

## Bilag 1 - Uddybende regnskabsforklaringer 2022

### Service

Børnefamilier med særlige behov	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total i t. kr.</b>	<b>1.531.721</b>	<b>1.558.352</b>	<b>-26.631</b>

Børnefamilier med særlige behov udviser et merforbrug på 26,6 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 7,7 mio. kr., Ukraine-relaterede udgifter for 2,9 mio. kr. og for lavt budget til flygtninge og familiesammenførte på 0,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 15,8 mio. kr., svarende til 1,0 procent ift. budgettet.

Internt på området er der modsatrettede bevægelser. Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 18,8 mio. kr., som primært skyldes højere aktivitet end budgetteret på døgninstitutionspladser, forebyggende foranstaltninger og private opholdssteder. Området er generelt udfordret af stigende og mere komplekse problemstillinger hos børnene/de unge, som også ses på landsplan. På området for dagbehandling og fleksible indsatser er et merforbrug på 7,1 mio. kr., som følge af færre salgsindtægter på egne dagbehandlingstilbud end budgetteret.

I modsatgående retning udviser sikrede pladser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr., som primært skyldes faldende aktivitet på pædagogisk observation. Mindreforbruget skal i et vist omfang ses i sammenhæng med den højere aktivitet på døgninstitutionspladser, jf. forklaring under sikrede pladser. Administration udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., som primært skyldes vakancer på Familieplejen.

Af det samlede merforbrug skal området overføre et merforbrug på eksternt finansierede projekter på 1,0 mio. kr., bl.a. vedrørende den objektivt finansierede institution Sønderbro og Børnehus Hovedstaden, som iht. kommunens regnskabsregler skal overføres til 2024. Dertil anmodes overført et merforbrug på 0,3 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 1,3 mio. kr. på området.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

Foranstaltninger og tidlig indsats ( <i>anbringelse på behandlingsinstitutioner, opholdssteder og i familiepleje, samt udgifter til rådgivning og forebyggende indsatser mv.</i> )	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>1.094.075</b>	<b>1.122.586</b>	<b>-28.511</b>

Foranstaltninger og tidlig indsats udviser et merforbrug på 28,5 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 7,7 mio. kr., Ukraine-relaterede udgifter for 1,7 mio. kr. og for lavt budget til flygtninge og familiesammenførte på 0,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 18,8 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til stigende udgifter til køb af døgninstitutionspladser svarende til 8,7 mio. kr., som følge af højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Dette skal ses i sammenhæng med et samtidigt fald på sikrede pladser, fordi der igennem Børn- og Ungeudvalget og Ungdomskriminalitetsnævnet i højere grad visiteres til døgninstitutionspladser fremfor sikrede pladser. På forebyggende foranstaltninger er der et merforbrug på 7,1 mio. kr., som følge af højere aktivitet end budgetteret. Derudover er der et merforbrug på 6,0 mio. kr. på private opholdssteder, som følge af flere anbringelser end budgetteret. På rådgivning er der et merforbrug på 5,8 mio. kr., som skyldes et øget fokus på indsatser og rådgivning med henblik på at forebygge behov for mere omfattende støtte på sigt. Derudover et merforbrug på familie- og netværkspleje på 4,2 mio. kr., som skyldes en større andel med øget støttebehov hos de anbragte børn. Dette har desuden medført stigende udfordringer til rekruttering af nye plejefamilier (flerårig tendens).

Forvaltningen oplever, at der generelt på området er en stigning i kompleksiteten hos børnene og de unge med flere samtidige og længerevarende indsatser, herunder stigning i underretninger med efterfølgende indsatser fra psykiatrien. Dette forventes også at påvirke udgiftsniveauet i 2023.

I modsatgående retning er et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. på kommunens egne institutioner, som blandt andet vedrører flere indtægter end budgetteret grundet høj efterspørgsel på et specialiseret kontaktperson- og psykologtilbud indenfor børnesocialpsykiatrien samt forsinkelse i leverancer af køretøjer. Derudover et mindreforbrug på øvrige døgnophold på 6,3 mio. kr., hvilket skyldes et fald i enhedsprisen samt færre børn og unge på kost- og efterskoler.

Dertil kommer mindre øvrige afvigelser der giver et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Af det samlede merforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 1 mio. kr. som eksternt finansierede projekter. Derudover anmodes overført et merforbrug på 0,3 mio. kr. (netto) som decentral opsparing.

Sikrede pladser	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>47.434</b>	<b>37.998</b>	<b>9.436</b>

Sikrede pladser udviser et mindreforbrug på 9,4 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært faldende aktivitet på pædagogisk observation, hvor der er et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Der har været et fald i antallet af visiteringer til pædagogisk observation igennem Børn- og Ungeudvalget og Ungdomskriminalitetsnævnet, hvor der i stedet er sket en stigning i visitationen til døgninstitutionspadser under foranstaltningsrammen. Derudover er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., som kan henføres til, at der er et mindre behov end forudsat for bidrag til objektiv finansiering (landsdækkende underskuds- og finansieringsmodel på tværs af kommunerne) af institutioner i indeværende år, da der er/har været høj belægning.

Dertil kommer mindre øvrige afvigelser som giver et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et merforbrug på 1,7 mio. kr. som eksternt finansierede projekter vedrørende den objektivt finansierede institution Sønderbro, jf. kommunens regnskabsregler for overførsler af mer- og mindreforbrug på objektivt finansierede institutioner.

Dagbehandling og fleksible indsatser ( <i>fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungdomsforvaltningen</i> )	Aktuelt budget	Faktiskforbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>121.520</b>	<b>128.598</b>	<b>-7.078</b>

Dagbehandling og fleksible indsatser udviser et merforbrug på 7,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært færre salgsindtægter på kommunens egne dagbehandlingstilbud end budgetteret, da tilbuddene ikke i tilstrækkelig grad har kunnet matche målgruppens konkrete støttebehov.

Administration	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>268.692</b>	<b>269.170</b>	<b>-478</b>

Administration udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvoraf der indgår Ukraine-relaterede udgifter for 1,1 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket er tilnærmelsesvis balance,

Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et merforbrug på 0,3 mio. kr. som eksternt finansierede projekter vedrørende den objektivt finansierede institution Børnehus Hovedstaden, jf. kommunens regnskabsregler for overførsler af mer- og mindreforbrug på objektivt finansierede institutioner.

Borgere med sindslidelse	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total i t. kr.</b>	<b>1.113.586</b>	<b>1.093.187</b>	<b>20.401</b>
<p>Borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 20,4 mio. kr., hvoraf der indgår mindreudgifter til COVID for 0,1 mio. kr. samt Ukraine-relaterede merudgifter for 1,1 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug på 21,4 mio. kr., svarende til en afvigelse på 1,9 procent i forhold til budgettet.</p> <p>Mindreforbruget kan primært tilskrives døgntilbud, hvor der ses et samlet mindreforbrug på 9,5 mio. kr., som vedrører forsinkelse af planlagte indkøb og vedligehold, vakancer samt elevordningen pga. mindre optag og større frafald på uddannelserne end forventet.</p> <p>Dernæst et mindreforbrug på foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem på 6,7 mio. kr., som primært vedrører vakancer, samt udfordringer med at finde tilstrækkelig og egnet kapacitet hos eksterne leverandører til borgere med spiseforstyrrelser under køb af socialpædagogisk bistand.</p> <p>Endelig udvises der et mindreforbrug på dagtilbud på 4,3 mio. kr., som skyldes rekrutteringsudfordringer samt lavere aktivitet end forventet på køb af beskyttet beskæftigelse.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på eksternt finansierede projekter på 1,3 mio. kr. Derudover anmodes overført et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. til 2023, som en lov- og kontraktbunden overførsel vedrørende forsinket implementering af personalesikringsalarmer. Dertil anmodes overført et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. (netto) i decentral opsparring. Samlet set anmodes overført et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. på området.</p> <p>På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.</p>			
<b>Døgntilbud (længerevarende og midlertidige botilbud samt botilbudspladser på de socialpsykiatriske bocentre)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>724.727</b>	<b>715.226</b>	<b>9.500</b>
<p>Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 9,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbrug på i alt 6,5 mio. kr. kan henføres til forsinkelse af planlagte indkøb – bl.a. forsinkelse i indkøb af et nyt udsagningsanlæg, vedligehold af egne tilbud og vakancer. Derudover et mindreforbrug vedrørende forsinkelse i implementering af personalesikringsalarmer på et center på 1,4 mio. kr. samt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. vedrørende midler givet som en arv af privatpersoner til forvaltningen og som ikke er anvendt. Endelig udvises der et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som konsekvens af en lavere aktivitet på elevordningen mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Socialforvaltningen på grund af mindre optag og et større frafald på uddannelserne end forventet.</p> <p>I modsatgående retning er et merforbrug på 2,3 mio. kr. på køb af botilbudspladser grundet stigende enhedspriser.</p> <p>Hertil er der øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på i alt 1,2 mio. kr.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som eksternt finansierede projekter. Derudover anmodes overført et mindreforbrug på 1,2 mio. kr., som en lov- og kontraktbunden overførsel vedrørende forsinkelse i implementering af personalesikringsalarmer og et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. (netto) som decentral opsparring.</p>			
<b>Dagtilbud (aktivitets- og samværstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres samt køb og salg af pladser til beskyttet beskæftigelse.)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>81.738</b>	<b>77.424</b>	<b>4.314</b>
<p>Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.</p> <p>Mindreforbrug kan henføres til rekrutteringsudfordringer og vakancer på egne aktivitets- og samværstilbud på 2,3 mio. kr., samt en lavere aktivitet end budgetteret på køb af beskyttet beskæftigelse på 1,9 mio. kr.</p>			
<b>Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem (støtte- og kontaktpersoner, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt Exitstrategien.)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>

<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>106.269</b>	<b>99.532</b>	<b>6.737</b>
--------------------------	----------------	---------------	--------------

Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært tilskrives vakancer på hjemmevejledere på 3,5 mio. kr. Hertil kommer et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på køb af socialpædagogisk bistand vedrørende støtte til borgere med spiseforstyrrelser, da der er udfordringer med at finde tilstrækkelig og egnet kapacitet hos eksterne leverandører. Støtte til borgere med spiseforstyrrelser er ellers en ydelse, hvor forvaltningen ser en stigende efterspørgsel på indsatser.

Hertil mindre øvrige afvigelser med et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

<b>Færdigmeldte patienter (Afrekning til regionen for færdigmeldte patienter)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>24.357</b>	<b>24.757</b>	<b>-400</b>

Færdigmeldte patienter udviser tilnærmelsesvis balance.

<b>Administration</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>176.496</b>	<b>176.247</b>	<b>249</b>

Administration udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. hvoraf der indgår mindreudgifter til COVID for 0,1 mio. kr. og merudgifter som er Ukraine-relaterede for 1,1 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes vakancer på 2,2 mio. kr., som dog delvis modsvares af et merforbrug på 1,7 mio. kr. på sociale ydelser. Grundet den generelle inflation er der markant flere henvendelser angående sociale ydelser, hvorfor både udgifter og sagsbehandlingstiden er steget.

Hertil øvrige afvigelser med et mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr.

<b>Udsatte Voksne</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>total i t. kr.</b>	<b>771.920</b>	<b>761.445</b>	<b>10.476</b>

Udsatte voksne udviser et mindreforbrug på 10,5 mio. kr., svarende til 1,4 procent i forhold til budgettet.

Mindreforbruget kan primært henføres til Døgntilbud, hvor der udvises et mindreforbrug på 7,3 mio. kr., grundet lavere aktivitet på køb af pladser end budgetteret, da gennemførelsen af en række ekstra køb i efteråret er sket senere end forudsat. Samtidig er både aktiviteten og enhedsprisen højere end forventet på salg af døgntilbudspladser, hvilket medfører merindtægter.

Dernæst er der et mindreforbrug på krisecentre på 2,6 mio. kr. som skyldes lavere aktivitet end budgetteret på køb af pladser. Aktiviteten er stigende i 2. halvår 2022, og mindreforbruget vurderes dermed ikke at være strukturelt. Sociale tilbud udviser ligeledes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som primært kan henføres til forsinkelse i etablering af deleboliger og dermed lavere aktivitet. Dertil udviser Dagtilbud et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., primært på grund af højere salgsindtægter end forventet. Endelig er der et mindreforbrug på administration på 1,5 mio. kr. på grund af en indtægt ifm. en endelig afregning med et Kirkens Korshær, der opsagde sin driftsoverenskomst i 2021.

Modsat udvises der et merforbrug på Foranstaltninger til borgere i og udenfor eget hjem på 3,3 mio. kr., som primært kan forklares med stigende aktivitet og enhedspriser på køb af socialpædagogisk bistand. Derudover udviser Herberger et merforbrug på 2,6 mio. kr. primært pga. afholdelse af udgifter, som normalt er afholdt over taksterne, på Mændenes Hjem. Ændringen er sket efter dialog med Socialtilsynet.

Dertil kommer øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på i alt 0,4 mio. kr.

<p>Af det samlede mindreforbrug, skal området overføre et mindreforbrug på et eksternt finansieret projekt på 0,5 mio. kr. Derudover anmodes overført et merforbrug på 3,0 mio. kr. (netto) i decentral opsparing. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 2,5 mio. kr. på området.</p> <p>På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.</p>			
<b>Rusmiddelbehandling</b> ( <i>behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulante behandling, dagbehandling og døgnbehandling.</i> )	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>288.303</b>	<b>287.918</b>	<b>386</b>
<p>Rusmiddelbehandling udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.</p> <p>Indenfor området er der dog modsatrettede bevægelser. Der udvises et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. pga. vakancer. Mindreforbruget modsvares delvis af et merforbrug på 1,7 mio. kr., som kan henføres til køb af pladser på ambulante alkoholbehandling grundet stigende aktivitet. Området er ikke styrbart for forvaltningen, da leverandører af ambulante alkoholbehandling kan tilbyde ydelser direkte til borgerne uden kommunal visitation (hvis tilbuddet er godkendt af Socialtilsynet og har indgået samarbejdsaftale med mindst én kommune).</p> <p>Hertil øvrige afvigelser med et samlet merforbrug på i alt 0,1 mio. kr.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som eksternt finansierede projekter.</p>			
<b>Krisecentre</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>72.395</b>	<b>76.142</b>	<b>-3.747</b>
<p>Krisecentre udviser et merforbrug på 3,7 mio. kr.</p> <p>Et merforbrug på 6,3 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet indtægter for krisecentre fejlagtigt er indlæst på herberger. Fejlen medfører dermed et mindreforbrug på herberger og et merforbrug på krisecentre. Efter rettelsen udviser krisecentre et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. kan tilskrives en lavere aktivitet end budgetteret på køb af pladser. Aktiviteten er stigende i 2. halvår 2022, hvorfor mindreforbruget vurderes ikke at være strukturelt.</p>			
<b>Herberger</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>123.149</b>	<b>119.476</b>	<b>3.673</b>
<p>Herberger udviser et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.</p> <p>Et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet indtægter for krisecentre fejlagtigt er indlæst på herberger. Fejlen medfører dermed et mindreforbrug på herberger og et merforbrug på krisecentre. Efter rettelsen udviser herberger et merforbrug på 2,6 mio. kr.</p> <p>Den primære forklaring på merforbruget er udgifter på 3,5 mio. kr. som hidtil har været afholdt via taksterne på Mændenes Hjemts tilbud, men som følge af særskilt dialog med Socialtilsynet om disse takster har forvaltningen været nødsaget til ekstraordinært at afholde disse udgifter via udsatte voksnes almindelige ramme i 2022.</p> <p>Hertil kommer et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende sundhedsklynger.</p> <p>Derudover mindre øvrige afvigelser med et samlet merforbrug på i alt 0,2 mio. kr.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som eksternt finansierede projekter.</p>			
<b>Sociale tilbud</b> ( <i>udgifter til boligrådgivere, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde samt eksternt finansierede projekter</i> )	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>63.253</b>	<b>60.373</b>	<b>2.880</b>

<p>Sociale tilbud udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.</p> <p>Et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. kan primært henføres til en forsinkelse i etablering af deleboliger og dermed lavere aktivitet. Dertil kommer øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på 1,0 mio. kr.</p>			
<b>Døgntilbud (drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder køb og salg af pladser)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>122.568</b>	<b>115.287</b>	<b>7.281</b>
<p>Døgntilbud udviser et mindreforbrug på 7,3 mio. kr.</p> <p>Et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. vedrører køb af pladser. I løbet af 2022 har der været pres på købsrammen på udsatteområdet og flere køb end oprindeligt budgetteret ved årets start. Derfor tilførte forvaltningen ekstra budget til køb af pladser i forlængelse af augustprognosen. De ekstra køb er gennemført, men langsommere end forudsat, hvilket har resulteret i et mindreforbrug. Dernæst er der en merindtægt på salg af pladser på 3,2 mio. kr., både pga. højere aktivitet og enhedspris end forventet.</p> <p>Hertil kommer øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.</p> <p>Af det samlede mindreforbrug anmodes overført et merforbrug på 3,0 mio. kr. (netto) i decentral opsparing.</p>			
<b>Dagtilbud (væresteder)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>28.699</b>	<b>26.925</b>	<b>1.774</b>
<p>Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan primært henføres til flere salgsindtægter på 0,9 mio. kr. grundet stigende internt salg og reparation af cykler på et aktivitetstilbud.</p> <p>Hertil kommer øvrige afvigelser på 0,9 mio. kr.</p>			
<b>Foranstaltninger i og udenfor eget hjem (Udgifter til bl.a. støttekontaktpersoner)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>52.663</b>	<b>55.950</b>	<b>-3.288</b>
<p>Foranstaltninger i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 3,3 mio. kr.</p> <p>Merforbruget kan primært henføres til en stigende aktivitet og enhedspriser på køb af socialpædagogisk bistand på 2,8 mio. kr.</p> <p>Hertil kommer øvrige afvigelser med et merforbrug på 0,5 mio. kr.</p> <p>Af det samlede merforbrug, skal der overføres et mindreforbrug på 0,2mio. kr. som eksternt finansierede projekter</p>			
<b>Administration</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>20.891</b>	<b>19.373</b>	<b>1.518</b>
<p>Administration udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan primært tilskrives indtægter fra en endelig afregning med et selvejende tilbud, der opsagde sin driftsoverenskomst i 2021.</p>			

<b>Den sociale hjemmepleje</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>total i t. kr.</b>	<b>402.021</b>	<b>399.067</b>	<b>2.954</b>

Den Sociale Hjemmepleje udviser et mindreforbrug på 3,0 mio. kr., svarende til 0,7 procent i forhold til budgettet. Resultatet skal ses i lyset af, at der efter 1. kvartalsprognose i 2022 blev overført 5,9 mio. kr. et-årigt til den Sociale Hjemmepleje.

Den samlede afvigelse skyldes modsatrettede bevægelser. Sygeplejen har et mindreforbrug på 1,7 mio. kr., hvilket skyldes lavere aktivitet end forudsat. Administration har et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket primært skyldes, at ansættelse af forløbskoordinerede visitatorer er sket senere på året end forventet. I modsatgående retning er et merforbrug på 0,3 mio. kr. på Hjemmepleje, hvor det primære er et merforbrug på den kommunale hjemmepleje, hvilket skyldes udfordringer med at holde driftsomkostningerne på det budgetterede niveau.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

Hjemmepleje (Udgifter til hjemmehjælp, hjemmesygepleje, aflastningspladser, rehabiliteringspladser, hjemmetræning og lign, samt udgifter til køb af ordninger, afregning og refusion samt indtægter fra aftale om gråzoneafregning fra SUF)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>313.776</b>	<b>314.032</b>	<b>-256</b>

Hjemmepleje udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr., hvilket er tilnærmelsesvis balance.

Det samlede merforbrug dækker over flere modsatrettede bevægelser. Den kommunale hjemmepleje (altså forvaltningens egne udførelsenheder) udviser et merforbrug på 6,8 mio. kr., hvilket primært skyldes udfordringer med at holde driftsomkostningerne på det budgetterede niveau blandt andet på grund af styringsmæssige udfordringer. Dette inkluderer blandt andet også højt sygefravær og stor udskiftning af medarbejdere, som har medført en ustabil planlægning. Forvaltningen har fokus på håndtering heraf, blandt andet i det videre arbejde med anbefalingerne fra den eksterne konsulentanalyse, der er gennemført i 2022. Derudover er der mindre øvrige afvigelser med et samlet merforbrug på 0,5 mio. kr.

Merforbruget modsvarer af en række mindreforbrug på flere områder. Respirationsordninger udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., hvilket skyldes lavere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Selvudpeget hjælper og privat hjemmepleje udviser et samlet mindreforbrug på 2,3 mio. kr., hvilket skyldes lavere enhedspris end budgetteret. Derudover mindreforbrug på i alt 1,7 mio. kr. vedrørende vakancer på administration og kontant tilskud som følge af overdragelse af en borgersag til borgercenter handicap (kontant tilskud er, hvor kommunen udbetaler et tilskud til hjælp som borgeren selv antager (Servicebogen §95)). Dertil et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. vedrørende elevordningen mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen samt Socialforvaltningen, hvilket skyldes et mindre optag og et større frafald på uddannelserne end forventet.

Sygepleje (Udgifter til hjemmesygepleje,)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>66.227</b>	<b>64.479</b>	<b>1.748</b>

Sygeplejen udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes lavere aktivitet end forudsat. Aktiviteten er faldet siden ultimo 2021, som var det niveau, der ligger til grund for budgetlægningen. I 2022 er der tilført ekstra budget på 5,9 mio. kr. til at håndtere en forventet stigning. Dette budget bortfalder i 2023, og mindreforbruget forventes derfor ikke at være varigt.

Administration (Udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>22.018</b>	<b>20.556</b>	<b>1.462</b>

Administration udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært forsinket ansættelse af forløbskoordinerede visitatorer og en vakant stilling.

Borgere med handicap	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total i t. kr.</b>	<b>2.381.869</b>	<b>2.417.313</b>	<b>-35.445</b>

Borgere med handicap udviser et merforbrug på 35,4 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 3,4 mio. kr. og Ukraine-relaterede udgifter for 0,7 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 31,3 mio. kr., svarende til 1,3 procent i forhold til budgettet.

Internt på området er der større modsatrettede bevægelser. Der ses et merforbrug på døgntilbudsområdet på 24,3 mio. kr., der især skyldes, at det gennemsnitlige støttebehov for borgere til de købte pladser er stigende. Derudover oplever området en lavere aktivitet på salg af pladser, som er et udtryk for, at pladserne prioriteres til egne borgere frem for salg, samt der i en periode har været mindre efterspørgsel fra andre kommuner. Hertil er der merforbrug på 6,7 mio. kr. på dagbehandling og fleksible indsatser grundet en højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Dette skyldes primært, at støttebehovet ikke kan rummes indenfor kommunens egne dagbehandlingstilbud, eller de tilbud, som forvaltningen har indkøbsaftaler med, hvilket medfører højere enhedspriser, dertil en stigende aktivitet hos børn med autisme og komorbiditet. Yderligere er der et merforbrug på sociale tilbud på 1,9 mio. kr., som primært kan tilskrives en højere enhedspris på befordring og transport, samt et merforbrug på foranstaltninger i og udenfor eget hjem på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til et kommunalt mellemværende om tilbagebetaling af refusion på BPA-området (borgerrettet personlig assistance). Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Merforbruget modsvarer delvist af et mindreforbrug på dagtilbud på 1,9 mio. kr., som primært skyldes lavere aktivitet på køb af dagtilbudspladser. Derudover er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på hjælpemidler, som primært kan henføres til udfordringer med levering af handicapbiler.

Området har lov- og kontraktbundne overførsler på 2,8 mio. kr. vedrørende handicapbiler. Derudover anmodes overført et merforbrug på 5,1 mio. kr. (netto) i decentral opsparring. Samlet set anmodes overført et merforbrug på 2,3 mio. kr. på området.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem (tilskud til aktivitets- og samværstilbud, til undervisning, transport, rådgivning mv. samt Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA).)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>165.639</b>	<b>169.137</b>	<b>-3.498</b>
<p>Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 3,5 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 2,4 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 1,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget kan primært henføres til området for borgerstyret personlig assistance (BPA), hvor Socialforvaltningen før 2022 har opkrævet 6,1 mio. kr. for meget i refusion fra en anden kommune, som skulle tilbagebetales. Merforbruget modsvarer i nogen grad af en lavere aktivitet på BPA-ordningen svarende til et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. Dertil kommer et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende socialpædagogisk bistand, hvilket skyldes en udvidelse af tilbudsviften på området men hvor der har været lavere aktivitet end forventet i 2022. Socialforvaltningen arbejder med at omstille aktiviteten mhp. højere udnyttelse af den nye kapacitet. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.</p>			
Dagbehandling og fleksible indsats (private dagbehandlingstilbud til hjemmeboende børn og unge)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>48.290</b>	<b>55.360</b>	<b>-7.070</b>
<p>Dagbehandling og fleksible indsats udviser et merforbrug på 7,0 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 0,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 6,7 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes både højere aktivitet og enhedspris end budgetteret. Den højere aktivitet er forbundet med en stigning i antallet af børn med autisme, da det typisk er målgruppen af børn med autisme, der kommer i dagbehandling. De højere enhedspriser skyldes primært, at karakteren af børn med autismes behandlingsbehov for en stor del er massivt. Herudover købes der i nogle tilfælde dagbehandling på særlig kontrakt grundet helt særlige behov hos en del af målgruppen, ligesom der også købes dagbehandling uden for aftale, for eksempel til anbragte børn.</p>			
Hjælpemidler (Udgifter til personlige- og tekniske hjælpemidler samt handicapbiler)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>124.640</b>	<b>122.085</b>	<b>2.555</b>



Hjælpebidler udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr., hvoraf der indgår Ukraine-relaterede merudgifter for 0,2 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Størstedelen af mindreforbruget kan henføres til handicapbiler, som er visiteret til borgere, hvor forlængede leveringstider på biler har medført en lavere aktivitet end budgetteret. Mindreforbruget hertil udgør 3,5 mio. kr. Dertil er der et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på personlige hjælpemidler, som skyldes lavere enhedspriser end budgetteret. Enhedspriserne er faldet, da der i 2021 blev indgået nye prisaftaler. I budgetteringen for 2023 er der taget højde for de lavere enhedspriser.

Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på 2,8 mio. kr. på tekniske hjælpemidler, som kan henføres til højere enhedspriser på specialindrettede elektriske kørestole end budgetteret.

Af det samlede mindreforbrug, anmodes overført et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. til 2023, som en lov- og kontraktbunden overførsel vedrørende forsinket levering af handicapbiler.

Sociale tilbud (Udgifter til ledsageordningen, befordring, socialpædagogisk bistand, samt rådgivning. Herunder den objektivt finansierede institution Kofodsminde)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>51.316</b>	<b>53.251</b>	<b>-1.935</b>

Sociale tilbud udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr. Merforbruget kan henføres til højere enhedspris på befordring og transport samt højere aktivitet på ledsageordningen end budgetteret.

Administration (Udgifter til lejemål, visitationens udgifter til administration, som primært vedr. løn, øvrige driftsudgifter)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>198.359</b>	<b>199.374</b>	<b>-1.015</b>

Administration udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr., hvilket skyldes en stigning i udgifter til lovpligtig familierådgivning. Der har været en stigning i antallet af børn med diagnoser, hvilket har medført et øget behov for familierådgivning fra de berørte familier.

Dagtilbud (Beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets- og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>259.887</b>	<b>251.020</b>	<b>8.867</b>

Dagtilbud udviser et mindreforbrug på 8,9 mio. kr.

Et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl, idet regnskabet for et selvejende center fejlagtigt er indlæst på døgntilbud. Fejlen medfører dermed et mindreforbrug på dagtilbud og et merforbrug på døgntilbud. Efter rettelse ville området udvise et mindreforbrug på 1,9 mio. kr., som kan tilskrives lavere aktivitet end budgetteret på købte dagtilbudspladser.

Døgntilbud (midlertidige botilbud (§ 107) og længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>1.218.158</b>	<b>1.250.282</b>	<b>-32.124</b>

Døgntilbud udviser et merforbrug på 32,1 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 0,3 mio. kr. og Ukraine-relaterede udgifter for 0,5 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 31,3 mio. kr.

Et merforbrug på 7,0 mio. kr. skyldes en regnskabsteknisk fejl i indlæsningen af et selvejende centers regnskab, og hører retteligt til under dagtilbud, jf. forklaring under dagtilbud. Efter rettelse ville hovedproduktet udvise et merforbrug på 24,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes højere udgifter til køb af pladser, svarende til et merforbrug på 15,4 mio. kr., samt færre indtægter på salg af pladser, svarende til et merforbrug på 10,7 mio. kr. Merforbruget på købte pladser ses på køb af botilbudslignende pladser (Almenboligloven §105) samt længerevarende botilbudspladser. Dette skyldes overvejende højere enhedspriser end budgetteret. Mindreindtægterne på salg af pladser skyldes primært lavere aktivitet end budgetteret på egne pladser. Den lavere aktivitet på salg af pladser er et udtryk for, at pladserne prioriteres til egne borgere frem for salg, samt faldende efterspørgsel fra andre kommuner.

Merforbruget modsvarer af et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på egne pladser, hvilket hovedsageligt skyldes ledige driftsmidler fra tomme pladser på egne tilbud, som er under ombygning. Dertil er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på elever som skyldes en lavere aktivitet end budgetteret.

Af det samlede merforbrug anmodes overført et merforbrug på 5,1 mio. kr. (netto) i decentral opsparring.

Foranstaltninger og tidlig indsats (omfatter familie-/dagbehandling, aflastning mv. Derudover døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	315.580	316.805	-1.225

Foranstaltninger og tidlig indsats (børn og unge med handicap) udviser et merforbrug på 1,2 mio. kr., hvoraf der indgår merudgifter til COVID for 0,3 mio. kr. Afvigelsen på almindelig drift er derfor et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Internt på området er der dog modsatte bevægelser. Merforbruget skyldes blandt andet højere udgifter til egne pladser end budgetteret, hvor der ses et merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget skyldes et højt niveau af bevilgede ekstraressourcer på egne pladser for at undgå dyrere anbringelser i købte tilbud samt forhøjede udgifter til vikarer og lønudgifter på egne pladser som følge af udfordringer med fastholdelse og rekruttering. Hertil er der et merforbrug på 3,9 mio. kr. som følge af stigende udgifter til tilskud til betaling af dagtilbud, også kaldet socialpædagogisk friplads. Merforbruget skyldes både højere aktivitet og højere enhedspris end forventet. Dette indebærer at forældre kan kompenseres for udgifter, der ligger år tilbage. Ydermere er der et merforbrug på køb af døgninstitutionspladser hos regioner eller andre kommuner på 2,8 mio. kr. som følge af højere enhedspriser end budgetteret. Endeligt ses et merforbrug på aflastning og afløsning i eget hjem på 2,6 mio. kr., som skyldes en højere enhedspris end budgetteret som følge af højere bevillinger grundet svær somatisk og/eller terminal sygdom.

Merforbruget modsvarer i nogen grad af et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. på private opholdssteder som følge af en lavere aktivitet end budgetteret. Den primære årsag til den lavere aktivitet er, at nogle særligt dyre enkeltsager er overgået fra børne- til voksenområdet. Hertil er der merindtægter fra salg på egne døgninstitutioner på 2,7 mio. kr. som følge af en højere aktivitet end budgetteret. Yderligere har der været lavere aktivitet end budgetteret på vedligeholdelsestræning, hvor der er et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Der har i 2021 og 2022 været en markant stigning i antallet af sager på børneområdet, herunder en betydelig stigning i antallet af autismesager. Der forventes fortsat en stigende aktivitet på området, hvilket forventes at medføre en udgiftsstigning i de kommende år.

Tværgående opgaver og administration	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
total i t. kr.	281.249	271.016	10.232

Tværgående opgaver og administration udviser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr. svarende til 3,6 procent af budgettet.

Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på fælles administration på 6,8 mio. kr. som primært vedrører vakancer, generel tilbageholdenhed, forsinkelse i projekter og udisponerede midler til at kompensere for merforbrug på forvaltningens samlede ramme.

Hertil udviser HR et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. som primært kan tilskrives mindredgifter til rekrutteringsforløb og uddannelse af ledere samt ekstra refusionsindtægter vedrørende de særlige beskæftigelsesordninger.

Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som primært kan tilskrives færre udbetalte tilskud end forventet som følge af færre ansøgninger fra frivillige sociale foreninger.

På området har der været merudgifter til stigende priser som ligger udover pris- og lønreguleringen.

Fælles administration (dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
subtotal i t. kr.	176.189	169.345	6.844

Fælles administration udviser et mindreforbrug på 6,8 mio. kr.

Et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. kan tilskrives vakancer, generel tilbageholdenhed og forsinkelse i projekter. Dertil et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. vedrørende udsponerede midler, der sidst på året blev afsat til at kompensere for budgetudfordringer på forvaltningens samlede ramme.

Dertil kommer mindre øvrige afvigelser med et samlet mindreforbrug på 1,4 mio. kr. som bl.a. vedrører blanketlicenser.

HR (dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>33.371</b>	<b>30.693</b>	<b>2.678</b>

HR udviser et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende lavere aktivitet end forventet på rekrutteringsforløb og ledelsesudvikling, samt øvrige HR-relaterede udgifter herunder ekstra refusionsindtægter vedrørende de særlige beskæftigelsesordninger som følge af forskydninger mellem regnskabsår.

Dertil et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på krisehjælp som følge af lavere aktivitet i første halvdel af 2022 end budgetteret og mindre øvrige afvigelser på 0,2 mio. kr.

IT (dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>52.837</b>	<b>52.680</b>	<b>157</b>

IT udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. og udviser dermed tilnærmelsesvis balance.

Øvrige sociale formål (aktiviteterne SSP-samarbejdet, støtte til frivilligt socialt arbejde §18, julehjælp mv.)	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>18.852</b>	<b>18.299</b>	<b>553</b>

Øvrige sociale formål udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives færre udbetalte tilskud end forventet som følge af færre ansøgninger fra frivillige sociale foreninger.

Anlæg	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>total t. kr.</b>	<b>49.185</b>	<b>37.895</b>	<b>11.290</b>
<p>Anlæg udviser et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. svarende til 23,0 procent ift. budgettet.</p> <p>Mindreforbruget skyldes forsinkelser på projekter på digitaliseringsområdet og byggeri. Digitaliseringsprojekterne udviser samlet et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. pga. reperiodisering af mobility-projekt, herunder udskydelse af indkøb af mobile devices så det følger implementeringen af den Nationale Standard for Identiteters Sikringsniveauer. På byggeriprojekterne er et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. der primært kan henføres til at der ikke som forventet var behov for midler til ekstra personale og husleje under modernisering af ét tilbud ”Thorupgården” samt forsinkelse i samlokaliseringsscase II pga. indkvartering af fordrevne ukrainere til Ottiliahus og forsinkelse i byggetilladelse.</p> <p>Der anmodes om overførsler for 7,6 mio. kr. til 2023. Den resterende del af mindreforbruget på 3,7 mio. kr. tilbageføres til kassen, jf. forklaringer nedenfor.</p>			
Byggeri og modernisering af tilbud, forbrug	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal t. kr.</b>	<b>49.235</b>	<b>38.009</b>	<b>11.227</b>
<p>Byggeri og modernisering af tilbud (forbrug) udviser et mindreforbrug på 11,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af projekter der ophører i 2022 og dermed skal tilbagebetales til kassen og mindreforbrug på projekter der fortsætter i 2023 og dermed anmodes overført til 2023.</p> <p>Mindreforbruget på projekter, der er ophørt i 2022, er sammensat af flere mindreforbrug. Et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrører moderniseringsprojektet på ”Thorupgården”, som skyldes, at der ikke var behov for midler til ekstra personale og husleje i den periode beboerne var genhuset. Dertil et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. vedrørende projektet ”Psykiatriens Hus”, som skyldes, at midlerne var tiltænkt en skalering af projektet, som ikke blev aktuelt. Derudover et samlet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende to projekter. I modsatgående retning udviser projektet ”Flytning af Skæve Boliger” et merforbrug på 0,3 mio. kr., som skyldes ekstraudgifter til fundering af husene, da undergrunden var blødere end forventet. Ovenstående afvigelser udgør samlet 3,7 mio. kr. og skal overføres til kassen.</p> <p>Herudover mindreforbrug på grund af forsinkelser i en række projekter, som fortsætter i 2023 og frem. På anlægsprojekterne vedrører et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. forsinkelse i implementering af Samlokaliseringsscase II, som skyldes indkvartering af fordrevne ukrainerne i Ottiliahus og forsinkelse i byggetilladelse. Dertil et samlet mindreforbrug på 1,7 mio. kr. fordelt på 29 projekter, som bl.a. kan henføres til forsinket anvendelse af monteringsmidler. På digitaliseringsprojekterne er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. pga. reperiodisering af mobility-projekt, herunder udskydelse af indkøb af mobile devices så det følger implementeringen af den Nationale Standard for Identiteters Sikringsniveauer. Det resterende mindreforbrug på 1,4 mio. kr. er sammensat af små mindreforbrug på 18 projekter. Andelen af det samlede mindreforbrug på projekter der fortsætter i 2023 er på 7,6 mio. kr. og anmodes overført til 2023.</p>			
Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter	Aktuelt budget	Faktisk forbrug	Afvigelse
<b>subtotal t. kr.</b>	<b>-50</b>	<b>-113</b>	<b>63</b>
<p>Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. og dermed tilnærmelsesvis balance.</p>			

<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>total i t. kr.</b>	<b>27.772</b>	<b>33.041</b>	<b>-5.269</b>
Efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 5,3 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til sociale ydelser, hvor der er et merforbrug på 2,7 mio. kr. på tabt arbejdsfortjeneste som følge af en højere aktivitet end budgetteret. Hertil er der et merforbrug vedrørende hjemmetræning til børn på 1,7 mio. kr. som ligeledes skyldes stigende aktivitet på området. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,9 mio. kr.			
<i>Sociale ydelser (Udgifter til særlige tilfælde, enkeltydelser, merudgifter i forbindelse med handicap, tabt arbejdsfortjeneste mv.)</i>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>168.738</b>	<b>173.391</b>	<b>-4.654</b>
Sociale ydelser udviser et merforbrug på 4,7 mio. kr. Den primære årsag til merforbruget er højere aktivitet end budgetteret på tabt arbejdsfortjeneste, svarende til et merforbrug på 2,7 mio. kr. Den stigende aktivitet kan henføres til den stigende aktivitet på autismeområdet, hvor indsatserne på sociale ydelser er blandt de første bevillinger, som familien bliver tildelt efter et udredningsforløb. Yderligere er der et merforbrug på 1,7 mio. kr. vedrørende hjemmetræning til børn, som ligeledes skyldes en højere aktivitet end budgetteret. Endelig er der en række mindre afvigelser, som samlet giver et merforbrug på 0,3 mio. kr.			
<i>Efterspørgselsstyrede dagtilbud (Driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagtsynede (Revalidering).</i>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>-74</b>	<b>312</b>	<b>-387</b>
Efterspørgselsstyrede dagtilbud udviser tilnærmelsesvis balance.			
<i>Indlagte patienter (Medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med regionen).</i>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>194.247</b>	<b>194.673</b>	<b>-425</b>
Indlagte patienter udviser tilnærmelsesvis balance.			
<b>HR (EGU-elever)</b>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>-1</b>
HR udviser balance.			
<i>Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE (Refusionsindtægter fra særligt dyre enkeltsager).</i>	<b>Aktuelt budget</b>	<b>Faktisk forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>subtotal i t. kr.</b>	<b>-335.153</b>	<b>-335.352</b>	<b>199</b>
Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE, udviser tilnærmelsesvis balance.			

## Forklaringer af regnskabet for finansposter

### Renter m.v.

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		295	5	591	0	-291

Der er et samlet merforbrug på renter mv. på 0,3 mio. kr., som er tilnærmelsesvis balance.

7.22.05	Indskud i pengeinstitutter m.v.	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		60	0	226	0	-166

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.28.18	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	5	0	0	5

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.50.50	Kassekreditter og byggelån	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	4	0	-4

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.52.56	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		55	0	0	0	55

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.52.61	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		140	0	361	0	-221

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

7.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto

Total i t. kr.		40	0	0	0	40
Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance						

### Langfristede balanceposter

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		100	0	-243	4.000	-3.657

Langfristede balanceposter viser balanceforskydninger på 3,7 mio. kr., som primært kan tilskrives en udligning af et likviditetsmæssigt mellemværende for en selvejende institution ifm. opsigelsen af driftsoverenskomsten.

8.32.20	Pantebreve	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		-650	0	-662	0	12

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

8.32.23	Udlån til beboerindskud	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	-233	0	233

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance. Forvaltningen har ved en fejl nulstillet budgettet i 2022. fejlen er rettet i 2023.

8.32.24	Indskud i landsbyggefonden m.v.	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		0	0	0	0	0

Funktionen udviser balance.

8.32.25	Andre langfristede udlån og tilgodehavender	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
		0	0	-10	0	10

Funktionen udviser tilnærmelsesvis balance.

8.55.63	Selvejende institutioner med overenskomst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
Total i t. kr.		750	0	662	4.000	-3.912

Forskydningen i langfristet gæld på 3,9 mio. kr. kan tilskrives en korrektion af et likviditetsmæssigt mellemværende for en selvejende institution hvor lånet retmæssigt skulle have været konteret under kortfristet gæld. Dette rettes der op på med denne forskydning.

### Øvrige balanceposter

	I alt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		0	0	-738	738	0

Øvrige balanceforskydninger på hovedkonto 8 har alene kortvarig betydning for likviditeten og budgetteres ikke, jf. kommunens bevillingsregler.

8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		0	0	-738	0	738

Funktionen udviser en samlet ændring på 0,7 mio. kr. som vedrører håndtering af aktiver for borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.

8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
Total i t. kr.		0	0	0	738	-738

Funktionen udviser en samlet ændring på 0,7 mio. kr. som vedrører håndtering af deposita, som kommunen modtager fra borgere i botilbud i overensstemmelse med forvaltningens retningslinjer for håndtering og registrering af beboermidler.