørgsel på forvaltningens dagbehandlingstilbud og dermed et mindre behov for at købe eksterne pladser, som har en højere enhedspris. Endelig er der en mindre afvigelse som samlet giver et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende de to objektivt finansierede institutioner, Sønderbro og Børnehuset Hovedstaden, som iht. kommunens regnskabsregler skal overføres til næste år. Hertil skal området overføre et mindreforbrug vedrørende eksternt finansierede projekter på 0,3 mio. kr. Dertil anmodes overført et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på området.</p>			
Foranstaltninger og tidlig indsats ( <i>anbringelse på behandlingsinstitutioner, opholdssteder og i familiepleje, samt udgifter til rådgivning og forebyggende indsatser mv.</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>1.142.888</b>	<b>1.141.562</b>	<b>1.326</b>
<p>Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 1,4 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.</p> <p>Et mindreforbrug på 13,7 mio. kr. kan henføres til forebyggende foranstaltninger, som dels stram styring og skærpet visitationspraksis i forhold til nye sager, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme, og dels skyldes lavere aktivitet end budgetteret. Dertil ses et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. på Socialforvaltningens egne tilbud, primært som følge af generel tilbageholdenhed og stram styring, herunder f.eks. mindre kompetenceudvikling og udskydelse af genansættelser ved vakancer. Familiepleje udviser desuden et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. på grund af en faldende aktivitet. Den lave aktivitet på området skyldes, at forvaltningen fortsat har svært ved at rekruttere plejefamilier. Derudover er der en række mindre afvigelser som samlet giver et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget modsvares delvist af en række merforbrug. Et merforbrug på 15 mio. kr. kan henføres til stigende aktivitet på køb af pladser til private opholdssteder og døgninstitutioner, hvilket skal ses i sammenhæng med den høje belægning på kommunens egne døgninstitutioner, hvormed forvaltningen er nødsaget til at købe eksterne pladser. Det bemærkes, at generel tilbageholdenhed og stram styring på forvaltningens egne tilbud ikke har medført en reduktion i antallet af pladser på tilbuddene. Det er dermed ikke økonomisk tilbageholdenhed på egne tilbud, der har medført et behov for køb af eksterne pladser, men derimod en høj efterspørgsel på forvaltningens egne pladser. Herudover udviser netværkspleje et merforbrug på 3,6 mio. kr. som følge af styrket indsats på området, og derved stigende enhedspriser. Denne stigning skal ses i sammenhæng med, at Socialforvaltningen i flere år har fokuseret på at øge brugen af anbringelse i netværket.</p>			

Sikrede pladser	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	33.189	32.547	642
Sikrede pladser udviser tilnærmelsesvis balance.			
Dagbehandling og fleksible indsatser (fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	130.876	128.581	2.295
Dagbehandling udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.			
Mindreforbruget skyldes en højere efterspørgsel på Socialforvaltningens egne tilbud sammenlignet med tidligere år, og dermed et mindre behov for at købe eksterne pladser, som har en højere enhedspris.			
Administration	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	291.555	284.721	6.834
Administration udviser et samlet mindreforbrug på 6,8 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,4 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr.			
Mindreforbruget skyldes primært generel tilbageholdenhed, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Dette skal desuden ses i relation til de administrative besparelser, Socialudvalget har vedtaget for 2024, hvormed en række vakancer ikke er blevet genbesat.			

Borgere med sindslidelse	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
total i t. kr.	1.175.007	1.154.819	20.188
Borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr., hvoraf der indgår mindreudgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkorrigeret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 20,0 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Dette svarer til en afvigelse på 1,7 pct. af budgettet.			
Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 15,8 mio. kr., som dels skyldes tilbageholdenhed på køb af nye pladser for at sikre, at forvaltningen havde midler til at dække udgifter til nødvendige køb af pladser til 6 borgere med særlige behov, men også generel tilbageholdenhed for at dække andre af forvaltningens udfordringer. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. på dagtilbud som primært kan henføres til færre køb af beskyttet beskæftigelse på dagtilbud. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.			
Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug vedrørende eksternt finansierede projekter på 1,5 mio. kr. Dertil anmodes om overførsel af et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på området.			
Døgntilbud (længerevarende og midlertidige botilbud samt botilbudspadser på de socialpsykiatriske bocentre)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	772.417	756.619	15.798
Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 15,8 mio. kr.			

Der er et mindreforbrug på køb af botilbudspadser på 7,3 mio. kr., som skyldes tilbageholdenhed med køb generelt, for at sikre at forvaltningen havde midler til at dække nødvendige køb af dyre botilbudspadser til 6 borgere på Borgervænget, som følge af særlige omstændigheder på botilbuddet. Budgetkompensationen for de 6 nødvendige køb kom så sent på året, at der ikke var mulighed for at udnytte den samlede købsramme. Som følge af denne tilbageholdenhed, har det ikke været muligt at reducere ventelisten i det omfang, der var forventet. Yderligere er der et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som primært kan henføres til lavere udgifter end forventet til tomgangsleje samt til elever sfa. færre elever. Dertil er der et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Endelig er der et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., som vedrører overvågningsalarmer, som der fra årets start var afsat midler til. Grundet en juridisk tvist er der dog tilbageholdt fakturaer i 2023. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget modsvarer delvist af mindreindtægt på salg af botilbudspadser på 2,4 mio. kr. Mindreindtægten skyldes primært lavere aktivitet end budgetteret. Tre borgere fra andre kommuner er fraflyttet et af Socialforvaltningens egne botilbud i 2023, og der er ikke kommet nye salg til.

Dagtilbud ( <i>aktivitets- og samværstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres samt køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse.</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>78.688</b>	<b>75.285</b>	<b>3.403</b>

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., hvilket primært kan henføres til et mindreforbrug på køb af beskyttet beskæftigelse, som skyldes lavere aktivitet end i 2022.

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem ( <i>støtte- og kontaktpersoner, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt Exitstrategien.</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>109.689</b>	<b>107.145</b>	<b>2.544</b>

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på administration. Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. kan tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter til rådgivning fejlagtigt er afholdt under foranstaltning til borgere i og udenfor borgere i eget hjem, men rettelig burde være afholdt under administration. Hvis der ses bort fra denne fejlkontering, udviser området et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.

Færdigmeldte patienter ( <i>Afregning til regionen for færdigmeldte patienter</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>28.041</b>	<b>28.363</b>	<b>-322</b>

Færdigmeldte patienter udviser tilnærmelsesvis balance.

Administration	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>186.171</b>	<b>187.406</b>	<b>-1.235</b>

Administration udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvoraf der indgår mindredgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkorrigeret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 1,4 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. kan tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor udgifter til rådgivning fejlagtigt er afholdt under foranstaltning til borgere i og udenfor borgere i eget hjem, men rettelig burde være afholdt under administration. Hvis der ses bort fra denne fejlkontering, udviser området et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.

Udsatte Voksne	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total i t. kr.</b>	<b>882.189</b>	<b>896.956</b>	<b>-14.766</b>
<p>Udsatte voksne udviser et merforbrug på 14,8 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 1,8 pct. af budgettet.</p> <p>Merforbruget kan primært henføres til et merforbrug på 16,0 mio. kr. på krisecentre, primært som følge af højere aktivitet på køb af pladser, mindreindtægter på salg af pladser samt udgifter til ekstraordinær tilbagebetaling af egenbetaling fra tidligere år, hvor forvaltningen fejlagtigt har opkrævet for meget. Hertil ses et merforbrug på 5,6 mio. kr. på dagtilbud som følge af et merforbrug på den selvejende institution, Mændenes Hjem. Yderligere ses et merforbrug på 2,2 mio. kr. på herberger, primært som følge af højere aktivitet på købte pladser end budgetteret. Endelig ses et merforbrug på 2,1 mio. kr. på foranstaltninger i og udenfor eget hjem, primært som følge af et merforbrug på den selvejende institution, Arbejde Adler.</p> <p>Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på døgntilbud på 11,0 mio. kr. som primært følger af færre købte botilbudspladser end forventet. Efter at bolig-hjemløseloven trådte i kraft forventede forvaltningen, at borgere i stigende grad flytter fra herberg og over i midlertidige eller permanente boformer. Derfor er der et øget køb i 2023. Mindreforbruget skal derfor ses i relation til bolig-hjemløserereformen, hvor effekten ift. øget køb af botilbudspladser mangler at slå fuldt igennem trods en fokuseret indsats i 2023. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.</p> <p>Af det samlede merforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på vedrørende eksternt finansierede projekter på 0,2 mio. kr. Dertil skal der overføres et merforbrug på 15,9 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 15,7 mio. kr. på området.</p>			
<b>Rusmiddelbehandling (behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulans behandling, dagbehandling og døgnbehandling.)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>303.360</b>	<b>303.536</b>	<b>-176</b>
<p>Rusmiddelbehandling udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 0,1 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Rusmiddelbehandling udviser dermed tilnærmelsesvis balance.</p>			
<b>Krisecentre</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>63.975</b>	<b>79.979</b>	<b>-16.005</b>
<p>Krisecentre udviser et merforbrug på 16,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af flere afvigelser. Et merforbrug på 6,2 mio. kr. kan henføres til en ekstraordinær tilbagebetaling af egenbetaling til borgere fra tidligere år, hvor forvaltningen fejlagtigt har opkrævet for meget. Der var ikke budgetteret med denne tilbagebetaling. Dertil kan et merforbrug på 3,8 mio. kr. tilskrives mindreindtægter på salg af pladser grundet et fald i indtægterne ift. 2022 som følge af lav belægning på forvaltningens egne tilbud. Yderligere kan et merforbrug på 3,1 mio. kr. tilskrives højere aktivitet på købte pladser end budgetteret. Antallet af borgere på krisecentre steg markant i andet halvår af 2022, og i 2023 er udviklingen fortsat. Det gennemsnitlige antal helårspladser er steget fra 108 helårspladser i 2022 til 118 helårspladser i 2023, svarende til en stigning på 9 pct. På grund af selvhenvender-princippet, er området reelt ikke styrbart for forvaltningen. Derudover kan 2,0 mio. af merforbruget henføres til, at der fejlagtigt er hjemtaget for lidt statsrefusion i 2023. Dette forventes at bliver efterreguleret i 2024. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.</p>			
<b>Herberger</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>175.833</b>	<b>178.052</b>	<b>-2.218</b>

Herberger udviser et merforbrug på 2,2 mio. kr. Merforbruget dækker over flere modsatrettede afvigelser.

Der er et merforbrug på køb af herbergspladser på 8,8 mio. kr., grundet højere aktivitet end forudsat i budgettet på særligt købte herbergspladser. Dertil er de gennemsnitlige enhedspriser på købte pladser steget med 6 pct. sammenholdt med 2022. Området er ikke styrbart for forvaltningen grundet selvhenvender-princippet. Yderligere har forvaltningen haft et merforbrug på 5,7 mio. kr. vedr. egenbetaling, hvoraf et merforbrug på 3,8 mio. kr. kan tilskrives øgede udgifter til en ekstraordinær afskrivning af egenbetalinger vedrørende tidligere år, mens et merforbrug på 1,9 mio. kr. kan tilskrives færre indtægter i egenbetaling i 2023 end forudsat. Derudover er der et merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af et merforbrug hos den selvejende institution Mændenes Hjem.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 5,9 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger herunder på løn og kompetenceudvikling, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Hertil er der et mindreforbrug på 3,9 mio. kr., som følge af merindtægter fra solgte pladser. Dette skyldes en højere aktivitet end forventet. Endelig er der et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. som skyldes, at Socialforvaltningen fik tildelt 39,0 mio. kr. af Københavns Kommunes pulje til uforudsete udgifter til håndtering af tilbagebetaling af for høje takster og for meget hjemtaget statsrefusion på området, mens den reelle tilbagebetaling endte med at være 35,2 mio. kr. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Sociale tilbud (udgifter til boligrådgivere, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde samt eksternt finansierede projekter)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	68.587	67.404	1.183

Sociale tilbud udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., hvoraf der indgår mindredgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkorrigeret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Der ses et mindreforbrug på 2,7 mio. kr., som skyldes en lavere aktivitet end forventet på særboliger med bostøtte. Hertil udvises der et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende boligrådgivere, som primært skyldes genberegning af en samarbejdsaftale med Beskæftigelse- og integrationsforvaltningen vedrørende udskrivningsmentorordningen, hvor udgiften for Socialforvaltningen er faldet som følge heraf. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på istandsættelser og tomgangsleje af almene boliger på 5,0 mio. kr., som primært skyldes flere fraflytninger end forventet.

Døgntilbud (drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder køb og salg af pladser)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	148.887	137.869	11.018

Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 11,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives færre køb af botilbudspladser samt et mindreforbrug vedrørende aflastningspladser, begge som følge af lavere aktivitet end forventet. Efter at bolig-hjemløseloven trådte i kraft forventede forvaltningen, at borgere i stigende grad flytter fra herberg og over i midlertidige eller permanente boformer. Derfor er der et øget budget på køb i 2023. Effekten af reformen ift. øget køb af botilbudspladser mangler at slå fuldt igennem trods en fokuseret indsats i 2023.

Dagtilbud (væresteder)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	42.488	48.078	-5.590

Dagtilbud udviser et merforbrug på 5,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til et merforbrug på den selvejende institution Mændenes hjem. Merforbruget skyldes højere lønudgifter end budgetteret.

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem (Udgifter til bl.a. støttekontaktpersoner)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>45.043</b>	<b>47.142</b>	<b>-2.099</b>
Foranstaltninger udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr.			
Merforbruget kan primært tilskrives, at den selvejende institution Arbejde Adler havde et merforbrug i 2022, som Arbejde Adler fik overført fra 2022 til 2023 jf. kommunens overførselsprincipper, men hvor forbruget i 2023 ikke blev justeret i overensstemmelse hermed, fordi efterspørgslen har været den samme i 2023 som i 2022 og det dermed ikke har været muligt at nedjustere aktiviteten.			
Administration	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>34.016</b>	<b>34.896</b>	<b>-880</b>
Administration udviser tilnærmelsesvis balance.			

Den sociale hjemmepleje	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total i t. kr.</b>	<b>435.520</b>	<b>450.005</b>	<b>-14.485</b>
Den sociale hjemmepleje udviser et samlet merforbrug på 14,5 mio. kr., svarende til 3,4 pct. af budgettet.			
Merforbruget kan henføres til et merforbrug på hjemmepleje på 5,4 mio. kr. og et merforbrug på sygepleje på 8,9 mio. kr., begge primært som følge af stigende aktivitet og som følge deraf bl.a. et højt vikarforbrug. For hjemmepleje kan den stigende aktivitet primært henføres til en stigning i antallet af unikke borgere. For sygepleje kan den stigende aktivitet bl.a. henføres til flere borgere med behov for sygepleje herunder mere komplekse behov, at patienter udskrives tidligere fra hospitaler med et deraf følgende højere støttebehov - samt et skærpet påbud fra Styrelsen for Patientsikkerhed. Hertil ses et lille merforbrug på 0,2 mio. kr. på administrationsrammen.			
Hjemmepleje (Udgifter til hjemmehjælp, hjemmesygepleje, aflastningspladser, rehabiliteringspladser, hjemmetræning og lign, samt udgifter til køb af ordninger, afregning og refusion samt indtægter fra aftale om gråzoneafregning fra SUF)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>345.878</b>	<b>351.262</b>	<b>-5.383</b>
Hjemmepleje udviser et merforbrug på 5,4 mio. kr.			
Den primære årsag til merforbruget på området er en højere aktivitet end forudsat. Fra 2022 til 2023 har der været en aktivitetsstigning på 14.000 leverede timer, svarende til 5 pct. Den stigende aktivitet kan primært knyttes til en stigning i antallet af unikke borgere, herunder en relativt stor andel af borgere over 65 år, som modtager hjemmepleje fra Socialforvaltningen. Hertil kommer et højere forbrug på eksterne vikarer i 2023 som følge af den stigende aktivitet og udfordringer med vakancer på området.			
Sygepleje (Udgifter til hjemmesygepleje)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>69.534</b>	<b>78.424</b>	<b>-8.890</b>
Sygepleje udviser et merforbrug på 8,9 mio. kr.			
Et merforbrug på 6,9 mio. kr. kan henføres til den stigende aktivitet på området. Siden 2022 har der været en aktivitetsstigning på 18.000 leverede timer, svarende til 21 pct. Dette skal ses i lyset af et stigende eksternt pres på sygeplejeområdet, bl.a. som følge af flere borgere med større og komplekse sundhedsudfordringer samt tidligere udskrivning fra hospitalerne. Området for			

hjemmesygepleje er kun i meget begrænset omfang styrbart for forvaltningen grundet de specifikke ordinationer fra regioner og praktiserende læger.

Hertil kommer øgede udgifter svarende til 2,0 mio. kr., som skyldes genopretningsarbejde med patientjournaler, som følge af et skærpet påbud fra Styrelsen for Patientsikkerhed. Påbuddet vedrører historiske mangler i journalisering og dokumentation i sygeplejen, hvor det har været nødvendigt at afsætte flere medarbejderressourcer for at efterleve påbuddet end forventet. Mens der er afsat yderligere medarbejderressourcer til at efterleve påbuddet, håndteres medarbejdernes øvrige opgaver af vikarer, hvilket har medført et højere vikarforbrug.

Administration (Udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>20.107</b>	<b>20.320</b>	<b>-212</b>

Administration udviser tilnærmelsesvis balance.

Borgere med handicap	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total i t. kr.</b>	<b>2.597.168</b>	<b>2.607.393</b>	<b>-10.224</b>

Borgere med handicap udviser et merforbrug på 10,2 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 10,0 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter. Dette svarer til en afvigelse 0,4 pct. af budgettet.

Internt på området er der større modsatrettede bevægelser. Der ses et merforbrug på 15,1 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser grundet en højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Dette skyldes primært, at støttebehovet ikke kan rummes indenfor kommunens egne dagbehandlingstilbud, eller de tilbud, som forvaltningen har indkøbsaftaler med, hvilket medfører højere enhedspriser på eksterne køb. Yderligere er der et merforbrug på foranstaltninger og tidlig indsats på 3,4 mio. kr., der primært skyldes højere aktivitet, samt enhedspriser, på hjemmehjælp, som blandt andet kan henføres til en række dyre sager vedr. terminalt syge børn og unge. Endelig ses der et merforbrug på 2,7 mio. kr. på hjælpemidler, som primært kan henføres til, at en højere andel af de leverede handicapbiler er busser, som har en højere enhedspris, samtidigt med at der har været en ekstraordinær høj leverance af handicapbiler og busser i 2023. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på foranstaltninger i og uden for eget hjem på 6,6 mio. kr., som primært skyldes lavere aktivitet på BPA. Derudover er der et mindreforbrug på administration på 3,4 mio. kr., der skyldes generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme, samt vakancer på tværs af området. Endelig er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på dagtilbudsområdet som følge af lavere aktivitet på køb af beskyttet beskæftigelse og aktivitet- og samværstilbud. Mindreforbruget skal dog ses i relation til merforbruget på døgntilbud, grundet fejl i konteringspraksis. Konteringsfejlen betyder, at der ligger et forbrug på døgntilbud, som reelt burde have ligget dagtilbud. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, går døgntilbud i balance. Dette er dog alene som følge af, at Socialforvaltningen har fået tildelt midler fra Københavns Kommunes pulje til uforudsete udgifter til at dække det merforbrug, forvaltningens forventede ved 3. kvartalsprognose.

Af det samlede mindreforbrug, anmodes overført et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. (netto) i decentral opsparring på området.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem (tilskud til aktivitets- og samværstilbud, til undervisning, transport, rådgivning mv. samt Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA).)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>185.731</b>	<b>179.089</b>	<b>6.641</b>

<p>Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 6,6 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes, at der har været lavere aktivitet end forventet på BPA, der samlet giver et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dertil har kapaciteten på socialpædagogisk bistand ikke været udnyttet fuldt ud, hvilket resulterer i et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Til sidst er der en række mindre afvigelser, der giver et samlet mindreforbrug op 0,6 mio. kr.</p>			
<b>Dagbehandling og fleksible indsats (private dagbehandlingstilbud til hjemmeboende børn og unge)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>48.903</b>	<b>64.010</b>	<b>-15.107</b>
<p>Dagbehandling og fleksible indsats udviser et merforbrug på 15,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes både stigende højere aktivitet og enhedspris, svarende til en samlet stigning på 11 pct. i aktivitet, og 4 pct. i enhedspris siden 2022. Den højere aktivitet er forbundet med en stigning i antallet af børn med autisme, da det typisk er målgruppen af børn med autisme, der kommer i dagbehandling. De højere enhedspriser skyldes primært, at karakteren af børn med autismes behandlingsbehov for en stor del er massivt. Herudover købes der i nogle tilfælde dagbehandling på særlig kontrakt grundet helt særlige behov hos en del af målgruppen, ligesom der også købes dyrere dagbehandlingstilbud uden for aftale, for eksempel til anbragte børn.</p>			
<b>Hjælpemidler (Udgifter til personlige- og tekniske hjælpemidler samt handicapbiler)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>145.871</b>	<b>148.609</b>	<b>-2.738</b>
<p>Hjælpemidler udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,2 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 2,5 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.</p> <p>Merforbruget kan primært henføres til handicapbiler, hvilket skyldes at en høj andel af de leverede handicapbiler i 2023 var busser, som har en højere enhedspris end biler, samtidigt med at der har været en ekstraordinær høj leverance af både handicapbiler og busser i 2023.</p>			
<b>Sociale tilbud (Udgifter til ledsageordningen, befording, socialpædagogisk bistand, samt rådgivning. Herunder den objektivt finansierede institution Kofoedsminde)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>59.564</b>	<b>60.263</b>	<b>-699</b>
<p>Sociale tilbud udviser tilnærmelsesvis balance.</p>			
<b>Administration (Udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>217.464</b>	<b>214.038</b>	<b>3.427</b>
<p>Administration udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes generel tilbageholdenhed og kompenserende handlinger, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme, samt vakancer på tværs af området. Dette skal desuden ses i relation til de administrative besparelser, Socialudvalget har vedtaget for 2024, hvormed en række vakancer ikke er blevet genbesat.</p>			
<b>Dagtilbud (Beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>274.268</b>	<b>256.742</b>	<b>17.526</b>
<p>Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 17,6 mio. kr.</p>			



Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på døgntilbud. Et mindreforbrug på 5,1 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet regnskabet for et selvejende center fejlagtigt er indlæst på døgntilbud. Fejlen medfører dermed et mindreforbrug på dagtilbud og et merforbrug på døgntilbud. Desuden kan et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor forvaltningens døgntilbud indeholder interne dagtilbud. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et mindreforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket kan tilskrives lavere aktivitet end budgetteret på køb beskyttet beskæftigelse og aktivitet- og samværstilbud.

<b>Døgntilbud (midlertidige botilbud (§ 107) og længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>1.320.345</b>	<b>1.336.236</b>	<b>-15.891</b>

Døgntilbud udviser et merforbrug på 15,9 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,3 mio. kr., som Socialforvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for inden regnskabsafslutningen. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 15,6 mio. kr. og er uden Ukrainerelaterede udgifter.

Merforbruget skal ses i relation til mindreforbruget på dagtilbud, jf. forklaringen ovenfor. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et merforbrug på 0,2 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance. Det bemærkes, at det kun har været muligt at opnå balance på området, da Socialforvaltningen har fået tildelt midler Københavns Kommunes pulje til uforudsete udgifter, med hensigt på at dække forvaltningens forventede merforbrug ved 3. kvartalsprognose. Såfremt forvaltningen ikke havde modtaget disse midler, havde der været et merforbrug på området.

<b>Foranstaltninger og tidlig indsats (omfatter familie-/dagbehandling, aflastning mv. Derudover døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>345.021</b>	<b>348.406</b>	<b>-3.384</b>

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. Internt på området er der dog modsatrettede bevægelser.

Merforbruget skyldes blandt andet højere udgifter til hjemmehjælp end budgetteret, hvor der ses et merforbrug på 4,0 mio. kr. Dette skyldes en højere enhedspris, primært som følge af enkelte sager, hvor der har været et massivt støttebehov. Hertil er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af stigende udgifter til tilskud til betaling af dagtilbud, også kaldet socialpædagogisk friplads, grundet højere enhedspriser end forventet. Enhedsprisen stiger bl.a. fordi flere forældre og en større andel af dem, benytter sig af rettigheden til at blive kompenseret for udgifter, der ligger år tilbage. Ydermere er der et merforbrug vedr. døgninstitutionspladser på 3,2 mio. kr. som skyldes stigende udgifter til ekstraressourcer på Socialforvaltningens egne aflastnings- og døgntilbud. Formålet med ekstraressourcer på egne tilbud er at undgå køb af eksterne pladser, som har en højere enhedspris. Hertil ses et merforbrug på aflastning og afløsning i eget hjem på 2,0 mio. kr., som skyldes en generel stigende tilgang til området.

Merforbruget modsvares af en merindtægt på 4,3 mio. kr. på salg af pladser, hvilket skyldes en højere aktivitet end budgetteret. Dertil ses der et fald i enhedspriser på køb af pladser på døgninstitutioner og private opholdssteder, som samlet giver et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Dette kan tilskrives at forvaltningen har forhandlet bedre priser på de private socialpædagogiske opholdssteder for børn, samt at de mere støttekrævende borgere visiteres til egne tilbud. Hertil er der et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. vedrørende familiepleje, grundet lavere aktivitet end budgetteret. Den lave aktivitet på området skyldes, at forvaltningen har svært ved at rekruttere plejefamilier, til trods for høj efterspørgsel. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

<b>Tværgående opgaver og administration</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>total i t. kr.</b>	<b>282.220</b>	<b>268.082</b>	<b>14.138</b>
<p>Tværgående opgaver og administration udviser et mindreforbrug på 14,1 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 5,0 pct. af budgettet.</p> <p>Mindreforbruget skyldes vakancer samt generel tilbageholdenhed med nyansættelser og kompetenceudvikling, som har været nødvendigt for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme. Dette skal desuden ses i relation til de administrative besparelser, Socialudvalget har vedtaget for 2024, hvormed en række vakancer ikke er blevet genbesat.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug, anmodes overført et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som øvrige overførsler.</p>			
<b>Fælles administration (dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>172.796</b>	<b>165.032</b>	<b>7.763</b>
<p>Fælles administration udviser et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan primært tilskrives vakancer samt generel tilbageholdenhed, som har været nødvendigt for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme.</p>			
<b>HR (dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>32.528</b>	<b>30.960</b>	<b>1.567</b>
<p>HR udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært generel tilbageholdenhed, som har været nødvendigt for at håndtere udfordringer på andre områder indenfor Socialforvaltningens samlede ramme.</p>			
<b>IT (dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>54.974</b>	<b>51.308</b>	<b>3.667</b>
<p>IT udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes reducerede og udskudte opkrævninger på en række IT-systemer, svarende til et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Der ses derudover et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket skyldes lavere udgifter til drift af IT-systemer end budgetteret. Dertil er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p>			
<b>Øvrige sociale formål (aktiviteterne SSP-samarbejdet, støtte til frivilligt socialt arbejde §18, julehjælp mv.)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>21.922</b>	<b>20.782</b>	<b>1.140</b>
<p>Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes ubenyttede §18-midler fra tidligere regnskabsår, som er tilbagebetalt. Midler kan bl.a. blive tilbagebetalt, hvis et projekt, der er tildelt midler til, bliver udskudt.</p>			

Anlæg	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
total t. kr.	35.992	33.841	3.151

Anlæg udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. Dette svarer til en afvigelse på 8,8 procent af budgettet.

Der anmodes om overførsler for 2,6 mio. kr. til 2024. Den resterende del af mindreforbruget på 0,6 mio. kr. tilbageføres til kassen, jf. forklaringer nedenfor.

Byggeri og modernisering af tilbud, forbrug	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal t. kr.	35.992	33.278	2.714

Byggeri og modernisering af tilbud, forbrug, udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Mindreforbrugene på projekter, der fortsætter i 2024, svarer til 2,2 mio. kr., som anmodes overført til 2024. Mindreforbruget kan primært henføres til forsinkelse af istandsættelse af botilbuddet Tagabo, hvilket har medført et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Projektet kunne ikke igangsættes, før der var gennemført en kloakreovering, som efter planen skulle have været færdig i august 2023. Kloakreoveringen blev dog forsinket og var derfor først færdig ultimo 2023, hvorfor igangsættelse af projektet blev forsinket tilsvarende. Hertil ses der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., som kan henføres til etablering af erstatningslokaler til ungeherberget, Sporsløjfen (tidligere RG60). Mindreforbruget skyldes primært forsinket anvendelse af monteringsmidler. Endelig er der en række mindre mer- og mindreforbrug, som ligeledes anmodes overført til 2024, hvor summen heraf samlet set er et lille merforbrug på ca. 0,2 mio. kr.

Derudover ses et mindreforbrug på i alt 0,6 mio. kr. på projekter, der er ophørt i 2023, og som skal betales tilbage til kassen. Mindreforbruget vedrører bl.a. et investeringsforslag i hjemmeplejen vedrørende bedre driftsplanlægning i hjemmeplejen, som har vist sig ikke at kunne implementeres som tiltænkt, hvorfor anlægsinvesteringsmidlerne ikke benyttes fuldt ud. Yderligere vedrører mindreforbruget et anlægsprojekt vedr. etablering af et botilbud til unge med sindslidelse på Hans Knudsens Plads, hvor omkostningerne til etablering af det nye botilbud har vist sig lavere end antaget.

Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal t. kr.	0	-437	437

Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter, udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance. Mindreforbruget anmodes overført til 2024.

Efterspørgselsstyrede overførsler	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
total i t. kr.	39.525	-14.697	54.222

Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 54,2 mio. kr.

Et mindreforbrug på 51,4 mio. kr. kan henføres til flere indtægter end budgetteret fra den centrale refusionsordning SDE, som følge af berigtigelser fra tidligere år. Hertil ses et lille mindreforbrug på 1,6 mio. kr. på sociale ydelser, primært som følge af flere refusionsindtægter af enkeltydelser end forventet. Endelig ses en række mindre afvigelser som samlet udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Sociale ydelser (Udgifter til særlige tilfælde, enkeltydelser, merudgifter i forbindelse med handicap, tabt arbejdsfortjeneste mv.)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	208.322	206.714	1.607

Sociale ydelser udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Internt på området er der dog modsatrettede bevægelser.

Et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. vedrører udbetaling af enkeltydelser som følge af øgede refusionsindtægter i forhold til budgettet.			
Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på hhv. 2,2 mio. kr. og 0,7 mio. kr. på hjemmetræning og tabt arbejdsfortjeneste, begge grundet højere aktivitet end budgetteret. Den stigende aktivitet på området kan henføres til den stigende aktivitet på autismeområdet, hvor indsatserne på sociale ydelser er blandt de første bevillinger, som familien bliver tildelt efter et udredningsforløb.			
Efterspørgselstyrede dagtilbud ( <i>Driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagsynede (Revalidering).</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	-73	-345	272
Efterspørgselstyrede dagtilbud udviser tilnærmelsesvis balance.			
Indlagte patienter ( <i>Medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med regionen).</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	199.534	198.568	966
Indlagte patienter udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., som skyldes lavere aktivitet end budgetteret.			
HR (EGU-elever)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	15	15	0
HR udviser balance.			
Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE ( <i>Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager).</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	-368.272	-419.679	51.407
Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE udviser et samlet mindreforbrug på 51,4 mio. kr. som følge af en berigtigelse fra tidligere år. Budgettet burde være blevet tilpasset i overensstemmelse hermed ifm. 4. sag om bevillingsmæssige ændringer. Socialforvaltningen vil i 2024 have fokus på budgettering og prognosticering på området.			

## Forklaringer af regnskabet for finansposter

### Renter m.v.

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		295	5	257	-146	188

Der er et samlet mindreforbrug på renter mv. på 0,2 mio. kr., som primært kan tilskrives færre renteudgifter på kortfristet og langfristet gæld vedrørende de selvejende institutioner.

7.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		60	0	223	-146	-18

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	5	0	0	5

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		55	0	14	0	41

Funktionen udviser et mindreforbrug på 41 t.kr. som følge af færre renter af kontante deposita.

7.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		140	0	20	0	120

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende de selvejende institutioners renteudgifter af kortfristet gæld.

7.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		40	0	0	0	40

Funktionen udviser et mindreforbrug på 40 t.kr. Der har i 2023 ikke været renteudgifter vedrørende langfristet gæld for de selvejende institutioner.

## Langfristede balanceposter

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		150	0	-209	0	359
Langfristede balanceposter viser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., som primært kan tilskrives tilbageførsel af restbeløb af beboerindskudslån til Socialforvaltningen ifm. at beboere fraflytter et alment botilbud.						
8.32.20	Pantebreve	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		-650	0	-688	0	38
Funktionen udviser et mindreforbrug på 38 t.kr. og kan tilskrives afdrag på et langfristet lån mod pant i fast ejendom.						
8.32.23	Udlån til beboerindskud	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		50	0	-260	0	310
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Forskydningen kan tilskrives tilbageførsel af restbeløb af beboerindskudslån til Socialforvaltningen ifm. beboere fraflytter et alment botilbud.						
8.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
		0	0	51	0	-51
Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.						
8.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		750	0	688	0	62
Mindreforbruget på langfristet gæld på 0,1 mio. kr. kan tilskrives afdrag på godkendte lån vedrørende selvejende institutioner.						

## Øvrige balanceposter

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	-64.529	-163	64.692
Øvrige mindreforbrug på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jfr. kommunens bevillingsregler. Balanceforskydningen kan tilskrives periodeforskydninger vedrørende afregning med staten for statsrefusion og særligt dyre enkeltsager.						
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	-64.692	0	64.692
Funktionen udviser et mindreforbrug på 64,7 mio. kr. som kan tilskrives periodeforskydninger vedrørende afregning med staten angående statsrefusion og særligt dyre enkeltsager.						
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	0	-163	163
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som vedrører håndtering af deposita for borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.						