

Bilag 1 - Uddybende forklaringer

Service

Børnefamilier med særlige behov	Budget	Regnskab	Afvigelse
total i t. kr.	1.714.877	1.711.504	3.373
<p>Børnefamilier med særlige behov udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., hvoraf området er blevet merkompenseret for Ukrainerrelaterede udgifter for 1,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget vedrører primært foranstaltninger og tidlig indsats, der udviser et mindreforbrug på 5,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives et étårigt mindreforbrug på en ny tværgående indsats Let Tilgængelige Tilbud, som først opstartes i 2025 i regi af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Da midlerne først blev udmøntet midt i 2024, og da opstart af tilbuddet kræver koordinering på tværs af tre forvaltninger, har det ikke været muligt at opstarte tilbuddet allerede i 2024. Yderligere ses der et mindreforbrug på dagbehandling og fleksible indsatser svarende til 1,6 mio. kr., som kan tilskrives lavere aktivitet end forventet på købsområdet.</p> <p>Mindreforbrug modsvares delvist af et merforbrug på 3,9 mio. kr. på sikrede pladser, hvilket primært kan tilskrives lavere aktivitet på pædagogisk observation på forvaltningens eget tilbud, som primært er finansieret af indtægter fra andre kommuner, der har børn og unge på tilbuddet. En lavere aktivitet medfører dermed lavere indtægter for forvaltningen.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et merforbrug på 8,3 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 0,9 mio. kr. Endelig anmodes der overført et mindreforbrug på 7,3 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes dermed overført et mindreforbrug på 0,1 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>)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	1.208.732	1.203.363	5.369
<p>Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., hvoraf området er blevet merkompenseret for Ukrainerrelaterede udgifter for 1,4 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært statslige midler til etableringen af et ny Let Tilgængeligt Tilbud svarende til 6,3 mio. kr., da midlerne først blev udmøntet midt i året, og da opstart af tilbuddet kræver koordinering på tværs af tre forvaltninger, har det ikke været muligt at opstarte tilbuddet allerede i 2024. Socialforvaltningens andel af midlerne kunne derfor ikke benyttes fuldt ud i 2024. Tilbuddet forventes opstartet fra 2025, og der er dermed tale om et étårigt mindreforbrug.</p> <p>Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på 1,7 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger, som følge af højere aktivitet end budgetteret. Endelig er der en række mindre afvigelser, der samlet givet et merforbrug på 0,6 mio. kr.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug skal området overføre et mindreforbrug vedrørende eksternt finansierede projekter for 0,9 mio. kr.</p>			
Sikrede pladser	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	36.570	40.440	-3.871
<p>Sikrede pladser udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr.</p>			

Merforbruget kan tilskrives en lavere aktivitet på pædagogisk observation end forventet på forvaltningens eget tilbud. Da forvaltningens tilbud primært er finansieret af indtægter fra andre kommuner, der har børn og unge på tilbuddet, medfører dette et merforbrug for forvaltningen. Dertil er en andel af forvaltningens egne pladser optaget af udenlandske børn og unge, hvor forvaltningen ikke bliver kompenseret for udgifterne. Da forvaltningens tilbud primært er finansieret af indtægter fra andre kommuner, der har børn og unge på tilbuddet, medfører dette et merforbrug for forvaltningen, da forvaltningen får færre indtægter.

Af det samlede merforbrug skal området overføre et merforbrug på 7,2 mio. kr. vedrørende de to objektivt finansierede institutioner, Sønderbro og Børnehuset Hovedstaden, som iht. Kommunens regnskabsregler skal overføres til næste år.

Dagbehandling og fleksible indsatser (<i>fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen</i>)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	139.985	138.400	1.585

Dagbehandling udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Aktiviteten på købsområdet har været lavere end tidligere år, og mindreforbruget kan dermed tilskrives en lavere aktivitet end forventet.

Administration (<i>udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter</i>)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	329.591	329.301	290

Administration udviser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som forvaltningen ikke har modtaget budgetkompensation for. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Området udviser dermed tilnærmelsesvis balance.

Af det samlede mindreforbrug skal området overføre et merforbrug på 1,0 mio. kr. på den objektivt finansierede institution Børnehuset, som iht. Kommunens regnskabsregler skal overføres til næste år.

Borgere med sindslidelse	Budget	Regnskab	Afvigelse
total i t. kr.	1.212.721	1.188.399	24.322

Borgere med sindslidelse udviser et samlet mindreforbrug på 24,3 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,3 mio. kr., som forvaltningen ikke har modtaget budgetkompensation for. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 24,6 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug skyldes primært et mindreforbrug på døgntilbud på 18,4 mio. kr. Mindreforbruget på døgntilbud kan tilskrives en række afvigelser. På egne pladser kan mindreforbruget tilskrives forsinket renovering af et tilbud, bl.a. på grund af udfordringer med skimmelsvamp, hvilket medfører at de dertilhørende driftsmidler ikke kunne benyttes. Endvidere kan mindreforbruget på egne pladser tilskrives en lavere aktivitet som følge af, at forvaltningens tilbud ikke har kunne levere det støttebehov, som målgruppen efterspørger. Mindreforbruget på døgntilbud skyldes desuden, at det har været muligt at finde nye tilbud med en lavere enhedspris hurtigere end forventet til de borgere, som har været indskrevet på de særlige pladser i regionen, som lukkede hen over sommeren.

Derudover er der et mindreforbrug på administration på 2,4 mio. kr. samt et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på dagtilbud, som begge skyldes tilbageholdte midler og vakante stillinger.

Endelig er der et mindreforbrug på foranstaltning i og udenfor eget hjem på 1,3 mio. kr., som skyldes flere interne indtægter. Socialforvaltningens voksenområde kompenseres af forvaltningens børneområde for unge i kriminalpræventive forløb. Da der har været et stigende antal forløb til unge i målgruppen, har voksenområdet modtaget flere interne indtægter. Området har håndteret den stigende aktivitet indenfor de eksisterende medarbejderressourcer i 2024, hvilket har medført et mindreforbrug i 2024.

Af det samlede mindreforbrug skal området overføre et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter. Dertil anmodes overført et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. på området.

Døgntilbud (længerevarende og midlertidige botilbud samt botilbudspadser på de socialpsykiatriske bcentre)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	797.465	779.033	18.433

Døgntilbud udviser et samlet mindreforbrug på 18,4 mio. kr.

Der udvises et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., som kan tilskrives særlige pladser i regionen, som lukkede over sommeren, hvor man har fundet nye tilbud til borgere tidligere end først antaget. De nye døgntilbudspadser har en lavere enhedspris end de særlige pladser i regionen, og forvaltningen har derfor haft færre udgifter til borgerne end forventet.

Hertil er der et mindreforbrug på egne pladser på 5,1 mio. kr., som kan henføres til lavere aktivitet end budgetteret på området. Det kan primært henføres til, at der ikke er overensstemmelse mellem de botilbud, der efterspørges, og de botilbud, der udbydes, i forvaltningens egen kapacitet. Forvaltningen vil fremadrettet afsøge, hvordan forvaltningens egen kapacitet bedst tilpasses målgruppen.

Herudover er der et mindreforbrug på 3,8 mio. kr., som kan henføres til botilbuddet Mimersgade (tidligere Tagabo), da omlægningen af tilbuddet til mere specialiserede pladser, som bedre passer til forvaltningens målgruppe imod forventning, ikke kom i drift i 2024 som følge af udfordringer med renovering, bl.a. som følge af skimmelsvamp. Forsinkelsen medfører et mindreforbrug på service, fordi de dertilhørende driftsmidler ikke kunne benyttes, mens tilbuddet er under ombygning. Forvaltningen er i proces med at afklare, hvornår tilbuddet kan komme i drift.

Hertil er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som følge af færre udgifter til elever. Dette skyldes, at der er færre elever på forvaltningens botilbud.

Yderligere udvises et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., da det for enkelte borgere med omfattende støttebehov, der er visiteret til et døgntilbud, har været muligt at omvisitere til socialpædagogisk støtte i eget hjem i stedet for en døgntilbudspads.

Omvisiteringen fra døgntilbud til socialpædagogisk støtte i eget hjem har resulteret i en lavere enhedspris. Socialpædagogisk støtte og støtte i et døgntilbud kan leveres til samme målgruppe og afhænger af de enkelte borgeres behov.

Endelig er der en række mindre afvigelser, der samlet giver et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug skal området overføre et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter.

Dagtilbud (aktivitets- og samværstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres samt køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse.)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	82.692	80.087	2.605

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som primært kan henføres til vakante stillinger og tilbageholdte risikomidler for at imødegå udfordringer på andre af forvaltningens områder.

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem (støtte- og kontaktpersoner, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt Exitstrategien.)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	115.383	114.415	967

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,4 mio. kr., som forvaltningen ikke har modtaget budgetkompensation for. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Der ses et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på rådgivning som følge af flere interne indtægter. Socialforvaltningens voksenområde kompenseres af forvaltningens børneområde for unge i kriminalpræventive forløb. Da der har været et stigende antal forløb til unge i målgruppen, har voksenområdet modtaget flere interne indtægter. Ved afholdelse af flere forløb vil der samtidig være behov for at afsætte tilsvarende flere ressourcer på voksenområdet. Området har dog valgt at håndtere den stigende aktivitet indenfor de eksisterende medarbejderressourcer, idet området afventede den videre udvikling i antallet af unge i kriminalpræventive forløb. Dette har medført et mindreforbrug i 2024. Fra 2025 og frem er der ansat flere medarbejdere med henblik på at løse det stigende antal forløb på området.

Hertil har der været en række øvrige mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget modsvarer delvist af et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes at enkelte borgere med omfattende støttebehov, der er visiteret til et døgntilbud, i stedet modtager socialpædagogisk støtte i eget hjem. Dette merforbrug skal derfor ses i sammenhæng med mindreforbruget under døgntilbud.

Færdigmeldte patienter (afregning til regionen for færdigmeldte patienter)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	22.400	22.465	-65

Færdigmeldte patienter udviser tilnærmelsesvis balance.

Administration (udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	194.782	192.399	2.383

Administration udviser et mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger, der ikke er blevet genbesat som følge af ansættelsesstoppet på administrationsområdet i 2. halvår af 2024. Ansættelsesstoppet skal ses i relation til den administrative omorganisering i 2025. Der er dermed ikke tale om et strukturelt mindreforbrug, men derimod en tilpasning af aktivitet som følge af en effektivisering fra 2025 og frem.

Udsatte Voksne	Budget	Regnskab	Afvigelse
total i t. kr.	1.034.521	1.051.834	-17.313

Udsatte voksne udviser et merforbrug på 17,3 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som forvaltningen ikke har modtaget budgetkompensation for. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 17,2 mio. kr.

Merforbruget dækker over relative store forskydninger internt på området. Herbergsområdet udviser et merforbrug på 34,4 mio. kr., som primært kan tilskrives stigende aktivitet på køb af pladser på eksterne herberger. Den stigende aktivitet skyldes, at der siden ultimo 2023 er åbnet 81 private herbergspladser, hvor mange københavnske borgere er søgt hen, hvilket har medført en aktivitetsstigning fra 2023 til 2024 på 10 pct. Yderligere er der på området en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget modsvarer delvist af et mindreforbrug på døgntilbud på 12,9 mio. kr., som kan tilskrives ubenyttede driftsmidler som følge af forsinket åbning af tilbuddet Linde Allé, samt et mindreforbrug på køb af døgntilbudspladser som følge af at det har været svært at finde tilbud, der passer målgruppens støttebehov. Den lave aktivitet på købsområdet skyldes, at der har været udfordringer med at finde de rette botilbudspladser, som passer til målgruppens behov.

Herudover ses et mindreforbrug på rusmiddelbehandling på 5,2 mio. kr. som følge af lavere aktivitet end forventet, da forvaltningen tidligt i 2024 strammede visitationspraksissen på stof døgntilbud og alkohol dagbehandling med henblik på at imødekomme økonomiske udfordringer på andre områder. Den strammede visitationspraksis omfatter ikke køb af ambulante alkoholbehandling, da borgeren visiteres ved selvhenvendelse og forvaltningen derfor ikke har påvirkning på visitation på området.

Af det samlede merforbrug skal området overføre et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter. Dertil anmodes overført et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på området.

Rusmiddelbehandling (behandling af stofmisbrugere og alkoholisbrugere, herunder ambulante behandling, dagbehandling og døgntilbud)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	323.213	318.131	5.082

Rusmiddelbehandling udviser et mindreforbrug på 5,1 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som forvaltningen ikke har modtaget budgetkompensation for. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug kan 1,8 mio. kr. henføres til køb af ambulant alkoholbehandling, som skyldes at aktiviteten i starten af året var lavere end forventet. I sidste kvartal af 2024 har aktiviteten dog være stigende på området, og der forventes derfor økonomiske udfordringer på området i 2025. Området er omfattet af selvhenvenderprincippet, hvilket betyder at borgerne selv henvender sig for at modtage behandling og at forvaltningen derfor ikke har mulighed for at påvirke aktiviteten på området.

Hertil er der på køb af stof døgntilbehandling et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. som følge af lavere enhedspris end forventet. Endelig udvises der et mindreforbrug på egne pladser på alkohol dagbehandling på 1,3 mio. kr., som skyldes lavere aktivitet end budgetteret.

Området strammede visitationspraksissen i starten af 2024 for at imødegå tidligere økonomiske udfordringer på området. Visitationsstramningen viste sig dog mere virksom end først antaget og i løbet af 2024, har området fastholdt visitationspraksissen med henblik på at imødegå økonomiske udfordringer i 2025.

Krisecentre	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	87.877	84.543	3.334

Krisecentre udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. kan tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor et forbrug vedrørende krisecentre fejlagtigt er indeholdt i døgntilbudsrammen. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbrug kan primært henføres til højere indtægter, da forvaltningen har modtaget højere egenbetaling fra borgere på købte krisecenterpladser end forudsat i budgettet.

Herberger	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	238.676	273.124	-34.449

Herberger udviser et merforbrug på 34,4 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til højere aktivitet på køb af private herbergspladser. Fra 2023 til 2024 er aktiviteten steget med 48 helårspersoner, svarende til en aktivitetsstigning på 10 pct. Den stigende aktivitet kan primært henføres til, at der siden ultimo 2023 er åbnet 81 nye private herbergpladser, hvor københavnske borgere søger hen. Området er vanskeligt styrbart for forvaltningen pga. selvhenvender-princippet, hvor borgerne selv kan henvende sig til herberget uden at være visiteret til tilbuddet af forvaltningen. Socialforvaltningen har derfor begrænset mulighed for at reducere antallet af købte pladser.

Af det samlede merforbrug skal området overføre et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter.

Sociale tilbud (udgifter til boligrådgivere, istandsættelse og husvilde)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	67.073	65.301	1.772

Sociale tilbud udviser et samlet mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. kan henføres til rekrutteringsudfordringer samt forsinket opstart af initiativer, da der som følge af den nye administrative omorganisering i Socialforvaltningen, har været usikkerhed om, hvor indsatserne vil være placeret fremover.

Hertil kan et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. tilskrives lavere udgifter til reservationsleje til skæve boliger, da der endnu ikke er indgået en aftale om leje af arealerne, som skal benyttes i projektet.

Døgntilbud (drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder køb og salg af pladser)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	183.494	170.632	12.861

Døgntilbud udviser et samlet mindreforbrug på 12,9 mio. kr.

Et forbrug på 1,5 mio. kr. kan tilskrives en fejl i konteringspraksis, jf. forklaringen under krisecentre. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et mindreforbrug på 14,4 mio. kr.

På egne pladser udvises der et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som primært skyldes ubenyttede driftsmidler på det nyetablerede botilbud på Linde Allé. Tilbuddet har haft forsinket opstart, hvormed der har været færre driftsudgifter i 2024 end forudsat. Yderligere er der et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. på døgntilbudsrammen, da det for enkelte borgere med omfattende støttebehov, der er visiteret til et døgntilbud, har været muligt at omvisitere til socialpædagogisk støtte i eget hjem i stedet for en døgntilbudsplads. Omvisiteringen fra døgntilbud til socialpædagogisk støtte i eget hjem har resulteret i en lavere enhedspris. Socialpædagogisk støtte og støtte i et døgntilbud kan leveres til samme målgruppe og afhænger af de enkelte borgeres behov. Mindreforbruget skal derfor ses i sammenhæng med merforbruget på foranstaltninger i og udenfor eget hjem. Dernæst er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som kan tilskrives lavere aktivitet på køb af botilbudspladser og lavere aktivitet på aflastningspladser. Den lave aktivitet på området kan tilskrives, at der har været udfordringer med at finde de rette botilbudspladser, som passer til målgruppens behov. Dette kan tilskrives stigende udfordringer med at finde den type af botilbudspladser, der er behov for ift. de botilbudspladser som udbydes på markedet, primært som følge af stigende kompleksitet i målgruppen.

Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter.

Dagtilbud (væresteder)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	45.210	46.067	-857

Dagtilbud udviser et samlet merforbrug på 0,9 mio. kr.

Et forbrug svarende 1,2 mio. kr. vedrørende dagtilbud er fejlagtigt indeholdt i administrationsrammen. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til et aktivitets- og samværstilbud, hvor der har været en færre interne indtægter end forventet. Tilbuddet har en indsats, hvor borgere i målgruppen i samarbejde med forvaltningens medarbejdere hjælper med at samle cykler, som herefter sælges til øvrige enheder Københavns Kommune som medarbejdercykler (Cykelaftalen). De interne indtægter fra solgte cykler finansierer delvist indsatsen. Der har dog været færre solgte cykler end forventet, hvormed tilbuddet har modtaget færre indtægter. Samtidig har der været behov for at opnormere antallet af medarbejdere i indsatsen, da borgerne har haft brug for mere støtte til at udføre arbejdet.

Af det samlede merforbrug skal området overføre et merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter.

Foranstaltninger i og udenfor eget hjem (udgifter til bl.a. støttekontaktpersoner)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	46.877	50.358	-3.481

Foranstaltninger i/u eget hjem udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr.

Der udvises et merforbrug på 5,5 mio. kr. på køb af socialpædagogisk bistand, som skyldes at enkelte borgere med omfattende støttebehov, der er visiteret til et døgntilbud, i stedet modtager socialpædagogisk støtte i eget hjem. Merforbrug skal derfor ses i sammenhæng med mindreforbruget under døgntilbud. Hertil er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget modsvarer delvist af et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. på støttekontaktperson, som primært kan henføres til lavere lønudgifter som følge af udfordringer med rekruttering.

<i>Administration (udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)</i>	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	42.101	43.676	-1.575

Administration udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Et merforbrug på 1,2 mio. kr. kan tilskrives en fejl i konteringspraksis, jf. forklaringen under dagtilbud. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området tilnærmelsesvis balance.

Den sociale hjemmepleje	Budget	Regnskab	Afvigelse
total i t. kr.	473.470	470.097	3.373

Den sociale hjemmepleje udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Hjemmepleje udviser et mindreforbrug på samlet 8,2 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til tilbageholdte midler, som har været nødvendige for at håndtere en høj aktivitet og deraf økonomiske udfordringer på sygeplejen. Dertil kan mindreforbruget tilskrives en lav aktivitet på en række leverandører og ordninger. Den lave aktivitet kan primært tilskrives skærpet visitationspraksis som følge af den stigende aktivitet i efteråret 2023. Den sociale hjemmepleje har i perioden 2021-2023 udvist store udsving i aktiviteten. Den lavere aktivitet i 2024 er derfor ikke med sikkerhed et udtryk for varig ændret tendens på området.

Mindreforbruget modsvarer delvist af et merforbrug på 4,5 mio. kr. på sygepleje som følge af høj aktivitet på området. Den stigende aktivitet skal ses i lyset af et stigende eksternt pres på sygeplejeområdet, blandt andet som følge af flere borgere med større og komplekse sundhedsudfordringer. Dertil ses der en række mindre afvigelser på administration, som samlet udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

<i>Hjemmepleje (udgifter til hjemmehjælp, aflastningspladser, rehabiliteringspladser, hjemmetræning og lign. samt udgifter til køb af ordninger, afregning og refusion samt indtægter fra aftale om gråzoneafregning fra SUF)</i>	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	364.495	356.292	8.203

Hjemmepleje udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr.

Et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. kan primært tilskrives lav aktivitet på tværs af leverandører. Dette omfatter særligt privat hjemmepleje, selvudpeget hjælper, underleverandører og kontant tilskud, hvor det samlede antal visiterede timer er faldet med 34.714 timer, hvilket svarer til et fald på 6,8 pct. Den faldende aktivitet kan tilskrives skærpet visitationspraksis og hyppig opfølgning på området som følge af den stigende aktivitet i efteråret 2023. Den skærpede visitationspraksis og opfølgningen har vist sig at have større effekt på aktiviteten end tidligere antaget. Hertil er der tilbageholdt midler på området, som har været nødvendigt for at håndtere udfordringer på sygeplejen, som kun i meget begrænset omfang er styrbart for Socialforvaltningen. Hertil kommer et mindreforbrug på elever på 2,9 mio. kr. som følge af et færre antal elever i forvaltningens kommunale hjemmepleje.

<i>Sygepleje (udgifter til hjemmesygepleje,)</i>	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	80.640	85.109	-4.470

Sygepleje udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr.

Merforbruget kan primært tilskrives stigende aktivitet. Antallet af leverede timer i 2024 ligger samlet 6.034 timer højere end i 2023. Dette svarer til en stigning på 5,7 pct. Stigningen er på tværs af ydelser leveret både i natte-, aften- og dagtimer. Den stigende aktivitet skal ses i lyset af et stigende eksternt pres på sygeplejeområdet, blandt andet som følge af flere borgere med

større og komplekse sundhedsudfordringer. Hertil har der været stigende udgifter til medicinadministration som følge af, at der er blevet leveret flere timers medicinadministration end tidligere. Området for hjemmesygepleje er kun i meget begrænset omfang styrbart for Socialforvaltningen grundet de specifikke ordinationer fra regioner og praktiserende læger.

Administration (udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	28.335	28.696	-360

Administration udviser tilnærmelsesvis balance.

Borgere med handicap	Budget	Regnskab	Afvigelse
total i t. kr.	2.771.338	2.763.271	8.067

Borgere med Handicap udviser et mindreforbrug på 8,1 mio. kr.

Der ses et samlet mindreforbrug på dag- og døgntilbud på i alt 13,8 mio. kr., som primært kan henføres til lavere aktivitet end forventet på købsområdet. På dagtilbudsområdet skyldes mindreforbruget på køb af pladser primært, at flere borgere end tidligere indskrives i helhedstilbud, der dækker både døgn- og dagtilbudsaktiviteter. På døgntilbudsområdet skyldes mindreforbruget på køb af pladser primært, at flere konkrete borgere har fået udskudt deres forventede opstartsdato i et længerevarende botilbud, da det har været vanskeligt at finde de rette tilbud, der havde mulighed for at indskrive borgerne. Foranstaltning og tidlig indsats udviser dertil et mindreforbrug på 12,7 mio. kr., som primært skyldes tilbageholdte midler på området for at håndtere merforbruget på dagbehandlingsområdet. Administrationsområdet udviser hertil et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. som dels skyldes generel tilbageholdenhed, og dels skyldes primært vakante stillinger, der ikke er blevet genbesat som følge af ansættelsesstopet på administrationsområdet i 2. halvår af 2024. Endelig ses et mindreforbrug på foranstaltning i og udenfor eget hjem på 1,0 mio. kr. på BPA-ordningen som følge af lavere enhedspriser end forventet. Dertil ses der en række mindre afvigelser på sociale tilbud, som samlet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget modsvares delvist af en række merforbrug. På dagbehandling og fleksible indsatser ses et merforbrug på 19,9 mio. kr., som skyldes, at både antallet af børn i dagbehandlingstilbud samt enhedspriserne har været højere end forudsat. Hjælpemidler udviser hertil et merforbrug på 3,7 mio. kr., som primært skyldes faldende leveringstider på handicapbiler, hvilket har medført flere leverede biler samt udgifter i 2024.

Af det samlede mindreforbrug anmoder området om at overføre et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. vedrørende decentral opsparring.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem (tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv. samt Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA).)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	197.972	196.961	1.012

Foranstaltning i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til området for Borgerstyret Personlig Assistance (BPA), hvor mindreforbruget skyldes en lavere enhedspris end budgetteret. De lavere enhedspriser kan tilskrives, at en række nye bevilgede BPA-indsatser i 2024 har indeholdt behov for respiratorisk hjælp, hvormed regionerne har dækket 2/3 af udgifterne, hvilket har medført en lavere enhedspris.

Dagbehandling og fleksible indsatser (dagbehandlingstilbud til hjemmeboende børn og unge)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	52.237	72.125	-19.888

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et merforbrug på 19,9 mio. kr.

Merforbruget kan henføres både til en højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Aktiviteten har været 13 pct. højere end budgetteret, mens enhedsprisen har været 23 pct. højere end budgetteret. De høje enhedspriser skyldes primært, at karakteren af børnenes 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.

Hjælpe midler (udgifter til personlige- og tekniske hjælpemidler samt handicpbiler)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	139.352	143.067	-3.716

Hjælpe midler udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som forvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for. Afvigelsen på almindelig drift er et merforbrug på 3,6 mio. kr.

Et merforbrug på 8,2 mio. kr. kan tilskrives handicpbiler, hvor merforbruget skyldes kortere leveringstider end forventet. Budgettet var baseret på en leveringstid på 5-8 måneder, men hurtigere leverancer har fremrykket udgifterne. Merforbruget er derfor ikke en stigende aktivitet, men er et udtryk for et ændret leveringsmønster. Der ses dermed ikke en stigning i antallet af bevilgede handicpbiler.

Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på personlige hjælpemidler på 3,5 mio. kr., som skyldes en lavere aktivitet end budgetteret. Dertil er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Sociale tilbud (udgifter til ledsageordningen, befordring, socialpædagogisk bistand, samt rådgivning. Herunder den objektivt finansierede institution Kofoedsminde)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	64.110	63.834	276

Sociale tilbud viser tilnærmelsesvis balance.

Dagtilbud (beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	294.720	277.399	17.321

Dagtilbud udviser et samlet mindreforbrug på 17,3 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses i relation til merforbruget på døgntilbud. Et mindreforbrug på 9,0 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet regnskabet for et selvejende center fejlagtigt er indlæst på døgntilbudsrammen. Desuden kan et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. tilskrives en fejl i konteringspraksis, hvor forvaltningens døgntilbud indeholder interne dagtilbud. Disse konteringsfejl medfører et større mindreforbrug på dagtilbud og et merforbrug på døgntilbud. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. kan tilskrives lavere aktivitet end budgetteret på køb af beskyttet beskæftigelse og aktivitet- og samværstilbud. Generelt for dagtilbudsområdet skyldes mindreforbruget, at flere borgere end tidligere indskrives i helhedstilbud, der dækker både døgn- og dagtilbudsaktiviteter.

Døgntilbud (midlertidige botilbud (§ 107) og længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	1.410.144	1.413.615	-3.471

Døgntilbud udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr.

Merforbruget skal ses i relation til mindreforbruget på dagtilbud, jf. forklaringen ovenfor. Hvis der ses bort fra konteringsfejlen, udviser området et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til købsområdet, hvor flere konkrete borgere har fået udskudt deres forventede opstartsdato i et længerevarende botilbud, da det har været vanskeligt at finde de rette tilbud, der havde mulighed for at indskrive borgerne. Dette skyldes, at borgerne har komplekse støttebehov, som er vanskelige at rumme indenfor tilbuddene.

Foranstaltninger og tidlig indsats (omfatter familiebehandling, aflastning mv. Derudover døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	388.203	375.540	12.663

Foranstaltning og tidlig indsats udviser et mindreforbrug på 12,7 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter vedrørende Ukraine for 0,1 mio. kr., som forvaltningen ikke er blevet budgetkompenseret for. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 12,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives étårige tilbageholdte midler, som har været nødvendige for at håndtere udfordringer på dagbehandlingsområdet, hvilket svarer til et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. Dertil ses et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på køb af døgninstitutionspladser og et mindreforbrug på 4,1 mio. kr. på køb af pladser på private opholdssteder, hvilket på begge områder skyldes en lavere enhedspris og en lavere aktivitet en budgetteret. Hertil ses et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af færre familieplejeanbringelser. Den faldende aktivitet på området skyldes, at der for flere børn og unges tilfælde ikke kan findes et match hos en plejefamilie. Desuden har højere aktivitet på salg af pladser på døgninstitutioner resulteret i en merindtægt på 3,5 mio. kr. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug vedrørende aflastning på 5,9 mio. kr., hvilket skyldes højere aktivitet og enhedspris. Den stigende tilgang skyldes, at forvaltningen i højere grad visiterer til tidlige indsatser som afløsning og aflastning til familier på området fremfor mere omfattende indsatser. Socialpædagogiske fripladser udviser et merforbrug på 4,1 mio. kr. grundet højere aktivitet. Den stigende aktivitet skyldes bl.a., at flere forældre og en større andel af dem, benytter sig af rettigheden til at blive kompenseret for udgifter, der ligger år tilbage. Hjemmehjælp udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr., drevet af enkelte børn med omfattende støttebehov. Forebyggende foranstaltninger har et merforbrug på 3,4 mio. kr., som primært kan tilskrives øgede udgifter til taxakørsel til dagbehandling. Dette skal ses i relation til den stigende aktivitet på dagbehandlingsområdet. Endelig har forvaltningens egne døgninstitutioner et merforbrug på 1,8 mio. kr., hvor ekstra ressourcer er tildelt egne tilbud for at undgå dyrere eksterne køb. Dette er et udtryk for, at børn og unge med større støttebehov rummes inden for egne tilbud fremfor på eksterne tilbud, som har en højere enhedspris.

Administration (udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	224.600	220.731	3.870

Administration udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. hvoraf området er blevet merkompenseret for Ukrainerelaterede udgifter for 0,2 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes generelt tilbageholdenhed samt vakante stillinger, der ikke er blevet genbesat i 2024 som følge af ansættelsesstoppet på administrationsområdet i 2. halvår af 2024. Ansættelsesstoppet skal ses i relation til den administrative omorganisering i 2025. Der er dermed ikke tale om et strukturelt mindreforbrug, men derimod en tilpasning af aktiviteten som følge af en effektivisering fra 2025 og frem.

Tværgående opgaver og administration	Budget	Regnskab	Afvigelse
total i t. kr.	282.690	272.986	9.704

Tværgående opgaver og administration udviser et mindreforbrug på 9,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives HR-området, hvor der ses et mindreforbrug på 4,2 mio. kr., som skyldes lavere udgifter til den særlige beskæftigelse, samt lavere aktivitet på indsatsen vedr. rekruttering og fastholdelse. Dertil ses der et mindreforbrug på IT-området på 2,5 mio. kr. grundet opkrævning af færre IT-licenser og udskudte opkrævninger på en række IT-systemer. På øvrige sociale formål ses et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som følge af tilbagebetalte tilskudsmidler. Endelig er der et mindreforbrug på fælles administration på 1,2 mio. kr., som skyldes vakante stillinger, der ikke er blevet genbesat som følge af ansættelsesstoppet på administrationsområdet i 2. halvår af 2024.

Fælles administration (<i>dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.</i>)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	168.464	167.262	1.202

Fælles administration udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes vakante stillinger, der ikke er blevet genbesat i 2024 som følge af ansættelsesstoppet på administrationsområdet i 2. halvår af 2024. Ansættelsesstoppet skal ses i relation til den administrative omorganisering i 2025. Der er dermed ikke tale om et strukturelt mindreforbrug, men derimod en tilpasning af aktivitet som følge af en effektivisering fra 2025 og frem.

HR (<i>dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.</i>)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	38.991	34.789	4.202

HR udviser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

Et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. kan tilskrives færre lønudgifter til den særlige beskæftigelse. Dertil er der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. grundet lavere aktivitet end budgetteret på indsatsen vedr. "rekruttering og fastholdelse". Dertil er der række mindre afvigelser, der samlet givet et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

IT (<i>dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer</i>)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	51.864	49.318	2.545

IT udviser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært reducerede og udskudte opkrævninger på en række IT-systemer samt lavere udgifter til licenser til IT-systemer.

Øvrige sociale formål (<i>aktiviteterne SSP-samarbejdet, støtte til frivilligt socialt arbejde §18, julehjælp mv.</i>)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	23.371	21.617	1.754

Øvrige sociale formål udviser et forventet mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært ubenyttede §18-midler fra tidligere regnskabsår, som er tilbagebetalte. Midlerne kan blandt andet blive tilbagebetalt, hvis et projekt, der er tildelt midler til, bliver udskudt.

Anlæg	Budget	Regnskab	Afvigelse
total t. kr.	38.222	24.883	13.339

Anlæg udviser et mindreforbrug på 13,3 mio. kr.

Mindreforbruget på området kan primært henføres til forsinkelse af montering på projekter, ændring i projekternes strategi, samt eksterne faktorer, der har sat projekter på pause.

Der anmodes om overførsler for 12,4 mio. kr. til 2025. Den resterende del af mindreforbruget på 1,0 mio. kr. tilbageføres til kassen, jf. forklaringer nedenfor.

Byggeri og modernisering af tilbud, forbrug	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal t. kr.	38.998	25.324	13.674

Byggeri og modernisering af tilbud, forbrug, udviser et mindreforbrug på 13,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan dels tilskrives projekter, der ophører i 2024 og dermed skal tilbagebetales til kassen, og dels tilskrives projekter, der fortsætter i 2025, og hvor mindreforbruget dermed anmodes overført til 2025.

Af det samlede mindreforbrug kan et mindreforbrug heraf på 1,0 mio. kr. tilskrives projekter, der er ophørt i 2024, og hvor mindreforbruget skal tilbageføres til kassen. Dette mindreforbrug vedrører bl.a. et investeringsforslag vedr. omstilling af kontaktpersonsområdet, som har vist sig ikke at kunne implementeres som tiltænkt, hvorfor anlægsmidlerne ikke anvendes fuldt ud. Yderligere er der et mindreforbrug vedrørende Ungeherberget Sporsløjfen, hvor en andel af monteringsmidlerne ikke kunne anvendes som tiltænkt.

Af det samlede mindreforbrug kan et mindreforbrug på 12,7 mio. kr. tilskrives projekter, som fortsætter i 2025, og hvor mindreforbruget dermed anmodes overført til 2025. Dette drejer sig om et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrører projektet "Smedestræde", som skyldes forsinkelse af montering på botilbuddet og i den dertilhørende butik. Derudover ses der et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., på projektet "Tagabo", som skyldes at projektet midlertidigt er standset grundet en række udfordringer, bl.a. med skimmelsvamp. Yderligere er der et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende forsinkelse af projektet "Udskiftning af Hybelboliger", der skyldes behov for yderligere afklaringer vedr. strategien på projektet. Endelig ses der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på projektet "Solistboliger på J. Warmingsvej", der kan henføres til ændring i projektets udførelse, som har medført en periodeforskydning, hvormed udgifterne forventes afholdt i 2025.

Dertil er der en række mindreforbrug på samlet 5,9 mio. kr. fordelt på 44 projekter, som bl.a. kan henføres til forsinket anvendelse af monteringsmidler og generelt forsinkelse på projekter.

Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal t. kr.	-776	-440	-339
Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter, udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.			

Efterspørgselsstyrede overførsler	Budget	Regnskab	Afvigelse
total i t. kr.	-107.586	-109.345	1.759
Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.			
Mindreforbruget kan primært henføres til sociale ydelser, hvor der ses et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til hjemmetræning. Internt på området er der dog modsatrettede bevægelser, hvormed mindreforbruget delvist modsvares af et merforbrug som følge af manglende hjemtagelse af statsrefusion.			
Mindreforbruget modsvares delvist af en række mindre afvigelser, der samlet giver et merforbrug på 0,4 mio. kr.			
Sociale ydelser (Udgifter til særlige tilfælde, enkeltudgifter, merudgifter i forbindelse med handicap, tabt arbejdsfortjeneste mv.)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	220.517	220.312	2.170
Sociale ydelser udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.			
Et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. kan tilskrives hjemmetræning grundet lavere aktivitet end budgetteret. Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på 1,5 mio. kr. som følge af lavere statsrefusion end forventet vedr. Housing First indsatsen.			
Efterspørgselsstyrede dagtilbud (Driften af det landsdækkende tilbud Institut for Blinde og Svagsynede (Revalidering).	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	-24	419	-443
Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser tilnærmelsesvis balance.			
Indlagte patienter (Medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med regionen).	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	206.318	206.294	25

Indlagte patienter udviser tilnærmelsesvis balance			
HR (EGU-elever)	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	15	8	8
HR udviser tilnærmelsesvis balance.			
Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE <i>(Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager).</i>	Budget	Regnskab	Afvigelse
subtotal i t. kr.	-536.413	-536.413	0
Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE udviser balance.			

Forklaringer af regnskabet for finansposter

Renter m.v.

	I alt	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		533	2	347	-438	625
Der er et samlet mindreforbrug på renter mv. på 0,6 mio. kr., som primært kan tilskrives renteindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende de selvejende institutioner samt færre renteudgifter på kortfristet gæld vedrørende de selvejende institutioner.						
7.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		245	0	279	--438	403
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives renteindtægter på 0,4 mio. kr. vedrørende de selvejende institutioner, som delvist modsvares af et merforbrug på 0,03 mio. kr. vedrørende gebyrer vedr. indskud i pengeinstitutter samt dankortgebyrer.						
7.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	2	0	0	2
Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.						
7.50.50	Kassekreditter og byggelån	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		4	0	6	0	-2
Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.						
7.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		14	0	53	0	-39
Funktionen udviser et merforbrug på 0,039 mio. kr. som kan tilskrives morarenter ved for sen indbetaling af pensioner vedrørende de selvejende institutioner.						
7.52.61		Budget		Regnskab		Afvigelse

	Selvejende institutioner med overenskomst	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		270	0	8	0	262

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget kan tilskrives at de selvejende institutioner har haft få renteudgifter af deres kortfristede gæld.

Langfristede balanceposter

	I alt	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		-50	0	554	0	-604

Langfristede balanceposter viser balanceforskydninger på 0,6 mio. kr., som primært kan tilskrives ekstraudgift til grundkapital vedrørende et byggeri på Amagerfælledvej 199, hvor merforbruget anmodes overført til 2025, samt pensionsrestancer vedr. Brøkpension.

8.32.20	Pantebreve	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		-662	0	-715	0	53

Funktionen udviser en balanceforskydning på 0,1 mio. kr. og kan tilskrives afdrag på et langfristet lån mod pant i fast ejendom. Modposten er registreret under 8.55.63.

8.32.23	Udlån til beboerindskud	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		-50	0	-46	0	-4

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

8.32.24	Indskud i landsbyggefonden m.v.	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	338	0	-338

Funktionen udviser en balanceforskydning på 0,3 mio. kr. som kan tilskrives en ekstraudgift til grundkapital på Amagerfælledvej 199, som følge af at byggeriet er blevet dyrere end forventet.

Af det samlede merforbrug anmodes 0,3 mio. kr. overført til 2025.

8.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto

		0	0	241	0	-241
Funktionen udviser en balanceforskydning på 0,2 mio. kr. som kan tilskrives pensionsrestancer angående brøkpension som følge af fejludbetalinger til borgere som ikke længere er berettiget til brøkpension og som forvaltningen har til gode.						
8.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		662	0	736	0	-74
Forskydningen i langfristet gæld på 0,1 mio. kr. kan primært tilskrives afdrag på godkendte lån vedrørende selvejende institutioner. Modposten er registreret under 8.32.20.						

Øvrige balanceposter

	I alt	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	812	-812	0
Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jfr. kommunens bevillingsregler. Balanceforskydningerne kan tilskrives håndtering af aktiver, som kommunen modtager fra borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.						
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	812	-7	-805
Funktionen udviser en samlet ændring på 0,8 mio. kr. som vedrører håndtering af aktiver, som kommunen modtager fra borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.						
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	Budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	0	-805	805
Funktionen udviser en samlet ændring på 0,8 mio. kr. som vedrører håndtering af deposita for borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.						