

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens regnskab 2015

Netskabelon

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2015 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2015 netto 1.000 kr.	Regnskab 2015 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.184.583	-69.650	4.114.933	4.039.450	75.483
Sundhed	364.254	-13.487	350.767	338.139	12.628
Pleje, service og boliger for ældre,	289.509	-15.162	274.347	224.634	49.713
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	3.360.228	-42.078	3.318.150	3.307.035	11.115
Administration	170.592	1.077	171.669	169.642	2.027
Anlæg	103.717	-57.119	46.598	42.025	4.573
Pleje, service og boliger for ældre	103.717	-57.119	46.598	42.025	4.573
Overførsler mv.	1.831.180	-10.990	1.820.190	1.833.857	-13.667
Ældreboliger	56.494	-16.154	40.340	37.064	3.276
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.776.730	5.164	1.781.894	1.798.803	-16.909
Særligt dyre enkeltsager	-2.044	0	-2.044	-2.010	-34
Finansposter	106.096	-83.312	22.784	75.146	-52.362
Renter m.v.	2.594	335	2.929	4.015	-1.086
Langfristede balanceposter	103.502	-83.647	19.855	21.410	-1.555
Øvrige balanceposter	0	0	0	49.721	-49.721
I alt	6.225.576	-221.071	6.004.505	5.990.478	14.027

Sundhed

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Begravelsesgodtgørelse og hospice	21.665	0	17.563	0	4.102
Eksternt arbejdsmiljø	24.916	699	24.790	573	0
Folkesundhed og sundhedsprojekter	55.379	6.108	51.185	7.898	5.984
Forebyggelsescentre	103.967	2.479	108.027	3.189	-3.350
Færdigbehandlede patienter	23.245	0	23.112	0	133
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	106.410	4.705	96.989	485	5.201
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
Puljer og projekter	0	0	0	0	0
Voksentandpleje	31.153	1.977	33.627	5.009	558
I alt	366.735	15.968	355.293	17.154	12.628

Begravelsesgodtgørelse og hospice

4.102

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter til begravelsesgodtgørelse på 2,8 mio. kr. og et mindreforbrug på udgifter til hospice på 1,3 mio. kr.

For så vidt angår mindreforbruget på begravelsesgodtgørelse kan det oplyses, at udbetaling af begravelshjælp med virkning fra den 1. maj 2015 overgik til Udbetaling Danmark, hvilket har betydet, at betalingerne har været meget uregelmæssige.

På hospiceområdet kan mindreforbruget henføres til, at området har fået tilført DUT midler på 1,2 mio. kr. vedrørende efterregulering på baggrund af faktisk antal oprettede hospicepladser.

Eksternt arbejdsmiljø

0

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

Folkesundhed og sundhedsprojekter

5.984

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række projekter.

Det drejer sig blandt andet om forsinket projektstart på projektet om Fokuseret indsats for færre indlæggelser, i alt 1,3 mio. kr. På indsatsen vedrørende telemedicin er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. som primært vedrører forsinkelser i levering af teknisk udstyr, og på indsatsen Psykisk sundhed på Arbejdspladsen er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. Denne indsats blev ikke igangsat i 2015, hvorfor der er uforbrugte midler. Endelig er der et mindre-

forbrug på 1,1 mio. kr., som primært kan henføres til at afsatte midler til dækning af uforudsete udgifter, hvis størrelsesorden naturligt varierer.

Forebyggelsescentre

-3.350

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til øgede udgifter til anskaffelser i forbindelse med etablering og ibrugtagning af Sundhedshus Østerbro.

Færdigbehandlede patienter

133

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,1 mio. kr. er inklusiv et forbrug på 3,1 mio. kr. til forløbskoordinatorer, som hører til under hovedaktivitet Genoptræning efter sygehusindlæggelse.

Når der tages højde herfor, er der et mindreforbrug på færdigbehandlede patienter på i alt 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan relateres til et fald i antallet af ventedage for færdigbehandlede patienter over 65 år på hospitalerne. En medvirkende årsag hertil er, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i 2015 har højprioriteret hjemtagelse af færdigbehandlede patienter til Akutplejeenheden (APE) eller til Rehabiliteringsafdelinger.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

5.201

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Mindreforbruget på 5,2 mio. kr. skal tillægges en udgift på 3,1 mio. kr. til forløbskoordinatorer, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Færdigbehandlede patienter.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget på 2,1 mio. kr. kan primært henføres til en faldende aktivitet til vederlagsfri fysioterapi. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på aktiviteten, idet det er Regionen, som henviser.

Voksentandpleje

558

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til en uvarslet tilbagebetaling på 0,1 mio. kr. fra Kejd samt et mindreforbrug på Ulykkesbetinget tandtab på 0,3 mio. kr. Dette område er ikke aktivitetsbestemt, men alene styret af de ansøgninger, som modtages fra borgere. Herudover er der en række mindre mindreforbrug på i alt 0,2 mio. kr.

Pleje, service og boliger for ældre,

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Individuel handicapkørsel	14.000	0	14.085	0	-85
Internt arbejdsmiljø	15.449	0	11.111	591	4.929
IT-drift og KOS	56.042	0	51.970	0	4.072
Modernisering af plejeboliger	0	0	0	0	0
Prioriterede projekter	89.301	58.933	82.345	64.070	12.093
Uddannelse	213.866	55.378	233.331	103.542	28.699
Ældreboliger, servicearealer og Kirken	0	0	0	0	0
Ældrekontorer	0	0	-5	0	5
Ældreråd og klageråd	0	0	0	0	0
I alt	388.658	114.311	392.837	168.203	49.713

Individuel handicapkørsel**-85**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Internt arbejdsmiljø**4.929**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Mindreforbruget på 4,9 mio. kr. skal tillægges en udgift på 4,0 mio. kr. til fælles-tillidsrepræsentanter, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Uddannelse.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 0,9 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at enkelte hjemmeplejeenheder har undladt at indsende afregning for udgifter til indkøb af arbejdstøj til hjemmeplejen, i alt 0,7 mio. kr. samt mindreforbrug på bidrag til AMK i alt 0,2 mio. kr. Mindreforbruget til indkøb af arbejdstøj modsvars dog af et merforbrug i hjemmeplejen.

IT-drift og KOS**4.072**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,1mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til afvikling af et ophørt samarbejde med leverandører af KOS2 samt færre udgifter til support.

Prioriterede projekter

12.093

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 12,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

På området servicearealer er et merforbrug på 0,8 mio. kr. som følge af merudgifter til husleje mm. Yderligere er en række mindre merforbrug på i alt 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug vedrørende Spisevenner, ernæringsterapi og madklippekort i alt 1,5 mio. kr. samt Ældrepuljen på i alt 10,8 mio. kr. Yderligere er der en række mindre mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr.

Det kan oplyses, at for så vidt angår Ældrepuljen ansøges om overførsel af uforbrugte midler på i alt 10,2 mio. kr. Differencen på 0,6 mio. kr. mellem mindreforbruget på 10,8 mio. kr. og ansøgning om overførsel på 10,2 mio. kr. kan henføres til afvigelse mellem korrigeret budget og indtægter modtaget fra Staten. I forhold til aflæggelse af regnskab overfor Sundheds- og Ældreministeriet har det ingen indflydelse.

For så vidt angår mindreforbruget til Spisevenner, kan det oplyses, at det har været vanskeligt at rekruttere borgere til projektet Spisevenner. Projektet har kørt fra 2012 til 2015 og er således ophørt med udgangen af 2015.

Uddannelse

28.699

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 28,7 mio. kr.

Mindreforbruget på 28,7 mio. kr. skal fratrækkes en udgift på 4,0 mio. kr. til fællestillidsrepræsentanter, som fejlagtigt er registreret på hovedaktivitet Uddannelse. Forbruget er flyttet til hovedaktivitet internt arbejdsmiljø.

Det reelle mindreforbrug på området er således i alt på 32,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af en række mindre - og merforbrug.

Mindreforbruget er sammensat af flere indtægter. Den ene er en uventet indtægt på 30,3 mio. kr. vedrørende en række refusioner af lønomkostninger (AUB) for perioden 2013 til 2015 for skoleophold for elever over 25 år, som ikke er berettiget til voksenelevløn. Den anden indtægt vedrører 2,4 mio. kr., som var blevet hensat til for meget udbetalt AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag) fra 2012. Forældelsesfristen herfor er overskredet, hvorfor de resterende midler nu er blevet indtægtsført.

Når elever ansættes i Københavns Kommune, er GRUK ansvarlig for ansættelse og aflønning af disse. GRUK får refusion for skoleophold. Den 1. januar 2013 skiftede AUB procedure for udbetaling af skole-refusion, således at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen aktivt har skulle anmode om udbetaling af refusion for elever over 25 år.

Grunduddannelse København (GRUK) har alene ansøgt om refusioner for de elever, som har modtaget voksenelevløn og altså fejlagtigt ikke for samtlige elever over 25 år.

På grund af denne fejlfortolkning af reglerne har GRUK ikke opkrævet alle refusioner for perioden 2013 til 2015. Denne fejl blev opdaget i december 2015 ved en stikprøvekontrol i GRUK, og GRUK tog straks

kontakt til AUB. Det viste sig, at der manglende refusioner for i alt 615 elever. AUB har efterfølgende afregnet i regnskabsåret 2015.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en gennemgang af de eksisterende arbejdsgangsprocedurer for refusionshjemtagelse og for udarbejdelse af regnskabsprognoser. Yderligere er der rettet henvendelse til Intern Revision om at gennemgå området med henblik på at komme med anbefalinger til nye procedurer, således at noget tilsvarende ikke kan ske igen.

Herudover har der været et mindreforbrug på kompetenceudvikling- og organisationsudviklingsområdet på i alt 4,0 mio. kr. hvilket alene kan henføres til modtagne refusioner for jobrotationsforløb afholdt i 2014.

Endelig har der været et merforbrug på øvrige elever, hovedsageligt ernæringsassistentelever på i alt 3,8 mio. kr. på grund af, at 10 elever har fået fremrykket deres ansættelsestidspunkt med ca. et halvt år samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. på studieunits.

Ældrekontorer

5

Hovedaktiviteten udviser en fejlregistrering på 5.000 kr.

Hovedaktiviteten er nedlagt. Med virkning fra 2016 er alle konti på dette område lukkede.

Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Aktivitetstilbud	84.120	6.581	84.306	7.439	672
Hjemmepleje og sygepleje	950.691	0	959.671	6.876	-2.104
Hjælpemidler	135.229	0	136.361	661	-471
Køb og salg af pladser	329.514	141.565	323.340	149.223	13.832
Madservice	78.610	47.559	60.199	28.168	-980
Myndighed	122.895	0	124.509	0	-1.614
Plejehjem	1.906.643	209.989	1.913.556	217.199	297
Træningscentre	116.142	0	116.901	2.242	1.483
I alt	3.723.844	405.694	3.718.843	411.808	11.115

Aktivitetstilbud

672

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til brobyggere, i alt 0,9 mio. kr., som følge af at området er under afvikling og merudgifter til kørselsområdet vedrørende aktivitetstilbud, i alt 0,2 mio. kr.

Hjemmepleje og sygepleje

-2.104

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tøjvask - og indkøbsordninger på i alt 15,3 mio. kr. og et merforbrug på driften på 17,4 mio. kr.

Mindreforbruget på tøjvask- og indkøbsordninger er realiseret dels gennem faldende afregningspriser med den private leverandør, dels som følge af et fald i antallet af brugere af ordningerne. Mindreforbruget er strukturelt og begge områder har bidraget til effektivisering i budget 2016.

Merforbruget på driften er sammensat af et merforbrug på 14,8 mio. kr. på sygeplejeområdet og et merforbrug på hjemmeplejeområdet på 3,3 mio. kr. På Døgnbasen er der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

På sygeplejeområdet er aktiviteten stigende, og det samlede område er under pres. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med lokalområderne for at finde årsager og handlemuligheder.

Hjælpemidler

-471

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Merforbruget på 0,5 mio. kr. er inklusiv en budgetpost på 5,4 mio. kr. til administrativ bistand til lokalområdekantorerne. Budgettet hører til under hovedaktivitet Myndighed.

Når der tages højde herfor, er det reelle merforbrug på hjælpemiddelområdet på i alt 5,8 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til, at der bevilges flere hjælpemidler for at understøtte, at borgene bliver selvhjulpne.

Køb og salg af pladser

13.832

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 13,8 mio. kr.

Mindreforbruget på 13,8 mio. kr. er inklusiv en budgetpost på 11,4 mio. kr. til salg af pladser til Socialforvaltningen. Budgettet hører til under hovedaktivitet Plejecentre.

Når der tages højde herfor, er det reelle mindreforbrug på køb og salg af pladser på i alt 25,2 mio. kr.

I mindreforbruget er indregnet en periodiseret post på 9,7 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser på i alt 17,5 mio. kr. samt øgede indtægter på salg af pladser på i alt 7,7 mio. kr.

Mindreforbruget på 17,5 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner, vil i henhold til aftale blive tilbageført kommunekassen.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg. Stigende ventetider til plejeboliger i andre kommuner kan muligvis bidrage til at forklare mindreforbruget, idet flere borgere så vælger at bo i København.

Madservice

-980

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,4 mio. kr. til konsulentonorar i forbindelse med udskiftning af køleanlæg hos Københavns Madservice samt et merforbrug på 0,6 mio. kr. til den private leverandør af madudbringning til hjemmeboende borgere, som følge af en stigende aktivitet.

Myndighed

-1.614

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Merforbruget på 1,6 mio. kr. er inklusiv forbrug til administrativ bistand til lokalområdekantorerne, hvor det tilhørende budget figurerer under hovedaktivitet Hjælpemidler.

Når der tages højde herfor, er der et mindreforbrug på Myndighedsområdet på i alt 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til implementeringskonsulenter, som følge af en ubesat stilling samt færre udgifter til ejendom.

Plejecentre

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 0,3 mio. kr. er inklusiv en registreret indtægt på 14,5 mio. kr., hvor det tilhørende indtægtsbudget er registreret på hovedaktivitet Køb og Salg af pladser.

Når der tages højde herfor, er der et merforbrug på Plejecentre på i alt 11,1 mio. kr.

Merforbruget kan blandt andet henføres til følgende områder:

I merforbruget er indregnet en periodiseret post på 0,5 mio. kr. vedrørende en udgift til TDC på plejecentret Fælledgården.

På området særlige plejekrævende beboere (beboere som har brug for ekstra pleje) har der været merforbrug på 10,6 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en stigning i antallet af borgere på somatiske pladser. Der var budgetteret med 751 borgere, mens det faktiske forbrug blev 829 borgere.

Herudover er der en række mindre merforbrug på i alt 0,5 mio. kr.

Merforbruget på området dækkes af mindreforbrug på øvrige budgetposter på serviceområdet.

Træningscentre

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

Mindreforbruget kan henføres til færre ejendomsudgifter vedrørende Ryg- og Genoptræningscenter København, i alt 0,7 mio. kr. samt reservede midler til etablering af den fremtidige organisering af området i forbindelse med etablering af Udredning og Rehabiliteringsindsatsen, i alt 0,8 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2014	2015	2015	2015
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Plejhjemsplads</i>				
Antal	3.720	3.711	3.711	0
Enhedspris, kr.	469.202	454.136	457.116	-2.980
<i>Køb og salg af boliger</i>				
Antal	803	803	741	62
Enhedspris, kr.	217.943	248.198	234.976	13.222
<i>Madservice</i>				
Antal	3.000	3.000	3.000	0
Enhedspris, kr.	10.585	10.350	10.677	-327
<i>Hjemmepleje og Sygepleje</i>				
Antal	16.000	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	59.876	59.418	59.550	-131
<i>Aktivitetstilbud</i>				
Antal	59.406	60.372	60.372	0
Enhedspris, kr.	1.302	1.284	1.273	11
<i>Træning</i>				
Antal	16.000	16.000	16.000	0
Enhedspris, kr.	6.248	7.259	7.166	93
<i>Hjælpe midler</i>				
Antal	17.000	17.000	17.000	0
Enhedspris, kr.	7.681	7.955	7.982	-28
<i>Myndighed og Områdekontorer</i>				
Antal	59.406	60.372	60.372	0
Enhedspris, kr.	1.994	2.036	2.062	-27

Administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administration	171.669	0	170.811	1.169	2.027
Tilsyn	0	0	0	0	0
I alt	171.669	0	170.811	1.169	2.027

Administration

2.027

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. til afregning til KS for lønanvisning samt et øvrigt mindreforbrug på det administrative område på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget indgår i besparelserne til budget 2016.

Pleje, service og boliger for ældre

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlægsprojekter	46.598	0	42.073	48	4.573
I alt	46.598	0	42.073	48	4.573

Anlægsprojekter

4.573

Hovedaktiviteten udviser et netto mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

Mer – og mindreforbrugene på anlægsprojekterne kan primært henføres til tidsforskydninger i de enkelte projekter.

Nedenfor følger en gennemgang af de enkelte projekter. Projekterne er opdelt i kategorierne bygningsmæssige forhold, it-projekter samt en række øvrige projekter.

Alle mer – og mindreforbrug vil blive søgt overført fra 2015 til 2016 i forbindelse med overførselssagen.

Bygningsmæssige forhold, i alt mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

- Istandsættelse af midlertidige pladser udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Moderniseringsplanen Dr. Ingrid's Hjem, 2. etape, merforbrug på 0,7 mio. kr.
- Til etablering af sygeplejeklinikker er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- På fælles- og servicearealer er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- Etablering af produktionskøkken på plejecenter Klarahus udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.
- Til istandsættelse af 11 nye almene rehabiliteringspladser på Håndværkerforeningens plejecenter er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.
- På etablering af haveanlæg i De Gamles By vedrørende Klarahus og Kastaniehusene er der et merforbrug på 0,3 mio. kr.
- På Sundhedshus Østerbro er et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Investeringer vedrørende IT-projekter, i alt mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen vedrørende ny teknologi i forbindelse med KOS to GO er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på grund

af forsinkelser.

- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen vedrørende Implementering af PPS database er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen på Elektroniske nøgler er et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.
- På projekt Fælles videnstøttesystem er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Doc2Mail er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- På projekt Fra fysisk til digital post er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.
- På projekt Fælles Elevadministrationssystem er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Området telemedicin er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.
- På projekt Fælles Medicinkort er et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Øvrige projekter, i alt mindreforbrug på 2,1mio. kr.

- På Ældrepuljen er der et merforbrug på 0,8 mio. kr.
- Fra projektet Ældre medicinske patienter og sikker medicinindtagelse er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.
- På området sundhedspakke, Ideklinik, sammenhængende borgerforløb er et merforbrug på 0,1 mio. kr.
- Mindreforbrug på intensivning af rehabiliterende pleje og træning på de midlertidige pladser 0,1 mio. kr.
- På området vedrørende nye teknologiske løsninger er der et merforbrug på 0,5 mio.
- Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på sundheds- og ældreområdet, virtuel genoptræning.
- På parkprojekt ved Center for Kræft og Sundhed er et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Ældreboliger

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Ældreboliger	40.340	0	69.806	32.742	3.276
I alt	40.340	0	69.806	32.742	3.276

Ældreboliger

3.276

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

På området tomgangshusleje er der et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af, at der er sket et fald i antallet af ledige boliger. Det resterende mindreforbrug på 0,1 mio. kr. relaterer sig til området ydelsesstøtte.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.798.000	16.106	1.814.909	16.106	-16.909
I alt	1.798.000	16.106	1.814.909	16.106	-16.909

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet**-16.909**

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 16,9 mio. kr.

Merforbruget kan primært henvises til ambulansesomatik, idet der er en fortsat omlægning fra stationær til ambulansetreatment.

I det samlede regnskab er indregnet en periodiseret post på 55,6 mio. kr. til skyldige omkostninger. Den endelige afregning for 2015 med Regionen finder først sted ultimo marts 2016.

Særligt dyre enkeltsager

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Særligt dyre enkeltsager	0	2.044	0	2.010	-34
I alt	0	2.044	0	2.010	-34

Særligt dyre enkeltsager**-34**

Hovedaktiviteten udviser en mindreindtægt, som ikke giver anledning til bemærkninger.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	132	201	69
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	159	1	-158
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	16	0	-16
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	35	0	-35
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	1.364	0	1.648	0	-284
7.55.68 Realkredit	479	0	165	0	314
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	902	0	98
7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse	86	0	266	0	-180
7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt	0	0	894	0	-894
I alt	2.929	0	4.217	202	-1.086

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**69**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst**-158**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til manglende budgetlægning af bankgebyrer og for en beskedent del af beløbet renteindtægter.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**-16**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst**-35**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -284

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget skyldes fejlagtig bogføring af en kommunal ejendoms renteudgifter under IM-funktion for selvejende institutioner og modsvarer mindreforbrug på IM-funktion 7.55.68.

7.55.68 Realkredit 314

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes fejlagtig bogføring af en kommunal ejendoms renteudgifter under IM-funktion for selvejende institutioner og modsvarer merforbrug på IM-funktion 7.55.63.

7.55.70 Kommunekredit 98

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.58.77 Kurstab i forbindelse med lånoptagelse -180

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Kurstab er bogført i forbindelse med afregninger for indfrielse af restgæld i to kommunale ejendomme. Merforbruget beror på et kurstab i forbindelse med låneomlægning af ejendoms lån i to selvejende institutioner. Låneomlægning er godkendt.

7.58.78 Kurstab og kursgevinster i øvrigt -894

Funktionen udviser et merforbrug på 0,9 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til kurstab i forbindelse med konvertering af 9 plejeboliger til servicearealer i De Gamles By. Konverteringen udløser ekstraordinære afdrag på oprindelige lån og heraf afledte kurstab som følge af indfrielse (jf. funktion 8.55.77). Beløbene er opkrævet ultimo 2015.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.23 Udlån til beboerindskud	0	0	-604	0	604
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	0	0	0	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	-667	0	667
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	4.647	0	13.343	0	-8.696
8.55.68 Realkredit	13.808	0	4.790	0	9.018
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.400	0	4.548	0	-3.148
I alt	19.855	0	21.410	0	-1.555

8.32.23 Udlån til beboerindskud **604**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

I sammenligning med tidligere år er der ydet færre beboerindskudslån i 2015. Tilbagebetaling af tidligere ydet beboerindskud udgør mindreforbruget.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. **0**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender **667**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Det er primært tilbagebetaling af et depositum, som udgør reduktionen i tilgodehavender. Udligning af depositum vedrører Hjemmeplejen Indre By, Østerbros tidligere lejemaal på Skt. Kjelds Plads.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst **-8.696**

Funktionen udviser et merforbrug på 8,7 mio. kr.

Primær årsag til merforbruget er indfrielse af restgæld i den kommunale ejendom Huset William, som rettelig skal bogføres under IM-funktion 8.55.68, hvor også indfrielsen af restgæld er budgetlagt.

8.55.68 Realkredit **9.018**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes indfrielse af restgæld i den kommunale ejendom Huset William, som burde have været bogført på denne funktion, jf. forklaring under IM-funktion 8.55.63.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

-3.148

Funktionen udviser et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til ekstraordinære afdrag i forbindelse med konvertering af 9 plejeboliger til servicearealer i De Gamles By. Konverteringen udløser ekstraordinære afdrag på oprindelige lån, idet et serviceareal ikke kan belånes som ældrebolig.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	303	0	-303
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	355.988	0	-355.988
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-442	0	442
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-963	-963
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	0	0
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	307.091	307.091
I alt	0	0	355.849	306.128	-49.721

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-303

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr.

Stigningen dækker over et mindre refusionsmellemværende med staten (dvs. fald i SUF's gæld til staten vedr. beboerindskudslån) på 0,2 mio. kr. og en stigning i tilgodehavender for mellemstatslige refusioner vedr. tysk statsborgers hjemmepleje på 0,1 mio. kr.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-355.988

Hovedfunktionen udviser en stigning på 356,0 mio. kr.

Den primære årsag hertil er en ændret regnskabspraksis for betalinger og periodisering udstukket i Regnskabscirkulæret for 2015. Bogføring på IM-funktion 8.28.17 omfatter nu kun fremadrettede betalinger og periodiseringer, jf. forklaring til hovedfunktion 8.52. Herudover sker stigning som følge af ændret regnskabspraksis i KS for oversendelse af restancer til KBS og den øgede likviditet hos selvejende institutioner. Den øgede likviditet skyldes primært manglende kassetømning af selvejende institutioners egne bankbeholdninger, når disse overskrider det fastsatte kassemaksimum.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

442

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr.

Nettoreduktionen sammensættes af arvemidler vedrørende forvaltningens institutioner herunder betaling af leje for ferieboliger til brug for plejehjemsbeboere. Lejen er betalt via Lillehjemmets Sommerhusfonds eget bankindestående i Nordea og reducerer følgelig aktiver.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. -963

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,0 mio. kr.

Afvigelsen vedrører primært forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds egenkapital.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten 0

Hovedfunktionen udviser ingen forskydninger i indeværende år.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 307.091

Hovedfunktionen udviser en stigning på 307,1 mio. kr.

Den primære årsag til stigningen er en ændret regnskabspraksis hen over årsskiftet, som dækker både en ændring af den normale periodisering mellem årene og en ændring af den reelle periodisering af ikke-modtagne regninger vedrørende 2015. Konteringer på IM-funktion 8.52.56 omfatter kun bagudrettede betalinger, jf. forklaring til hovedfunktion 8.28.

Modsat er der et fald i leverandørgæld samt et fald i den centrale mellemregningskonto, som dog ligeledes sker som følge af den ændrede regnskabspraksis.