

Socialudvalgets bidrag til 2. kvartalsregnskab 2015 (halvårsregnskabet)

Indhold

Oversigtstabel 2. kvartalsregnskab	2
Service	2
Børnefamilier med særlige behov	2
Hjemmepleje, rammebelagt.....	3
Hjemmepleje, demografireguleret	3
Borgere med sindslidelse	3
Udsatte voksne	3
Borgere med handicap, rammebelagt	4
Borgere med handicap, demografi	4
Tværgående opgaver og administration, service	4
Anlæg.....	5
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	5
Tværgående opgaver og administration, anlæg.....	5
Overførsler mv.	5
Finansposter	6
Oversigtstabel halvårsregnskab	7
Service	7
Børnefamilier med særlige behov	7
Hjemmepleje, rammebelagt.....	8
Hjemmepleje, demografireguleret	8
Borgere med sindslidelse	8
Udsatte voksne	8
Borgere med handicap, rammebelagt	9
Borgere med handicap, demografi	9
Tværgående opgaver og administration, service	9
Anlæg.....	10
Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	10
Tværgående opgaver og administration, anlæg.....	10
Overførsler mv.	10
Finansposter	10

Oversigtstabel 2. kvartalsregnskab

Tabel 1 – Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)*
<i>Service</i>	2.569,2	2.495,6	73,5
Børnefamilier med særlige behov	689,4	671,7	17,7
Hjemmeplejen, rammebelagt	10,0	10,5	-0,5
Hjemmeplejen, demografireguleret	157,6	148,0	9,6
Borgere med sindslidelse	372,4	328,7	43,7
Udsatte voksne	276,8	279,0	-2,2
Borgere med handicap, rammebelagt	124,8	117,2	7,6
Borgere med handicap, demografireguleret	791,1	783,6	7,5
Tværgående opgaver og administration	147,1	156,9	-9,9
<i>Anlægsudgifter</i>	19,4	8,8	10,6
Byggeri og modernisering af tilbud	13,9	4,5	9,4
Tværgående opgaver og administration, anlæg	5,5	4,3	1,2
<i>Anlægsindtægter</i>	-4,9	-1,0	-3,9
Byggeri og modernisering af tilbud	-4,9	-1,0	-3,9
Tværgående opgaver og administration, anlæg	0,0	0,0	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	696,4	679,8	16,6
Efterspørgselsstyrede overførsler	696,4	679,8	16,6
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	0,0	0,1	-0,1
Renter m.v.	0,0	0,1	-0,1
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	0,0	289,2	-289,2
Langfristede balanceposter **	0,0	1,0	-1,0
Andre balanceforskydninger	0,0	288,2	-288,2
I alt	3.280,00	3.472,50	-192,50

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn.

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Service

Tabel 2 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	689,4	671,7	17,7

Bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 689,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 671,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 17,7 mio. kr. I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 11,9 mio. kr.

Den primære årsag til, at mindreforbruget er større i kvartalsregnskabet end forventningen i juliprognosen er periodeforskydninger hen over året, som blandt andet skyldes en senere afregning mellem Socialforvaltningen og Region Hovedstaden, da Region Hovedstaden har fremsendt fejlagtige regninger. Disse forskydninger forventes at udligne sig i den resterende del af året.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2015.			
Hjemmepleje, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	10,0	10,5	-0,5
<p>Bevillingsområdet Hjemmepleje, rammebelagt udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 10,0 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 10,5 mio. kr., svarende til et merforbrug på 0,5 mio. kr. I juliprognosen forventes tilnærmelsesvis balance.</p> <p>Årsagen til, at afvigelsen i kvartalsregnskabet afviger fra den forventede balance i juliprognosen, skyldes et merforbrug på administration på 0,5 mio. kr. Merforbruget skyldes periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i juliprognosen.</p>			
Hjemmepleje, demografireguleret	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	157,6	148,0	9,6
<p>Bevillingsområdet Hjemmepleje, demografireguleret udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 157,6 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 148,0 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. I juliprognosen forventes tilnærmelsesvis balance.</p> <p>Årsagen til, at afvigelsen i kvartalsregnskabet afviger fra den forventede balance i juliprognosen, skyldes primært mindreforbrug på hjemme- og sygepleje grundet manglende afregninger med leverandører. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i juliprognosen.</p>			
Borgere med sindslidelse	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	372,4	328,7	43,7
<p>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 372,4 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 328,7 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 43,7 mio. kr. I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.</p> <p>Årsagen til afvigelsen mellem kvartalsregnskabet og juliprognosen, skyldes primært periodeforskydninger henover året, som vedrører en forsinket systemmæssig udkontering af lønudgifter efter en organisationsændring i Socialforvaltningen.</p> <p>Forskydningerne forventes at udligne sig i den resterende del af året, således at bevillingsområdet udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.</p>			
Udsatte voksne	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	276,8	279,0	-2,2
<p>Bevillingsområdet Udsatte Voksne udviser i 2. kvartalsregnskabet et periodiseret budget på 276,8 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 279,0 mio. kr., svarende til et merforbrug på 2,2 mio. kr. I juliprognosen forventes et merforbrug på 8,1 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen i kvartalsregnskabet og juliprognosen viser dermed samme tendens. Den primære årsag til differencen mellem kvartalsregnskabet og juliprognosen skyldes periodeforskydninger henover året.</p> <p>Periodiseringen af bevillingsområdet er baseret på forbrugsmønstret i 2014. Forbrugsmønstret i 1. halvår 2015 har vist sig at være anderledes end tilsvarende periode i 2014 på de enkelte hovedaktiviteter. Især på hovedaktiviteterne <i>Misbrugsbehandling</i> og <i>Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere</i> har forbrugsmønstret vist sig, at være anderledes end tilsvarende periode i 2014.</p> <p>Når merforbruget i 2. kvartalsregnskab er lavere end det forventede regnskab pr. juli, skyldes det blandt</p>			

andet, at der, i forhold til tidligere år, har været en tendens til at enkelte kommuner har været sent ude med at sende regninger vedr. købte pladser.

Det er generelt forbundet med stor usikkerhed, at benytte forbrugsmønstret fra det foregående år til at forudsige udviklingen, da der ofte er betydelig variation i, hvordan forbruget forfalder i de enkelte år. Periodeforskydningerne forventes, at udligne sig i den resterende del af 2015, således, at bevillingsområdet udviser et merforbrug på 8,1 mio. kr.

Borgere med handicap, rammebelagt	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	124,8	117,2	7,6

Bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 124,8 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 117,2 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. I juliprognosen forventes tilnærmelsesvis balance.

Årsagen til, at afvigelsen i kvartalsregnskabet afviger fra den forventede balance i juliprognosen, skyldes primært et mindreforbrug på administration på 5,7 mio. kr., da der mangler at blive fremsendt opkrævninger fra Koncernservice.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem, herunder BPA-ordningen (borgerstyret personlig assistance) udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Det er forventningen, at aktiviteten for hele året vil udvise balance. Forbrugsmønstret på BPA-ordningen er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse af regninger fra eksterne leverandører samt refusion fra Regionen. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i juliprognosen.

Borgere med handicap, demografi	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	791,1	783,6	7,5

Bevillingsområde Borgere med handicap, demografi udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 791,1 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 783,6 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 7,5 mio. kr.

I juliprognosen forventes et merforbrug på 6,1 mio. kr. på bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret.

Årsagen til de modsatrettede tendenser i kvartalsregnskabet og juliprognosen skyldes primært hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med handicap som i 2. kvartalsregnskab udviser et samlet mindreforbrug på 16,4 mio. kr. mod et forventet mindreforbrug i juliprognosen på 6,9 mio. kr. Forbrugsmønstret på købte pladser på botilbudsområdet er ustabil, da det er afhængigt af tilsendelse afregninger til og fra andre kommuner. Mindreforbruget skyldes således periodeforskydninger og forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året for så at følge forventningen i juliprognosen.

Tværgående opgaver og administration, service	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	147,1	156,9	-9,9

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, service udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 147,1 mio. kr. sammenholdt med periodiseret forbrug på 156,9 mio. kr., svarende til et merforbrug på 9,8 mio. kr.

I juliprognosen forventes der merforbrug på 1,5 mio. kr.

Den primære årsag til afvigelser mellem kvartalsregnskabet og juliprognosen, skyldes periode-

forskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året, for så at følge juliprognosen.

Periodiseringen af bevillingsområdet er baseret på forbrugsmønstret i 2014. Forbrugsmønstret i 1. halvår 2015 har vist sig at være anderledes end tilsvarende periode i 2014. Særligt hovedaktiviteterne HR og IT er store områder med mange store kvartalsafregninger, hvor forbruget i 2015 har været anderledes end i 2014. En forskydning i disse kan hurtigt forskyde periodiseringen og nøjagtigheden af denne.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2015.

Anlæg

Tabel 3 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	9,0	3,5	5,5
Bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 9,0 mio. kr. sammenholdt med et forbrug på 3,5 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. I juliprognosen forventes balance.			
Kvartalsregnskabet og juliprognosen viser dermed forskellige tendenser. Årsagen til dette er periodeforskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året.			
Tværgående opgaver og administration, anlæg	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	5,5	4,3	1,2
Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, anlæg udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget 5,5 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 4,3 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.			
I juliprognosen forventes balance.			
Den primære årsag til afvigelsen fra den forventede balance i juliprognosen er periodeforskydninger. Der er tale om store IT-anlægsprojekter, hvor en forskydning i betalingerne kan medføre afvigelser i forhold til periodiseringen.			
Periodeforskydningerne forventes at udligne sig i den resterende del af året. Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2015.			

Overførsler mv.

Tabel 4 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Efterspørgselsstyrede overførsler	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	696,4	679,8	16,6
Bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler udviser i 2. kvartalsregnskab et periodiseret budget på 696,4 mio. kr. sammenholdt med et periodiseret forbrug på 679,8 mio. kr., svarende til et mindreforbrug på 16,6 mio. kr.			
I juliprognosen forventes et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. på bevillingsområdet.			

Kvartalsregnskabet og juliprognose udviser derfor samme tendens.

Forskellen mellem kvartalsregnskabet og juliprognose skyldes primært periodeforskydninger vedrørende udgifter til indlagte patienter, som forventes at udjævne sig i løbet af den resterende del af året.

Juliprognosen er udtryk for den aktuelle forventning til regnskabsresultatet for 2015.

Finansposter

Tabel 5 – Redegørelse for afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab (mio. kr.)

Finansposter	Periodebudget	Periodeforbrug	Afvigelse
	0,0	289,3	-289,3

Samlet set udviser perioderegnskabet på Finansposter et merforbrug på 289,3 mio. kr.

Bevillingsområdet Finansposter er opdelt på hovedaktiviteterne; Renter mv., Langfristede tilgodehavender og gæld, samt Øvrige balanceforskydninger. Det er kun på de to første hovedaktiviteter, at der foretages budgetlægning på et begrænset antal funktioner. Der kommenteres kun på de væsentligste bevægelser.

I juliprognosen forventes et merforbrug på 314,2 mio. kr. på bevillingsområdet. Kvartalsregnskabet og juliprognose udviser derfor samme tendens. Den primære årsag til afvigelser mellem kvartalsregnskabet og juliprognosen, skyldes periode-forskydninger, som forventes at udligne sig i den resterende del af året, for så at følge juliprognosen.

Renter mv.

Renter mv. udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr., som kan henføres til renterne for indskud i pengeinstitutter.

Langfristede tilgodehavender og gæld

De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til den langfristede gæld for selvejende institutioner med overenskomst.

De øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 288,2 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af; Et merforbrug på 14,4 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/ forskydninger i øvrigt.

Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende afregning af legater og deposita.

Endeligt er der et merforbrug på 303,1 mio. kr. vedrørende forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld på hovedfunktion 8.51 og 8.52.

Oversigtstabel halvårsregnskab

Tabel 6 – Oversigtstabel i mio. kr. (halvårsregnskab)

Bevilling	Vedtaget budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015*
<i>Service</i>	5.168,10	5.161,4	6,6
Børnefamilier med særlige behov	1.399,3	1.372,4	26,9
Hjemmeplejen, rammebelagt	20,6	20,9	-0,3
Hjemmeplejen, demografireguleret	316,3	318,2	-1,9
Borgere med sindslidelse	746,0	758,5	-12,5
Udsatte voksne	503,1	501,0	2,1
Borgere med handicap, rammebelagt	241,4	249,7	-8,3
Borgere med handicap, demografireguleret	1.652,0	1.657,8	-5,8
Tværgående opgaver og administration, service	289,3	282,9	6,4
<i>Anlægsudgifter</i>	128,0	115,2	12,8
Byggeri og modernisering af tilbud	109,3	75,6	33,7
Tværgående opgaver og administration, anlæg	18,7	39,5	-20,8
<i>Anlægsindtægter</i>	-15,2	-15,8	0,6
Byggeri og modernisering af tilbud	-15,2	-15,8	0,6
Tværgående opgaver og administration, anlæg	0,0	0,0	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	1.365,9	1.347,8	18,1
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.365,9	1.347,8	18,1
<i>Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)</i>	0,1	0,1	0,0
Renter m.v.	0,1	0,1	0,0
Tilskud, udligning og skatter	0,0	0,0	0,0
<i>Balanceforskydninger (HK8)</i>	6,2	338,0	-331,8
Langfristede balanceposter **	6,2	23,5	-17,3
Andre balanceforskydninger	0	314,5	-314,5
I alt	6.653,2	6.946,7	-293,7

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn.

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Service

Tabel 7 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Børnefamilier med særlige behov	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.399,3	1.372,4	26,9

Vedttaget budget på bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov var på 1.399,3 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 1.384,7 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 14,6 mio. kr. skyldes primært, at bevillinger vedrørende aktiviteterne Den Korte Snor og Exitstrategi er overflyttet til bevillingsområdet Borgere med sindslidelse. Derudover har en tilpasning i pris- og lønfremskrivningen for 2015 ført til en reduktion af bevillingsområdet

<p>På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov forventes et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. Mindreforbruget består af et mindreforbrug på hovedaktiviteten Sikrede institutioner på 9,0 mio. kr. som skyldes, at ungdomskriminaliteten i København er faldende, hvilket afspejler sig i et lavere antal fremstillinger i døgnvagten. Derudover er der et forventet mindreforbrug på Foranstaltninger og tidlig indsats på 3,2 mio. kr., som blandt andet skyldes et stigende fald i udgifterne til plejefamilier og døgnanbringelser.</p>			
Hjemmepleje, rammebelagt	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	20,6	20,9	-0,3
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Hjemmepleje, rammebelagt var på 20,6 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 21,0 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på 0,4 mio. kr. skyldes mindre budgetkorrektioner i løbet af året.</p> <p>På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.</p>			
Hjemmepleje, demografireguleret	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	316,3	318,2	-1,9
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret var på 316,3 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 318,1 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget er på 1,8 mio. kr. og skyldes primært en overførsel af Socialforvaltningens andel af mindreforbruget vedrørende ældrepuljen i 2014 fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt en negativ regulering af pris- og lønfremskrivningen for 2015.</p> <p>På bevillingsområdet Hjemmepleje, rammebelagt forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr.</p>			
Borgere med sindslidelse	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	746,0	758,5	-12,5
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med sindslidelse var på 746,0 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 760,5 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på 14,5 mio. kr. skyldes, primært budgettilflytninger i forbindelse med overflytning af aktiviteterne Den Korte Snor og Exitstrategi fra bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov, samt midler til Task Force og kapacitetstilpasning til tandlægesager.</p> <p>På bevillingsområdet Borger med sindslidelse forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., hvilket primært skyldes færre færdigbehandlede patienter, der opholder sig på de psykiatriske afdelinger end forventet. Det kan tilskrives en tæt opfølgning og hurtigere hjemtagning af de færdigbehandlede patienter.</p>			
Udsatte voksne	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	503,1	501,0	2,1
<p>Vedttaget budget på bevillingsområde Udsatte voksne var på 503,1 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 492,8 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på 10,3 mio. kr. skyldes primært medfinansiering</p>			

(indtægt) af stofindtagelsesrum i 2015 (Halmtorvet 17).			
På bevillingsområdet Udsatte voksne forventes et merforbrug på 8,1 mio. kr. Merforbruget skyldes primært øget aktivitet vedr. køb af herbergs- og krisecenterpladser på i alt 13,3 mio. kr.			
På køb af herbergspladser, skyldes merforbruget en øget aktivitetspris, som følge af længere opholdstider på udenbys/private herberger.			
Merforbruget på købte krisecenterpladser, skyldes primært stigende aktivitetspriser, der kan henledes til én privat aktør (Kvindehjemmet), som 2015 har iværksat yderligere takststigning på 11 pct., i forhold til 2014.			
Disse merforbrug modsvares delvist af et mindreforbrug vedr. Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere på 4,5 mio. kr., som primært kan henføres til, at der købes færre pladser til tidligere hjemløse med misbrugsbaggrund på længerevarende botilbud samtidig med, at der sælges flere pladser.			
Borgere med handicap, rammebelagt	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	241,4	249,7	-8,3
Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med handicap, rammebelagt var på 241,4 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 249,2 mio. kr.			
Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på 7,8 mio. kr. skyldes primært en række budgettilførsler i form af Task Force-midler til hurtigere sagsbehandling samt bunkeafvikling.			
På bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr.			
Borgere med handicap, demografi	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	1.652,0	1.657,8	-5,8
Vedttaget budget på bevillingsområde Borgere med handicap, demografi var på 1.652,0 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 1.652,2 mio. kr.			
Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på 0,2 mio. kr. skyldes mindre budgetkorrektioner i løbet af året.			
På bevillingsområdet Borgere med handicap, demografi forventes et merforbrug på 5,6 mio. kr. Merforbruget består af et merforbrug på hovedaktiviteten Foranstaltninger til børn og unge med handicap på 9,1 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i antallet af dyre anbringelser til børn. Derudover er der et forventet merforbrug på Dagbehandling og fleksible skoleindsatser på 2,8 mio. kr., som blandt andet skyldes stigende aktivitet som følge af et stigende antal børn der ikke kan rummes i almindeligt skoletilbud eller specialskoletilbud. Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på vedr. døgntilbud til voksne med handicap.			
Tværgående opgaver og administration, service	Vedttaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
	289,3	282,9	6,4
Vedttaget budget på bevillingsområde Tværgående opgaver og administration var på 289,3 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 282,9 mio. kr.			
Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 6,4 mio. kr. skyldes primært, at en bevilling vedrørende rammeplan for socialpsykiatrien (BR 13.11.08, pkt. 11) i 2015 blev flyttet til bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov. Derudover har en tilpasning i pris- og lønfremskrivningen for 2015 ført til en reduktion af bevillingsområdet			

På bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration forventes balance.

Anlæg

Tabel 8 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		94,2	59,8

Vedtaget budget på bevillingsområde Byggeri og modernisering af tilbud var på 94,2 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 59,8 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget på 34,3 mio. kr. skyldes primært, at der på anlægsområdet i løbet af året overføres budget til KEjd i takt med at anlægsindstillingerne godkendes i Borgerrepræsentationen. Endvidere er der overført budget mellem årene.

På bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud forventes balance.

Tværgående opgaver og administration, anlæg	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		18,7	39,5

Vedtaget budget på bevillingsområde Tværgående opgaver og administration, anlæg var på 18,7 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 39,5 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 20,8 mio. kr. skyldes primært tilførsel af midler i forbindelse med overførselssagen.

På bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, anlæg forventes balance.

Overførsler mv.

Tabel 9 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Efterspørgselsstyrede overførsler	Vedtaget budget	Forventet regnskab	Afvigelse
		1.365,9	1.347,8

Vedtaget budget på bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler var på 1.365,9 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 1.361,7 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 4,2 mio. kr. skyldes en budgetreduktion vedrørende merudgifter til forsørgelse af børn med funktionsnedsættelse efter Servicelovens § 41.

På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 13,9 mio. kr., som primært skyldes et lavere aktivitetsniveau vedr. førtidspension end forudsat i budgettet.

Finansposter

Tabel 10 – Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab (mio. kr.)

Finansposter	Vedtaget	Forventet	Afvigelse
--------------	----------	-----------	-----------

	budget	regnskab	
	6,3	338,1	-331,8

Vedtaget budget på bevillingsområde Finansposter var på 6,3 mio. kr. Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner på bevillingsområdet er på 23,8 mio. kr.

Afvigelsen mellem vedtaget budget og korrigeret budget på 17,5 mio. kr. skyldes, at der vedr. den kommunale grundkapital på funktion 8.32.24 er tilført 51,9 mio. kr. fra 2014 til 2015. Der forventes overført 48,7 mio. kr. fra 2015 til 2016. Hertil er overført 34,3 mio. kr. fra 2014 vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Der forventes overført 20,0 mio. kr. vedr. deponering til 56 bofællesskabspladser til 2016.

På bevillingsområdet Finansposter forventes et merforbrug på 314,2 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af;

Renter mv.

De finansielle aktiver under hovedkonto 7. Renter mv. udviser balance.

Langfristede tilgodehavender og gæld

De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

De øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 314,5 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af; Et merforbrug på 17,4 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/ forskydninger i øvrigt.

Et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende aktiver og passiver tilhørende fonde, legater mv.

Endeligt er der et merforbrug på 332,3 mio. kr. vedrørende forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld på hovedfunktion 8.51 og 8.52.