

Det forventede regnskab for 2015

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. oktober 2015 (nettoudgifter samt bruttoanlæg, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015*	Forventede korrektioner**	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service drift</i>	5.168,2	5.163,3	5.151,9	11,5	-11,5	5.151,8	0,0
Børnefamilier med særlige behov	1.399,3	1.385,0	1.371,3	13,7	-8,2	1.376,8	5,5
Hjemmepleje	20,6	21,0	20,7	0,3	0,0	21,0	0,3
Hjemmepleje, demografi	316,3	317,8	318,1	-0,3	0,0	317,8	-0,3
Borgere med sindslidelse	746,0	760,8	760,6	0,2	1,2	762,0	1,4
Udsatte voksne	503,1	493,9	506,3	-12,3	11,9	505,8	-0,4
Borgere med handicap	241,4	249,2	258,2	-9,0	7,5	256,6	-1,5
Borgere med handicap, demografi	1.652,0	1.652,7	1.656,3	-3,6	-3,5	1.649,2	-7,2
Tværgående opgaver og administration	289,3	282,9	260,4	22,5	-20,3	262,6	2,2
<i>Overførsler mv.</i>	1.365,9	1.359,6	1.351,0	8,6	0,2	1.359,8	8,8
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.365,9	1.359,6	1.351,0	8,6	0,2	1.359,8	8,8
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	128,0	134,2	14,5	119,8	-119,8	14,5	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	109,3	94,7	14,5	80,3	-80,3	14,5	0,0
Tværgående opgaver og administration	18,7	39,5	0,0	39,5	-39,5	0,0	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-15,2	-29,1	-15,8	-13,4	13,4	-15,8	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	-15,2	-29,1	-15,8	-13,4	13,4	-15,8	0,0
<i>Finansposter</i>	6,3	23,8	4,5	19,3	-19,3	4,5	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0
Langfristede balanceposter **	6,2	23,8	4,4	19,4	-19,3	4,4	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<i>I alt</i>	6.653,2	6.651,8	6.875,3	-223,5	-136,9	6.514,9	8,8

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

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

Note: Afrundinger kan betyde, at ikke alle summer i tabellen stemmer på decimaler.

Det samlede forventede regnskab

Socialforvaltningen forventer balance efter forventede korrektioner på servicedriften i regnskab 2015. Prognosen er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på de enkelte bevillingsområder. Der kan særligt konstateres udgiftspres på bevillingsområdet borgere med handicap, og regnskabsforventningen er under forudsætning af en række tiltag til nedbringelse af udgiftspreset. Ligeledes er der særligt fokus på at få styr på udviklingen på området for dagbehandling både i forhold til at dreje den faglige indsats mod større grad af inklusion, og samtidig sikre styringen af området med henblik på fremadrettet budgetoverholdelse.

På området for Efterspørgselsstyrede Overførsler mv. forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr., hvilket er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på hovedaktiviteterne. Primært gør det sig gældende, at der er et forventet mindreforbrug på udgifter til Førtilspensioner samt udgifter til Sociale ydelser, hvilket delvist modsvares af et lille forventet merforbrug vedr. Indtægter fra den centrale refusionsordning, Særligt Dyre Enkeltsager (SDE).

Der forventes balance på anlæg, mens finansposter udviser et merforbrug på 369,2 mio. kr. Merforbruget på Finansposter er af teknisk karakter.

Forventede korrektioner til budgettet udgøres i oktoberprognosen af bevillingsmæssige ændringer pr. november (SUD 11.11.2015), anlægsperiodiseringen samt budget i balance i forbindelse med Juliprognosen.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Børnefamilier med særlige behov, total	1.399,3	1.376,8	1.371,3	5,5
<p>På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov forventes et mindreforbrug på 5,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget består af et mindreforbrug på hovedaktiviteten Foranstaltninger og tidlig indsats på 4,4 mio. kr., som primært skyldes et fald i udgifterne til plejefamilier og døgnanbringelser. Mindreforbruget er udtryk for, at det ikke har været muligt, at realisere den ambitiøse budgetterede forøgelse af antallet af helårsbørn i plejefamilie. Ligeledes er der trods manglen på plejefamilier mindreforbrug vedr. døgnanbringelser på børneområdet. Derudover er der et forventet mindreforbrug på hovedaktiviteten Sikrede institutioner, som skyldes et lavere antal fremstillinger i døgnvagten end forventet.</p> <p>Mindreforbruget modsvarer til dels af et merforbrug på hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser. Merforbruget skyldes en højere aktivitet af antal børn i ordinære dagbehandlingstilbud end forudsat i den fælles dagbehandlingsspulje med BUF.</p>				
Foranstaltninger og tidlig indsats	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.165,6	1.014,4	1.010,0	4,4
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgn- og dagbeholdingsinstitutioner, anbringelse i familiepleje, udgifter til den forebyggende indsats, socialpædagogiske fripladser, forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner, rådgivende tilbud, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere, anbringelse på private, socialpædagogiske opholdssteder, børn på kost- og efterskoler, hybler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv. samt udgifter til væresteder, og unge, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier.</i></p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på Foranstaltninger og tidlige indsats.</p> <p>Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på familiepleje og døgnanbringelser. Ved budgetlægningen for 2015 var det planlagt at øge antallet af helårsbørn i plejefamilier med 1,8 pct. fra regnskab 2014 til budget 2015. Det har ikke været muligt at realisere stigningen til fulde, bl.a. som følge af udfordringer med at finde godkendte plejefamilier, specielt forstærkede plejefamilier til børn med sværere problemstillinger, hvilket også har betydet, at enhedsprisen er faldet.</p> <p>I de tilfælde hvor det ikke har været muligt at finde en plejefamilie, er der ved flere lejligheder blevet iværksat en anbringelse på en døgninstitution eller et privat opholdssted. Merudgiften som følge af anbringelse på døgninstitution i stedet for i plejefamilie er dog begrænset, da prisforskellen på en forstærket plejefamilie og en døgnanbringelse er minimal. Desuden har der været et generelt fald i udgifterne til døgnanbringelser og private opholdssteder, hvilket betyder, at der på trods af ekstra visitationer til disse anbringelsestyper som følge af manglende plejefamilier, samlet set er et mindreforbrug på disse anbringelsestyper.</p>				
Sikrede Institutioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	36,8	25,9	24,2	1,7
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.</i></p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Sikrede institutioner som følge af et lavere antal fremstillinger i dommervagten end forventet.</p>				
Dagbehandling og fleksible indsatser	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	0*	125,4	126,7	-1,3
<p><i>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser dækker over en fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen jf. indstilling vedr. Oprettelse af fælles budgetpulje vedr. dagbehandling og fleksible indsatser mm. fra 2015 (SUD 08.10.2014). Budgetpuljen er oprettet for at sikre en fælles opfølgning fra de to forvaltninger på udviklingen i Københavns Kommunes brug af dagbehandling og fleksible indsatser som alternativ til dagbehandling. I Socialforvaltningen findes der budget til Dagbehandling og fleksible indsatser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov såvel som på bevillingsområdet Borgere med handicap.</i></p> <p>* Budgettet til Dagbehandlingsspuljen blev først overført ved. 1. Budgetudmelding, hvorfor vedtaget budget er lig 0.</p>				

Der forventes et merforbrug på dagbehandling og fleksible indsatser på 1,3 mio. kr. Merforbruget skyldes en højere aktivitet af antal børn i ordinære dagbehandlingstilbud end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med BUF.

Merforbruget afspejler udfordringen med at vende den historiske stigning i anvendelsen af dagbehandlingstilbud.

For at nedbringe merforbruget har SOF og BUF i fællesskab udarbejdet handleplaner. Udgangspunktet for udredningen er, at forvaltningerne skal se på hele tilbudsviften i begge forvaltninger, når et barn afklares. Forvaltningerne arbejder samtidig på at flere børn inkluderes i folkeskole bl.a. ved at børnene med behov for støtte i undervisningen mødes af en mere fleksibel og mindre indgribende foranstaltning. Den faglige og økonomiske omstilling går hånd i hånd. Omstillingen er nødvendig for at flere børn bliver hjulpet til at indgå i almindelig skole og for at de stigende udgifter nedbringes.

Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	197,0	211,1	210,5	0,6

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.

Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvis balance.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjemmepleje rammebelagt, total	20,6	21,0	20,7	0,3

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de lejemaal som Udførerenheden råder over, herunder udgifter til husleje, energi, vedligeholdelse mv. Herudover indgår ligeledes Visitationens udgifter til administration som primært dækker løn til visitatorer og stab, samt øvrige driftsudgifter.

Bevillingsområdet hjemmepleje rammebelagt udviser tilnærmelsesvist balance på i det forventede regnskab pr oktober, og forklares derfor ikke yderligere.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjemmepleje demografireguleret, total	316,3	317,8	318,1	-0,3

Hovedaktiviteten Hjemme- og sygepleje består primært af Visitationens køb af hjemmehjælp hos den kommunale leverandør, private leverandører, udgifter til selvudpegede hjælpere, underleverandører og kontant tilskud samt Udførerenhedens udgifter til hjemmehjælpsydelse. Hovedaktiviteten omfatter desuden myndighedssidens køb af hjemmesygeplejer, løn til de koordinerende sygeplejersker samt udførerenhedens forlodsbudget.

Bevillingsområdet hjemmepleje demografireguleret udviser tilnærmelsesvist balance på i det forventede regnskab pr oktober, og forklares derfor ikke yderligere.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Borgere med sindslidelse, total	746,0	762,0	760,6	1,4
<p>Bevillingsområdet Borgere med Sindslidelse udviser et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr.</p> <p>Det forventede regnskabsresultat er sammensat af mer- og mindreforbrug på forskellige aktiviteter. Merforbrug på 4,6 mio. kr. vedr. Døgntilbud for sindslidende, som primært dækker over et merforbrug vedr. køb og salg af botilbudspladser, som følge af ændringer i aktiviteten. Merforbruget modsvares primært af mindreforbrug på 5,6 mio. kr. vedr. mindre aktivitet end budgetteret vedr. færdigbehandlede patienter.</p> <p>Socialforvaltningen har i 2015 fået en bevilling til at dække tilbagebetaling af udgifter til ledsagelse. Forvaltningen har samlet fået en bevilling på 19 mio. kr., 15,4 mio. kr. vedr. Borgere med handicap og 3,6 mio. kr. vedr. Borgere med sindslidelse. Forvaltningens forventede forbrug er 8 mio. kr., hvorfor der samlet overføres 11 mio. kr. til Kassen (8,9 mio. kr. fra Borgere med handicap og 2,1 mio. kr. fra Borgere med sindslidelse).</p>				
Døgntilbud til borgere med sindslidelse	516,1	517,0	521,6	-4,6
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de socialpsykiatriske bocentre, herunder huslejeindtægter, køb og salg af pladser til længerevarende og midlertidige botilbud, inkl. aktivitetsbaseret budget, socialpædagogisk støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger, satspuljeprojekter med 100 pct. kommunal finansiering samt metodeudvikling til borgere med sindslidelse.</i></p> <p>Det forventede regnskab vedr. hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 4,6 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært et merforbrug på det samlede køb og salg af botilbudspladser. Dette skyldes øget køb af botilbudspladser grundet dyre enkeltsager samt færre salgsindtægter, grundet kombinationen af færre solgte pladser og lavere takster.</p>				
Administration	103,6	115,5	115,4	0,1
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabenhed, Modtageenhed, Visitationsenhed, Voksenenheder samt udgifter til administrationsbygninger og tolkeudgifter</i></p> <p>Det forventede regnskab viser tilnærmelsesvist balance.</p>				
Dagtilbud til borgere med sindslidelse	70,7	68,5	68,2	0,3
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres, køb af pladser til beskyttet beskæftigelse og dagtilbudspladser samt dagtilbuddet i Valby.</i></p> <p>Det forventede regnskab viser tilnærmelsesvist balance.</p>				
Færdigbehandlede patienter	21,7	19,6	14,0	5,6
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet, som afregnes med Regionen</i></p> <p>Det forventede regnskab viser et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. for hovedaktiviteten</p> <p>Det forventede mindreforbrug skyldes færre indlæggelsesdøgn grundet hurtigere hjemtagning af færdigbehandlede samt mindre restafregning vedr. tidligere år end forventet.</p>				
Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem	33,9	41,4	41,4	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til støttekontaktpersonordningen, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt</i></p>				

Exitstrategien

Det forventede regnskab viser balance.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Udsatte voksne, total	503,1	505,8	506,2	-0,4
<p>Bevillingsområde Udsatte voksne udviser tilnærmelsesvis balance med et forventet merforbrug på 0,4 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes stigende udgifter på Kvindekrisecentrene, primært som følge af en øget aktivitet i form af flere købte plader samt stigende takster på eksterne køb til samlet 1,9 mio. kr. Dette merforbrug modsvares delvist af et mindreforbrug vedrørende Misbrugsbehandling på 1,2 mio. kr.</p> <p>Det begrænsede merforbrug skal dog ses i lyset af interne omplaceringer i forbindelse med juliprognosen, hvor bevillingsområdet blev tilført 8,2 mio. kr. fra andre bevillingsområder til håndtering af merudgifter på Herbergs- og Krisecenterområdet.</p>				
Misbrugsbehandling	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	238,0	224,9	223,7	1,2
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulans behandling, dagbehandling og døgnbehandling samt naloxon-projektet</i></p> <p>Hovedaktiviteten Misbrugsbehandling udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.</p>				
Krisecentre	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	40,0	47,1	49,0	-1,9
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier samt køb og salg af pladser</i></p> <p>Hovedaktiviteten Krisecentre udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr.</p> <p>Merforbruget kan primært tilskrives en øget aktivitet i form af flere købte pladser og længere opholdstider, samt stigende takster på de købte pladser hos private udbydere på mellem 8 og 11 pct. En årsag til stigningen i efterspørgslen vedr. krisecentre er, at der er et såkaldt selvhenvenderprincip, hvor borgeren selv kan henvende sig (uden visitation) og at det er stedets forstander, der bestemmer, hvornår en udskrivning kan finde sted. Derved reduceres kommunens styringsmuligheder markant.</p> <p>Socialforvaltningen har igangsat et arbejde med at nedbringe de københavnske borgeres opholdstid på udenbys og private herberger og krisecentre. Forvaltningen har bl.a. nedsat en task force, der gennemgår sager med henblik på hurtigst muligt at hjemtage.</p>				
Herberg	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	72,9	75,5	76,2	-0,7
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til institutionsdrift af botilbud til hjemløse, statsrefusion af disse udgifter, særlige vinterherbergpladser samt køb og salg af herbergpladser</i></p> <p>Hovedaktiviteten Herberg udviser et forventet merforbrug på 0,7 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes en fortsat stigning i køb af udenbys pladser, jf. status fremlagt for SUD angående "Belægning og køb/salg af pladser på hjemløse- og krisecenterområdet" (SUD 24.06.15, pkt. 11)</p>				
Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	139,7	138,5	138,3	0,2
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støttekontaktpersonordningen, drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder aktivitetsbaseret budget, boligrådgivere, bofællesskaber, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde, satspuljeprojekter samt eksternt finansierede projekter</i></p> <p>Hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere udviser tilnærmelsesvis balance.</p>				

Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		12,5	19,9	19,1

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration i Myndighedscentrets Hjemløseenhed, Stab, herunder socialfaglig enhed, BIF/SOF-enheden, klinisk overlæge, yngre læger samt midler til kommunal godkendelse af alkoholbehandling

Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvis balance.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Borgere med handicap rammebelagt, total	241,4	256,6	258,2	-1,5

Der forventes et merforbrug på -1,5 mio. kr. på bevillingen Borgere med handicap, rammebelagt.

Det samlede forventede merforbrug svarende til 1,5 mio. kr., skyldes primært stigende aktivitet på Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) ordningen samt stigende enhedspriser på ledsagerordningen. Dette modsvares delvist af et fald i aktiviteten på Rådgivning, vejledning og behandling.

Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		115,0	127,4	127,4

Hovedaktiviteten Administration omfatter udgifter til drift af Borgercenter Handicap – herunder husleje, lønudgifter, kontorhold med videre.

Hovedaktiviteten Administration forventes at udvise balance

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		126,5	129,2	130,8

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem omfatter tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv. Endvidere dækker hovedaktiviteten over Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA) og ledsagerordningen.

Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser forventet merforbrug svarende til 1,5 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet på BPA ordningen (forventet merforbrug på 3,3 mio. kr.) samt stigende enhedspriser på ledsageordningen (forventet merforbrug på 1,3 mio. kr.). Dette modsvares delvist af et fald i aktiviteten på Rådgivning, vejledning og behandling med et mindreforbrug på 3 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Borgere med handicap demografireguleret, total	1652,0	1649,2	1656,3	-7,2
<p>Bevillingen Borgere med handicap, demografireguleret udviser et samlet merforbrug på 7,2 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet på dagbehandling og fleksible skoleindsatser, dyre anbringelser på børneområdet samt stigende udgifter til døgn og dagtilbud til voksne.</p> <p>Merforbruget skal ses i lyset af interne omplaceringer i forbindelse med juliprognosen, hvor bevillingsområdet blev tilført 6,1 mio. kr. fra andre bevillingsområder til håndtering af merforbrug primært vedr. Foranstaltninger til børn og unge med handicap.</p> <p>Socialforvaltningen har i 2015 fået en bevilling til at dække tilbagebetaling af udgifter til ledsagelse. Forvaltningen har samlet fået en bevilling på 19 mio. kr., 15,4 mio. kr. vedr. Borgere med handicap og 3,6 mio. kr. vedr. Borgere med sindslidelse. Forvaltningens forventede forbrug er 8 mio. kr. hvorfor der samlet overføres 11 mio. kr. til Kassen (8,9 mio. kr. fra Borgere med handicap og 2,1 mio. kr. fra Borgere med sindslidelse).</p>				
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem	19,5	21,8	20,3	1,5
<p><i>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem, omfatter Socialpædagogisk bistand (§ 85), træning (§ 102), Kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98) samt pasning af nærtstående med handicap eller alvorlig sygdom.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem forventes at udvise et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som primært skyldes en lavere aktivitet end budgetteret for de senhjerneskedede</p>				
Hjælpe midler	113,6	112,3	111,8	0,4
<p><i>Hovedaktiviteten Hjælpe midler omfatter tekniske hjælpemidler, personlige hjælpemidler og invalidebiler</i></p> <p>Hovedaktiviteten Hjælpe midler forventes at udvise tilnærmelsesvis balance.</p>				
Døgntilbud til borgere med handicap	1069,4	1036,3	1.036,9	-0,6
<p><i>Området vedrører midlertidige botilbud (§ 107) samt længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser for københavnske borgere der bor på institutioner som ikke har driftsoverenskomst med Københavns Kommune og som normalt ligger i andre kommuner, regioner eller er private opholdssteder. Ligeledes omfatter området salg af pladser (borgere fra andre kommuner boende på Københavns Kommune institutioner, samt aktivitetsbudget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på kommunens egne institutioner og tilbud)- VUM.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med handicap forventes at udvise et samlet merforbrug svarende til 0,6 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært stigende enhedspriser på købte døgnpladser til voksne, samt færre indtægter end forventet ved af salg af egne døgnpladser.</p> <p>Den forventede enhedspris på en købt døgnplads er således 34 t. kr. højere end i regnskab 2014 svarende til en stigning på 4 %.</p> <p>Udviklingen kan primært tilskrives dyre enkeltstager.</p>				

Dagtilbud til borgere med handicap	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		181,4	183,8	185,5
<p><i>Hovedaktiviteten vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser (københavnske borgere der er placeret udenfor KK's pladser og tilbud – dvs. i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder), salg af pladser (borgere fra andre kommune placeret på KK's pladser og tilbud) samt aktivitets budget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på KK's pladser og tilbud) – VUM.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med handicap udviser et samlet forventet merforbrug på 1,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et merforbrug på køb af pladser grundet stigende aktivitet og stigende enhedspriser som følge af en stadig større efterspørgsel efter dyre dagtilbud.</p>				
Dagbehandling og fleksible skoleindsatser	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	27,1	33,9	38,0	-4,1
<p><i>Hovedaktiviteten dækker over private dagbehandlingstilbud til hjemmeboende børn og unge.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser et forventet merforbrug på 4,1 mio. kr., som primært skyldes en højere aktivitet af antal børn i ordinære dagbehandlingstilbud end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med BUF. Merforbruget afspejler udfordringen med at vende den historiske stigning i anvendelsen af dagbehandlingstilbud. For at nedbringe merforbruget har SOF og BUF i fællesskab udarbejdet handleplaner. Udgangspunktet for udredningen er, at forvaltningerne skal se på hele tilbudsviften i begge forvaltninger, når et barn afklares.</p>				
Foranstaltninger til børn og unge med handicap	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	241,0	261,1	263,8	-2,7
<p><i>Hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap omfatter familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv. Hovedaktiviteten vedrører desuden døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap, hvilket vil sige plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner. Området omfatter køb af pladser (københavnske borgere der er placeret udenfor KK's pladser og tilbud – dvs. i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder), salg af pladser (borgere fra andre kommune placeret på KK's pladser og tilbud) samt aktivitets budget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på KK's pladser og tilbud).</i></p> <p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til børn og unge udviser et forventet merforbrug svarende til 2,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende enhedspriser på døgnanbringelser af børn som følge af dyre enkeltsager. Herunder også stigende pladspriiser på socialpædagogiske opholdssteder.</p> <p>Enhedsprisen på købte døgnpladser til børn er i 2015 steget med 250 t. kr. svarende til en 20 % stigning sammenlignet med regnskab 2014</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Tværgående opgaver og administration, total	289,3	262,7	260,5	2,2

Der forventes et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på bevillingen Tværgående opgaver og administration, hvilket primært skyldes tilbageholdenhed samt en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret.

Øvrige sociale formål	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	22,7	22,7	22,7	0,0

Hovedaktiviteten dækker over aktiviteterne SSP - samarbejdet, støtte til frivilligt socialt arbejde §18, julehjælp mv.

Hovedaktiviteten Øvrige sociale formål's forventede regnskab pr. oktober udviser balance.

Fælles administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	160,2	131,4	131,0	0,4

Hovedaktiviteten 'Fælles administration' dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.

Hovedaktiviteten Fælles administration's forventede regnskab pr. oktober udviser et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

HR	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	57,3	56,5	54,7	1,8

Hovedaktiviteten 'HR' dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønssystem, chefløn mv.

Hovedaktiviteten HR's forventede regnskab pr. oktober udviser et forventet mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som bl.a. kan henledes til en lavere afregning end budgetteret vedrørende arbejdsskadeforsikring, samt generel tilbageholdenhed.

IT	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	49,1	52,0	52,0	0,0

Hovedaktiviteten IT's forventede regnskab pr. oktober udviser balance.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Tværgående opgaver og administration, total	18,7	0,0	0,0	0,0
Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, (Anlæg), udviser balance i det forventede regnskab pr. oktober 2015.				
Hovedaktivitet anlæg	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	18,7	0,0	0,0	0,0
<i>Hovedaktiviteten Anlæg dækker over IT-anlægsprojekter i Socialforvaltningen, herunder ESDH, CSC-social mv.</i>				
Hovedaktiviteten Anlæg's forventede regnskab pr. oktober udviser balance.				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byggeri og modernisering af tilbud, total	109,3	14,5	14,5	0
På bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud forventes balance. Bevillingsområdet dækker over følgende 4 hovedaktiviteter:				
<ul style="list-style-type: none"> - Børnefamilier med særlige behov - Udsatte Voksne - Borgere med handicap - Borgere med sindslidelse 				
Da der ikke forventes afvigelser på hovedaktiviteterne på bevillingen, forklares bevillingen ikke yderligere.				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Byggeri og modernisering af tilbud, total	15,2	-15,8	-15,8	0
På bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud er der indtægter efter korrektioner på 15,8 mio.kr. Der forventes balance ved årets udgang.				
Der forventes ingen afvigelser på hovedaktiviteten på bevillingen; Udsatte voksne eller Borgere med handicap, hvorfor Byggeri og modernisering af tilbud ikke forklares yderligere.				

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Efterspørgselsstyrede overførsler, total	1.365,9	1.359,8	1351,0	8,8
<p>På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 8,8 mio. kr., som er sammensat af mindreforbrug på førtidspension, personlige tillæg og sociale ydelser; og merforbrug vedr. indtægter fra den centrale refusionsordning SDE.</p> <p>Mindreforbruget på førtidspension og personlige tillæg skyldes et lavere aktivitetsniveau end forudsat i budget 2015. Mindreforbruget vedr. Sociale ydelser skyldes mindreforbrug vedr. Enkeltydelser. Merforbruget vedr. Indtægter fra den centrale refusionsordning skyldes færre indtægter end budgetteret; primært grundet et ændret foranstaltningsmønster på børneområdet, som har medført færre dyre anbringelsessager.</p>				
Efterspørgselsstyrede dagtilbud	1,2	1,6	1,6	0,0
<p>Hovedaktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagsynede (Revalidering).</p> <p>Der forventes balance på hovedaktiviteten pr. oktober 2015</p>				
Personlige tillæg	8,4	8,4	7,8	0,6
<p>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for supplerende tillæg, herunder helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm.</p> <p>Hovedaktiviteten udviser tilnærmelsesvist balance.</p>				
Førtidspension	1.268,0	1268,0	1251,4	16,7
<p>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til førtidspensioner med henholdsvis 50 pct. og 65 pct. kommunal medfinansiering med ret til personlige tillæg (før 1/1 2003) samt førtidspensionister med 65 pct. kommunal medfinansiering (efter 1/1 2003). Førtidspension omfatter en række underydelse såsom højeste førtidspension, mellemste førtidspension, invaliditetsydelse, almindelig samt almindelig forhøjet førtidspension, bistanstillæg samt plejetillæg; der alle administreres af Udbetaling Danmark.</p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 16,7 mio. kr. på hovedaktiviteten.</p> <p>Mindreforbruget skyldes faldende aktivitet på området, primært grundet færre tilkendelser som følge af førtidspensionsreformen.</p>				
Sociale ydelser	110,7	104,2	98,5	5,7
<p>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap, hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge samt flytteudgifter vedr. ældreboliger.</p> <p>Der forventes samlet set et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på området.</p> <p>Mindreforbruget skyldes en sammensætning af mer- og mindreforbrug på forskellige ydelsestyper. Primært et mindreforbrug vedr. enkeltydelser, hjælp til flytning, grundet lavere aktivitet end budgetteret. Dette modsvares delvis modvares af merforbrug vedr. hjælp til tandlægeudgifter, samt merforbrug vedr. tabt arbejdsfortjeneste vedr. børn med nedsat funktionsevne, grundet stigende aktivitetspris.</p>				

Indlagte patienter	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		148,5	148,5	148,5

Hovedaktiviteten omfatter medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med regionen.

Der forventes balance på hovedaktiviteten.

Indtægter fra den centrale refusionsordning	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		-170,9	-170,9	-156,7

Hovedaktiviteten omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager). Indtægter fra den centrale refusionsordning er en afledt indtægt, som kommunen hjemtager på baggrund af CPR-registrerede ydelser i henhold til Servicelovens paragraffer på Socialforvaltningens bevillingsområder. Indtægten hjemtages når udgiften pr. måned pr. borger overstiger to refusionsgrænser. Således medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 80.355 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 25 pct. Tilsvarende medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 149.712 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 50 pct.

Det forventede regnskab viser en forventet mindreindtægt på 14,2 mio. kr.

Dette skyldes en nedjustering af forventede indtægter fra den centrale refusionsordning - primært fordi det ændrede foranstaltningsmønster vedr. børn, medfører færre dyre anbringelsessager.

Hovedaktivitetsoversigt – Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hovedkonto 7, total	0,1	0,1	0,1	0,0

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

Hovedaktivitetsoversigt – Balanceforskydninger (Hovedkonto 8)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Balanceforskydninger, total	6,2	4,4	4,4	0,0

Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
		6,2	4,4	4,4

De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser balance.

Det skal præciseres, at der forventes at udgifter til den kommunale grundkapital til almene boliger på funktion 8.32.24. vil balancere med det afsatte budget på 3,2 mio. kr. Endvidere forventes at udgifter til den langfristede gæld for Selvejende institutioner med overenskomst samt Udlån til beboerindsud vil balancere med det afsatte budget på 1,2 mio. kr.