

## Bilag 1 – uddybende forklaringer til regnskab 2013

### Indholdsfortegnelse

<b>Socialforvaltningen</b> .....	<b>2</b>
<b>Servicedrift</b> .....	<b>3</b>
Børnefamilier med særlige behov .....	3
Hjemmepleje.....	5
Hjemmepleje, demografireguleret .....	5
Borgere med sindslidelse.....	7
Udsatte voksne.....	8
Borgere med handicap .....	10
Borgere med Handicap, demografireguleret .....	11
Tværgående opgaver og administration .....	12
<b>Overførsler mv.</b> .....	<b>14</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler .....	14
Borgere med sindslidelse.....	15
<b>Anlæg</b> .....	<b>16</b>
Byggeri og modernisering af tilbud.....	16
Tværgående opgaver og administration .....	17
<b>Finansposter</b> .....	<b>17</b>
Renter mv. ....	18
Langfristede balanceposter .....	18
Øvrige balanceposter .....	19

## Socialforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2013 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2013 netto 1.000 kr.	Regnskab 2013 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>5.057.657</b>	<b>-14.133</b>	<b>5.043.524</b>	<b>5.036.841</b>	<b>6.683</b>
Udsatte voksne	460.136	31.394	491.530	480.006	11.524
Borgere med sindslidelse	745.216	-18.369	726.847	733.477	-6.630
Tværgående opgaver og administration	331.231	-20.056	311.175	306.977	4.198
Borgere med handicap	236.121	8.286	244.407	248.228	-3.821
Borgere med handicap, demografireguleret	1.573.150	-2.778	1.570.372	1.563.382	6.990
Hjemmepleje	21.779	-1.556	20.223	18.920	1.303
Hjemmeplejen, demografireguleret	304.195	558	304.753	310.846	-6.093
Børnefamilier med særlige behov	1.385.829	-11.612	1.374.217	1.375.005	-788
<b>Anlæg</b>	<b>66.351</b>	<b>7.073</b>	<b>73.424</b>	<b>59.798</b>	<b>13.625</b>
Udsatte voksne	2.909	39.714	42.623	44.170	-1.548
Borgere med handicap	17.572	-9.411	8.161	7.090	1.071
Borgere med sindslidelse	12.771	-5.234	7.537	7.079	458
Børnefamilier med særlige behov	10.333	-11.167	-834	-4.549	3.715
Tværgående opgaver og administration	22.766	-6.829	15.937	6.008	9.929
<b>Overførsler mv.</b>	<b>1.479.332</b>	<b>-78.076</b>	<b>1.401.256</b>	<b>1.337.395</b>	<b>63.861</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.341.364	-78.928	1.262.436	1.193.451	68.985
Borgere med sindslidelse	137.496	1.324	138.820	143.944	-5.124
Borgere med handicap	472	-472	0	0	0
<b>Finansposter</b>	<b>360</b>	<b>12.712</b>	<b>13.072</b>	<b>560.179</b>	<b>-547.106</b>
Renter Mv.	-55	0	-55	862	-916
Langfristede balanceposter	415	12.712	13.127	-14.681	27.808
Øvrige balanceposter	0	0	0	573.998	-573.998
<b>I alt</b>	<b>6.603.700</b>	<b>-72.424</b>	<b>6.531.276</b>	<b>6.994.213</b>	<b>-462.937</b>

Socialforvaltningens regnskab for 2013 viser et samlet mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på servicedriften svarende til 0,1 procent af det korrigerede budget. Anlæg viser et samlet mindreforbrug på 13,6 mio. kr., mens Overførsler mv. viser et mindreforbrug på 63,9 mio. kr. På finansposter udviser årsregnskabet en reel forskydning set i forhold til budgettet på 547,1 mio.kr.

Regnskabsresultatet for hvert bevillingsområde forklares neden for på hovedaktiviteter. Bemærk at handicapområdet og hjemmeplejeområdet hver består af to bevillinger – en demografireguleret og en ikke-demografireguleret – der nedenfor forklares separat.

Bilag 2 indeholder regnskabstal på funktioner, mens opfølgning på enhedspriskataloget fremgår af bilag 3.

## Service drift

<b>Børnefamilier med særlige behov</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov, total (Budget 1.374,2 mio./forbrug 1.375,0 mio. kr.)</b>	<b>-0,8</b>
<p>På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et merforbrug på 0,8 mio. kr., svarende til 0,0 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Afvigelsen er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.</p> <p>Samlet set er der opnået et mindreforbrug på foranstaltningebudgettet, som følge af stram styring af området for at kunne imødegå et forventet merforbrug på de sikrede institutioner. Merforbruget på de sikrede institutioner skyldes primært flere anbringelser i varetægtssurrogat besluttet af domstolene. Herudover ses en øget tilgang af transitbørn, dvs. børn og unge uden fast bopæl i Danmark, som bliver anbragt på de sikrede institutioner.</p> <p>På foranstaltningebudgettet viser regnskabet et mindreforbrug på døgn- og dagbehandlingsinstitutionerne og socialpædagogiske opholdssteder, som delvist modsvares af merforbrug på primært forebyggelse, øvrig døgnpleje og familiepleje.</p> <p>Samlet set forventes 2,1 mio. kr. i decentral opsparing overført til 2014.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Familiepleje (Budget 189,0 mio./forbrug 194,9 mio. kr.)</b>	<b>-5,9</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse i familiepleje.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på familiepleje på 5,9 mio. kr. Merforbruget skyldes et merforbrug på familieplejeanbringelser på 14,9 mio. kr. som følge af en højere enhedspris. Årsagen til den højere enhedspris er, at der anbringes mere sårbare børn og unge i plejefamilier til højere pakkepriser i overensstemmelse med forvaltningens strategi om, at flere børn anbringes i familiepleje frem for på opholdssteder og døgninstitutioner.</p> <p>Merforbruget på familieplejeanbringelser modsvares delvist af et mindreforbrug på mellemkommunale refusionsudgifter på 9,1 mio. kr. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det er udgifter til anbringelser i familiepleje, hvor andre kommuner har handleansvaret i sagerne.</p>	
<b>Socialpædagogiske opholdssteder (Budget 87,2 mio./forbrug 64,9 mio. kr.)</b>	<b>22,3</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på private, socialpædagogiske opholdssteder.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på socialpædagogiske opholdssteder på 22,3 mio. kr. Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 16,9 mio. kr. som følge af et fald i antallet af anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder og en faldende enhedspris. Antallet af anbragte på socialpædagogiske opholdssteder er faldet med 19 i forhold til 2012. Faldet skal ses i sammenhæng med forvaltningens fokus på i højere grad at udnytte kapaciteten på egne institutioner, anbringe i plejefamilier, og at flere udsatte børn og unge rummes i hjemmet på grund af sagsbehandlernes arbejde med sikkerhedsplaner.</p> <p>Enhedsprisen var i 2013 budgetteret langt højere end den realiserede enhedspris i 2012. Den lavere enhedspris er således et udtryk for, at der var budgetteret med en høj enhedspris i 2013. Dette skal dog ses i lyset af, at detailbudgetteringen af det samlede foranstaltningebudget på hovedaktiviteter foretages før regnskabsresultatet for året før, er kendt.</p> <p>Herudover viser regnskabet mindreforbrug på mellemkommunale refusionsudgifter på 5,4 mio. kr. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det</p>	

er udgifter til anbringelser på socialpædagogiske opholdssteder, hvor andre kommuner har handleansvaret i sagerne.	
<b>Øvrig døgnpleje (Budget 73,5 mio./forbrug 78,2 mio. kr.)</b>	<b>-4,7</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til børn på kost- og efterskoler, hybler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv.</i>	
Regnskabet viser et merforbrug på 4,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en højere enhedspris både på hybler og på kost- og efterskoler. Efterskoler har i nogle tilfælde kunnet tjene som alternativ til anbringelse på døgninstitution eller socialpædagogisk opholdssted, idet efterskoler også har kunnet levere kontaktpersonforløb og dermed har kunnet rumme relativt mere støttekrævende unge i forløb, hvor de indgår i fællesskaber med andre, ikke-støttekrævende unge.	
<b>Forebyggelse (Budget 323,0 mio./forbrug 342,7 mio. kr.)</b>	<b>-19,7</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til den forebyggende indsats, der foretages overfor børn og unge i alderen 0-17 år via socialcentrenes brug af forebyggende foranstaltninger, socialpædagogiske fripladser, samt udgifter til det forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner.</i>	
Regnskabet viser et merforbrug på forebyggelse på 19,7 mio. kr. Merforbruget skyldes primært et større antal forebyggende foranstaltninger og en højere enhedspris end forudsat ved budgetteringen. Dette skyldes at familiebehandling, som er blandt de dyrere forebyggende foranstaltninger, i højere grad benyttes frem for anbringelse.	
Der er dog ikke sket en stigning fra regnskab 2012 til regnskab 2013. Det er reelt i 2012, stigningen er sket. Der var dog budgetteret med lavere aktivitet og enhedspris i 2013 end den realiserede enhedspris og aktivitet i regnskab 2012, hvilket hænger sammen med, at den endelige aktivitet i 2012 ikke var kendt ved budgetteringen i 2013.	
At der var budgetteret lavere i 2013 end regnskabsresultatet for 2012, skal desuden ses i sammenhæng med, at der er prioriteret flere midler til sagsbehandlerne arbejde med sikkerhedsplaner, som ligger under hovedaktiviteten 'administration', bl.a. for at understøtte den forebyggende indsats. Dette som led i forvaltningens strategi om, at færre anbringes og at der i stedet forebygges.	
Merforbruget skal i øvrigt ses i sammenhæng med mindreforbruget på døgn- og daginstitutioner og socialpædagogiske opholdssteder.	
<b>Døgn- og dagbehandling (Budget 357,4 mio./forbrug 345,1 mio. kr.)</b>	<b>12,4</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgn- og dagbeholdingsinstitutioner.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på døgn- og daginstitutioner på 12,4 mio. kr.	
Mindreforbruget skyldes dels 7 mio. kr. i færre udgifter til anbringelser på døgn- og dagbeholdingsinstitutioner som følge af, at der har været færre helårsanbragte end budgetteret. Set i forhold til 2012 er både antallet af helårsanbragte og enhedsprisen faldet. Denne udvikling skal ses i sammenhæng med, at flere udsatte børn og unge rummes i hjemmet på grund af sagsbehandlerne arbejde med sikkerhedsplaner. Hertil kommer andre alternativer til døgninstitutioner såsom plejefamilier, netværkspleje og aflastning mv.	
Herudover er der et mindreforbrug på mellemkommunal refusion på 4,8 mio. kr. Denne afvigelse skal ses i sammenhæng med, at forbruget er vanskeligt at forudsige, da det er udgifter til institutionsanbringelser, hvor andre kommuner har handleansvaret i sagerne.	
Der anmodes overført 1,1 mio. kr. i mindreforbrug til 2014 vedr. decentral opsparing på institutionscentre.	
<b>Sikrede institutioner (Budget 38,7mio./forbrug 42,8 mio. kr.)</b>	<b>-4,1</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.</i>	
Regnskabet viser et merforbrug på sikrede institutioner på 4,1 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i antallet af anbringelser i varetægtsurrogat som følge af en intensivering af	

<p>politiaktioner mod grupperinger/bander. Herudover ses en øget tilgang af transitbørn, dvs. børn og unge uden fast bopæl i Danmark, som bliver anbragt på de sikrede institutioner. Antallet af anbragte er steget med 6 helårsanbragte fra 20 i 2012 til 26 i 2013, mens der var budgetteret med en stigning på 2 i 2013.</p> <p>Sikringsområdet er meget følsomt overfor udsving i aktiviteten, da der er relativt få anbragte til en høj enhedspris. Herudover er det et vanskeligt styrbart område, da det er domstolene, der træffer afgørelse i sagerne.</p>	
<b>Rådgivning (Budget 87,7 mio./forbrug 88,2 mio. kr.)</b>	<b>-0,5</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til rådgivende tilbud, herunder rådgivende institutioner, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, Familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere mv.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på rådgivning på 0,5 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på de rådgivende indsatser, herunder socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, som delvist modsvares af mindreforbrug på driften af de rådgivende institutioner.</p> <p>Der anmodes overført 1,0 mio. i decentral opsparring til 2014.</p>	
<b>Øvrige institutioner (Budget 41,6 mio./forbrug 41,9 mio. kr.)</b>	<b>-0,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, 18+ indsats og tilskud til Projekt Unge og Sorg, samt TUBA. Derudover indbefatter hovedaktiviteten udgifter til unge, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på øvrige institutioner på 0,4 mio. kr.</p>	
<b>Administration (Budget 176,1mio./forbrug 176,3 mio. kr.)</b>	<b>-0,2</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på administration på 0,2 mio. kr.</p>	

<b>Hjemmepleje</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Hjemmepleje, total (Budget 20,2 mio./forbrug 18,9 mio. kr.)</b>	<b>1,3</b>
<p><i>Bevillingsområdet 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.</i></p> <p>På bevillingsområdet Hjemmepleje viser regnskabet et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på driften, svarende til 6,4 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært stor tilbageholdenhed med istandsættelse og vedligeholdelse af bygninger i 2013. Herudover har Hjemmeplejen i 2013 modtaget en tilbagebetaling i forbindelse med Hjemmeplejens udførende enheds endelige afregning og flytningen fra Lærkevej 3.</p>	

<b>Hjemmepleje, demografireguleret</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Hjemmepleje, demografireguleret, total (Budget 304,8 mio./forbrug 310,8 mio. kr.)</b>	<b>-6,1</b>
<p>På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret, viser regnskabet et merforbrug på 6,1 mio. kr. på driften, svarende til 2,0 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Merforbruget skyldes et stort udgiftspres på Hjemmeplejens udførende enhed, samt et højere serviceniveau til hjemmeboende unge voksne med handicap, som Socialforvaltningen ikke i tilstrækkelig grad har kunnet tilpasset sig.</p>	

<p>Der er et udgiftspres på Hjemmeplejens udførende enhed som følge af en stigende aktivitet på hjemmesygeplejen. Samtidig er serviceniveauet til hjemmeboende unge voksne med handicap blevet forhøjet som konsekvens af en række afgørelser i Ankestyrelsen,</p> <p>For at imødegå udgiftspreset på området er timepriserne på hjemmepleje forsøgt nedbragt. Merforbruget skyldes primært, at det ikke er lykkedes at nedbringe udgifterne pr. leveret time hjemmehjælp tilstrækkeligt til at kompensere for det stigende udgiftspres på området.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.</p>	
<b>Forebyggende indsats for ældre og borgere med handicap (Budget 11,9 mio./forbrug 12,2 mio. kr.)</b>	<b>-0,3</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til køb af rehabiliteringspladser i SUF.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på forebyggende indsats for ældre og borgere med handicap på 0,3 mio. kr.</p>	
<b>Hjemmesygeplejen (Budget 36,2 mio./forbrug 37,6 mio. kr.)</b>	<b>-1,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til køb af hjemmesygepleje hos den kommunale leverandør, samt løn til de koordinerende sygeplejersker.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på hjemmesygeplejen på 1,4 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes et udgiftspres på Hjemmesygeplejen i hele 2013, som det ikke har været muligt for Socialforvaltningen i tilstrækkelig grad at tilpasse sig. For at håndtere udgiftspreset har Socialforvaltningen i starten af 2013 iværksat en række handleplaner, der skulle reducere Hjemmesygeplejens udgifter. De iværksatte handleplaner har ikke haft tilstrækkelig potentiale til at sikre økonomisk balance, men har dog reduceret merforbrugets størrelse.</p>	
<b>Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning (Budget 12,4 mio./forbrug 10,9 mio. kr.)</b>	<b>1,5</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til Hjemmeplejevisitationens køb af hhv. rehabiliteringspladser hos SUF, hverdagstræning, samt køb af genoptræningsydelse hos øvrige leverandører.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning på 1,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes, at der ikke fuldt ud har været den forventede stigning i anvendelsen af hverdagstræning i stedet for hjemmehjælp, som forudsat i budgettet. Det vil sige, at hjælpen fortsat leveres som hjemmehjælp, hvorfor forbruget også ligger under hovedaktiviteten 'Køb af hjemmehjælp'.</p>	
<b>Køb af hjemmehjælp (Budget 241,3 mio./forbrug 241,9 mio. kr.)</b>	<b>-0,6</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til visitationens køb af hjemmehjælpstimer ved forskellige leverandører (kommunal, privat, selvudpeget, kontant tilskud, underleverandører). Hovedaktiviteten skal ses i sammenhæng med hovedaktiviteten Øvrig hjemmehjælp.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på køb af hjemmehjælp på 0,6 mio. kr.</p> <p>Der har været en stigende aktivitet på rammen blandt andet som følge af et højere serviceniveau til unge voksne med handicap, der bor hos forældrene. En række afgørelser i Ankestyrelsen har pålagt Socialforvaltningen at yde op til 24 timers hjemmehjælp i døgnet til unge voksne med handicap mellem 18 og 22 år, der bor hjemme hos deres forældre, i de tilfælde hvor den unge voksne ikke ville tage imod en institutionsplads.</p> <p>I de tilfælde hvor den unge voksne har valgt at bo hjemme, har Socialforvaltningen hidtil ydet et tilskud til forældrene, svarende til 37 timers hjemmehjælp ugentligt. Det er denne praksis, Ankestyrelsen har kendt ulovlig, hvorved Socialforvaltningen er blevet pålagt at forhøje serviceniveauet til de unge voksne med handicap.</p> <p>Herudover er der også fortsat stigende efterspørgselspres fra Socialforvaltningens målgruppe.</p>	

<b>Udførerenheden (Budget 14,8 mio./forbrug 22,8 mio. kr.)</b>	<b>-8,0</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til hjemmehjælpsydelse samt sygeplejeydelse leveret af den kommunale leverandør, Udførerenheden.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på Udførerenheden på 8,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes for det første at Udførerenheden ikke har kunnet tilpasse sig til den faktiske efterspørgsel. For det andet har Udførerenheden haft færre indtægter end budgetteret som følge af, at timepriserne på hjemmepleje er forsøgt nedbragt, uden at Udførerenheden har kunnet nedbringe udgifterne tilsvarende.</p> <p>Om end Socialforvaltningen har budgetteret med et lavere aktivitetsniveau i 2013 end realiseret i 2012, har særligt køb af hjemmehjælp og hjemmesygepleje oplevet et stigende udgiftspres. For at imødegå dette udgiftspres er timepriserne på hjemmepleje forsøgt nedbragt. Det er imidlertid ikke lykkedes Udførerenheden at nedbringe udgifterne pr. leveret time hjemmehjælp tilstrækkeligt i 2013 til at modsvare den lavere timepris.</p>	
<b>Øvrig hjemmehjælp (Budget -11,8 mio./forbrug -14,5 mio. kr.)</b>	<b>2,7</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til visitationens afregning af de hjemmehjælpsydelse, som ikke visiteres som timer.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på øvrig hjemmehjælp på 2,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes, at der er gennemført et udbud af indkøbsordningerne i samarbejde med Sundheds- og omsorgsforvaltningen, hvilket har reduceret kommunens forventede enhedspriser med ca. 60 pct. Der var ikke taget højde for dette i budgetlægningen.</p>	

	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Borgere med sindslidelse</b>	
<b>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse, total (Budget 726,8 mio./forbrug 733,5 mio. kr.)</b>	<b>-6,6</b>
<p>På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et merforbrug på 6,6 mio. kr. på driften, svarende til 0,9 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Merforbruget skyldes primært merudgifter til betaling til Regionen for færdigbehandlede patienter. Hertil kommer merforbrug på projekter med ekstern finansiering. Disse merforbrug modsvarer delvist af mindreforbrug på værestedsområdet og på socialpædagogisk støtte til borgere i eget hjem.</p> <p>Merforbrug på 2,7 mio. kr. vedrørende eksternt finansierede projekter, samt decentral opsparring for 4,5 mio. kr. forventes overført til 2014.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Administration (Budget 105,7 mio./forbrug 104,8 mio. kr.)</b>	<b>0,9</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabenhed, Modtageenhed, Voksenenheder, Visitationen, udgifter til administrationsbygninger, samt udgifter vedrørende tandlægekonsulenten samt tolkeudgifter.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på administration på 0,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug til sagsbehandling og udgifter til IT.</p>	
<b>Døgntilbud til borgere med sindslidelse (Budget 206,0 mio./forbrug 205,5 mio. kr.)</b>	<b>0,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de socialpsykiatriske bocentre, herunder huslejeindtægter.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på døgntilbud til borgere med sindslidelse på 0,4 mio. kr.</p>	
<b>Køb og salg (Budget 264,5 mio./forbrug 266,6 mio. kr.)</b>	<b>-2,1</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til køb og salg af pladser til borgere med sindslidelse</i>	

<p>Regnskabet viser et merforbrug på køb og salg af pladser til borgere med sindslidelse på 2,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært faldende salgsindtægter svarende til 11,8 mio. kr. som følge af, at udenbys kommuner hjemtager egne borgere til egne pladser samtidig med, at der ikke står borgere fra andre kommuner på venteliste til botilbud i Københavns Kommune.</p> <p>For at kompensere for de faldende salgsindtægter, har Socialforvaltningen kun købt pladser i uomgængelige tilfælde, og københavnske borgere tilbydes en ledig plads på forvaltningens egne tilbud. Disse tiltag har medført et mindreforbrug på køb af pladser på 9,7 mio. kr. Grundet en afgørelse i Det sociale nævn, som er gået imod forvaltningen, er det ikke lykkedes at kompensere fuldt ud for de faldende salgsindtægter.</p>	
<b>Projekter (Budget 19,3 mio./forbrug 23,8 mio. kr.)</b>	<b>-4,6</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til eksternt finansierede projekter, hvortil staten yder tilskud, ViVil m.v.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på projekter 4,6 mio. kr. Merforbruget skyldes for det første tilbagebetaling af tilskud på 1,7 mio. kr. til Staten vedrørende Pinta (aktivitets- og samværstilbud for borgere med sindslidelse) i forbindelse med afslutningen af projektperioden. For det andet skyldes merforbruget, at forventede statslige tilskud på 2,8 mio. kr. til eksternt finansierede projekter, ikke blev modtaget i regnskabsåret 2013, som der var budgetteret med, men først modtages i 2014.</p> <p>Der anmodes overført 2,8 mio. kr. i merforbrug til 2014 vedrørende eksternt finansierede projekter.</p>	
<b>Sundhedsudgifter (færdigbehandlede patienter) (Budget 21,8 mio./forbrug 26,9 mio. kr.)</b>	<b>-5,1</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på sundhedsudgifter på 5,1 mio. kr. Merforbruget skyldes en efterregulering fra 2012 for betaling til Regionen for færdigbehandlede patienter.</p> <p>Forvaltningen afregner til Regionen for det antal dage, der går fra en borger med sindslidelse er meldt færdigbehandlet, til borgeren er hjemtaget til f.eks. et botilbud.</p>	
<b>Udgående indsats til borgere i eget hjem/bofællesskaber (Budget 49,8 mio./forbrug 48,0 mio. kr.)</b>	<b>1,8</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til støtte- og kontaktpersoner samt socialpædagogisk støtte til personer i eget hjem eller bofællesskaber.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på udgående indsats til borgere i eget hjem på 1,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindreforbrug på midler afsat til engangsudgifter i forbindelse med omlægning af en række bofællesskaber til midlertidige boliger.</p>	
<b>Åbne værestedstilbud (Budget 59,8 mio./forbrug 57,8 mio. kr.)</b>	<b>1,9</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvor til borgeren ikke visiteres.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på åbne værestedstilbud på 1,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en lavere enhedspris som følge af færre udgifter til fælles aktiviteter, ture, indkøb af materialer m.v.</p>	

<b>Udsatte voksne</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Udsatte Voksne, total (Budget 491,5 mio./forbrug 480,0 mio. kr.)</b>	<b>11,5</b>
På bevillingsområdet Udsatte voksne viser regnskabet et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. på driften, svarende til 2,3 pct. af det korrigerede budget.	



<p>De primære årsager til mindreforbruget er følgende:</p> <p>Der er et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på betaling for istandsættelse af lejligheder til boligselskaberne som følge af færre udsættelser og fraflytninger, hvor kommunalt anviste beboere ikke selv kan betale for krav om istandsættelse efter fraflytningen. Hertil kommer et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. på misbrugsbehandling, primært som følge af lavere aktivitet end forventet, samt et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på sociale tilbud til hjemløse og misbrugere primært som følge af merindtægter fra salg af pladser.</p> <p>Krisecenter- og herbergsområdet udviser samlet set et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. Dette dækker dog over et merforbrug på knap 15 mio. kr. på køb af pladser på private og udenbys krisecentre og herberger, som skal ses i sammenhæng med, at selvhenvendelsesprincippet på området gør det vanskeligt at styre udgifterne. Aktiviteten på køb af herbergpladser er således steget med knap 50 pct. i forhold til 2012.</p> <p>I 2013 modsvares merforbruget på køb af pladser dog af mindreforbrug som følge af forsinket opstart af aktiviteter og forsinket ibrugtagning af nye pladser, merindtægter fra salg af pladser samt merindtægter som følge af en fejlbudgettering i 2013 af statsrefusionen på egne krisecentre og herberger samt på Hjemløsestrategien.</p> <p>Der forventes overført 2,9 mio. kr. i decentral opsparing til 2014.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Misbrugsbehandling (Budget 217,8 mio./forbrug 214,0 mio. kr.)</b>	<b>3,8</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulans behandling, dagbehandling og døgnbehandling.</i></p> <p>Misbrugsbehandling udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen skyldes primært en lavere aktivitet på alkohol- og stofmisbrugsbehandling end forventet.</p> <p>Der forventes overført 0,1 mio. kr. i decentralt merforbrug til 2014.</p>	
<b>Krisecentre (Budget 40,4 mio./forbrug 35,6 mio. kr.)</b>	<b>4,8</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier, samt køb og salg af pladser.</i></p> <p>Krisecentre udviser et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.</p> <p>Årsagen til mindreforbruget på krisecentre skal hovedsagligt findes i øget aktivitet på salg af pladser, hvilket har givet en merindtægt på 5,5 mio. kr. Derudover har forsinket opstart af nye krisecenterpladser resulteret i et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.</p> <p>Det skal dog bemærkes, at der har været merforbrug på køb af pladser på 5,1 mio. kr., som følge af et øget antal købte pladser. Den højere aktivitet på køb af pladser skyldes Kvindehjemmets opsigelse af driftsoverenskomsten med Københavns Kommune med udgangen af 2012. Kvindehjemmet ønskede at hæve taksten til et niveau, som Socialforvaltningen fandt uacceptabelt, hvorefter Kvindehjemmet opsagde driftsoverenskomsten og nu arbejder med markant højere takster end forvaltningens egne krisecentre. Dette har betydet mere end en fordobling af udgifterne til de københavnske borgere, som opholder sig på Kvindehjemmet. Selvhenvendelsesprincippet på krisecenter- og herbergsområdet betyder, at der er begrænsede muligheder for at influere på, om borgerne anvender private eller udenbys tilbud frem for kommunens egne krisecentre.</p> <p>Der forventes overført 3,0 mio. kr. i decentral opsparing til 2014.</p>	
<b>Herberger (Budget 65,6 mio./forbrug 68,6 mio. kr.)</b>	<b>-3,0</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til alle botilbud for hjemløse. Både pladser i Københavns Kommune og køb af pladser i andre kommuner samt salg af pladser til andre kommuner.</i>	

<p>Der er et merforbrug på herberger på 3,0 mio. kr.</p> <p>Den primære årsag til merforbruget er køb af pladser på udenbys/private herberger, hvor der ses et merforbrug på 9,7 mio. kr., som følge af en stigning i aktiviteten på 47 pct. i forhold til 2012. Aktivitetsstigningen er en fortsættelse af en tendens over de seneste år., og skyldes at borgerne søger til de udenbys/private herberger. Selvhenvendelsesprincippet gør det generelt vanskeligt, at styre aktiviteten på køb af herbergspladser.</p> <p>Der har omvendt været et mindreforbrug på egne pladser på 7,7 mio. kr. Det skyldes til dels en merindtægt på statsrefusionen på 4,7 mio. kr. som følge af en fejlbudgettering af statsrefusionen på egne herbergspladser i 2013. Derudover ses et mindreforbrug på driften af egne herberger på 3 mio. kr. som følge af forsinket opstart af aktiviteter, en ekstraordinær huslejenedsættelse, samt ændret praksis for bogføring af restancer vedr. beboeres opholdsbetaling i forbindelse med, at inddrivelsen er overgået til Borgerservice.</p>	
<b>Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere (Budget 78,0 mio./forbrug 75,9 mio. kr.)</b>	<b>2,1</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støtte-kontaktpersoner, midlertidige botilbud, længerevarende botilbud, boligrådgivere og bofællesskaber.</i></p> <p>Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.</p> <p>Årsagen til mindreforbruget skal hovedsagligt findes på længerevarende og midlertidige botilbud til udsatte voksne og skyldes blandt andet en merindtægt fra salg af pladser. Derudover ses nogle mindreforbrug af begrænset størrelse vedrørende enkelte projekter.</p>	
<b>Øvrige aktiviteter (Budget 89,7 mio./forbrug 85,8 mio. kr.)</b>	<b>3,9</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til husvilde, tomgangsleje, istandsættelse, driftsikring af boligbyggeri, satspuljeprojekter og andre eksternt finansierede projekter, kommunale projekter samt administration.</i></p> <p>Øvrige aktiviteter udviser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen skyldes primært et mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på betaling for istandsættelse af lejligheder til boligselskaberne. Mindreforbruget skyldes færre udsættelser og fraflytninger, hvor kommunalt anviste beboere ikke selv kan betale for krav om istandsættelse efter fraflytningen.</p> <p>Derudover ses der merforbrug på enkelte projekter af mindre omfang.</p> <p>Merforbrug på 43 t. kr. på eksternt finansierede projekter anmodes overført til 2014.</p>	

<b>Borgere med handicap</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Borgere med handicap, total (Budget 244,4 mio./forbrug 248,3 mio. kr.)</b>	<b>-3,8</b>
<p>På bevillingsområdet Borgere med handicap viser regnskabet et merforbrug på 3,8 mio. kr. på driften, svarende til 1,5 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Den primære årsag til merforbruget på bevillingsområdet er en stigning i udgiften pr. borger på ordningen Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) som følge af et større støttebehov hos de borgere, der benytter ordningen. Hertil kommer et merforbrug som følge af, at udgifter vedrørende 2012 til objektiv finansiering af landsdækkende specialtilbud først er bogført i 2013.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Tilbud i eget hjem til borgere med handicap (Budget 100,5 mio./forbrug 103,0 mio. kr.)</b>	<b>-2,5</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til ordningen Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) og Ledsageordningen for personer med nedsat funktionsevne.</i>	

<p>Hovedaktiviteten Tilbud i eget hjem til borgere med handicap udviser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget vedrører primært Borgerstyret Personlig Assistance (BPA) og skyldes en stigning i enhedspriserne, primært som følge af et større støttebehov hos de borgere, der benytter ordningen.</p>	
<b>Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap (Budget 29,1 mio./forbrug 31,2 mio. kr.)</b>	<b>-2,0</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Tilbud uden for eget hjem til borgere med handicap udviser et samlet merforbrug på 2,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes en stigning i udgifter til objektiv finansiering, som primært skyldes, at en regning fra 2012 fejlagtigt først er bogført i 2013. Objektiv finansiering er udgifter til kommunens medfinansiering af en række landsdækkende specialtilbud som eksempelvis epilepsihospitalet Filadelfia i Dianalund.</p>	
<b>Administration (Budget 114,8 mio./forbrug 114,1 mio. kr.)</b>	<b>0,7</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling samt drift af Handicapcenter København, herunder husleje, lønudgifter, kontorhold mv. Endvidere dækker hovedaktiviteten udgifter til Task Forcen.</i></p> <p>Hovedaktiviteten udviser et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr.</p>	

	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Borgere med Handicap, demografireguleret</b>	
<b>Bevillingsområde Borgere med handicap, demografireguleret, total (Budget 1.570,3 mio./forbrug 1563,4 mio. kr.)</b>	<b>7,0</b>
<p>På bevillingsområdet Borgere med handicap – demografireguleret viser regnskabet et mindreforbrug på 7,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes, at der for at imødegå et øget udgiftspres på området, har været en stram styring og visitationspraksis på bo- og dagtilbud til borgere med handicap samtidig med, at området er tilført engangsmidler i årets løb.</p> <p>Udgiftspresset er på voksenområdet og skyldes primært en stigning i antallet af domsfældte borgere og borgere med senhjernesker, samt en række overflytninger af borgere fra børne- og ungeområdet til voksenområdet.</p> <p>Mindreforbruget ligger primært på døgntilbud til børn og unge med handicap og som følge af et fald i antallet af anbringelser. Dette skyldes dels en stigning i de forebyggende foranstaltninger og dels forskydninger mellem børne- og voksenområdet i forbindelse med de unges fyldte 18 år. Der var således forventet tilsvarende merforbrug på voksenområdet.</p> <p>Der forventes overført 3,7 mio. kr. i decentral opsparring til 2014.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Tilbud i eget hjem for borgere med handicap (Budget 17,2 mio./forbrug 18,1 mio. kr.)</b>	<b>-0,9</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til Socialpædagogisk bistand, træning samt kontaktpersonordning for døvblinde.</i></p> <p>Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært en tilgang af dyre enkeltsager til træning af borgere med</p>	

handicap. Disse borgere modtager træning for at de kan blive boende i eget hjem.	
<b>Hjælpe midler (Budget 114,7 mio./forbrug 115,5 mio. kr.)</b>	<b>-0,8</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til tekniske og personlige hjælpemidler samt invalidebiler.</i>	
Hovedaktiviteten udviser et samlet merforbrug på 0,8 mio. kr.	
Merforbruget skyldes primært en DUT-korrektion vedr. høreapparater. Budgettet for hjælpemidler er således reduceret, som konsekvens af Regionernes overtagelse af opgaven, men der kan ikke realiseres en tilsvarende reduktion i forbruget, da budgetreduktionen var større end det faktiske forbrug på høreapparater.	
<b>Forebyggende foranstaltninger for børn og unge med handicap (Budget 69,8 mio./forbrug 72,3 mio. kr.)</b>	<b>-2,5</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv.</i>	
Hovedaktiviteten udviser et samlet merforbrug på 2,5 mio. kr.	
Merforbruget er primært forårsaget af særligt dyre enkeltsager på hjemmepleje til børn. Hertil kommer øgede udgifter til aflastning grundet ny lovgivning. Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på Døgntilbud til børn og unge.	
<b>Døgntilbud til børn og unge (Budget 196,7 mio./forbrug 184,0 mio. kr.)</b>	<b>12,7</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap i form af plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner.</i>	
Hovedaktiviteten udviser et samlet mindreforbrug på 12,6 mio. kr.	
Mindreforbruget skyldes et fald i antallet af anbringelser. Dette skyldes primært en større overgang af borgere fra børne- og ungeområdet til voksenområdet. Faldet i antallet af anbringelser hænger desuden sammen med en stigning i de forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap.	
Der forventes overført 0,5 mio. kr. i decentral opsparring til 2014.	
<b>Bo- og dagtilbud til borgere med handicap (Budget 1.171,7 mio./forbrug 1.173,2 mio. kr.)</b>	<b>-1,5</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til løn og drift af egne bo- og dagtilbud til borgere med handicap samt køb og salg af pladser.</i>	
Hovedaktiviteten Bo- og dagtilbud udviser et samlet merforbrug på 1,5 mio. kr.	
Merforbruget skyldes primært en samlet udgiftsstigning på køb af længerevarende- og midlertidige botilbud. Stigningen skyldes en større overgang af borgere fra børne- og ungeområdet til voksenområdet, samt flere domsfældte borgere og borgere med senhjerneskrader som følge af sygdom eller ulykker.	
Det skal bemærkes, at der for at imødegå det store udgiftspres på området har været en stram styring og visitationspraksis, samtidig med at området er tilført engangsmidler i årets løb. Dette har mindsket merforbruget på området betragteligt.	
Der forventes overført 3,2 mio. kr. i decentral opsparring til 2014.	

<b>Tværgående opgaver og administration</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, total (Budget 311,2 mio. kr./forbrug 307,0 mio. kr.)</b>	<b>4,2</b>
På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration viser regnskabet et mindreforbrug 4,2 mio. kr. på driften, svarende til 1,35 pct. af det korrigerede budget.	

Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på Hovedaktiviteten HR vedrørende udmøntede lønpuljemidler, samt et mindreforbrug på Hovedaktiviteten IT grundet færre udgifter til udvikling og vedligeholdelse af Socialforvaltningens mainframesystem i 2013.	
Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Administrationsbygninger (Budget 22,4 mio./forbrug 23,0 mio. kr.)</b>	<b>-0,6</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administrationsbygninger i Bernstorffsgade 17-21, rådhuset, samt drift af kantinen i Bernstorffsgade 17.</i>	
Regnskabet viser et merforbrug på administrationsbygninger på 0,6 mio. kr.	
Merforbruget skyldes for det første udgifter til flytning af medarbejdere i de bydækkende enheder til nye lejemaal. Dette har bl.a. medført dobbelt husleje i en kortere periode. For det andet har der også været større udgifter til el og varme i Bernstorffsgade 17-21 end budgetteret.	
<b>De bydækkende enheder (Budget 15,8 mio./forbrug 14,5 mio. kr.)</b>	<b>1,3</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter kontorbudgetterne vedr. de bydækkende enheder. De bydækkende enheder består af Løn og Personaleservice samt Økonomiservice.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på de bydækkende enheder på 1,3 mio. kr.	
Pr. 1. juni 2013 overgik medarbejderne i Løn og Personaleservice til Koncernservice. Som følge af den proces var der i 2013 et mindreforbrug på lønbudgettet i Løn og Personaleservice på 1,3 mio. kr. I forlængelse af overdragelsen af medarbejdere til Koncernservice burde budgettet have været flyttet fra de bydækkende enheder til fælles administration.	
<b>Fælles administration (Budget 135,0 mio./forbrug 135,6 mio. kr.)</b>	<b>-0,2</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til diverse aktiviteter, primært kontorbudgetterne vedrørende de tværgående stabsfunktioner beliggende i Bernstorffsgade 17-21.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på fælles administration på 0,2 mio. kr.	
<b>HR (Budget 59,3 mio./forbrug 57,7 mio. kr.)</b>	<b>1,6</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til tiltag og initiativer vedr. HR, herunder bl.a. ledelsesudvikling, fleksjobpuljer mv.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på HR på 1,6 mio. kr.	
Mindreforbruget på hovedaktiviteten skyldes primært udmøntede lønpuljemidler i 2013.	
<b>IT (Budget 57,1 mio./forbrug 55,5 mio. kr.)</b>	<b>1,1</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til IT-aktiviteter i Socialforvaltningen.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på IT på 1,1 mio. kr.	
Mindreforbruget skyldes færre udgifter til vedligeholdelse, samt udvikling af Socialforvaltningens mainframesystem.	
<b>Redningsberedskab (Budget 1,3 mio./forbrug 1,2 mio. kr.)</b>	<b>0,1</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter vedr. redningsberedskab til hhv. genhusning og uddannelse af beredskabet.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på redningsberedskab på 0,1 mio. kr.	
<b>Udvalg og Borgmester (Budget 0,5 mio./forbrug 0,5 mio. kr.)</b>	<b>0</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter vedr. socialudvalget og socialborgmesteren.</i>	
Der er balance på hovedaktiviteten.	
<b>Øvrige sociale formål (Budget 19,6 mio./forbrug 18,8 mio. kr.)</b>	<b>0,8</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til aktiviteter vedr. øvrige sociale formål såsom frivilligt arbejde, julehjælp og SSP-sekretariatet.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på øvrige sociale formål på 0,8 mio. kr.	

## Overførsler mv.

Efterspørgselsstyrede overførsler	Afvigelse i mio. kr.
<b>Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler, total (Budget 1.262,4 mio./forbrug 1.193,5 mio. kr.)</b>	<b>69,0</b>
På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 69,0 mio. kr. på driften, svarende til 5,5 pct. af det korrigerede budget.	<b>68.985 t.kr.</b>
En af de primære årsager til afvigelsen er mindreforbrug på førtidspension som følge af, at færre end forventet har valgt at skifte pensionsordning. Førtidspensionister på den gamle ordning kunne i perioden 1. juli til 31. december 2013 vælge at overgå til ny ordning, der har en højere grundydelse, men til gengæld færre muligheder for ekstra tillæg. Der er desuden mindreforbrug på sociale ydelser, hvilket primært skyldes lavere aktivitet end forudsat på merudgiftsydelser til børn (Serviceloven § 41) og tabt arbejdsfortjeneste for forældre til handicappede børn (Serviceloven § 42). Dette skyldes bl.a. genopretning af sagsbehandlingen af de to ydelser.	
Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter.	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Efterspørgselsstyrede, dagtilbud (Budget 3,6 mio./forbrug 4,3 mio. kr.)</b>	<b>-0,7</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagsynede (Revalidering)</i>	
Regnskabet viser et merforbrug på efterspørgselsstyrede dagtilbud på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes mindreindtægter på de takstfinansierede ydelser, dvs. betalingen for kurser fra landets øvrige kommuner.	
<b>Personlige tillæg (Budget 9,6 mio./forbrug 9,0 mio. kr.)</b>	<b>0,6</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm. De personlige tillæg og helbredstillæg udbetales kun til førtidspensionister på de gamle ordninger (tilkendelser før 1/1 2003).</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på personlig tillæg på 0,6 mio. kr.	
<b>Førtidspension (Budget 1.319,5 mio./forbrug 1.289,8 mio. kr.)</b>	<b>29,6</b>
<i>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.</i>	
Regnskabet viser et mindreforbrug på førtidspension på 29,6 mio. kr.	
Størstedelen af mindreforbruget kan tilskrives, at færre førtidspensionister end forventet har valgt at benytte sig af muligheden for at skifte fra gammel til ny ordning. Førtidspensionister på den gamle ordning kunne i perioden 1. juli til 31. december 2013 vælge at overgå til ny ordning, der har en højere grundydelse, men til gengæld færre muligheder for ekstra tillæg. Foreløbige tal viser dog, at kun godt 20 førtidspensionister i Københavns Kommune har valgt at skifte ordning.	
Forvaltningen kan konstatere, at budgetforudsætningerne ikke har været præcise nok, hvilket vil blive tilpasset i 2014.	
<b>Sociale ydelser (Budget 141,3 mio./101,8 mio. kr.)</b>	<b>39,5</b>
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelse, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap, hjælp</i>	

i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge samt flytteudgifter vedr. ældreboliger.

Regnskabet viser et mindreforbrug på 39,5 mio. kr.

Mindreforbruget er fordelt på en række underliggende mer- og mindreforbrug på følgende underaktiviteter:

	Budget	Forbrug	Afvigelse
Tabt arbejdsfortjeneste (Serviceloven § 42)	96,7	75,9	20,8.
Merudgiftsydelse børn (Serviceloven § 41)	64,2	34,3	30,0
Enkeltydelser (Aktivloven §§81-85)	61,3	55,7	5,7
Merudgiftsydelse voksne (Serviceloven § 100)	16,3	13,3	3,1
Fejlagtigt udbetalte ydelser	0,8	8,5	-7,7
Øvrige sociale ydelser	1,6	2,2	-0,6
Statsrefusion	-99,7	-87,9	-11,9

Mindreforbruget vedr. merudgiftsydelse for børn (Serviceloven § 41) og tabt arbejdsfortjeneste for forældre (§ 42) skyldes blandt andet, at Socialforvaltningen i en årrække har haft fokus på genopretning af sagsbehandlingen på området. Dette betyder, at borgere får genbehandlet deres sager, hvilket i en række tilfælde resulterer i, at ydelsesniveauet retmæssigt sættes ned. Hertil kommer, at genopretningen har taget tid fra sagsbehandlingen af nye sager. Effekten af dette er, at færre sager er blevet afgjort og aktiviteten har dermed været lavere end forudsat i budgettet. Der er desuden foretaget berigtigelser svarende til 7,4 mio. kr., som derfor nu figurerer under fejlagtigt udbetalte ydelser. Forvaltningen kan konstatere, at budgetforudsætningerne ikke har været præcise nok, hvilket vil blive tilpasset i 2014.

Mindreforbruget på enkeltydelser skyldes primært, at ydelsesniveauet vedr. sygebehandling, herunder tandbehandling (Aktivloven §§ 82 og 82a) er lavere end forudsat i budgettet. Baggrunden for dette er bl.a., at § 82a er en ny ydelse, hvorfor anvendelsen er svær at forudsige.

Mindreindtægten på statsrefusion følger naturligt af, at udgiftsniveauet har været lavere end forventet. Socialforvaltningen har i regnskabet for 2013 hjemtaget for meget statsrefusion svarende til 3,7 mio. kr. Årsagen hertil er en konkret beregningsfejl som følge af forkert refusionsgrundlag, der ikke tager højde for skønsmæssige berigtigelser af §§ 41 og 42.

**Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE (Budget -211,5 mio./forbrug 211,5 mio. kr.)**

**0**

*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.*

Der er balance på hovedaktiviteten.

<b>Borgere med sindslidelse</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Borgere med sindslidelse, total (Budget 138,8 mio./forbrug 143,9 mio. kr.)</b>	<b>-5,1</b>
<i>Bevillingsområdet omfatter udgifter til medfinansiering af psykiatrisk behandling, d.v.s. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med Regionen.</i>	
På bevillingsområdet Borgere med sindslidelse viser regnskabet et merforbrug på 5,1 mio. kr.	

på driften, svarende til 3,7 pct. af det korrigerede budget.	
Merforbruget vedrører afregningen til Regionen for indlagte borgere med sindslidelse og skyldes en højere aktivitet end forventet, herunder ambulante besøg samt antal liggedage.	

## Anlæg

<b>Byggeri og modernisering af tilbud</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Byggeri og modernisering af tilbud, total (Budget 57,5 mio./forbrug 53,8 mio. kr.)</b>	<b>3,7</b>
<p>Regnskabet for området Byggeri og modernisering af tilbud viser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. svarende til 6,4 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Den primære årsag til mindreforbruget er en indtægt på 2,8 mio. kr. i 2013 vedrørende takstfinansiering af anlægsudgifter til børnehuset, som først er budgetteret i 2014.</p> <p>Den resterende afvigelse på 0,9 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug, som også primært skyldes mindre fejlperiodiseringer af budgettet mellem årene.</p> <p>De få, små, faktiske mer- og mindreforbrug, som ikke skyldes forskydninger, går samlet set i nu. Hele nettoafvigelsen på 3,7 mio. kr. forventes derfor overført til 2014. Efter forventede overførsler udviser området balance.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på bevillinger.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på bevillinger</b>	
<b>Børnefamilier med særlige behov - Anlæg (Budget -0,8 mio./forbrug -4,5 mio. kr.)</b>	<b>3,7</b>
<p>Regnskabet udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes en indtægt på 2,8 mio. kr., som ikke var forventet i 2013. Indtægten vedrører takstfinansieringen af børnehuset. Denne indtægt er budgetteret i 2014 og mindreforbruget forventes derfor overført.</p> <p>Hertil kommer et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende børnehuset i Hillerød, som følge af forsinkelse. Det skal bemærkes, at forsinkelse ikke påvirker ibrugtagningstidspunktet. Dette mindreforbrug forventes ligeledes overført til 2014.</p> <p>Det resterende mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører mindre beløb på en række projekter. Der er tale om faktiske mindreforbrug, som ikke skyldes forskydninger.</p>	
<b>Udsatte voksne - anlæg (Budget 42.622 mio./forbrug 44.170 mio. kr.)</b>	<b>-1,5</b>
<p>Regnskabet udviser et merforbrug på 1,5 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen skyldes primært merforbrug vedr. tilbagebetaling af uforbrugte satspuljemidler fra Hjemløsestrategien, hvor et restbudget på 1,1 mio. kr. ligger hos Københavns ejendomme. Københavns ejendomme har således et tilsvarende mindreforbrug, og vil i 2014 tilbageføre restbudgettet. Merforbrug på 1,1 mio. kr. forventes derfor overført til 2014.</p> <p>På projektet Netværket er der anvendt 0,1 mio. kr. Budgettet er imidlertid placeret i 2014 og merforbruget forventes derfor overført.</p> <p>Det resterende merforbrug på 0,3 mio. kr. vedrører mindre beløb på en række projekter. Der er tale om faktiske merforbrug, som ikke skyldes forskydninger.</p>	
<b>Borgere med handicap – anlæg (Budget 8.161mio./forbrug 7.091 mio. kr.)</b>	<b>1,1</b>
<p>Området udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.</p> <p>På området er der imidlertid bogført et forbrug på netto 2,2 mio. kr., hvor det tilsvarende budget er placeret på bevillingen borgere med sindslidelse – anlæg.</p>	



<p>Korrigeres der herfor udgør mindreforbruget 3,3 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen skyldes et mindreforbrug som følge af forskydninger på i alt 3,8 mio. kr. Forskydningerne skyldes, at projekterne Rentemestervej og Carl Jacobsensvej først anvender monteringsbudget i januar 2014 og ikke som ventet i december 2013. Endvidere er Strandlodsvej udskudt til juni 2014. Monteringsbudgetterne udgør i alt 2,3 mio. kr. Hertil kommer, at budgettet på en række projekter ikke er korrekt periodiseret. Projekterne er primært vedtaget i slutningen af året og en omperiodisering har derfor ikke kunne nås.</p> <p>Mindreforbruget på 3,8 mio. kr. forventes overført til 2014.</p> <p>Samtidig er der et merforbrug på 0,5 mio. kr., der vedrører mindre beløb på en række projekter. Der er tale om faktiske merforbrug, som ikke skyldes forskydninger.</p>	
<b>Borgere med sindslidelse – anlæg (Budget 7.537 mio./forbrug 7.091 mio. kr.)</b>	<b>0,5</b>
<p>Området udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p> <p>På området er der imidlertid et budget på netto 2,2 mio. kr., hvor det tilsvarende forbrug ligger på bevillingen Borgere med handicap - anlæg. Korrigeres der herfor udviser området et merforbrug på 1,7 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen er sammensat af følgende:</p> <p>Et merforbrug på 2,2 mio. kr., som skyldes at budgettet til de konkrete projekter er placeret i 2014, og som derfor forventes overført til 2014.</p> <p>Et faktisk mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som skyldes en merindtægt i forbindelse med erhvervelsen af Griffenfeldsgade. Indtægten omhandler tilbagebetaling af for meget betalt tomgangsleje.</p>	

<b>Tværgående opgaver og administration</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, Anlæg, total (Budget 15,9 mio./forbrug 6,0 mio. kr.)</b>	<b>9,9</b>
<p>På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration, Anlæg, viser regnskabet et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. på anlæg, svarende til 62,3 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Mindreforbruget skyldes en udgiftsforskydelse som følge af en forsinkelse i den videre implementering af CSC Social. Grundet forsinkelsen er Socialforvaltningen i kontraktforhandlinger med leverandøren. Forsinkelsen med CSC Social har i øvrigt betydet at opgaven med Digitalisering af borgersager skredet.</p> <p>Samlet set forventes 9,9 mio. kr. overført til 2014 da betalingerne til CSC Social forventes at falde medio 2014. Efter forventede overførsler udviser området balance.</p>	

## **Finansposter**

<b>Finansposter</b>	<b>Afvigelse i mio. kr.</b>
<b>Bevillingsområde Finansposter, total (Budget 13,1 mio./forbrug 560,2 mio. kr.)</b>	<b>-547,1</b>
Området Finansposter viser driftens påvirkning af kommunens likviditet indenfor Socialudvalgets område. Finansposterne er et udtryk for de ud- og indbetalinger, der finder sted på Socialforvaltningens servicedrifts- og anlægsområder samt på de efterspørgselsstyrede overførsler.	-

<p>På finansposter udviser årsregnskabet en reel forskydning set i forhold til budgettet på -547,1 mio. kr. eksklusiv likvide midler og refusion af købsmoms (funktion 8.22), som Økonomiforvaltningen forklarer overfor Økonomiudvalget.</p> <p>Bevillingsområdet finansposter er opdelt i tre hovedområder.</p> <p><u>Renter mv.</u> udviser samlet en afvigelse på -0,9 mio. kr. Området omfatter renter vedrørende likvide aktiver, kort- og langfristede tilgodehavender samt kort- og langfristet gæld.</p> <p><u>Langfristede balanceposter</u> udviser en samlet afvigelse på 25,4 mio. kr. Området omfatter udlån til beboerindskud, indskud i landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristet gæld vedrørende selvejende institutioner med overenskomst.</p> <p><u>Øvrige balanceposter</u> udviser en samlet afvigelse på -571,6 mio. kr. Området omfatter forskydninger vedrørende tilgodehavender hos staten, kort- og langfristede tilgodehavender i øvrigt, aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v., kortfristet gæld til staten, kortfristet gæld i øvrigt samt langfristet gæld. Der foretages ikke budgetlægning af dette område.</p> <p>På en række af de underliggende områder af Finansposter foretages der ikke budgetlægning. I de specifikke bemærkninger kommenteres der kun overordnet på de forskydninger, der forekommer på funktioner uden budgetlægning.</p> <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til forskydningerne i regnskabet på hovedaktiviteter.</p>	
<b>Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter</b>	
<b>Renter mv. (Budget -0,06 mio. kr./forbrug -0,9 mio. kr.)</b>	<b>-0,9</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter renter vedrørende likvide aktiver, kort- og langfristede tilgodehavender samt kort- og langfristet gæld (hovedkonto 7)</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på renteindtægter, samt renteudgifter op langfristet gæld på 0,9 mio. kr.</p> <p>Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på 0,1 mio. kr. vedrørende de budgetlagte finansielle aktiver for selvejende institutioner, samt et merforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende indskud i pengeinstitutter.</p>	
<b>Langfristede balanceposter (Budget 13,1 mio. kr./forbrug -12,3 mio. kr.)</b>	<b>25,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udlån til beboerindskud, indskud i landsbyggefonden, deponerede beløb for lån samt langfristet gæld vedrørende selvejende institutioner med overenskomst (hovedkonto 8)</i></p> <p>De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 25,4 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af:</p> <p>Et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende udgifter til Beboerindskud på funktion 8.32.23.</p> <p>Et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital på funktion 8.32.24. Årsagen hertil er, at kommunen endnu ikke har modtaget en regning fra Landsbyggefonden for Strandlodsvej 37 svarende til 2,7 mio. kr., samt at der er indgået indtægt på 1,3 mio. kr. vedrørende køb af Griffenfeldtsgade. Ved køb af almen ejendom returneres kommunens grundkapital. Beløbet søges overført til 2014.</p> <p>Et mindreforbrug på 8,0 mio. kr. vedrørende udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27. Deponeringen skal anvendes til 56 boliger til unge sindslidende. Borgerrepræsentationen forelægges en indstilling i maj 2014 om anvendelse af midlerne og beløbet søges overført til 2014.</p> <p>Et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende den langfristede gæld, Selvejende institutioner på funktion 8.55.63. Mindreforbruget kan henføres til, at afdragene af lån for selvejende institutioner er lavere end antaget i budgettet.</p>	

<p>Endeligt er der en forskydning på 13,2 mio. kr. som følge af afskrivning af kravposter af restancer vedrørende kontant- og starthjælp. Forskydningen modsvarer af henholdsvis statens og kommunens andel på funktionerne 8.51.52 og 8.52.59. Funktionen er ikke budgetlagt og der kommenteres ikke yderligere på denne afvigelse.</p>	
<p><b>Øvrige balanceposter (Budget 0,0 mio. kr./forbrug 571,6 mio. kr.)</b></p>	<p><b>-571,6 mio. kr.</b></p>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter forskydninger vedrørende tilgodehavender hos staten, kort- og langfristede tilgodehavender i øvrigt, aktiver og passiver tilhørende fonde, legater m.v., kortfristet gæld til staten, kortfristet gæld i øvrigt samt langfristet gæld (hovedkonto 8)</i></p> <p>De øvrige balanceposter på udviser et samlet merforbrug på 571,6 mio. kr. Forskydningen udgøres af bevægelser på hovedkonto 8. som ikke er budgetlagt, hvorfor der som udgangspunkt ikke redegøres for disse bevægelser særskilt. Nedenfor er dog sammenfattet de væsentligste afvigelser. Merforbruget er sammensat af:</p> <p>En afvigelse på -102,3 mio. kr. vedrørende forskydninger i statsrefusion på funktion 8.25.12. Refusionstilgodehavender. Afvigelsen vedrører hensatte midler til tilbagebetaling af refusion til staten - status herfor er uafklaret indtil staten har taget stilling til videre proces.</p> <p>En afvigelse på -348,8 mio. kr. vedrørende forskydninger på funktion 8.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager. Beløbet vedrører primært forvaltningens udbetalinger i forbindelse med administration af borgeres økonomi med modpost i Københavns Borgerservice.</p> <p>En afvigelse på -177,9 mio. kr. vedrørende funktion 8.52.59 Mellemløbskonto. Beløbet vedrører primært forskydninger i afregningen af statsrefusion for 2013 mellem Socialforvaltningen og staten, samt forskud af refusion modtaget for 2014.</p> <p>Den resterende afvigelse på 57,4 mio. kr. vedrører diverse forskydninger omhandlende tilgodehavender, gæld og fonde. Disse funktioner er imidlertid ikke omfattet af budgetlægning, hvorfor der ikke er bemærkninger hertil.</p>	