

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Total

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar-oktober 2006	Regnskab Januar-oktober 2006	Afvigelse
Rammebelagt områder, drift	1.741.612	1.735.876	-5.736
Efterspørgselsstyrede områder, drift	925.081	931.157	6.076
Rammebelagt områder, anlæg	7.143	0	-7.143
Sum	2.673.836	2.667.033	-6.803
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.115.633	972.763	-142.870
Finansposter	9.672	14.026.021	14.016.349

Socialforvaltningen har et samlet mindreforbrug på de styrbare rammer på 6,8 mill. kr., der på driften er fordelt med et mindreforbrug på de rammebelagte områder på 5,7 mill. kr. og et merforbrug på de efterspørgselsstyrede områder på 6,1 mill. kr. Anlæg udviser et mindreforbrug på 7,1 mill. kr.

Afvigelsen svarer til 0,25 pct. af det periodiserede korrigerede budget.

Mindreforbruget er sammensat af flere faktorer. På Børnefamilier med særlige behov er der mindreudgifter til døgnanbringelser, på Stofafhængige er der mindreforbrug vedrørende bevillingen 4x10 mill. kr. til etablering af boliger for svage grupper, mindreforbrug vedrørende refusion fra staten og forskydning i forbruget i forhold til det periodiserede budget. På Handicappede er der merforbrug til Pleje og omsorg m.v. af ældre som pga. en stigning i de visiterede timer til hjemmeplejen og merforbrug til Botilbud for voksne handicappede mens revalidering og døgninstitutioner for børn og unge udviser et mindreforbrug. På bevillingsområde Administration på det rammebelagte område, drift, er der ligeledes tale om et mindreforbrug.

Efterspørgselsstyrede overførsler har et mindreforbrug på 142,9 mill. kr. Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på førtidspensionsområdet med lavere nettotilgang af førtidspensionister, dog har pensionssystemet i september måned ikke bogført udgifter vedr. førtidspension med 35%’s refusion. Dels er der desuden merindtægter vedr. statsrefusion grundet et forventet mindreforbrug på udgiftssiden.

På finansposter ses en forskydning på 14.016,3 mill. kr. Likvide midler, der er den største post med 13.630,5 mill. kr., forklares af Økonomiforvaltningen.

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Rammebelagte områder, drift

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar-oktober 2006	Regnskab Januar-oktober 2006	Afvigelse
Børnefamilier med særlige behov	777.177	791.459	14.282
Voksne med behov for serviceydelser	44.250	0	-44.250
Voksne med særlige behov	359.432	391.284	31.852
Stofafhængige	205.463	215.496	10.033
Handicappede	110.884	114.233	3.349
Administration mv.	244.406	223.404	-21.002
Sum	1.741.612	1.735.876	-5.736

3. kvartalsregnskabet udviser et mindreforbrug på rammebelagte områder på driften på 5,7 mill. kr.

Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til bevillingsområderne Voksne med særlig behov og Administration. Børnefamilier med særlige behov og Administration. Mindreforbruget på Voksne med behov for serviceydelser skyldes, at budgettet er udmeldt under bevillingsområdet Voksne med behov for serviceydelser, mens forbruget er kontoret under bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov er merforbruget på 14,3 mill. kr. skyldes primært at forbruget vedr. selvejende døgninstitutioner falder anderledes i 2006 end i 2005.

Merforbruget på Voksne med særlige behov kan primært henføres til, at forbruget på administration i lokalcentrenes serviceteams er kontoret på bevillingsområdet Voksne med særlige behov, mens budgettet er udmeldt på bevillingsområdet Voksne med behov for serviceydelser. Desuden er der en mindre indtægt vedrørende integrationsindtægter på 10,3 mill. kr.

På bevillingsområdet Stofafhængige er mindreforbruget ligeledes sammensat af flere faktorer. Der er bl.a. et mindreforbrug på bevillingen 4x10 mill. kr. til etablering af boliger for svage grupper. I modsat retning trækker et merforbrug 5,6 mill. kr. behandling stofafhængige som skyldes, at afhængighedscentrenes lønudgifter ikke følger det periodiserede budget. Desuden et resterende merforbrug på 7,4 mill. kr. som fordeler sig på en række funktioner og skyldes primært at udgifterne ikke er konteret som det var forudsat ved periodiseringen af budgettet

Merforbruget på Handicappede skyldes hjemmeplejeområdet med et merforbrug på 44,6 mill. kr. samt på botilbudsområdet for voksne handicappede, hvor der ses et merforbrug på i alt 33,6 mill. kr. På botilbudsområdet skyldes merforbruget primært, at forbruget er mere jævnt fordelt i 2006 end i 2005, og at periodiseringen af budgettet i er baseret på forbrugsmønstret for 2005.

Mindreforbruget på Administration på 21 mill. kr. skyldes hovedsageligt et mindreforbrug vedrørende Sekretariat og forvaltninger, og kan primært forklares med den usikkerhed, der ligger i periodisering af budgettet på baggrund af tidligere års forbrug. Dette gælder i særlig grad for 2006 som følge af strukturomlægningen i Københavns Kommune, idet der må forventes at være et andet forbrugsmønster vedrørende Administration i den nye Socialforvaltning end i den gamle Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Efterspørgselsstyrede områder, drift

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar-oktober 2006	Regnskab Januar-oktober 2006	Afvigelse
Voksne med særlige behov	46.301	47.474	1.173
Stofafhængige	18.316	0	-18.316
Handicappede	860.464	883.683	23.219
Sum	925.081	931.157	6.076

3. kvartalsregnskabet udviser et merforbrug på de efterspørgselsstyrede områder på driften på 6,1 mill. kr.

Merforbruget på 6,1 mill. kr. kommer fra bevillingsområdet Handicappede. Merforbruget er sammensat af flere faktorer. Der er bl.a. et merforbrug til Pleje og omsorg m.v. af ældre på grund af en stigning i de visiterede timer til hjemmeplejen, et mindreforbrug til Forebyggende foranstaltninger for børn og unge, et merforbrug til Botilbud for voksne handicappede og merforbrug til Kontaktperson- og ledsageordninger.

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Rammebelagte områder, anlæg

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) Januar-oktober 2006	Regnskab Januar-oktober 2006	Afvigelse
Børnefamilier med særlige behov	0	0	0
Voksne med særlige behov	0	0	0
Stofafhængige	375	0	-375
Handicappede	6.768	0	-6.768
Administration mv.	0	0	0
Sum	7.143	0	-7.143

3. kvartalsregnskabet på rammebelagte områder, anlæg udviser et mindreforbrug på 7,1 mill. kr.

Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til bevillingsområdet Handicappede og skyldes, at anlægsmidlerne der vedrører Tryghedsplanen ikke forventes anvendt i 2006.

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Børnefamilier med særlige behov

Bevillingsområde	Korrigeret budget (periodiseret) 3. kvartal 2006	Regnskab 3. kvartal 2006	Afvigelse 3. kvartal 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammebelagte områder, drift			
Fælles formål	6.183	5.998	-185
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	216.988	215.100	-1.878
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge – refusion	-556	-444	112
Forebyggende foranstaltninger	159.109	159.318	208
Forebyggende foranstaltninger - refusion	0	-73	-73
Døgninstitutioner	291.842	305.291	13.449
Døgninstitutioner – refusion	0	-1.072	-1.072
Sikrede døgninstitutioner	10.600	14.282	3.682
Sikrede døgninstitutioner – refusion	0	-6	-6
Behandling af stofmisbrugere	5.889	5.974	85
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	28.770	27.175	-1.595
Introduktionsprogrammer	-8.688	-8.699	-11
Administration	67.051	68.605	1.553
Sum	777.177	791.459	14.282
Rammebelagte områder, anlæg			
Dagtilbud for børn med særlige behov	0	0	0
Døgninstitutioner for børn og unge	0	0	0
Sum	0	0	0
I alt	777.177	791.459	14.282

3. kvartalsregnskab 2006 udviser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov et samlet merforbrug på 14,3 mill. kr.

I det forventede regnskab 2006 pr. oktober forventes et samlet reelt mindreforbrug på 10,2 mill. kr.

I det forventede mindreforbrug pr. oktober er indarbejdet forventede overførsler til 2007 på 30,4 mill. kr. Samtidig er indarbejdet forventede kommende budgetomplaceringer på 16,2 mill. kr. De største afvigelser i det forventede regnskab 2006 pr. august er placeret på funktion 5.23.1 – Døgninstitutioner, hvor der forventes et mindreforbrug på 9,3 mill. kr.

Afviselserne mellem det 3. kvartalsregnskab og det forventede regnskab pr. oktober findes primært på døgninstitutionsområdet og skyldes hovedsageligt, at forbruget vedrørende selvejende døgninstitutioner falder anderledes i 2006 end i 2005. Dette skyldes budgetopskrivninger vedr. løn, overførsel fra 2005 og ekstrairtdægtter vedr. salg af interne pladser. Disse ændringer fandt sted sidste år i december måned og er derfor ikke indlagt i det periodiserede budget. I december 2006 vil der være et tilsvarende mindreforbrug, da budgettet til disse budgetmæssige ændringer er indlagt i december måneds budget.

Udover afviselserne på de selvejende institutioner er der merudgifter til løn i forhold til budgetteret. Merudgifterne modsvares delvist af merindtægter som følge af en ændring af konteringspraksis vedr. salg af egne døgninstitutionspladser til andre amter.

Det forventede mindreforbrug pr. oktober på døgninstitutionsområdet forventes at blive udmøntet sidst på året i takt med at omstillingen/nedlæggelsen af institutionsplader (jf. omstillingsplanen) slår igennem.

Afviselserne i regnskabet efter 3. kvartal giver ikke anledning til en ændring af det forventede regnskab.

I forhold til udarbejdelsen af handleplaner for anbringelse udenfor hjemmet er målopfyldelsen pr. oktober 2006 på 62 pct. Den manglende målopfyldelse pr. oktober skyldes bl.a., at rekrutteringssituationen på socialrådgiverområdet har været vanskelig, hvorved der har været en række vakante stillinger i børnefamilieteamene. Samtidig har anbringelsesreformen været omfattende at implementere med flere skærpede krav til sagsbehandlingen (og dette kombineret med rekruttering situationen har betydet et stort arbejdspress). Desuden spiller indførelsen af en ny struktur i kommunen, herunder bl.a. sammenlægning af teams m.v. en væsentlig rolle. Endelig har manglende datadisciplin lokalt fortsat betydning for den manglende målopfyldelse. Det forventes pr. oktober, at målopfyldelsen ved udgangen af 2006 vil være på 75 pct.

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse Mill. kr.	
Rammebelagte områder, drift i alt	777,1	14,3	
Forebyggende foranstaltninger (5.21.1)	159,1	0,2	
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
Forebyggende foranstaltninger	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret
Antal forebyggende indsatser pr. 1000 0-18 årige	29,3	30,7	30,9
Udgift pr. forebyggende indsats (1.000 kr.)	70,5	71,6	74,7
Kilde: SOFDW			
Note: Realiseret aktivitet og enhedspris er fremskrevet med periodiseringen til årseffekt. Det korrigerede budget er lig budgettet anvendt i forventet regnskab 2006 pr. august.			
Forklaring på afvigelse: Det realiserede antal forebyggende indsatser pr. 1.000 0-18-årige er højere end budgetteret. Det samme er tilfældet for udgiften pr. forebyggende indsats. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med det realiserede merforbrug på området pr. oktober 2006 og skyldes primært, at forbruget falder anderledes end tidligere år.			
Døgninstitutioner for børn og unge (5.23.1) Afvigelsen i 3. kvartalsregnskab på 13,4 mill. kr. skyldes primært at forbruget vedr. selvejende døgninstitutioner falder anderledes i 2006 end i 2005. Dette skyldes budgetopskrivninger vedr. løn, overførsel fra 2005 og ekstraindtægter vedr. salg af interne pladser.	291,8	13,4	
Disse ændringer fandt sidste år i december måned og er derfor ikke indlagt i det periodiseret budget. I december 2006 vil der være et stort mindreforbrug, da budgettet til disse budgetmæssige ændringer er indlagt i december måneds budget.			
Udover afvigelserne på de selvejende institutioner er der merudgifter til løn i forhold til budgetteret.			
Merudgifterne modsvares delvist af merindtægter som følge af en ændring af konteringspraksis vedr. salg af egne døgninstitutionspladser til andre amter.			
I det forventede regnskab 2006 pr. oktober forventes et reelt mindreforbrug på 9,3 mill. kr.			
Dette mindreforbrug forventes at blive udmøntet sidst på året i takt med at omstillingen/nedlæggelse af institutionspladser (jf. omstillingsplanen) slår igennem.			
Afvigelsen i 3. kvartalsregnskab giver ikke anledning til ændringer i det forventede mindreforbrug pr. oktober.			

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Øvrige mål på området			
Mål	Resultatkrav	Realiseret resultat	Realiseret målopfyldelse
Inden der træffes en afgørelse om at anbringe et barn eller en ung uden for hjemmet jf. § 40 stk. 2 nr. 11 og § 42 skal der udarbejdes en handleplan.	90 pct.	56 pct.	62 pct.
<p>Kilde: SOFDW d. 9. oktober 2006</p> <p>Forklaring på afvigelse:</p> <p>I forhold til udarbejdelse af handleplaner før anbringelse udenfor hjemmet er målopfyldelsen efter 3. kvartal 2006 på 62 pct. Der er udarbejdet handleplaner i 92 pct. af alle anbringelsessager.</p> <p>Den manglende målopfyldelse skyldes bl.a. implementeringen af anbringelsesreformen, der indeholder flere skærpede krav til sagsbehandlingen. Samtidig spiller indførelsen af en ny struktur i kommunen, herunder sammenlægning af teams, indførelse af ny struktur i teamene samt den fysiske flytning af medarbejdere en væsentlig rolle.</p> <p>Herudover har socialcentrene stået over en vanskelig rekrutteringssituation på socialrådgiverområdet. Dette har betydet en række vakante stillinger i foråret og et dermed følgende øget arbejdspress i børnefamilieteamene. Endelig vurderes manglende datadisciplin i socialcentrene også at have betydning. Det er overfor socialcentrene indskærpet, at der skal sættes øget fokus på målopfyldelsen.</p> <p>En række nye tiltag rettet mod en forbedring af målopfyldelsen vil blive igangsat pr. november 2006, herunder bl.a. udsendelse af månedlige kontrollister til børnefamilieteamene og udsendelsen af en sagsbehandlingstjekliste til alle børnefamilieteammedarbejdere.</p>			

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Voksne med behov for serviceydelser

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 3. kvartal 2006	Regnskab 3. kvartal 2006	Afvigelse 3. kvartal 2006
<i>Rammebelagte områder, drift</i>			
Administration	44.250	0	-44.250
I alt	44.250	0	-44.250

Administration m.v. udviser i det 3.kvartalsregnskab 2006 mindreforbrug på 44,3 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at budgettet er udmeldt under bevillingsområdet Voksne med behov for serviceydelser, mens forbruget er kontoret under bevillingsområdet Voksne med særlige behov.

Indregnes forbruget under bevillingsområdet Voksne med særlige behov på 44,6 mill. kr. på funktion 6.51. administration, udviser administrationsområdet samlet set et merforbrug på 0,3 mill. kr.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammebelagte områder, drift i alt	44,3	-44,3
Administration (6.51.1) Administration på serviceteamene udviser et mindreforbrug på 44,3 mill. kr. Mindreforbruget skyldes, at budgettet er udmeldt under bevillingsområdet Voksne med behov for serviceydelser, mens forbruget er konteret under bevillingsområdet Voksne med særlige behov. Samlet set udviser administrationsområdet på de to bevillingsområder et merforbrug på 0,3 mill. kr.	44,3	-44,3

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Voksne med særlige behov

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 3. kvartal 2006	Regnskab 3. kvartal 2006	Afvigelse 3. kvartal 2006
Rammebelagte områder, drift			
Andre faste ejendomme	0	0	0
Prøveforberedende enkeltfagsundervisning	475	179	-296
Oplysningsforbund	0	0	0
Daghøjskoler	8.554	7.564	-990
Beboerrådgivningen	0	2.081	2.081
Beskyttet beskæftigelse	4.248	4.671	423
Samværs- og aktivitetstilbud	36.924	30.970	-5.954
Botilbud til personer med særlige sociale problemer	0	0	0
Botilbud til personer med særlige sociale problemer - refusion	0	0	0
Rådgivningsinstitutioner	414	-1.857	-2.271
Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	46.073	40.076	-5.997
Kontakt- og ledsagerordning	8.155	6.591	-1.564
Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende	219.194	212.955	-6.239
Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for sindslidende	8.810	6.507	-2.303
Introduktionsprogrammer	-9.999	326	10.325
Beskæftigelsesordninger	1.955	2.015	60
Øvrige sociale formål	0	0	0
Administration	34.629	79.206	44.577
Sum	359.432	391.284	31.852
Efterspørgselsstyrede serviceydelser			
Pleje og omsorg	46.301	47.415	1.114
Hjælpe midler	0	59	59
Sum	46.301	47.474	1.173
Rammebelagte områder, anlæg			
Botilbud til personer med særlige sociale problemer - anlæg	0	0	0
Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende - anlæg	0	0	0
Sum	0	0	0
I alt	405.733	438.758	33.025

Regnskabet efter 3.kvartal af 2006 på bevillingsområdet Voksne med særlige behov udviser et samlet merforbrug på 33,0 mill. kr. Merforbruget vedrører primært administrationen på socialcentre på 44,6 mill. kr. Herudover er der en mindreindtægt vedrørende integrationsindtægter på 10,3 mill. kr.

Dette modsvares delvist af mindreudgifter vedrørende samværs- og aktivitetstilbud på 6,0 mill. kr., mindreudgifter vedrørende botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov på 6,0 mill. kr., samt mindreudgifter vedrørende botilbud til længerevarende ophold for sindslidende på 6,2 mill. kr. På de resterende områder er der en række mer- og mindreforbrug der samlet giver et mindreforbrug på 3,7 mill. kr.

Merforbruget på administration udgør i alt 44,6 mill. kr., og kan primært henføres til, at forbruget på administration i socialcentrenes serviceteams er konteret på bevillingsområdet Voksne med særlige behov, mens budgettet er udmeldt på bevillingsområdet Voksne med behov for Serviceydelser. Mindreindtægten på 10,3 mill. kr. vedrørende integrationsindtægter skyldes bogføring af en negativ efterregulering vedrørende tidligere år på 11,9 mill. kr. Denne manglende indtægt vedrører hele Socialforvaltningens ramme, men er foreløbigt konterings teknisk placeret på bevillingsområde Voksne med særlige behov. De øvrige afvigelser er uddybet nedenfor.

Afvigelserne der er konstateret i kvartalsregnskabet ændrer ikke resultatet af regnskabsprognosen oktober, som udviste et forventet samlet mindreforbrug på 3,5 mill. kr.

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammebelagte områder, drift i alt	359,4	31,9
<p>Samværs- og aktivitetstilbud (5.39.1) Mindreforbruget på 6,0 mill. kr. kan dels henføres til et mindreforbrug vedrørende værestederne på ca. 4,5 mill. kr., og dels et mindreforbrug vedrørende projekter på 1,5 mill. kr. Sidstnævnte mindreforbrug skyldes, at indtægterne fra Socialministeriet bogføres løbende, mens udgifterne vedrørende projekterne overvejende bogføres sidst på året.</p>	36,9	-6,0
<p>Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov(5.52.1) Funktionen udviser et mindreforbrug på 6,0 mill. kr. Hjemmevejledere udviser et mindreforbrug på 2,9 mill. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til manglende kontering af udgifter på øvrig drift. Køb og salg af pladser udviser et mindreforbrug på 2,3 mill. kr. Forbruget skal ses i lyset af, at der for hele året forventes et mindreforbrug på køb/salg området på funktionen. Det resterende mindreforbrug på 0,8 mill. kr. vedrører projekter.</p>	46,1	-6,0
<p>Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende (5.55.1) Mindreforbruget på 6,2 mill. kr. skyldes, at midlerne vedrørende psykiatriaftalen ikke anvendes i indeværende år. Der er anmodet om overførsel af midlerne til 2007.</p>	219,2	-6,2
<p>Introduktionsprogram m.v. (5.60.1) Mindreindtægten skyldes bogføringen af en negativ efterregulering vedrørende tidligere år på 11,9 mill. kr. på bevillingsområdet Voksne med særlige behov. Denne manglende indtægt vedrører hele Socialforvaltningens ramme, men er foreløbigt konteringsteknisk placeret på bevillingsområde Voksne med særlige behov.</p>	-10,0	10,3
<p>Administration (6.51.1) Administration udviser et merforbrug på 44,6 mill. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes, at budgettet til serviceteamene på i alt 44,3 mill. kr. er udmeldt under bevillingsområdet Voksne med behov for serviceydelse, mens forbruget er konteret under bevillingsområdet Voksne med særlige behov.</p> <p>Forvaltningen afventer en endelig afklaring af på hvilket bevillingsområde serviceteamene fremover skal placeres.</p> <p>Samlet set udviser administrationsområdet et merforbrug på 0,3 mill. kr.</p>	34,6	44,6
Øvrige aktivitetstal og enhedspriser på området		

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Aktivitetstal og enhedspriser	2005 Realiseret (i 2005 p/l)	2006 Korrigeret Budget	2006 Realiseret
Antal psykisk syge ¹⁾	5.000	5.000	5.000
Antal pladser i væresteder for psykisk syge ²⁾			
Gns. udgift pr. plads i væresteder for psykisk syge (kr.)			
Antal botilbud til psykisk syge	822	828	822
Gns. udgift pr. botilbud til psykisk syge (kr.)	351	357	357
Antal botilbud til hjemløse ³⁾			
Gns. udgift pr. botilbud til hjemløse (kr.)			
Antal købte pladser ⁴⁾	132	114	111
Gns. udgift pr. købt plads (kr.) ⁵⁾	287	325	325
Antal solgte pladser	46	47	51
Gns. indtægt pr. solgt plads (kr.)	441	397	397
Antal kontakter til støtte- og kontaktpersoner	700	655	700
Gns. udgift pr. kontakt til støtte- og kontaktpersoner (kr.)	14	17	17
Kilde: VI-systemet samt skøn over antal psykisk syge. Noter: 1) Antallet af psykisk syge omfatter skøn over personer med langvarigt og hyppige tilbagevendende psykoser. Herudover skønnes der at være 2.000-4.000 med svære personlighedsforstyrrelser og 10.000 med nervøse lidelser. 2) Det er ikke muligt at opgøre antal pladser i væresteder, idet der er tale om et åbent og anonymt tilbud. 3) Hjemløseområdet er overført til bevillingsområdet Stofafhængige. 4) Faldet i antal pladser skyldes et merforbrug på aktiviteten i 2005, hvorfor der er strammet op på kriterierne for køb af pladser. 5) Stigningen i enhedsprisen i 2006 skyldes dels takststigninger ud over den almindelige pris- og lønfremskrivning for en række sager samt tilgang af nogle nye og meget dyre enkeltsager.			

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift i alt	46,3	1,2
Pleje og omsorg m.v. (5.32.1)	46,3	1,1
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006
	Realiseret	Korrigeret
	(i 2005 p/l)	Budget
Hjemmepleje		2006
		Realiseret
Praktisk hjemmepleje – antal	-	1.915
Enhedspris i 1.000 kr.	-	14
Personlig hjemmepleje – antal	-	2.445
Enhedspris i 1.000 kr.	-	16
Note: I 2005 blev enhedsprisen beregnet som en samlet enhedspris for alle hjemmehjælpsydelser. I regnskab 2005 var antal modtagere af hjemmepleje 1.882, og enhedsprisen var 32.686 kr.		

	Korr. budget	Afvigelse
--	--------------	-----------

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

	mill. kr.	mill. kr.
Rammebelagte områder, anlæg i alt	0	0

Mål	Resultatkrav	Realiseret resultat	Realiseret målopfyldelse
Psykisk syge med behov for en særlig boform tilbydes en bolig indenfor 4 måneder fra visitationstidspunktet.	100 pct.	56 pct.	56 pct.
Kilde: VI-systemet Note: Opgørelsen omfatter psykisk syge der i løbet af 2006 har fået tilbudt en bolig indenfor Københavns Kommunes egne institutioner. I takt med at Tryghedsplanen implementeres vil ventetiden afkortes og målopfyldelsen forøges.			

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Stofafhængige

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 3. kvartal 2006	Regnskab 3. kvartal 2006	Afvigelse 3. kvartal 2006
Rammebelagte områder, drift			
Beboelse	24.570	2.860	-21.710
Andre faste ejendomme	797	22	-775
Beboelse	9.907	7.877	-2.030
Pleje og omsorg	0	18.932	18.932
Aktivitets- og samværstilbud	5.729	8.294	2.565
Botilbud til personer med særlige sociale problemer, drift	88.636	92.948	4.312
Botilbud til personer med særlige sociale problemer, refusion	-46.574	-47.542	-968
Behandling af stofmisbrugere	101.058	106.615	5.557
Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for pers. med særlige behov	15.143	15.714	571
Kontaktperson- og ledsagerordninger	796	2.127	1.331
Amtskommunale tilbud til midlertidigt ophold for pers. med særlige behov	0	518	518
Introduktionsprogram m.v.	-902	-602	300
Øvrige sociale formål	4.058	6.700	2.642
Sekretariat og forvaltninger	2.245	1.033	-1.212
Sum	205.463	215.496	10.033
Efterspørgselsstyrede serviceydelser			
Pleje og omsorg	18.316	0	-18.316
Sum	18.316	0	-18.316
Rammebelagte områder, anlæg			
Botilbud til længerevarende ophold for sindslidende	0	0	0
Behandling af stofmisbrugere	0	0	0
Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for pers. med særlige behov	375	0	-375
Sum	375	0	-375
I alt	224.154	215.496	-8.658

3. kvartalsregnskab på bevillingsområdet Stofafhængige udviser et mindreforbrug på 8,7 mill. kr.

Hovedforklaringerne på mindreforbruget er,

- Funktion 0.11 beboelse udviser et mindreforbrug på 21,7 mill. kr. vedrører bevillingen på 4x10 mill. kr. til etablering af boliger for svage grupper. Mindreforbruget foreslås overført til 2007, hvorfor der i forventet regnskab forventes balance. På grund af en lang planlægningsperiode og projekteringsstid for byggeprojekterne, kan der gå flere år fra en beslutning om projekterne bliver taget, til den faktiske anvendelse af de disponerede midler sker.

Mindreforbruget modsvares af,

- Et merforbrug på 5,6 mill. kr. på funktion 5.45 Behandling stofafhængige som skyldes, at afhængighedscentrenes lønudgifter ikke følger det periodiserede budget.
- Det resterende merforbrug på 7,4 mill. kr. fordeler sig på en række funktioner og skyldes primært at udgifterne ikke er konteret som det var forudsat ved periodiseringen af budgettet

Derudover er der på det rammebelagte område på funktion 5.32 Pleje og omsorg et merforbrug på 18,9 mill. kr., som modsvares af et mindreforbrug på 18,3 mill. kr. på funktion 5.32 Pleje og omsorg på efterspørgselsstyrede området. Dette skyldes en budgetteknisk fejl, som vil blive rettet til budget 2007.

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.	
Rammebelagte områder, drift i alt	205,5	10,0	
<p>Beboelse (0.11.1) Funktionen udviser et mindreforbrug på 21,7 mill. kr.</p> <p>Mindreforbruget på 21,7 mill. kr. vedrører bevillingen på 4x10 mill. kr. til etablering af boliger for svage gruppe. På grund af problemer med at finde egnede grunde og bygninger foreslås midlerne overført til 2007. Efter overførsler forventes ingen afvigelse ved årets udgang.</p> <p>Der er igangsat en række projekter, for hvilke betaling først vil falde i 2007.</p>	24,6	-21,7	
<p>Pleje og omsorg (5.32.1) Funktionen udviser et merforbrug på 18,9 mill. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes forkert budgettering, idet forbruget ligger på det rammebelagte område og udgør 18,9 mill. kr., og budgettet fejlagtigt ligger på det efterspørgselsstyrede serviceområdet og udgør 18,3 mill. kr.</p> <p>Der er således et merforbrug i kvartalsregnskabet på 0,7 mill. kr., som skyldes øvrig drift på institutionen E-huset og bortfald af budget vedrørende demografi-midler.</p>	0	18,9	
<p>Behandling af stofmisbrugere (5.45.1) Funktionen udviser et merforbrug på 5,6 mill. kr.</p> <p>Merforbruget dækker over, at centrenes lønudgifter ikke følger det periodiserede budget. Lønudgifterne bliver i løbet af året konteret på funktion 5.45 – behandling af stofmisbrugere, hvorefter der ved årets udgang sker en omkontering af lønudgifterne til funktion 6.51 - administration.</p>	101,1	5,6	
Nøgletal stofafhængige	2005 Realiseret (i 2005 p/l)	2006 Korrigeret Budget	2006 Realiseret
Antal stofafhængige	6.000	6.000	-
Antal brugere i behandling	2.824	2.928	2.928
Antal behandlingspladser	1.914	1.767	2.072
Udgift pr. behandlingsplads, kr.	53.325	51.299	49.719
Kilde: Forklaring på afvigelse:			
Mål	Resultatkrav	Realiseret resultat	Realiseret målopfyldelse
Alle, der ønsker behandling, skal have et behandlingstilbud inden 14 dage efter henvendelse.	100 pct.	99 pct.	99 pct.
Kilde: Socialforvaltningen Den forventede afvigelse på 1 pct. dækker over henvendelser, hvor særlige forhold gør sig gældende, eksempelvis fordi brugere ikke møder op til første visitationssamtale eller ønsker, at afvente en behandlingsplads på en specifik institution.			
At 25 pct. af dem, der udskrives fra stoffri behandling, udskrives færdigbehandlede og stoffri.	25 pct.	31 pct.	124 pct.
Kilde: Socialforvaltningen Målet nået			

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Højst 33 pct. af den der udskrives færdigbehandlede og stoffri indskrives i behandlingen inden for et år efter udskrivning.	33 pct.	23 pct.	130 pct.
Kilde: Socialforvaltningen Målet nået			
Andelen af hjemløse stofafhængige skal nedbringes med 33 pct. om året.	33 pct.	-	-
Kilde: Socialforvaltningen Opgørelsen kan først foretages ved udgangen af 2006, idet målet forudsætter sammenligning mellem 2005 og 2006. Forventet regnskab			

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, i alt	18,3	-18,3
Pleje og omsorg (5.32.1) Funktionen udviser et mindreforbrug på 18,3 mill. kr. Mindreforbruget skyldes forkert budgettering, idet forbruget ligger på det rammebelagte område og udgør 18,9 mill. kr. og budgettet fejlagtigt ligger på det efterspørgselsstyrede serviceområdet og udgør 18,3 mill. kr. Der er således et merforbrug i kvartalsregnskabet på 0,7 mill. kr., som skyldes øvrig drift på institutionen E-huset og bortfald af budget vedrørende demografi-midler.	18,3	-18,3

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammebelagte områder, anlæg i alt	0,4	-0,4

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Handicappede

Bevillingsområde	Korrigeret budget (periodiseret) 3. kvartal 2006	Regnskab 3. kvartal 2006	Afvigelse 3. kvartal 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Rammebelagte områder, drift			
Socialpædagogisk bistand	1.908	1.296	-612
Folkeoplysende voksenundervisning	702	301	-401
Særlige dagtilbud og særlige klubber	0	181	181
Plejefamilier og opholdssteder for børn og unge	0	1.126	1.126
Forebyggende foranstaltninger	0	-17	-17
Døgninstitutioner for børn og unge	1.549	87	-1.462
Ældreboliger	756	308	-448
Pleje og omsorg	1.155	2.486	1.331
Aktivitets- og samværstilbud	2.008	3.304	1.296
Revalidering	15.928	8.109	-7.819
Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.267	2.356	-911
Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede mv.	1.227	1.134	-93
Kommunale midlertidige tilbud for udviklingshæmmede, fysisk handicappede mv.	486	0	-486
Kontaktperson- og ledsagerordning	30.901	39.792	8.891
Introduktionsprogrammer	-5.814	-3.877	1.937
Administrationsbygninger	7.371	7.069	-302
Administration	49.440	50.578	1.138
Sum	110.884	114.233	3.349
Efterspørgselsstyrede serviceydelser			
Fælles formål	1.638	0	-1.638
Plejefamilier og opholdssteder	27.378	22.877	-4.501
Forebyggende foranstaltninger	34.434	16.722	-17.712
Døgninstitutioner for børn og unge	81.079	58.618	-22.461
Pleje og omsorg	97.877	142.428	44.551
Beskyttet beskæftigelse	25.669	24.960	-709
Aktivitets- og samværstilbud	83.423	71.759	-11.664
Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede mv.	372.400	405.966	33.566
Amtskommunale botilbud til midlertidigt ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede mv.	52.029	49.402	-2.627
Kommunale botilbud til midlertidigt ophold for personer med særlige behov	13.473	12.346	-1.127
Hjælpe midler	71.064	78.605	7.541
Sum	860.464	883.683	23.219
Rammebelagte områder, anlæg			
Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede mv.	6.768	0	-6.768
Sum	6.768	0	-6.768
I alt	978.116	997.916	19.800

Generelle bemærkninger til 3. kvartalsregnskab 2006 på bevillingsområdet Handicappede

Kvartalsregnskabet pr. oktober 2006 for bevillingsområdet Handicappede udviser et merforbrug på 19,8 mill. kr.

Merforbruget er fordelt med 23,2 mill. kr. på de efterspørgselsstyrede bevillingsområder og 3,3 mill. kr. på det rammebelagte bevillingsområde. Det samlede merforbrug modsvares af et mindreforbrug på 6,8 mill. kr. på anlægsbevillingen.

I Kvartalsregnskabet pr. oktober 2006 ses den største afvigelse på hjemmeplejeområdet på 44,6 mill. kr. samt på botilbudsområdet for voksne handicappede, hvor der ses et merforbrug på i alt 33,6 mill. kr. På botilbudsområdet skyldes merforbruget primært, at forbruget er mere jævnt fordelt i 2006 end i 2005, og at periodiseringen af budgettet i er baseret på forbrugsmønstret for 2005.

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Det største problem på handicapområdet er således hjemmeplejeområdet, hvor Kvartalsregnskabet pr. oktober udviser et merforbrug på 44,6 mill. kr.

I det forventede regnskab 2006 pr. oktober forventes et merforbrug på bevillingsområde Handicappede på i alt 37,5 mill. kr. Dermed afviger Kvartalsregnskabet fra oktoberprognosen med 19,0 mill. kr. Dette giver dog ikke anledning til at revurdere forventningen af regnskabet pr. oktober 2006.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammebelagte områder, drift i alt	110,9	3,3
<p>Revalidering (5.40.1) 3. kvartalsregnskab 2006 udviser et mindreforbrug på 7,8 mill. kr., som vedrører Blindeinstituttet.</p> <p>I forventet regnskab pr. oktober 2006 forventes et samlet merforbrug på Blindeinstituttet på 0,4 mill. kr.</p> <p>Den primære forklaring er, at forbrug svarende til 4,4 mill. kr. konteres på funktionerne 5.32 – Pleje og omsorg mv., 5.38 – Beskyttet beskæftigelse samt 5.39 – Aktivitets- og samværstilbud.</p> <p>Herudover skyldes forskellen mellem 3. kvartalsregnskab og oktoberprognosen, at periodiseringen af budgettet tager højde for, at Blindeinstituttet afholder udgifter og afregner indtægter vedrørende salg af pladser løbende. Denne forventning til periodiseringen er baseret på indtægtsmønstret fra tidligere år, og det ses af forbruget at opkrævningen som forventet sker løbende. I modsætning til forventningerne ser det dog ud til at der mangler at blive konteret forbrug i 3. kvartal. Dette må forventes at blive konteret i sidste kvartal, hvorfor det forventede merforbrug pr. oktober fastholdes.</p>	15,9	-7,8
<p>Kontaktperson- og ledsagerordninger (5.53.1) 3. kvartalsregnskab 2006 udviser et merforbrug på 8,9 mill. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes, at ledsager- og kontaktpersonordningerne er kendetegnet ved en del refusioner, som periodiseringen af budgettet ikke tager højde for. Hermed fastholdes det forventede merforbrug på 4,5 mill. kr. i forventet regnskab 2006 pr. oktober.</p>	30,9	8,9

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Efterspørgselsstyrede serviceydelser, drift i alt	860,5	23,2
Forebyggende foranstaltninger for børn og unge (5.21.1)	34,4	-17,7

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

<p>3. kvartalsregnskabet 2006 udviser et mindreforbrug på 17,7 mill. kr. Størstedelen af mindreforbruget skyldes, at det periodiserede budget ikke tager højde for, at 14,6 mill. kr., til nedbringelse af ventelisterne for handicappede børn, skal overføres til 2007.</p> <p>Det resterende mindreforbrug kan primært tilskrives en besparelse som er opstået i forbindelse med overgangen til vederlagsansættelser af aflastningsfamilier.</p> <p>Herudover har det i periodiseringen af budgettet for 2006 ikke været muligt at tage højde for usikkerheder omkring Accenture's kontering af plejeløn i 2004 og 2005. Konsekvensen heraf er, at periodiseringen af budgettet er sket med en 1/12 af budgettet pr. måned.</p>			
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
<i>Forebyggende foranstaltninger</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret*
Forebyggende foranstaltninger – antal	-	181,4	211,4
Enhedspris i 1.000 kr.	-	113,9	139,0
<p>Kilde: SOFDW samt Socialforvaltningens egen opgørelse over forventede budgetændringer i 2006.</p> <p>- Aktiviteten: Ændringen skyldes primært igangsættelsen af ca. 100 aflastningsforløb, som i gennemsnit forventes at få 3 måneders effekt i 2006</p> <p>- Enhedsprisen: stigning i enhedsprisen skyldes, at der for budget til nedbringelse af ventelisterne på børnehandicapområdet er igangsat ca. 100 aflastningsforløb i løbet af 2006. De først igangsatte af disse forløb, var generelt også de mest ressourcekrævende, og således er enhedsprisen steget.</p> <p>*: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2006 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2006 pr. oktober. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.</p>			
Døgninstitutioner for børn og unge (5.23.1)		81,1	-22,5
<p>Kvartalsregnskabet udviser et mindreforbrug på 22,5 mill. kr.</p> <p>Budgettet er i 2006 forhøjet med 20,7 mill. kr. til nedbringelse af ventelisterne for handicappede børn. Af disse midler er 16,7 mill. kr. søgt overført til 2007, og de sidste 4,0 mill. kr. forventes anvendt i sidste kvartal af 2006.</p> <p>Herudover er der forbrug på ca. 1,0 mill. kr. konteret på andre funktioner, som rettelig vedrører denne funktion.</p> <p>Det periodiserede budget tager ikke højde for, at der på nuværende tidspunkt ikke er anvendt eller overført nogle af de 20,7 mill. kr., hvorfor 3. kvartalsregnskabet 2006 udviser et stort mindreforbrug.</p>			
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
<i>Døgntilbud</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret*
Døgntilbud - antal	124	119,9	119,9
Enhedspris i 1.000 kr.	680	812,7	830,9
<p>Kilde: SOFDW samt Socialforvaltningens egen opgørelse over forventede budgetændringer i 2006.</p> <p>*: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2006 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2006 pr. oktober. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.</p>			
Pleje og omsorg m.v. af ældre og handicappede (5.32.1)		97,9	44,6

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

3. kvartalsregnskab 2006 udviser et merforbrug på 44,6 mill. kr.			
I forventet regnskab 2006 pr. oktober forventes et merforbrug på 27,9 mill. kr. vedrørende hjemmeplejen. Det forventede merforbrug skyldes primært, at stadig flere borgere vælger ydelser efter de særlige ordninger vedrørende §§ 77 og 78 (selv-valgt hjemmepleje), samt at der visiteres for mange timer i forhold til serviceniveauet.			
Endvidere er der et stigende antal meget ressourcekrævende enkelt-sager, primært når borgere vælger selvvalgt hjemmepleje. Dette ses typisk ved, at en ægtefælle bliver ansat til at tage sig af sin mand eller kone. Der er en tendens til, at centrene ansætter ægtefællen som fuldtidsplejer, selvom modtageren af plejen er visiteret til mindre end 37 timer.			
Herudover tager periodiseringen af budgettet ikke højde for, at der i slutningen af året foretages en gråzoneafregning med Sundhedsforvaltningen.			
Endeligt tager periodiseringen af budgettet heller ikke højde for, at der forventes en budgetomflytning på 14,5 mill. kr. fra bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov til bevillingsområdet Handicappede til delvis finansiering af det forventede merforbrug vedrørende hjemmeplejen.			
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
<i>Hjemmeplejen</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret*
Praktisk hjemmepleje - antal	2113	2361	2361
Enhedspris i 1.000 kr.	42,7	22,5	29,7
Personlig hjemmepleje - antal	965	1172	1172
Enhedspris i 1.000 kr.	62,4	68,1	89,8
Kilde: Socialforvaltningens afregningssystemer, SOFDW, TOP-systemet, samt Socialforvaltningens egen opgørelse over forventede budgetændringer i 2006.			
*: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2006 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelserne i det forventede regnskab 2006 pr. oktober. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			
Supplerende nøgletal	2005	2006	2006
<i>Antal modtagere af hjemmepleje</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret
Antal modtagere af hjemmehjælp (praktisk og personlig)	2655	2503	2941
Antal udmålte timer til hjemmehjælp	406.054	309.406	413.747
Gennemsnitlige timer pr. modtager	152,9	124	140,7
Kilde: Socialforvaltningens afregningssystemer, SOFDW, TOP-systemet, samt Socialforvaltningens egen opgørelse over forventede budgetændringer i 2006.			
Aktivitets- og samværstilbud (5.39.1)		83,4	-11,7
3. kvartalsregnskab 2006 udviser et mindreforbrug på 11,7 mill. kr.			
Dette skyldes primært, at der ligger forbrug på funktion 5.50 - Botilbud til længe-revarende ophold, som har budget på funktion. 5.39 - Aktivitets- og samværstilbud. Pr. oktober 2006 forventes dette forbrug samlet at udgøre 3,9 mill. kr. Endvidere skyldes en del af mindreforbruget, at udgifter til køb af pladser først konteres sent på året, hvilket det periodiserede budget ikke fuldt ud tager højde for.			
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
<i>Aktivitets- og samværstilbud</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret*
Aktivitets- og samværstilbud - antal	-	136,3	138,0

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Enhedspris i 1.000 kr.	-	797,6	797,6
Kilde: SOFDW samt Socialforvaltningens egen opgørelse over forventede budgetændringer i 2006. *: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2006 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelse i det forventede regnskab 2006 pr. oktober. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			
Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v. (5.50.1) 3. kvartalsregnskab 2006 udviser et merforbrug på 33,6 mill. kr. Merforbruget skyldes primært, at der afholdes forbrug på funktionen, hvor budgettet er placeret på andre funktioner. Pr. oktober 2006 forventes dette at udgøre ca. 10 mill. kr. Endvidere har institutionerne kalkuleret med overførte mindreforbrug samt midler vedrørende ny løn fra 2005. Disse midler er ikke medregnet i det korrigerede budget, hvilket medfører et øget merforbrug i kvartalsregnskabet. Hertil kommer, at forbrugsmønsteret i 2005, hvor der blev konteret væsentligt færre udgifter i første halvår end i sidste af halvår. I år ligger indtægterne mere jævnt fordelt over året, og der er der pt. konteret 71,5 pct. af de budgetterede udgifter. Dermed underestimerer periodiseringen budgettet for de første tre kvartaler.		372,4	33,6
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
Botilbud	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret*
Botilbud - antal	855	906,1	906,1
Enhedspris i 1.000 kr.	627	606,9	594,0
Kilde: SOFDW samt Socialforvaltningens egen opgørelse over forventede budgetændringer i 2006. Forklaring på afvigelse: Afvigelsen skyldes overførsler til 2007 vedrørende institutionernes overførselsadgang. *: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2006 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelse i det forventede regnskab 2006 pr. oktober. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			
Supplerende nøgletal	2005	2006	2006
Hjælpe midler (5.54.1) 3. kvartalsregnskab 2006 udviser et merforbrug på 7,5 mill. kr. I forhold til forventet regnskab pr. oktober indgår udgiften på 1,7 mill. kr. til implementeringen af et nyt hjælpemiddelsystem ikke i kvartalsregnskabet. Dette nye hjælpemiddelsystem har til formål at give et bedre overblik over området, og skal sikre en bedre økonomistyring på hjælpemiddelområdet. I forventet regnskab pr. oktober udviser funktion 5.54 – Hjælpe midler et forventet merforbrug på 10,7 mill. kr. Merforbruget skyldes, at der i 2006 været store udbetalinger til invalidebiler, som er bevilliget i 2005, men grundet lange sagsbehandlingstider først kom til udbetaling i 2006. I forventet regnskab pr. oktober 2006 forventes merforbruget vedrørende invalidebiler at blive 4,3 mill. kr. Herudover har forbruget til hjælpemidler generelt ligger over det budgetterede, og således udviser forventet regnskab 2006 pr. oktober et forventet merforbrug vedrørende hjælpemidler på 4,8 mill. kr.		71,1	7,5
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
Hjælpe midler	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret*

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Hjælpebidler - antal	-	12.760,81	12.760,8
Enhedspris i 1.000 kr.	-	7,6	8,66
Kilde: SOFDW samt Socialforvaltningens egen opgørelse over forventede budgetændringer i 2006. *: Aktivitet og enhedspriser i Realiseret 2006 stemmer ikke med afvigelsen. I forbindelse med opgørelsen af enhedspriserne, er der taget udgangspunkt i afvigelse i det forventede regnskab 2006 pr. oktober. Det vurderes, at dette giver et mere retvisende billede af enhedspriserne, end hvis mer- eller mindreforbruget i Kvartalsregnskab blev anvendt.			

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Rammebelagte områder, anlæg i alt	6,8	-6,8
Botilbud til længerevarende ophold for udviklingshæmmede, fysisk handicappede m.v. (5.50.3) 3. kvartalsregnskab 2006 udviser et mindreforbrug på 6,8 mill. kr. Anlægsmidlerne vedrører Tryghedsplanen, og forventes ikke anvendt i 2006. Der forventes overført i alt 6,8 mill. kr. vedrørende anlæg af længerevarende botilbud til handicappede til 2007.	6,8	-6,8

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Administration

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 3. kvartal 2006	Regnskab 3. kvartal 2006	Afvigelse 3. kvartal 2006
Rammebelagte områder, drift			
Redningsberedskab	0	0	0
Støtte til frivilligt socialt arbejde	18.148	17.192	-956
Aktivitets- og samværstilbud	0	-205	-205
Introduktionsprogrammer	0	-209	-209
Øvrige sociale formål	1.293	1.041	-252
Kommunalbestyrelsesmedlemmer	152	232	80
Administrationsbygninger	14.301	14.420	119
Sekretariat og forvaltninger	210.512	190.933	-19.579
Sum	244.406	223.404	-21.002
Rammebelagte områder, anlæg			
Sekretariat og forvaltninger - anlæg	0	0	0
Sum	0	0	0
I alt	244.406	223.404	-21.002

På bevillingsområdet Administration udviser regnskabet pr. 3. kvartal 2006 et samlet mindreforbrug på 21,0 mill. kr. Hele mindreforbruget er placeret på drift. Regnskabet pr. 3. kvartal 2006 udviser således balance på anlæg.

Til sammenligning forventedes i regnskabsprognosen pr. oktober måned 2006 et samlet mindreforbrug for Administration på 1,5 mill. kr.

Mindreforbruget på 21,0 mill. kr. på drift dækker primært over et mindreforbrug på 19,6 mill. kr. vedrørende Sekretariat og forvaltninger.

Mindreforbruget skal primært forklares med den usikkerhed, der ligger i periodisering af budgettet på baggrund af tidligere års forbrug. Dette gælder i særlig grad for 2006 som følge af strukturomlægningen i Københavns Kommune, idet der må forventes at være et andet forbrugsmønster vedrørende Administration i den nye Socialforvaltning end i den gamle Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning. Forbrugsmønstret fra tidligere år gælder derfor ikke nødvendigvis for i år.

Set i lyset af den ovenfor omtalte problematik omkring periodisering af budgettet på baggrund af tidligere års forbrug er det vurderingen, at regnskabet pr. 3. kvartal 2006 ikke giver anledning til en genvurdering af den afgivne regnskabsprognose pr. oktober måned 2006, hvor der forventes et samlet mindreforbrug på bevillingsområdet Administration på 1,5 mill. kr.

	Korr. budget Mill. kr.	Afvigelse Mill. kr.
Rammebelagte områder, drift i alt	244,4	-21,0
Administration (6.51.1) Regnskabet pr. 3. kvartal 2006 udviser et mindreforbrug på 19,6 mill. kr. på funktion 6.51.1 - Sekretariat og forvaltninger. Mindreforbruget skal primært forklares med den generelle usikkerhed, der ligger i periodisering af forbrug på baggrund af tidligere års forbrug, hvilket i særlig grad gælder for 2006 på grund af ændret struktur i Københavns Kommune.	210,5	-19,6
Øvrige aktivitetstal og enhedspriser		

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret
Antal årsværk	-	425	431
Administrationsudgift pr. 1.000 indbygger	-	937	446
Supplerende nøgletal			
Gns. sygefravær i centralforvaltningen (dage)	15,3*	15,3*	13,1
Gns. sygefravær i socialcentre på alle teams (dage)	-	-	-
<p>Kilder: Budget: Korrigeret periodiseret budget 2006 pr. ultimo september 2006. Årsværk: Lønkontoret, Socialforvaltningen. Indbyggertal: Statistisk kontor, Københavns Kommune Sygefravær: FAFDW/SOFDW - Personalekontoret, Socialforvaltningen</p> <p>* Det er ikke meningsfuldt at nævne antal årsværk pr. 2005 samt administrationsudgift pr. 1.000 indbyggere for 2005, da den daværende Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning er blevet opsplittet i tre forvaltninger.</p> <p>I sygefraværstatistikken er der udelukkende angivet gennemsnitligt antal sygefraværsdage for <u>medarbejdere ansat i central-administrationen</u>, da der ikke findes opgørelser for sygefravær for det administrativt ansatte personale lokalt. Sygefraværet for det lokalt ansatte administrative personale antages dog nogenlunde at afspejle sygefraværet for det centralt ansatte administrative personale, idet der er tale om tilsvarende typer af arbejdsopgaver. Herudover tages et generelt forbehold for de angivne sygefraværstal for 2005 og budget 2006 på 15,3 dage/år, idet opgørelsen heraf er baseret på sygefraværstatistikken fra 2003 for centralt ansat administrativt personale i den tidligere Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltning. Årsagen hertil er, at der ikke findes valide tal for 2004 og 2005 pga. problemer med Accenture.</p> <p>Administrationsudgifter pr. 1.000 indbyggere er beregnet ved henholdsvis at dividere det samlede korrigerede budget for bevillingsområdet Administration og det realiserede forbrug for de første ni måneder af 2006 med indbyggertallet for 2. kvartal 2006 i Københavns Kommune opgivet af Statistisk kontor, Københavns Kommune.</p>			

	Korr. budget Mill. kr.	Afvigelse Mill. kr.
Rammebelagte områder, anlæg i alt	0	0

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Efterspørgselsstyrede område

Bevillingsområde	Korrigeret budget (periodiseret) 2. kvartal 2006	Regnskab 2. kvartal 2006	Afvigelse 2. kvartal 2006
Nettoudgifter i 1.000 kr.			
Kontanthjælp	214.902	199.752	-15.150
Kontanthjælp - refusion	-107.451	-109.391	-1.940
Personlige tillæg	50.067	35.237	-14.830
Personlige tillæg - refusion	-25.785	-18.592	7.193
Førtidspension 50 pct.	405.165	396.153	-9.012
Førtidspension 50 pct. - refusion	-199.947	-194.990	4.957
Førtidspension 35 pct.	937.923	814.887	-123.036
Førtidspension 35 pct. - refusion	-328.272	-327.812	460
Boligsikring	244.881	247.156	2.275
Boligsikring - refusion	-122.436	-119.732	2.704
Boligyldelse til pensionister	185.697	190.841	5.144
Boligyldelse til pensionister - refusion	-139.273	-146.761	-7.488
Resterende funktioner*	162	6.015	5.853
Sum	1.115.633	972.763	-142.870

*) De resterende funktioner drejer sig om funktionerne: 05.04 Kontanthjælp vedr. flygtninge, 05.61 Introduktionsydelse, 5.94 Driftssikring af boligbyggeri og 5.98 Beskæftigelsesordninger.

Kvartalsregnskabet på bevillingsområdet, Efterspørgselsstyrede overførsler, udviser et samlet mindreforbrug på 142,9 mill. kr.

Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på førtidspensionsområdet. Samtidigt har pensionsystemet i september måned ikke bogført udgifterne vedr. førtidspension med 35%'s refusion (funktion 05.69). Herved fremstår pensionsområdet i kvartalsregnskabet med et stort mindreforbrug. Ligeledes er der i hjemtagelsen af statsrefusion på flere områder taget udgangspunkt i budgetterede udgifter. Heraf følger, at der på området er en merindtægt på statsrefusionen i takt med et forventet mindreforbrug på udgiftssiden. Denne merindtægt vil forsvinde ifm. den endelige restafregning af statsrefusionen, der sker på baggrund af regnskabstal for 2006.

Kvartalsregnskabet giver derfor ikke anledning til at justere på regnskabsprognosen for oktober, som udviser et forventet mindreforbrug på 56,8 mill. kr.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse Mill. kr.
Efterspørgselsstyrede område i alt	1.115,6	-142,9
Kontanthjælp (5.01.1) Der er et mindreforbrug på baggrund af et faldende antal modtagere af enkeltydelser. Dette skyldes, et faldende antal kontanthjælpsmodtagere i byen.	214,9	-15,1
Kontanthjælp (5.01.2) Merindtægten skyldes, at der er hjemtaget mere statsrefusion end budgetteret. Den endelige restafregning for 2006, vil udligne afvigelsen, idet denne sker pba. af de endelige regnskabstal.	-107,5	-1,9
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006
Kontanthjælp	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget
		2006
		Realiseret

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Enkeltudgifter og særlig støtte - antal udbetalinger	40.939	43.928	22.856
Enhedspris (kr.)	1.591	1.623	1.585
Kilde: FAFDW/SOFDW Der er i de første 3 kvartaler været et antal udbetalinger, svarende til færre end 75 pct. af det antal udbetalinger der forventes på et helt år. Dette skyldes overordnet, et lavere antal kontanthjælpsmodtagere i byen.			
Personlige tillæg (5.67.1) Mindreforbruget skyldes et lavere antal modtagere af personlige tillæg end budgetteret, samt en lavere gennemsnitlig udbetalt ydelse.		50,1	-14,8
Personlige tillæg (5.67.2) Funktionen udviser en mindreindtægt i refusion pba. mindreforbruget på funktion 5.67.1		-25,8	7,2
Aktivitetstal og enhedspriser	2005	2006	2006
<i>Personlige tillæg</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret
Personlige tillæg – antal helårsmodtagere	7.141	7.220	6.619
Enhedspris (kr.)	3.975	4.536	3.464
Kilde: FAFDW/SOFDW Antal er beregnes som gennemsnitligt antal månedlige modtagere. Enhedsprisen beregnet på aktiviteten ift. forbruget i de første 3 kvartaler er lavere end budgetteret.			
Førtidspension med 50 pct. refusion (5.68.1) Mindreforbruget skyldes en større afgang af førtidspensionister på funktionen end budgetteret.		405,2	-9,0
Førtidspension med 50 pct. refusion (5.68.2) Funktionen udviser en mindreindtægt i refusion pba. mindreudgiften på funktion 5.68.1		-199,9	5,0
<i>Førtidspensionister 50 pct.</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret
Antal	4.302	3.920	3.892
Enhedspris (i 1.000 kr.)	65	69	67
Kilde: FAFDW/SOFDW Antal og enhedspris er beregnet pba. tal for januar-august, idet september tal ikke er tilgængelige. Kvartalsregnskabet udviser et mindre antal førtidspensionister end budgetteret.			
Førtidspension med 35 pct. refusion (5.69.1) Mindreforbruget skyldes et færre antal tilkendelser af førtidspensioner end budgetteret. Ligeledes har pensionssystemet ikke udkonteret udgifterne på funktionen i økonomisystemet, hvorved funktionen fremstår med et større mindreforbrug i kvartalsregnskabet.		938,0	-123,0
Aktivitetstal	2005	2006	2006
<i>Førtidspensionister 35 pct.</i>	Realiseret (i 2005 p/l)	Korrigeret Budget	Realiseret

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Antal	7.301	8.430	7.915
Enhedspris (i 1.000 kr.)	108	100	98
Kilde: FAFDW/SOFDW Antal og enhedspris er beregnet pba. tal for januar-august, idet september tal ikke er tilgængelige. Kvartalsregnskabet udviser et mindre antal førtidspensionister end budgetteret.			
Boligsikring (5.91.1) Merforbruget skyldes, at forbruget ikke er jævnt fordelt på årets måneder. Forbruget i 4. kvartal forventes at være mindre, idet der her sker efterreguleringer af den udbetalte boligsikring, der afføder en forventet indtægt.		244,9	2,3
Boligsikring (5.91.2) Funktionen udviser en mindreindtægt, da statsrefusionen hjemtages pba. en forventet mindreudgift på 5.91.1		-122,4	2,7
Boligyldelse til pensionister (5.92.1) Merforbruget skyldes et større antal modtagere end budgetteret. Der forventes et jævnt faldende antal modtagere af boligyldelse, der vil reducere merforbruget i 4. kvartal.		185,7	5,1
Boligyldelse til pensionister (5.92.2) Funktionen udviser en merindtægt pba. en forventet merudgift på funktion 5.92.1		-139,3	-7,5
Aktivitetstal og enhedspriser <i>Boligstøtte</i>	2005 Realiseret (i 2005 p/l)	2006 Korrigeret Budget	2006 Realiseret
Alm. Boligsikring – antal helårsmodtagere*		26.131	24.876
Enhedspris (kr.)		5.820	6.179
Boligsikring til førtidspensionister – antal helårsmodtagere		1.259	1.253
Enhedspris (kr.)		8.356	7.561
Boligsikring til stærkt bevægelseshæmmede - antal helårsmodtagere***		54	45
Enhedspris (kr.)		14.937	15.542
Boligyldelse – antal helårsmodtagere**		11.143	11.209
Enhedspris (kr.)		5.533	5.244
Kilde: SOFDW samt SAS-træk fra pnr.basen (2005 ikke opgjort pga. pågående datavalidering) *) Kvartalsregnskabet udviser et færre antal modtagere af boligsikring end budgetteret. **) Der er et større antal modtagere af boligyldelse end budgetteret, men dette antal vil falde i takt med den afgang, der er blandt førtidspensionister, med pension tilkendt før 2003.			

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

Finansposter

Bevillingsområde Nettoudgifter i 1.000 kr.	Korrigeret budget (periodiseret) 3. kvartal 2006	Regnskab 3. kvartal 2006	Afvigelse 3. kvartal 2006
Momsudligning		92.803	92.803
Renter	4.058	1.427	-2.631
Likvide aktiver		13.630.458	13.630.458
Tilgodehavende hos staten		-20.659	-20.659
Kortfristede tilgodehavender		-212.654	-212.654
Langfristede tilgodehavender		-7.423	-7.423
Aktiver, fonds, legater m.m.		574	574
Passiver, fonds, legater m.m.		-376	-376
Passiver vedr. beløb til opkrævning		43	43
Kortfristet gæld til staten		379.055	379.055
Kortfristet gæld i øvrigt		149.807	149.807
Kortfristet gæld udenfor bevilling		0	0
Langfristet gæld	5.614	12.966	7.352
Sum	9.672	14.026.021	14.016.349

Regnskabet i 2006 vil ekstraordinært være påvirket af flytningen til andre forvaltninger af primosaldoen på mange statuskonti.

Da Familie- og Arbejdsmarkedsforvaltningens lokale centre i en periode i 2006 huser/har huset såvel medarbejdere fra Socialforvaltningen som Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen, ligesom KMD Aktiv/Udbetaling er blevet anvendt fælles af medarbejderne fra de 2 forvaltninger, er der i de første 9 måneder af 2006 sket en sammenblanding af posteringer fra de 2 forvaltninger på nogle af statuskontiene, som er henført til den ene forvaltning.

I forbindelse med, at alle de 2 forvaltningers lokale centre senest i løbet af efteråret bliver placeret i egne huse, forventes der at blive foretaget en yderligere fordeling af posteringer/saldi mellem forvaltningerne, dækkende perioden fra årets start, hvilket også vil påvirke regnskabet i resten af 2006.

For god ordens skal gøres opmærksom på, at det er Socialforvaltningens generelle vurdering, at saldoen på forvaltningens statuskonti primo og ultimo regnskabsåret på hovedfunktionerne langt hen ad vejen vil være lige store, hvilket medfører, bortset fra langfristet gæld, hvor der betales afdrag på prioriteringsgælden hos de selvejende institutioner, at bevægelserne er minimale, naturligvis bortset fra de bevægelser, der skyldes overførsel af saldi på statuskonti til andre forvaltninger.

Dette gælder dog ikke bevægelserne hen over måneds/kvartalsskift, hvor der kan være store bevægelser som følge af aktivitetsforskydninger, der dog senest udlignes i forbindelse med regnskabsafslutningen.

	Korr. budget mill. kr.	Afvigelse mill. kr.
Finansposter i alt		14.016,3
Momsudligning Forklares af Økonomiforvaltningen		92,8
Renter		-2,6
Likvide aktiver Forklares af Økonomiforvaltningen		13.630,5
Tilgodehavende hos staten		-20,7

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

<p>Totalt set er der tale om en mindreudgift på 20 mill. kr., som fordeler sig således:</p> <p>En merudgift på 35 mill. kr. skyldes flytning til andre forvaltninger af saldi på statuskonti, en mindreudgift på 58 mill. kr. skyldes hjemtagelse af tilgodehavende statsrefusion for 2005 og en merudgift på 3 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydning over månedsskift.</p>		
<p>Kortfristede tilgodehavende</p> <p>Totalt set er der tale om en mindreudgift på 212 mill. kr., som fordeler sig således:</p> <p>En mindreudgift på 152 mill. kr. skyldes flytning til andre forvaltninger af saldi på statuskonti og en mindreudgift på 60 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger over års/månedsskift.</p>		-212,7
<p>Langfristede tilgodehavende</p> <p>Total set er der tale om en mindreudgift på 7 mill. kr., der fordeler sig således:</p> <p>En mindreudgift på 5 mill. kr. skyldes flytning til andre forvaltninger af saldi på statuskonti og en mindreudgift på 2 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydning over månedsskift.</p>		-7,4
<p>Aktiver, fonds, legater mv.</p>		0,6
<p>Passiver, fonds, legater mv.</p>		-0,4
<p>Passiver vedr. beløb til opkrævning</p>		0
<p>Kortfristet gæld til staten</p> <p>Totalt set er der tale om en mindreindtægt på 379 mill. kr., der fordeler sig således:</p> <p>En mindreindtægt på 26 mill. kr. skyldes flytning til andre forvaltninger af saldi på statuskonti, en mindreindtægt på 320 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydning over års/månedsskift og en mindreindtægt på 33 mill. kr. saldi på driftskonti under funktion 8.52 – anden gæld til staten.</p>		379,1
<p>Kortfristet gæld i øvrigt</p> <p>Totalt set er der tale om en mindreindtægt på 150 mill. kr., der fordeler sig således:</p> <p>En mindreindtægt på 66 mill. kr. skyldes flytning til andre forvaltninger af saldi på statuskonti og en mindreindtægt på 84 mill. kr. skyldes aktivitetsforskydninger over års/månedsskift.</p>		149,8
<p>Kortfristet gæld uden for bevilling</p>		0

3. kvartalsregnskab pr. oktober 2006

<p>Langfristet gæld Størstedelen af regnskabsvægelsen skyldes flytning til andre forvaltninger af saldi på statuskonti. Betalingen af afdrag på prioritetsgæld hos de selvejende institutioner bliver først posteret i januar måned 2007, når institutionernes årsregnskaber bliver posteret i KØR.</p>		7,4
--	--	-----