



## Uddybende forklaringer til aprilprognosen 2015

### Indhold

Service .....	4
Børnefamilier med særlige behov .....	4
Hjemmepleje rammebelagt .....	5
Hjemmepleje demografireguleret .....	5
Borgere med sindslidelse .....	5
Borgere med handicap rammebelagt .....	8
Borgere med handicap demografireguleret .....	8
Tværgående opgaver og administration .....	10
Anlægsudgifter .....	11
Byggeri og modernisering af tilbud .....	11
Tværgående opgaver og administration anlæg (IT anlægsudgifter) .....	11
Anlægsindtægter .....	12
Byggeri og modernisering af tilbud .....	12
Overførsler mv. ....	13
Efterspørgselsstyrede overførsler .....	13
Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7) .....	15
Hovedkonto 7 .....	15
Balanceforskydninger (Hovedkonto 8) .....	16
Balanceforskydninger .....	16

**Tabel 1. Forventet regnskab  
2015 pr. april mio. kr.**

Bevilling	Vedtaget budget 2015	Korrigeret budget 2015	Forventet regnskab 2015	Forventet afvigelse 2015*	Forventede korrekationer**	Korrigeret budget efter forventede korrekationer	Forventet afvigelse efter forventede korrekationer*
<i>Servicedrift</i>	5.168,2	5.170,8	5.135,4	35,4	-35,4	5.135,4	0,0
Børnefamilier med særlige behov	1.399,3	1.398,6	1.378,0	20,6	-15,4	1.383,2	5,2
Hjemmepleje	20,6	20,6	20,5	0,1	-0,1	20,5	0,0
Hjemmepleje, demografi	316,3	317,6	315,5	2,1	-2,1	315,5	0,0
Borgere med sindslidelse	746,0	750,3	753,3	-2,9	6,2	756,6	3,3
Udsatte voksne	503,1	503,1	501,0	2,1	-11,4	491,7	-9,3
Borgere med handicap	241,4	241,5	243,9	-2,4	2,9	244,4	0,5
Borgere med handicap, demografi	1.652,0	1.650,3	1.638,5	11,8	-11,6	1.638,7	0,2
Tværgående opgaver og administration	289,3	288,7	284,9	3,9	-3,9	284,9	0,0
<i>Overførsler mv.</i>	1.365,9	1.365,9	1.350,2	15,6	-4,2	1.361,7	11,4
Efterspørgselsstyrelser og overførsler	1.365,9	1.365,9	1.350,2	15,6	-4,2	1.361,7	11,4
<i>Anlægsudgifter (bruttoanlæg)</i>	128,0	126,7	148,3	-21,6	21,6	148,3	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	109,3	108,0	108,8	-0,8	0,8	108,8	0,0
Tværgående opgaver og administration	18,7	18,7	39,5	-20,8	20,8	39,5	0,0
<i>Anlægsindtægter</i>	-15,2	-15,2	-6,0	-9,1	9,1	-6,0	0,0
Byggeri og modernisering af tilbud	-15,2	-15,2	-6,0	-9,1	9,1	-6,0	0,0
<i>Finansposter</i>	6,3	6,3	130,3	-124,0	86,2	92,5	-37,8
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	0,1	0,1	0,2	-0,1	0,0	0,1	-0,1
Langfristede balanceposter **	6,2	6,2	43,3	-37,1	86,2	92,4	49,2
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	86,8	-86,8	0,0	0,0	-86,8
<i>I alt</i>	6.668,4	6.669,6	6.764,2	-94,6	68,2	6.737,9	-26,4

\*Mindreforbrug er angivet med positivt fortegn. Merforbrug er angivet med negativt fortegn.

\*\* Primært bevillingsmæssige ændringer pr. april, anlægsperiodisering og Overførselsagen

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

Socialforvaltningen forventer balance på servicedriften i regnskab 2015. Prognosen er sammensat af en række merforbrug og mindreforbrug på de enkelte bevillingsområder.

Der kan konstateres udgiftspres på flere bevillingsområder på Service, og regnskabsforventningen er under forudsætning af en række tiltag til nedbringelse af disse udgiftspres.

På området for Overførsler mv. forventes et mindreforbrug på 11,4 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes et forventet mindreforbrug på udgifter til Førtidspensioner.

Der forventes balance på anlæg, mens finansposter forventes at udvise et merforbrug på 37,8 mio. kr. Merforbruget på Finansposter er af teknisk karakter.

Forventede korrektioner til budgettet udgøres i aprilprognosen primært af bevillingsmæssige ændringer pr. april (SUD 22.04.2015), anlægsperiodiseringen samt Overførselssagen (BR 30.04.2015).

I det følgende forklares afvigelserne under de enkelte bevillingsområder fordelt på hovedaktiviteter.

Socialforvaltningen har for budgetår 2015 revideret hovedaktivitetsstrukturen på hvert bevillingsområde, så de så vidt muligt følger hele målgrupper.

Bemærk at servicedriften på målgruppeområderne Borgere med handicap og Hjemmepleje er opdelt i to bevillingsområder – rammebelagt og demografireguleret – som i det nedenstående forklares hver for sig.

## Service

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Børnefamilier med særlige behov, total</b>	<b>1.399,3</b>	<b>1.383,2</b>	<b>1.378,0</b>	<b>5,2</b>
<p>På bevillingsområdet Børnefamilier med særlige behov forventes et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget består af et mindreforbrug på hovedaktiviteten Sikrede institutioner på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at ungdomskriminaliteten i København er faldende, hvilket afspejler sig i et lavere antal fremstillinger i døgnvagten. Derudover er der et forventet mindreforbrug på Foranstaltninger og tidlig indsats på 2,8 mio. kr., som blandt andet skyldes udfordringer med at finde godkendte plejefamilier i det omfang, som der er budgetteret med.</p>				
<b>Foranstaltninger og tidlig indsats</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>1.165,6</b>	<b>1.017,6</b>	<b>1.014,8</b>	<b>2,8</b>
<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>Der forventes en et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på foranstaltninger og tidlig indsats</p> <p>Mindreforbruget består primært af et mindreforbrug på familiepleje.</p> <p>På <b>familiepleje</b> forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Ved budgetlægningen for 2015 var det planlagt at øge antallet af helårsbørn i plejefamilier med 1,8 pct. fra regnskab 2014 til budget 2015. Denne budgetlægning har vist sig at være for optimistisk, da det kun forventes at være muligt i mindre omfang - svarende til en forventet realiseret udvikling på 0,6 pct. Dette som følge af udfordringer med at finde godkendte plejefamilier. Udfordringer med at finde godkendte plejefamilier i ønsket omfang, forventes desuden at føre til et pres på andre foranstaltninger såsom øvrige døgnophold.</p> <p>Derudover forventes et mindreforbrug på forebyggende foranstaltninger på 0,4 mio. kr.</p>				
<b>Sikrede Institutioner</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>36,8</b>	<b>34,9</b>	<b>32,5</b>	<b>2,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sikrede institutioner.</i></p> <p>Der forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. på sikrede institutioner. Antallet af unge københavnere under 18 år, der begår kriminalitet, har været støt faldende over den seneste årrække. Fra 2013 til 2014 er antallet faldet 35 pct. fra 109 til 71 fremstillinger i dommervagten, hvilket er et historisk lavt niveau. Denne udvikling lader til at fortsætte i 2015, hvor der i årets første måneder kun er fremstillet 8 unge, hvor tallet for samme periode i 2013 og 2014 var henholdsvis 24 og 18.</p>				
<b>Dagbehandling og fleksible indsatser</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>0,0*</b>	<b>125,4</b>	<b>125,4</b>	<b>0,0</b>
<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 eftersom børn fra begge målgruppeområder visiteres til indsatsen.</i></p> <p>* Budgettet til Dagbehandlingspuljen blev budgetlagt efter vedtagelsen af budget 2015, hvorfor vedtaget budget er lig 0.</p>				

Der forventes balance på dagbehandling og fleksible indsatser.

Socialforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen oplever i år - i stil med tidligere år - et stort pres på området. Budgettet er udarbejdet med udgangspunkt i regnskabsresultatet for 2014, og balance på hovedaktiviteten er under forudsætning af en stram styring på området.

Administration	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	197,0	205,2	205,2	0,0

Hovedaktiviteten omfatter udgifter til sagsbehandling og administration.

Der forventes balance på hovedaktiviteten administration.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Hjemmepleje rammebelagt, total</b>	<b>20,6</b>	<b>20,5</b>	<b>20,5</b>	<b>0,0</b>

Bevillingsområdet Hjemmeplejen, rammebelagt udviser balance i det forventede regnskab pr. april.

Bevillingsområdet Hjemmepleje rammebelagt dækker over følgende hovedaktivitet:

- Administration: forventet afvigelse 0,0 mio. kr.

Der forventes balance på hovedaktiviteten på bevillingen, hvorfor Hjemmepleje rammebelagt ikke forklares yderligere.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Hjemmepleje demografireguleret, total</b>	<b>316,3</b>	<b>315,5</b>	<b>315,5</b>	<b>0,0</b>

Bevillingsområdet Hjemmeplejen, demografireguleret udviser balance i det forventede regnskab pr. april.

Bevillingsområdet Hjemmepleje demografireguleret dækker over følgende hovedaktivitet:

- Hjemme- og sygepleje: forventet afvigelse 0,0 mio. kr.

Den private leverandør af hjemmeplejeydelser *Kærkommen* er gået konkurs. Dette betyder, at Socialforvaltningens hjemmeplejevisitation skal reorganisere de borgere, der tidligere har modtaget hjemmeplejeydelser fra Kærkommen. Socialforvaltningen vurderer, at dette kan betyde et ekstra pres på administrationen på hjemmeplejeområdet i 2015. Socialforvaltningen forventer at kunne afholde udgifter til reorganisering af borgere indenfor rammen.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Borgere med sindslidelse, total</b>	<b>746,0</b>	<b>756,6</b>	<b>753,3</b>	<b>3,3</b>

Bevillingsområdet Borgere med sindslidelse udviser et samlet mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært færre færdigbehandlede patienter, der opholder sig på de psykiatriske afdelinger og kan tilskrives en tæt opfølgning og hurtigere hjemtagning af de færdigbehandlede patienter.

Døgntilbud til borgere med sindslidelse	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse

	516,1	517,9	516,7	1,2
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til de socialpsykiatriske bcentre, herunder huslejeindtægter, køb og salg af pladser til længerevarende og midlertidige botilbud, inkl. aktivitetsbaseret budget, socialpædagogisk støtte til personer i bofællesskaber og solistboliger, satspuljeprojekter med 100 pct. kommunal finansiering samt metodeudvikling til borgere med sindslidelse.</i>				
Døgntilbud til borgere med sindslidelse udviser tilnærmelsesvis balance i form af et forventet mindreforbrug på 1,2 mio. kr.				
<b>Administration</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	103,6	103,5	103,6	-0,1
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til administration og sagsbehandling i Myndighedscentrets Støtte/stabsenhed, Modtageenhed, Visitationen, Voksenenheder samt udgifter til administrationsbygninger og tolkeudgifter</i>				
Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvist balance.				
<b>Dagtilbud til borgere med sindslidelse</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	70,7	71,8	71,6	0,2
<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>				
Hovedaktiviteten udviser tilnærmelsesvis balance. Der forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.				
<b>Færdigbehandlede patienter</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	21,7	21,6	19,6	2,0
<i>Hovedaktiviteten omfatter fuld finansiering af indlæggelser, når borgeren er meldt færdigbehandlet, som afregnes med Regionen</i>				
Hovedaktiviteten forventes at udvise et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Mindreforbruget skyldes en faldende aktivitet i form af færre indlæggelsesdage som følge af en tæt opfølgning og hurtigere hjemtagning af de færdigbehandlede patienter.				
<b>Foranstaltninger til borgere med sindslidelse i og udenfor eget hjem</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	33,9	41,8	41,8	0,0
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til støttekontaktpersonordningen, socialpædagogisk støtte i egen bolig, Den korte snor samt Exitstrategien</i>				
Hovedaktiviteten udviser balance.				

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Udsatte voksne, total</b>	<b>503,1</b>	<b>491,7</b>	<b>501,0</b>	<b>-9,3</b>
Bevillingsområdet Udsatte Voksne forventer et samlet merforbrug på 9,3 mio. kr.				
Merforbruget skyldes primært øget køb af pladser på herberger samt stigende takster på kvindekrisecentre – herunder Kvindehemmet - svarende til samlet 12,0 mio. kr.				
Derudover forventes der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. på sociale tilbud til hjemløse og misbrugere. Dette mindreforbrug kan primært henføres til, at der købes færre pladser samtidig med, at der sælges flere pladser.				
Regnskabsprognosen på Udsatte voksne er under forudsætning af en række handleplaner. Disse handleplaner forventes at have fuld effekt fra 2016, hvorfor budgetudfordringen på Udsatte voksne forventes at være mindre i 2016 end den er i 2015.				
<b>Misbrugsbehandling</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	238,0	223,1	223,8	-0,7
<i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til behandling af stofmisbrugere og alkoholmisbrugere, herunder ambulante behandling, dagbehandling og døgnbehandling.</i>				

Hovedaktiviteten Misbrugsbehandling udviser tilnærmelsesvist balance med et forventet merforbrug på 0,7 mio. kr.

	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Krisecentre</b>	40,0	39,0	46,2	-7,2

*Hovedaktiviteten omfatter udgifter til drift af egne krisecentre til kvinder og familier samt køb og salg af pladser*

Hovedaktiviteten Krisecentre udviser et forventet merforbrug på 7,2 mio. kr. Merforbruget er en konsekvens af, at Kvindehjemmet, som står for mellem 35-40 pct. af Københavns Kommunes krisecenterpladser, fortsætter med at hæve deres takster. Således er taksterne alene fra 2014 til 2015 hævet med 11 pct. Socialforvaltningen har igangsat arbejdet med at nedbringe de københavnske borgeres opholdstid på udenbys og private krisecentre, hvilket allerede i 2015 forventes at have en effekt.

Selvhenvenderprincippet på krisecentre og herberger betyder, at områderne er vanskeligt styrbare. Socialforvaltningen er meget opmærksom på de styringsmæssige udfordringer som selvhenvenderprincippet på kvindekrisecentre og herberger giver Københavns Kommune. Socialforvaltningen har af flere omgange været med til at rejse problemstillingen overfor KL samt overfor Ministeriet for børn, ligestilling, integration og sociale forhold.

	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Herberg</b>	72,9	76,3	81,1	-4,8

*Hovedaktiviteten omfatter udgifter til institutionsdrift af botilbud til hjemløse, statsrefusion af disse udgifter, særlige vinterherbergpladser samt køb og salg af herbergpladser*

Hovedaktiviteten Herberg udviser et forventet merforbrug på 4,8 mio. kr. Merforbruget skyldes primært en stigning i købte pladser. Dertil er området udfordret af, at de udenbys herberger ikke længere opkræver borgeres egenbetaling, men overlader dette til betalingskommunen, hvilket kan medføre, at kommunen kan gå glip af indtægter såfremt den enkelte beboer ikke får betalt de regninger, som Socialforvaltningen må sende til dem bagudrettet for deres ophold (logi).

Effekten af forvaltningens arbejde på herbergsområdet, hvor en Taskforce skal sikre at borgere har kortere ophold på udenbys Herberger forventes at kunne reducere merforbruget på sigt, og der arbejdes desuden målrettet med en løsning af borgerens hjemløseproblematikker og boligproblemer. Indsatsen er iværksat i 2014 som følge af det stigende antal købte pladser med merforbrug til følge i 2014.

Herbergsområdet er ligeledes præget af styringsmæssige udfordringer grundet selvhenvenderprincippet jf. afsnittet under krisecentre.

	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere</b>	139,7	133,5	130,9	2,6

*Hovedaktiviteten omfatter udgifter til væresteder, støttekontaktpersonordningen, drift af længerevarende og midlertidige botilbud, boligrådgivere, bofællesskaber, istandsættelse, tomgangsleje, husvilde, satspuljeprojekter samt eksternt finansierede projekter*

Hovedaktiviteten Sociale tilbud, hjemløse og misbrugere udviser et forventet mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til, at der købes færre pladser samtidig med, at der sælges flere pladser på længerevarende botilbud.

	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Administration</b>	12,5	19,8	19,0	0,8

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

Hovedaktiviteten Administration udviser tilnærmelsesvist balance med et forventet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Borgere med handicap rammebelagt, total</b>	<b>241,4</b>	<b>244,4</b>	<b>243,9</b>	<b>0,5</b>
<p>Der forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på bevillingen Borgere med handicap rammebelagt, hvilket tilnærmelsesvist er balance.</p> <p>Bevillingsområdet Borgere med handicap, rammebelagt dækker over følgende hovedaktiviteter:  - Administration: forventning om balance  - Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem: forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p> <p>Da der ikke forventes større afvigelser på hovedaktiviteterne på bevillingen, forklares bevillingen Borgere med Handicap rammebelagt ikke yderligere.</p>				

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Borgere med handicap demografireguleret, total</b>	<b>1652,0</b>	<b>1638,7</b>	<b>1638,5</b>	<b>0,2</b>
<p>Der forventes tilnærmelsesvist balance på bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret med et forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr.</p> <p>Bevillingsområdet Borgere med handicap, demografireguleret er under pres, hvilket primært skyldes en stigende aktivitet på hovedaktiviteten dagbehandling og fleksible skoleindsatser som følge af et stigende antal børn, der ikke kan rummes i almindeligt skoletilbud eller specialtilbud.</p> <p>Dette modsvares af et fald i antallet af anbragte børn med handicap samt et mindreforbrug på døgntilbud til voksne med handicap.</p> <p>På området Foranstaltninger til børn og unge med handicap har en lovændring vedr. § 41-42 med virkning fra 1. januar 2015 betydet, at ydelser til aflastning, der tidligere er givet som merudgiftsydelse på bevillingsområdet efterspørgselsstyrede overførelser, nu skal ydes på handicapområdet. Problemstillingen vedr. lovændring af merudgifter i 2015 er håndteret i Overførselssagen 2014-2015 og rejst til Budget 2016.</p> <p>Endelig er Ankestyrelsen kommet med en afgørelse i en sag, hvor en borger bosat i Københavns Kommune ønsker tilbagebetaling for uretmæssig opkrævning af ledsageudgifter. Ankestyrelsen har afgjort, at Københavns Kommune har en tilbagebetalingspligt for uretmæssig opkrævning af ledsageudgifter for alle borgere, der uretmæssigt har været opkrævet udgifter til ledsagelse fra tre år før KL lavede regelafklaring på området, hvilket forventes at betyde en budgetudfordring på op til 19,1 mio. kr. Problemstillingen vedr. ledsageudgifter er håndteret i Overførselssagen 2014-2015.</p> <p>Såvel problemstillingen vedr. lovændring af merudgiftsydelsen samt tilbagebetalingen af ledsageudgifter er indmeldt som risikoområder til Økonomiudvalgets månedlige opfølgning på risikoområder for 2015 i det første kvartal af 2015. Begge områder udgår fra opfølgningen fremover, eftersom udfordringen nu er håndteret for 2015.</p>				
<b>Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem</b>	<b>19,5</b>	<b>21,8</b>	<b>22,7</b>	<b>-1,0</b>
<p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem, omfatter Socialpædagogisk bistand (§ 85 i eget hjem), træning (§ 102), Kontaktpersonordning for døvblinde (§ 98) samt pasning af nærtstående med handicap eller alvorlig sygdom.</p> <p>Hovedaktiviteten Foranstaltninger til borgere med handicap i og udenfor eget hjem udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr.</p>				
<b>Hjælpe midler</b>	<b>113,6</b>	<b>112,2</b>	<b>113,7</b>	<b>-1,4</b>
<p>Hovedaktiviteten Hjælpe midler omfatter tekniske hjælpemidler, personlige hjælpemidler og invalidebiler</p>				



<p>Hovedaktiviteten Hjælpemidler udviser et samlet forventet merforbrug på 1,4 mio. kr. Merforbruget skyldes primært stigende enhedspriser på enkelte personlige hjælpemidler herunder hjælpemidler til diabetesbehandling, stomi, inkontinens og proteser. Derudover ses en stigning i aktiviteten som følge af en stigning i antallet af bevilligede personlige hjælpemidler i den mindre omkostningstunge ende.</p>				
<b>Døgntilbud til borgere med handicap</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>1069,4</b>	<b>1033,0</b>	<b>1028,3</b>	<b>4,7</b>
<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 tilbud som ikke har driftsoverenskomst med Københavns Kommune og som ligger i andre kommuner, regioner eller er private opholdssteder. Ligeledes omfatter området salg af pladser (borgere fra andre kommuner boende på Københavns Kommune tilbud, samt udgifter til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på kommunens egne tilbud)</i></p> <p>Hovedaktiviteten Døgntilbud til borgere med handicap forventes at udvise et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., svarende til 0,5 pct. af det samlede forbrug. Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger og generel tilbageholdenhed på kommunens tilbud.</p>				
<b>Dagtilbud til borgere med handicap</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>181,4</b>	<b>180,3</b>	<b>181,7</b>	<b>-1,4</b>
<p><i>Hovedaktiviteten vedrører beskyttet beskæftigelse (§ 103) samt aktivitet - og samværstilbud (§ 104) til voksne borgere med handicap. Området omfatter køb af pladser (københavnske borgere der er placeret udenfor Københavns Kommunes pladser og tilbud – dvs. i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder), salg af pladser (borgere fra andre kommune placeret på Københavns Kommunes pladser og tilbud) samt udgifter til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på Københavns Kommunes pladser og tilbud).</i></p> <p>Hovedaktivitet Dagtilbud til borgere med handicap udviser et forventet merforbrug på 1,4 mio. kr., som primært skyldes en stigende aktivitet på Aktivitets- og samværstilbud. Et tilsvarende fald i aktiviteten på Beskyttet beskæftigelse modsvarer kun delvis dette merforbrug, idet enhedsprisen på Aktivitets- og samværstilbud er 38 pct. højere end enhedsprisen på Beskyttet beskæftigelse.</p>				
<b>Dagbehandling og fleksible skoleindsatser</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>27,1</b>	<b>33,9</b>	<b>38,2</b>	<b>-4,3</b>
<p><i>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible skoleindsatser 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 eftersom børn fra begge målgruppeområder visiteres til indsatsen.</i></p> <p>Hovedaktiviteten Dagbehandling og fleksible skoleindsatser udviser et forventet merforbrug på 4,3 mio. kr., som primært skyldes en stigende aktivitet som følge af et stigende antal børn, der ikke kan rummes i almindeligt skoletilbud eller specialskoletilbud.</p> <p>Socialforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen oplever i år - i stil med tidligere år - et stort pres på området. Socialforvaltningen og Børne- og Ungeforvaltningen er i dialog om, hvordan presset på dagbehandling håndteres. Det forventede merforbrug er under forudsætning af en stram styring og et stort fokus på området fra begge forvaltninger.</p> <p>Det forventede merforbrug på dagbehandling skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på anbragte børn. Det forventede mindreforbrug på foranstaltninger til børn og unge med handicap dækker derfor delvist det forventede merforbrug på dagbehandling.</p>				
<b>Foranstaltninger til børn og unge med handicap</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>241,0</b>	<b>257,5</b>	<b>253,8</b>	<b>3,7</b>
<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</i></p>				

*døgninstitutioner. Området omfatter køb af pladser (københavnske borgere der er placeret udenfor Københavns Kommunes pladser og tilbud – dvs. i andre kommuner, regioner eller private opholdssteder), salg af pladser (borgere fra andre kommune placeret på Københavns Kommunes pladser og tilbud) samt udgifter til forvaltningens egne pladser (københavnske borgere placeret på Københavns Kommunes pladser og tilbud).*

Hovedaktiviteten foranstaltninger til børn og unge med handicap udviser et forventet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som primært skyldes et fald i antallet af børn på døgntilbud. Mindreforbruget på døgntilbud til børn skal ses i sammenhæng med et merforbrug på forebyggende foranstaltninger, som led i en større strategi om at forebygge frem for at anbringe.

Det forventede mindreforbrug på anbragte børn skal desuden ses i sammenhæng med merforbruget på dagbehandling. Det forventede mindreforbrug på foranstaltninger til børn og unge med handicap dækker derfor delvist det forventede merforbrug på dagbehandling.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Tværgående opgaver og administration, total</b>	<b>289,3</b>	<b>284,9</b>	<b>284,9</b>	<b>0,0</b>

Der forventes balance på bevillingen Tværgående opgaver og administration, service.

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, service dækker over følgende hovedaktiviteter:

- *Fælles administration: forventning om balance*
- *HR: forventning om balance*
- *IT: forventning om balance*
- *Øvrige sociale formål: forventning om balance*

Da der ikke forventes afvigelser på hovedaktiviteterne på bevillingen, forklares bevillingen ikke yderligere.

## Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Byggeri og modernisering af tilbud, total</b>	<b>109,3</b>	<b>108,8</b>	<b>108,8</b>	<b>0,0</b>

På bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud forventes balance.

Bevillingsområdet dækker over følgende hovedaktiviteter:

- *Børnefamilier med særlige behov: forventes balance*
- *Udsatte voksne: forventes balance*
- *Borgere med handicap: forventes balance*
- *Borgere med sindslidelse: forventes balance*

Der forventes ingen afvigelser på hovedaktiviteterne på bevillingen, hvorfor Byggeri og modernisering af tilbud ikke forklares yderligere.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Tværgående opgaver og administration anlæg (IT anlægsudgifter), total</b>	<b>18,7</b>	<b>39,0</b>	<b>39,0</b>	<b>0,0</b>

Bevillingsområdet Tværgående opgaver og administration, Anlæg, udviser balance i det forventede regnskab pr. april 2015.

Der forventes ingen afvigelser på hovedaktiviteten – Tværgående opgaver og administration - , hvorfor bevillingen ikke forklares yderligere.

## Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Byggeri og modernisering af tilbud, total</b>	<b>-15,2</b>	<b>-6,0</b>	<b>-6,0</b>	<b>0,0</b>

På bevillingsområdet Byggeri og modernisering af tilbud er der indtægter efter korrektioner på 6,0 mio. kr. Der forventes balance ved årets udgang.

Der forventes ingen afvigelse på hovedaktiviteten på bevillingen; Udsatte voksne, hvorfor Byggeri og modernisering af tilbud, indtægter, ikke forklares yderligere.

## Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler, total</b>	<b>1.365,9</b>	<b>1.361,6</b>	<b>1.350,3</b>	<b>11,4</b>
<p>På bevillingsområdet Efterspørgselsstyrede overførsler forventes et mindreforbrug på 11,4 mio. kr., som er sammensat af mindreforbrug på førtidspension og et merforbrug på sociale ydelser. Mindreforbruget på førtidspension skyldes et lavere aktivitetsniveau end forudsat i budget 2015. Sociale ydelser udviser merforbrug som følge af et højere ydelsesniveau end forventet.</p> <p>Hertil kommer en række mindre merforbrug vedr. efterspørgselsstyrede dagtilbud samt personlige tillæg.</p>				
<b>Efterspørgselsstyrede dagtilbud</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	1,2	1,6	1,6	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten dækker over driften af det landsdækkende tilbud Institutet for Blinde og Svagsynede (Revalidering).</i></p> <p>Der forventes balance på hovedaktiviteten pr. april 2015.</p>				
<b>Personlige tillæg</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	8,4	8,4	8,4	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til personlige tillæg og helbredstillæg til førtidspensionister. Den største andel vedrører diverse former for helbredstillæg, tilskud til briller, medicin mm. De personlige tillæg og helbredstillæg udbetales kun til førtidspensionister på de gamle ordninger (tilkendelser før 1/1 2003).</i></p> <p>Der forventes balance på hovedaktiviteten pr. april 2015.</p>				
<b>Førtidspension</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	1.268,0	1.268,0	1.253,5	14,5
<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.</i></p> <p>På hovedaktiviteten forventes et mindreforbrug på 14,5 mio. kr. pr. april 2015, svarende til 1,1 pct. af det korrigerede budget.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært et faldende antal nytilkendelser af førtidspension efter ny lovgivning. For samme gruppe har enhedsprisen desuden været mindre end forventet i budgettet.</p>				
<b>Sociale ydelser</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	110,7	106,1	109,2	-3,1
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter udgifter til udbetaling af hjælp i særlige tilfælde, enkeltydelser, og hjælp til borgere med merudgifter i forbindelse med eget handicap eller barns handicap, hjælp i øvrigt til uledsagede flygtningebørn og handicappede flygtninge samt flytteudgifter vedr. ældreboliger.</i></p> <p>På hovedaktiviteten forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr., som hovedsageligt vedrører udgifter vedr. tabt arbejdsfortjeneste ved forsørgelse af børn med nedsat funktionsevne.</p>				
<b>Indlagte patienter</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	148,5	148,5	148,5	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter medfinansiering af psykiatrisk behandling, dvs. indlæggelser og ambulante behandling, som afregnes med regionen.</i></p> <p>Der forventes balance på hovedaktiviteten pr. april 2015.</p>				

Indtægter fra den centrale refusionsordning	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-170,9	-170,9	-170,9	0,0
<p><i>Hovedaktiviteten omfatter indtægter fra den centrale refusionsordning (særligt dyre enkeltsager). Indtægter fra den centrale refusionsordning er en afledt indtægt, som kommunen hjemtager på baggrund af CPR-registrerede ydelser i henhold til Servicelovens paragraffer på Socialforvaltningens bevillingsområder. Indtægten hjemtages når udgiften pr. måned pr. borger overstiger to refusionsgrænser. Således medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 80.355 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 25 pct. Tilsvarende medfører udgifter, der overstiger en grænseværdi på 149.712 kr. pr. måned pr. borger en SDE-refusion på 50 pct.</i></p> <p>Der forventes balance på hovedaktiviteten pr. april 2015.</p>				

## Renter, tilskud, udligning og skatter (HK7)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Hovedkonto 7, total</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,1</b>
<b>Hovedkonto 7</b>	<b>0,1</b>	<b>0,1</b>	<b>0,2</b>	<b>-0,1</b>

De finansielle aktiver under hovedkonto 7. Renter mv. udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til forventede udgifter til bankgebyrer for selvejende institutioner samt indskud i pengeinstitutter på 0,1 mio. kr. I forbindelse med de bevillingsmæssige ændringer pr. august 2015 vil forvaltningen vurdere behovet for at korrigere budgettet.

## Balanceforskydninger (Hovedkonto 8)

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Balanceforskydninger, total</b>	<b>6,2</b>	<b>92,4</b>	<b>130,1</b>	<b>-37,7</b>
<b>Langfristede tilgodehavender og langfristed gæld på hovedkonto 8</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>6,2</b>	<b>92,4</b>	<b>43,3</b>	<b>49,2</b>

De langfristede tilgodehavender vedrørende hovedfunktion 8.32 og 8.55 udviser et mindreforbrug på 49,2 mio. kr.

Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på 49,2 mio. kr. vedrørende udgifter til kommunal grundkapital til almene boliger på funktion 8.32.24. 2. De 49,2 mio. kr. er reserveret til grundkapital til konkrete byggerier. Afregningen forventes først at komme i 2016 eller senere. Det er landsbyggefonden, som indkræver beløbet.

Udgifter til deponering for servicearealer på funktion 8.32.27 forventes at balancere. Deponeringen skal anvendes til 56 boliger til unge sindslidende.

Ligeledes forventes den langfristet gæld for Selvejende institutioner med overenskomst at balancere.

Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>86,8</b>	<b>-86,8</b>

De andre balanceforskydninger udviser en samlet stigning på 86,8 mio. kr. Forskydningen udgøres af bevægelser på hovedkonto 8 som er sammensat af;

En stigning på 33,8 mio. kr. vedrørende de kortfristede tilgodehavender hos staten samt kortfristede tilgodehavender/ forskydninger i øvrigt. Denne forskydning er sammensat af;

- En stigning på 26,9 mio. kr. vedrørende tilgodehavender til staten på hovedfunktion 8.25 – afvigelsen svarer til den afregning af statsrefusion opgjort med den foreløbige restafregning for 2014.
- En stigning på 6,7 mio. kr. vedrørende øvrige tilgodehavender til borgere og kommuner på hovedfunktion 8.28 – som er sammensat af et fald på 44,9 mio. kr. vedrørende mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår herunder betaling af regninger forud mv. Området forventes udlignet inden årets udgang. En stigning på 51,9 mio. kr. vedrørende tilgodehavender ved diverse udlæg, hvor forvaltningen har fremsendt regninger til andre kommuner.

Et fald på 0,1 mio. kr. vedrørende aktiver og passiver tilhørende fonde, legater mv. Denne forskydning er sammensat af;

- En stigning på 0,5 mio. kr. vedrørende afregning af legater og deposita på hovedfunktion 8.45 – afvigelsen kan henføres til udlæg til deposita og deponerede midler vedrørende beboeres huslejeindskud mv.
- Et fald på 0,6 mio. kr. vedrørende legater og deposita hovedsageligt til handicapområdet på hovedfunktion 8.42.

Endeligt er der en stigning på 53,2 mio. kr. vedrørende forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld på hovedfunktion 8.51 og 8.52 – forskydningen er sammensat af;

- En stigning på 2,2 mio. kr. som følge af kravposteringer på børneområdet, samt skyldige feriepenge til familiepleje på funktion 8.52.54 og 55.
- En stigning på 155,1 mio. kr. vedrørende løbende afregning af leverandører (leverandørgæld).
- Et fald på 106,1 mio. kr. vedrørende administration af borgernes økonomi med modpost i Københavns Borgerservice. Socialforvaltningen udbetaler beløb ved administration af førtidspension, mens indtægterne fra KMD Social Pension (Udbetaling Danmark) går ind på konto i Opkrævningsenheden i Kultur- og Fritidsforvaltningen. Af konteringsmæssige årsager fremstår beløbet som et fald, mens det reelt er en stigning. Modposten i Opkrævningsenheden i Kultur- og Fritidsforvaltningen udligner kommunens udgifter som helhed.
- En stigning på 2,0 mio. kr. vedrørende selvejende institutioners gæld. Bevægelsen svarer til afviklingen af gæld i indeværende periode.