

Bilag 1 – Uddybende forklaringer til regnskab 2015

Indhold

Bilag 1 – Uddybende forklaringer til regnskab 2015.....	1
Servicedrift.....	2
Børnefamilier med særlige behov.....	2
Hjemmeplejen, rammebelagt.....	3
Hjemmeplejen, demografireguleret.....	4
Borgere med sindslidelse.....	5
Udsatte voksne.....	7
Borgere med handicap, rammebelagt.....	10
Borgere med handicap, demografireguleret.....	11
Tværgående opgaver og administration.....	13
Anlæg.....	15
Byggeri og modernisering af tilbud.....	15
Tværgående opgaver og administration.....	16
Overførsler m.v. Efterspørgselsstyrede overførsler.....	16
Finansposter.....	18

Service drift

Børnefamilier med særlige behov

Service rammen:

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Børnefamilier med særlige behov, total (Budget 1.371,3 mio. kr./forbrug 1.378,2 mio. kr.)	-6,9
<p>På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov viser regnskabet et merforbrug på 6,9 mio. kr. på driften, svarende til 0,5 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none">• Foranstaltninger og tidlig indsats• Sikrede institutioner• Dagbehandling og fleksible indsatser• Administration <p>De primære årsager til merforbrug er:</p> <ul style="list-style-type: none">• Merforbrug på 17,4 mio. kr. på forebyggende foranstaltninger primært som følge af stigende aktivitet på familiebehandling og psykologbehandling, samt stigende udgifter til Døgnophold for familien.• Merforbrug på 7,3 mio. kr. på Familiepleje og Netværkspleje som følge af stigende enhedspriser til mere behandlings- og støttekrævende børn.• Merforbrug på 2,0 mio. kr. på Dagbehandling og fleksible indsatser som følge af at aktiviteten er større end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med BUF.• Merforbrugene modsvares delvist af mindreforbrug på 10,6 mio. kr. på døgninstitutioner, 1,0 mio. kr. vedr. øvrig døgnophold og 2,9 mio. kr. som følge af faldende udgifter til refusion samt 3,2 mio. kr. vedrørende Rådgivning.• Mindre afvigelser svarende til samlet merforbrug på 2,1 mio. kr. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Foranstaltninger og tidlig indsats (Budget 1.011,2 mio. kr./forbrug 1.015 mio. kr.)	-3,8
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til anbringelse på døgn- og dagbehandlingsinstitutioner, anbringelse i familiepleje, udgifter til den forebyggende indsats, socialpædagogiske fripladser, forebyggende arbejde på de forebyggende institutioner, rådgivende tilbud, socialrådgivere på skoler og daginstitutioner, familierådgivninger og ungerådgivninger, gadeplansmedarbejdere, anbringelse på private, socialpædagogiske opholdssteder, børn på kost- og efterskoler, hybler, eget værelse, netværksfamiliepleje, skibsprojekter mv. samt udgifter til væresteder, og unge, der modtager behandling for misbrug og til udgifter til tilsyn med plejefamilier.</i></p> <p>Regnskab 2015 viser et merforbrug på 3,8 mio. kr. på Foranstaltninger og tidlig indsats.</p> <p>Merforbruget består primært af et merforbrug på forebyggende foranstaltninger.</p>	

<p>Udgifterne til forebyggende foranstaltninger er steget i løbet af 2015. Merforbruget er en kombination af stigende aktivitet og en stigning i dyrere, forebyggende foranstaltninger, såsom Døgnophold for familier.</p> <p>Overordnet set kan det konkluderes, at de stigende udgifter til forebyggende foranstaltninger ikke i tilstrækkelig grad er blevet modsvaret af faldende udgifter til anbringelser, om end antallet af anbringelser og udgifterne hertil er faldet i løbet af 2015.</p>	
<p>Sikrede institutioner (Budget 24,2 mio. kr./forbrug 26,2 mio. kr.)</p> <p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.</i></p> <p>Regnskab 2015 viser et merforbrug på 2 mio. kr. på Sikrede institutioner.</p> <p>Antallet af fremstillinger i dommervagten har været faldende de seneste år. Som konsekvens heraf er budgettet til Sikrede pladser blevet nedskrevet med i alt 10,8 mio. kr. med henblik på at bidrage til skabe balance på andre bevillingsområder i Socialforvaltningen, jf. sagen om budget i balance.</p> <p>Merforbruget skyldes krav fra andre kommuner om tilbagebetaling af fejlprokrævninger.</p>	-2,0
<p>Dagbehandling og fleksible indsatser (Budget 125,4 mio. kr./forbrug 127,4 mio. kr.)</p> <p><i>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible indsatser dækker over en fælles budgetpulje mellem Socialforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen jf. indstilling vedr. Oprettelse af fælles budgetpulje vedr. dagbehandling og fleksible indsatser mm. fra 2015 (SUD 08.10.2014). Budgetpuljen er oprettet for at sikre en fælles opfølgning fra de to forvaltninger på udviklingen i Københavns Kommunes brug af dagbehandling og fleksible indsatser som alternativ til dagbehandling. I Socialforvaltningen findes der budget til Dagbehandling og fleksible indsatser på bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov såvel som på bevillingsområdet Borgere med handicap.</i></p> <p>Regnskab 2015 viser et merforbrug på 2 mio. kr. på Dagbehandling og fleksible indsatser.</p> <p>Merforbruget skyldes primært, at aktiviteten har været større end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med Børne- og Ungdomsforvaltningen.</p>	-2,0
<p>Administration (Budget 210,5 mio. kr./forbrug 209,6 mio. kr.)</p> <p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.</i></p> <p>Regnskab 2015 viser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på Administration.</p>	0,9

Hjemmeplejen, rammebelagt

Serviceammen:

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Hjemmeplejen, rammebelagt, total (Budget 20,7 mio. kr./forbrug 20,1 mio. kr.)	0,5

<p>På bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt, viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driften, svarende til 2,6 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Administration <p>De primære årsager til det samlede mindreforbrug på 0,5 mio. kr. er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Administration <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Administration (Budget 20,7 mio. kr./forbrug 20,1 mio. kr.)	0,5
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de lejemål 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>Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p>	

Hjemmeplejen, demografireguleret

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Hjemmeplejen, demografireguleret, total (Budget 318,2 mio. kr./forbrug 308,1 mio. kr.)	10,1
<p>På bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret, viser regnskabet et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. på driften, svarende til 3,2 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 1 hovedaktivitet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hjemme- og sygepleje <p>De primære årsager til det samlede mindreforbrug på 10,1 mio. kr. er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Hjemme- og sygepleje, hvor der er gennemført udbud af underleverandørordningen svarende til 4,5 mio.kr., færre bevilgede timer svarende til 2,0 mio. kr. samt stigende refusionsindtægter svarende til 2,3 mio. kr. • Mindre afvigelser svarende til samlet mindreforbrug på 1,3 mio. kr. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Hjemme- og sygepleje (Budget 318,2 mio. kr./forbrug 308,1 mio. kr.)	10,1
<p><i>Hovedaktiviteten Hjemme- og sygepleje består primært af Visitationens køb af hjemmehjælp hos den kommunale leverandør, private leverandører, udgifter til selvudpegede hjælpere, underleverandører og kontant tilskud samt Udførerenhedens udgifter til hjemmehjælpsydelse. Hovedaktiviteten omfatter desuden myndighedssidens køb af hjemmesygeplejer, løn til de koordinerende sygeplejersker samt udførerenhedens forløbsbudget.</i></p>	

<p>Regnskabet viser et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært, at forvaltningen i 2014 har gennemført et udbud af underleverandørordningen, som har givet en større effekt end ventet, hvilket har sænket enhedsprisen for køb af hjemmehjælp hos leverandører markant gennem 2015. Dertil er refusionsindtægterne fra Regionen vedr. respiratorborgere steget. Forvaltningen har endvidere flyttet ressourcekrævende borgere til tilsvarende, men billigere foranstaltninger, hvilket har medført færre omkostninger til hjemmeplejetimer. Endeligt er antallet af borgere og dermed antallet af visiterede timer faldet.</p>	
---	--

Borgere med sindslidelse

Serviceammen:

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Borgere med sindslidelse, total (Budget 761,4 mio. kr./forbrug 760,9 mio. kr.)	0,5
<p>På bevillingsområdet Borgere med Sindslidelse viser regnskabet et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på driften, svarende til 0,07 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Administration • Døgntilbud til borgere med sindslidelse • Færdigbehandlede patienter • Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem • Dagtilbud til borgere med sindslidelse <p>De primære årsager er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Merforbrug på 2,4 mio. kr. vedr. Døgntilbud for borgere med Sindslidelse. Merforbruget skyldes primært stigende aktivitet på køb af botilbudspladser. • Mindreforbrug på 2,9 mio. kr. vedr. Dagtilbud med Sindslidelse, skyldes primært forsinket opstart af nye aktiviteter. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Administration (Budget 116,2 mio. kr./forbrug 116,5 mio. kr.)	-0,3
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabenhed, Modtageenhed, Visitationsenhed, Voksenenheder samt udgifter til administrationsbygninger og tolkeudgifter</i></p> <p>Hovedaktiviteten Administration udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.</p>	
Døgntilbud til borgere med sindslidelse (Budget 518,2 mio. kr. /forbrug 520,5 mio. kr.)	-2,4
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de socialpsykiatriske bcentre, herunder</i>	

<p><i>huslejeindtægter, køb og salg af pladser til længerevarende og midlertidige botilbud, inkl. aktivitetsbaseret budget, socialpædagogisk støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger, satspuljeprojekter med 100 pct. kommunal finansiering samt metodeudvikling til borgere med sindslidelse.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med sindslidelse udviser merforbrug på 2,4 mio. kr.</p> <p>Merforbruget kan særligt henledes til stigende aktivitet vedr. køb af botilbudspladser. Merforbruget opvejes delvist af et mindreforbrug vedr. forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter.</p>	
Færdigbehandlede patienter (Budget 17,2 mio. kr. /forbrug 16,7 mio. kr.)	0,5
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet, som afregnes med Regionen</i></p> <p>Hovedaktiviteten Færdigbehandlede patienter udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p>	
Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem (Budget 41,4 mio. kr./forbrug 41,6 mio. kr.)	-0,2
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til støttekontaktpersonordningen, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt Exitstrategien</i></p> <p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.</p>	
Dagtilbud til borgere med sindslidelse (Budget 68,5 mio. kr./forbrug 65,6 mio. kr.)	2,9
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til samværs- og aktivitetstilbud, som er åbne tilbud for borgere med sindslidelse, hvortil borgeren ikke visiteres, køb af pladser til beskyttet beskæftigelse og dagtilbudspladser samt dagtilbuddet i Valby.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med sindslidelse udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært tilbageholdenhed i form af vakancer i forbindelse med varslingen af en ny struktur på området, forsinket opstart af nye aktiviteter samt færre udgifter til købte pladser som følge af lavere gennemsnitstakster end budgetteret.</p>	

Udsatte voksne

Serviceammen:

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Udsatte Voksne, total (Budget 507,3 mio. kr./forbrug 503,6 mio. kr.)	3,7
<p>På bevillingsområdet Udsatte Voksne viser regnskabet et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. på driften, svarende til 0,7 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 5 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none">• Misbrugsbehandling• Krisecentre• Herberg• Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere• Administration <p>Enkelte hovedaktiviteter udviser nogle relativt store afvigelser. Dette skyldes at budgettet har ligget på én hovedaktivitet, mens forbruget er konteret på en anden. Det drejer sig om følgende hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none">• Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere: Regnskabet viser et merforbrug på 20,4 mio. kr. Afvigelsen skal dog ses i lyset af, at der er afholdt udgifter for 27,1 mio. kr. på hovedaktiviteten, hvor budgettet ligger på hovedaktiviteterne Misbrugsbehandling og Herberg.• Herberg: Regnskabet viser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr. 7,7 mio. kr. af dette mindreforbrug vedrører budget, hvor forbruget er konteret på hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere.• Misbrugsbehandling: Regnskabet viser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr. 19,4 mio. kr. af dette mindreforbrug vedrører budget, hvor forbruget er konteret på hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere. <p>Korrigeres der for ovenstående, giver det følgende reelle afvigelser på hovedaktiviteterne:</p> <ul style="list-style-type: none">• Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere: Mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært tilskrives merindtægter vedr. salg af botilbudspladser, samt tilbageholdenhed i form af vacancer ifm. ny struktur på området mm.• Herberg: Mindreforbrug på 0,7 mio. kr.• Misbrugsbehandling: Mindreforbrug på 0,8 mio. kr.• Krisecentre: Merforbrug på 4,2 mio. kr. Merforbruget kan primært tilskrives stigende enhedspriser. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	

Misbrugsbehandling (Budget 226,8 mio. kr./forbrug 206,6 mio. kr.)	20,2
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulans behandling, dagbehandling og døgnbehandling samt naloxon-projektet</i></p> <p>Misbrugsbehandling udviser et mindreforbrug på 20,2 mio. kr.</p> <p>Hovedaktiviteten udviser et reelt mindreforbrug på 0,8 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug på 19,4 mio. kr. vedrørende Stofindtagelsesrummet, som er konteret under hovedaktiviteten <i>Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere</i>, men som rettelig vedrører hovedaktiviteten <i>Misbrugsbehandling</i>.</p>	
Krisecentre (Budget 46,0 mio. kr./forbrug 50,2 mio. kr.)	-4,2
<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 merforbrug på 4,2 mio. kr.</p> <p>Køb af pladser på kvindekrisecentre udviser et merforbrug. Merforbruget skyldes dels en stigende aktivitet samt stigende enhedspriser i form af stigende takster på de private krisecentre samt lange opholdstider.</p> <p>Salg af pladser udviser en mindreindtægt som primært skyldes, faldende enhedspriser som følge af, at der i 2015, er solgt flere pladser på egne tilbud med lavere takst end budgetteret.</p>	
Herberg (Budget 76,0 mio. kr./forbrug 67,5 mio. kr.)	8,4
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til institutionsdrift af botilbud til hjemløse, statsrefusion af disse udgifter, særlige vinterherbergpladser samt køb og salg af herbergpladser</i></p> <p>Herberg udviser et mindreforbrug på 8,4 mio. kr.</p> <p>Hovedaktiviteten udviser reelt et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug på 7,7 mio. kr. vedrørende boligrådgivere på herbergsområdet, som er konteret under hovedaktiviteten <i>Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere</i>, men som reelt vedrører hovedaktiviteten <i>Herberg</i>.</p>	
Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere (Budget 138,6 mio. kr./forbrug 159,0 mio. kr.)	-20,4
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støttekontaktpersonordningen, drift af længerevarende og midlertidige botilbud, herunder aktivitetsbaseret budget, boligrådgivere, bofællesskaber, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde, satspuljeprojekter samt eksternt finansierede projekter</i></p> <p>Sociale tilbud til hjemløse og misbrugere udviser et merforbrug på 20,4 mio. kr.</p> <p>Hovedaktiviteten udviser et reelt mindreforbrug på 6,7 mio. kr., da der skal korrigeres for et forbrug vedrørende Stofindtagelsesrummet som er konteret under <i>sociale tilbud, hjemløse og misbrugere</i>, men som rettelig vedrører <i>Misbrugsbehandling</i> samt et forbrug herbergsområdet (boligrådgivere), som rettelig vedrører <i>Herberg</i>.</p> <p>Mindreforbruget kan primært tilskrives merindtægter vedr. salg af botilbudspladser, samt tilbageholdenhed i form af vacancer i forbindelse med</p>	

ny struktur på området.	
Administration og diverse (Budget 19,9 mio. kr./forbrug 20,2 mio. kr.)	-0,3
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration i Borgercentrets Hjemløseenhed, Stab, herunder socialfaglig enhed, BIF/SOF-enheden, klinisk overlæge, yngre læger samt midler til kommunal godkendelse af alkoholbehandling</i>	
Administration udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.	

Borgere med handicap, rammebelagt

Serviceammen:

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Borgere med Handicap - Rammebelagt, total (Budget: 258,2 mio. kr. / forbrug: 258,5 mio. kr.)	-0,3
<p>På bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt viser regnskabet et merforbrug på 0,2 mio. kr. på driften, svarende til 0,1 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 2 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Administration • Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem <p>De primære årsager til det samlede merforbrug:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Merforbrug på Administration på 0,2 mio. kr. • Merforbrug på Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem på 0,1 mio. kr. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Administration (Budget 127,5 mio. kr./forbrug 127,7 mio. kr.)	-0,2
<p><i>Hovedaktiviteten Administration omfatter udgifter til drift af Borgercenter Handicap – herunder husleje, lønudgifter, kontorhold med videre.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Administration udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.</p>	
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem (Budget 130,7 mio. kr./forbrug 130,8 mio. kr.)	-0,1
<p><i>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem omfatter tilskud til aktivitets- og samværstilbud samt tilskud til undervisning, transport, rådgivning mv. Endvidere dækker hovedaktiviteten over Borgerstyret personlig assistance § 96 (BPA) og ledsagerordningen.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser tilnærmelsesvis balance</p>	

Borgere med handicap, demografireguleret

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Borgere med Handicap - Demografireguleret, total (Budget: 1.657,2 mio. kr./forbrug: 1.663,9 mio. kr.)	-6,7
<p>På bevillingsområdet <i>Borgere med handicap, demografireguleret</i> viser regnskabet et merforbrug på 6,7 mio. kr. på driften, svarende til 0,4 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dagbehandling og fleksible skoleindsatser • Foranstaltninger til børn og unge med handicap • Døgntilbud til borgere med handicap • Hjælpe midler • Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem • Dagtilbud til borgere med handicap <p>De primære årsager til det samlede merforbrug på 6,7 mio. kr. er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser merforbrug på 5,6 mio. kr. • Foranstaltninger til børn og unge med handicap udviser et merforbrug på 5,2 mio. kr., hvilket skal ses i sammenhæng med, at området er blevet tilført 13,3 mio. kr. i budget i balance. • Døgntilbud til borgere med handicap udviser et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels forsinket tilbagebetaling af ledsagelsesudgifter på 2,4 mio. kr. samt forsinket opstart af nye pladser. • Mindre afvigelser svarende til samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem (Budget: 22,0 mio. kr./ forbrug: 19,2 mio. kr.)	2,8
<p><i>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem, omfatter Socialpædagogisk bistand (§ 85), træning (§ 102), Kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98) samt pasning af nærtstående med handicap eller alvorlig sygdom.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært færre udgifter til behandling af senhjerneskadede end budgetteret. Endelig udviser Socialpædagogisk bistand et mindreforbrug som skyldes fald i enhedsprisen.</p>	
Hjælpe midler (Budget: 112,3 mio. kr. / forbrug: 115,4 mio. kr.)	-3,1
<p><i>Hovedaktiviteten Hjælpe midler omfatter tekniske hjælpemidler, personlige hjælpemidler og invalidebiler</i></p> <p>Hovedaktiviteten Hjælpe midler udviser et samlet merforbrug på 3,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes øget aktivitet på personlige- og tekniske hjælpemidler. Merforbruget modsvarer delvist af et mindreforbrug på Invalidebiler.</p>	

Foranstaltninger til børn og unge med handicap (Budget: 268,3 mio. kr./forbrug: 273,5 mio. kr.)	-5,2
<p><i>Hovedaktiviteten Forebyggende foranstaltninger til børn og unge med handicap omfatter familie-/dagbehandling, aflastning, kontaktperson, økonomisk støtte, hjemmepleje, behandlingsmæssige fripladser mv. Hovedaktiviteten vedrører desuden døgnforanstaltninger til børn og unge med handicap, hvilket vil sige plejefamilier, private opholdssteder og kommunale døgninstitutioner. Området omfatter køb af pladser (københavnske borgere der er placeret udenfor KK's pladser og tilbud – dvs. i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder), salg af pladser (borgere fra andre kommune placeret på KK's pladser og tilbud) samt aktivitets budget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på KK's pladser og tilbud).</i></p> <p>Hovedaktiviteten foranstaltninger til børn og unge med handicap udviser et samlet merforbrug på 5,2 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært stigende omkostninger, dels til anbringelser af børn, dels til Forebyggende foranstaltninger, hvilket er en konsekvens af stigende aktivitet og enhedspris.</p> <p>Merforbrug skal dog ses i lyset af, at området er blevet tilført 13,3 mio. kr. i budget i balance.</p>	
Døgntilbud til borgere med handicap (Budget: 1.036,9 mio. kr./forbrug: 1.033,1 mio. kr.)	3,8
<p><i>Området vedrører midlertidige botilbud (§ 107) samt længerevarende botilbud (§ 108) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser for københavnske borgere der bor på Botilbud som ikke har driftsoverenskomst med Københavns Kommune og som normalt ligger i andre kommuner, regioner eller er private opholdssteder. Ligeledes omfatter området salg af pladser (borgere fra andre kommuner boende på Københavns Kommune botilbud, samt aktivitetsbudget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på kommunens egne botilbud og tilbud)- VUM.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med handicap udviser et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes dels forsinket tilbagebetaling af ledsagesudgifter samt forsinket opstart af nye pladser. Mindreforbruget modsvares delvist af et merforbrug på køb af botilbudspladser grundet stigende enhedspriser.</p>	
Dagtilbud til borgere med handicap (Budget: 183,8 mio. kr./forbrug: 183,2 mio. kr.)	0,6
<p><i>Hovedaktiviteten vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitets-og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser (københavnske borgere der er placeret udenfor KK's pladser og tilbud – dvs. i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder), salg af pladser (borgere fra andre kommune placeret på KK's pladser og tilbud) samt aktivitets budget til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på KK's pladser og tilbud) – VUM.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagtilbud til borgere med handicap udviser et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.</p>	
Dagbehandling og fleksible skoleindsatser (Budget: 33,8 mio. kr./forbrug: 39,5 mio. kr.)	-5,6
<p><i>Hovedaktiviteten dækker over private dagbehandlingstilbud til hjemmeboende børn og unge.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser merforbrug på 5,6</p>	

mio. kr. Merforbrug skyldes primært en højere aktivitet end forudsat i den fælles dagbehandlingspulje med Børne- og Ungdomsforvaltningen.	
---	--

Tværgående opgaver og administration

Serviceammen:

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, total (Budget 259,5 mio. kr./forbrug 256,9 mio. kr.)	2,6
<p>På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration viser regnskabet et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på driften, svarende til 0,99 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 4 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fælles administration • HR • IT • Øvrige sociale forhold <p>De primære årsager til det samlede mindreforbrug på 2,6 mio. kr. er:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Mindreforbrug på hovedaktiviteten HR på i alt 1,6 mio. kr. som følge af højere indtægt vedrørende SOF konsulenterne samt en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret. • Mindreforbrug på hovedaktiviteten Fælles administration på i alt 0,8 mio. kr. som følge af en højere aktivitet under Trykkeriet end budgetteret. • Mindreforbrug på hovedaktiviteten Øvrige sociale formål på 0,2 mio. kr. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Fælles administration (Budget 129,8 mio. kr./forbrug 128,9 mio. kr.)	0,8
<p><i>Hovedaktiviteten 'Fælles administration' dækker primært over Socialforvaltningens administrative stabsfunktioners lønbudgetter, husleje mv.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Fælles administration udviser et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan primært henledes til en højere aktivitet og dermed indtægt under Trykkeriet end budgetteret. Trykkeriet er en indtægtsdækket institution, som betjener flere forvaltninger i kommunen.</p>	
HR (Budget 53,6 mio. kr./forbrug 52,0 mio. kr.)	1,6
<p><i>Hovedaktiviteten 'HR' dækker primært over Socialforvaltningens administrative puljer til elever/praktikanter, uddannelse, fleksjob, lønsystem, chefløn mv.</i></p> <p>Hovedaktivitet HR udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.</p>	

<p>Mindreforbruget skyldes primært en højere indtægt vedrørende SOF konsulenterne end budgetteret. SOF konsulenterne udbyder kurser, supervision mv. til samtlige forvaltninger i kommunen.</p> <p>Dertil kan en del af mindreforbruget tilskrives en lavere afregning vedrørende arbejdsskadeforsikring end budgetteret. For 2015 er Socialforvaltningens andel lavere end tidligere år.</p>	
IT (Budget 53,3 mio. kr./forbrug 53,3 mio. kr.)	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten 'IT' dækker primært over Socialforvaltningens budget til it-systemer såsom CSC – social, ESDH mv.</i></p> <p>Hovedaktiviteten IT udviser tilnærmelsesvis balance.</p>	
Øvrige sociale formål (Budget 22,8 mio. kr./forbrug 22,6 mio. kr.)	0,2
<p><i>Hovedaktiviteten dækker over aktiviteterne SSP - samarbejdet, støtte til frivilligt socialt arbejde §18, julehjælp mv.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.</p>	

Anlæg

Byggeri og modernisering af tilbud

Forklaringer på regnskab	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Netto 1.000 kr.
Bevillingsområde Byggeri og modernisering af tilbud, total (Budget -1,4 mio. kr./forbrug -4,7 mio. kr.)					
	14.397	-15.779	11.689	-16.373	3.305
Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter: <ul style="list-style-type: none">Anlægsprojekter					
På bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud viser regnskabet et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr., der er sammensat af et reelt mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og merindtægter på 1,8 mio. kr.					
Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser					
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter					
Anlægsprojekter					3,3
Anlægsområdet udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.					
Mindreforbruget på 3,3 mio. kr. kan opdeles som en mindreforbrug på 1,5 mio. kr. og en merindtægt på 1,8 mio. kr.					
Merindtægten på 1,8 mio. kr. kan henføres til, at det faktiske tilskud fra staten for Halmtorvet 17 er større end budgetteret. Det har været vanskeligt at forudsige det korrekte kommunale indtægtsbudget, da den faktiske statslige indtægt ikke er et fast beløb, men afhænger af kommunens faktiske forbrug. Merindtægten tilfalder kommunekassen.					
Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. kan henføres til forskydninger i periodiseringen mellem årene. Midlerne ønskes derfor overført.					
Mindreforbruget er en sum af følgende poster: <ul style="list-style-type: none">Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der kan henføres til ét konkret anlægsprojekt, hvor monteringen ikke som ventet blev afsluttet i 2015, men først i begyndelsen af 2016.Et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., der skyldes periodiseringsforskydninger inden for det velfærdsteknologiske område.Et merforbrug på netto 0,7 mio. kr., der kan henføres til en række anlægsprojekter med mindre afvigelser eller periodeforskydninger. Merforbruget håndteres indefor budgettet i 2016.					

Tværgående opgaver og administration

Anlæg:

Forklaringer på regnskab	Afvigelse
Bevillingsområde Tværgående Opgaver og Administration, Anlæg, total (Budget 0,0 mio. kr./forbrug 0,0 mio. kr.)	0,0
<i>Hovedaktiviteten Anlæg dækker over IT-anlægsprojekter i Socialforvaltningen, herunder ESDH, CSC-social mv.</i> På bevillingsområdet Tværgående Opgaver og Administration, Anlæg, viser regnskabet balance.	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Anlæg (Budget 0,0 mio./forbrug 0,0 mio. kr.)	0,0
Regnskabet udviser balance.	

Overførsler m.v.

Efterspørgselsstyrede overførsler

Forklaringer på regnskab
Bevillingsområde Efterspørgselsstyrede overførsler, total (Budget 1.356,0 mio. kr./forbrug 1.362,4 mio. kr.)
<p>På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler viser regnskabet et merforbrug på 2,5 mio. kr. på driften, svarende til 0,2 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Bevillingsområdet dækker over 6 hovedaktiviteter:</p> <ul style="list-style-type: none">• Efterspørgselsstyret dagtilbud (Instituttet for Blinde og Svagsynede)• Personlige tillæg og helbredstillæg• Før tidspension• Sociale ydelser• Indtægter fra den centrale refusionsordning (Særligt Dyre Enkeltsager)• Indlagte patienter <p>De primære årsager er:</p> <ul style="list-style-type: none">• Mindreforbrug vedr. Før tidspension på 24,7 mio. kr.• Merforbrug vedr. Sociale ydelser på 4,5 mio. kr.• Mindreindtægter fra den centrale refusionsordning svarende til 20,2 mio. kr.• Merforbrug på Efterspørgselsstyrede dagtilbud på 2,0 mio. kr.• Mindreforbrug vedr. personlige tillæg og helbredstillæg 1,6 mio. kr.• Merforbrug på indlagte patienter på 2,1 mio. kr. <p>Nedenfor forklares de væsentlige årsager til afvigelsen i regnskabet på hovedaktiviteter. Der forklares kun på hovedaktiviteter med væsentlige afvigelser.</p>

Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter
<p>Efterspørgselsstyrede, dagtilbud (Budget 1,8 mio. kr./forbrug 3,8 mio. kr.)</p> <p><i>Hovedaktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagsynede (Revalidering).</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på 2,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes mindresalg af takstfinansierede ydelser fra IBOS, idet landets kommuner i højere grad vælger at hjemtage borgere for selv at sammensætte tilbud og benytte egne leverandører.</p>
<p>Personlige tillæg og helbredstillæg (Budget 8,4 mio. kr./forbrug 6,7 mio. kr.)</p> <p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for supplerende tillæg, herunder helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister, primært som følge af ændret lovgivning i forbindelse med førtidspensionsreformen i 2013.</p>
<p>Førtidspension (Budget 1.268,0 mio. kr./forbrug 1.243,2 mio. kr.)</p> <p><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 underydelser såsom højeste førtidspension, mellemste førtidspension, invaliditetsydelse, almindelig samt almindelig forhøjet førtidspension, bistandstillæg samt plejetillæg; der alle administreres af Udbetaling Danmark.</i></p> <p>Regnskabet viser et mindreforbrug på 24,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært, en generel tendens til et faldende antal førtidspensionister, som følge af førtidspensionsreformen og at de store efterkrigsårgange skifter status til folkepensionister. Herudover har kvalitetssikring og øget fokus på, at hjemtage mellemkommunal refusion medført merindtægter på 13,0 mio. kr. vedrørende udenbys borgere i tidligere år.</p>
<p>Sociale ydelser (Budget 104,2 mio. kr./forbrug 108,7 mio. kr.)</p> <p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkelttydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap, hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge samt flytteudgifter vedr. ældreboliger.</i></p> <p>Regnskabet viser et merforbrug på 4,5 mio. kr.</p> <p>Det samlede merforbrug skyldes primært stigende enhedspriser vedr. handicapkompenserende ydelser vedrørende børn, som følge af at afgørelsespraksis er tilrettet efter nye principafgørelser fra Ankestyrelsen.</p> <p>Ligeledes er der et merforbrug på vedr. sygebehandling, mv. fordi der er afviklet en stor pukkel af ventende ansøgninger i foråret 2015.</p> <p>Merforbruget modsvares delvist af et mindreforbrug grundet færre bevillinger til boligindskud og flyttehjælp.</p>
<p>Indtægter fra den centrale refusionsordning, SDE (Budget 170,9 mio. kr./forbrug 150,7 mio. kr.)</p> <p><i>Hovedaktiviteten omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkelt-sager). 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</i></p>

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.

Regnskabet viser en mindreindtægt på 20,2 mio. kr.

De faldende indtægter skyldes primært effekten af, at tidligere indsatser på børneområdet, reducerer antallet af meget omkostningstunge sager, som der kan hjemtages refusion på.

Der er i 2015 gennemført en grundig tilpasning af næste års budgetter på baggrund af denne effekt.

Indlagte patienter (Budget 148,5 mio. kr./forbrug 150,7 mio. kr.)

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

Regnskabet viser et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigende aktivitet vedr. psykiatrisk behandling i Regionerne.

Finansposter

Finansposter	Afvigelse i mio. kr.
Bevillingsområde Finansposter, total (Budget 4,5 mio. kr./forbrug -423 mio. kr.)	427,5
<p>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 områder vedr. de rammebelagte drifts- og anlægsområder samt på de efterspørgselsstyrede overførsler.</p> <p>Afvielser vedrørende finansposter er imidlertid af teknisk karakter, da den henfører til områdets balancekonti, som kan variere væsentligt henover året.</p> <p>På finansposter udviser årsregnskabet en forskydning set i forhold til budgettet på 427,5 mio. kr. eksklusiv likvide midler og refusion af købsmoms (funktion 8.22), der forklares af Center for Økonomi.</p> <p>Resultatet på bevillingsområdet Bevillingsområdet finansposter er opdelt i tre hovedområder.</p> <p><u>Renter mv. (Hovedfunktion 07)</u> udviser samlet et merforbrug på 0,1 mio. kr. Området omfatter renter vedrørende likvide aktiver, kort- og langfristede tilgodehavender samt kort- og langfristet gæld.</p> <p><u>Langfristede balanceposter (Hovedfunktion 08)</u> udviser en samlet afvigelse på 5,2 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 (Hovedfunktion 08)</u> udviser en samlet afvigelse på 422,4 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>	

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.	
Forklaringer på afvigelse på hovedaktiviteter	
Opgave- og aktivitetsområde: Renteindtægter samt renteudgifter af langfristet gæld, Hovedkonto 7 - (Budget 0,1 mio. kr./forbrug 0,2 mio. kr.)	0,1
Renter mv. (Hovedkonto 7) De finansielle aktiver under hovedkonto 7. Renter mv. udviser et merforbrug på 0,1 mio.kr.	
Opgave- og aktivitetsområde: Langfristede balanceposter, Hovedkonto 8 - (Budget 4,4 mio. kr./forbrug -0,8 mio. kr.)	5,2
Langfristede balanceposter (Hovedkonto8) De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af; Et mindreforbrug på 3,2 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 vedrørende Strandlodsvej. Udgiften forventes afholdt i 2016 Samt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. som skyldes overflytning af depositum vedrørende beboerindskud fra Socialforvaltningen til Københavns Ejendomme som fremover varetager administrationen. Endelig er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende langfristet gæld for selvejende institutioner på funktion 8.55.63. Mindreforbruget kan henføres til, at afdrag på lån for selvejende institutioner er lavere end antaget i budgettet.	
Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige balanceposter, Hovedkonto 8 - (Budget 0,0 mio. kr./forbrug 422,4 mio. kr.)	422,4
Øvrige balanceposter (Hovedkonto 8) De øvrige balanceposter udviser en samlet stigning på 422,4 mio. kr. Stigningen er en konsekvens af forskydninger i bevægelserne på hovedkonto 8, som ikke er budgetlagt, hvorfor der som udgangspunkt ikke redegøres for disse bevægelser særskilt. Nedenfor er dog sammenfattet de væsentligste afvigelser. Stigningen er sammensat af; Forskydninger i tilgodehavender hos staten udviser en stigning på 26,9 mio. kr. opstået ved den foreløbige restafregning for 2014. Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt udviser et samlet fald på 11,3 mio. kr. som fremkommer som sum af en stigning på 2 mio. kr. i tilgodehavender på løn og 12,3 mio. kr. vedr. mellemværende med selvejende institutioner med overenskomst. Afregning af driftstilskud for regnskabsåret 2015 sker primo 2016 i forbindelse med godkendelse af institutionernes årsregnskab. Endeligt medfører kravposter vedr. køb og salg af pladser et fald i kortfristede tilgodehavender på 25,9 mio. kr. Endelig er der en forskydning på 437,5 mio. kr. som følge af en stigning, som fremkommer ved et fald på 19 mio. kr. vedr. statsrefusion for 2015 og forskud for 2016 og en stigning på 455 mio. kr. vedr. administration af borgernes økonomi i form af administrerede pensionsudbetalinger for 2015 og tidligere regnskabsår posteret i regnskab 2015. Socialforvaltningen administrerer førtidspension modtaget fra Udbetaling Danmark. Kreditsaldo er ført i KFF og debetsaldo er ført i Socialforvaltningen, herved fremkommer store akkumulerede saldi for de to forvaltninger	