

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2022 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2022 netto 1.000 kr.	Regnskab 2022 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.923.178	128.133	5.051.311	5.039.617	11.694
Administration	164.272	1.975	166.247	166.586	-339
Sundhed	651.401	29.305	680.706	657.236	23.470
Ældre	4.107.505	96.853	4.204.358	4.215.795	-11.437
Anlæg	43.756	-11.202	32.554	29.185	3.369
Anlæg	43.756	-11.202	32.554	29.185	3.369
Overførsler mv.	2.008.769	34.627	2.043.396	2.045.315	-1.919
Aktivitetsbestemt medfinansiering	1.982.016	35.500	2.017.516	2.017.515	1
Overførsler	28.753	0	28.753	30.673	-1.920
Særligt dyre enkeltsager	-2.000	-873	-2.873	-2.873	0
Finansposter	198.922	-196.810	2.112	-1.257	3.369
Renter m.v.	1.127	0	1.127	697	430
Langfristede balanceposter	197.795	-196.810	985	-2.748	3.733
Øvrige balanceposter	0	0	0	794	-794
I alt	7.174.625	-45.252	7.129.373	7.112.860	16.513

Service

Administration

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	148.678	-964	150.573	-1.449	-1.410
Faglig udvikling	18.533	0	17.462	0	1.071
I alt	167.211	-964	168.035	-1.449	-339

I alt

-339

Regnskabsresultatet for bevillingen Administration udviser samlet et nettomerforbrug på 0,3 mio. kr., som er sammensat af nedenstående bevægelser.

Administrative fællesudgifter

-1.410

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug som følge af vakante stillinger på 2,0 mio. kr., et merforbrug på indretning af det nye kontordomicil i Telehuset på 2,6 mio. kr., et merforbrug på it-sikkerhed på 0,4 mio. kr. samt et merforbrug på ekstern juridisk bistand på 0,4 mio. kr.

Centralforvaltningen i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen flyttede i foråret 2022 til lokaler i Telehuset. I den forbindelse har udgifterne til indkøb af møbler, it-udstyr mv. været højere end forventet.

Merforbruget på it-sikkerhed vedrører udgifter til indsatser i relation til GDPR-forordningen mv.

Merudgifterne til juridisk bistand skyldes udgifter til juridisk bistand til afklaring af skatteforhold for selvejende plejehjem og sociale klausuler for eksterne leverandører.

Faglig udvikling

1.071

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende lønudgifter på 0,9 mio. kr. samt et mindreforbrug vedrørende kommunale tilsyn på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende løn skyldes, at lønudgiften til enkelte medarbejdere er blevet bogført på hovedproduktet Ældreprojekter, mens budgettet er placeret på hovedproduktet Faglig udvikling. Udgiften til aflønning af medarbejderne vil fremadrettet blive konteret på hovedproduktet Faglig udvikling.

Mindreforbruget vedrørende kommunale tilsyn efter servicelovens §151 skyldes, at der er gennemført lidt færre tilsyn i 2022 som følge af COVID-19.

Sundhed

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Begravelse & Hospice	23.429	0	21.234	0	2.195
Forebyggelse	133.274	-7.913	120.919	-2.255	6.698
Færdigbehandlede patienter	18.885	-8.027	15.521	-7.473	2.809
Genoptræning	338.635	-2.918	332.326	-3.025	6.415
KK Arbejdsmiljø	29.374	-873	26.305	-305	2.502
Sundhedsindsatser	161.429	-43.674	153.119	-38.428	3.064
Voksentandpleje	44.916	-5.833	43.958	-4.662	-213
I alt	749.942	-69.238	713.382	-56.148	23.470

I alt

23.470

Regnskabsresultatet for bevillingen Sundhed udviser et samlet nettomindreforbrug på 23,5 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser. Der søges om overførsel af 6,3 mio. kr. af dette mindreforbrug i forbindelse med overførselssagen.

Begravelse & Hospice

2.195

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug for begravelsesgodtgørelse på 3,3 mio. kr. og et merforbrug på hospice på 1,1 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende begravelsesgodtgørelse skyldes et fald i antallet af borgere, der har fået udbetalt begravelsesgodtgørelse.

Merforbruget for hospice skyldes, at der har været en stigning i antallet af borgere, som har benyttet tilbuddet.

Forebyggelse

6.698

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et generelt mindreforbrug som følge af aktivitetsnedgang og vakante stillinger på 5,8 mio. kr. og et mindreforbrug for en række eksternt finansierede projekter hos Center for Diabetes på 0,9 mio. kr.

Flere af forebyggelsescentrene har i 2022 haft et lavere aktivitetsniveau end forventet. Dette har medført, at der har været vakante stillinger, som ikke er blevet genbesat, idet man har afventet en evt. stigning i aktivitetsniveauet. Det lavere aktivitetsniveau skyldes bl.a. eftervirkninger af COVID-19, som resulterede i et stort fald i antallet af henvisninger til en enhed som Center for KOL. Antallet af henvisninger til enheden ligger stadig under niveauet før COVID-19.

Mindreforbrugene på de eksterne projekter søges overført til budget 2023 i forbindelse med

overførselssagen.

Færdigbehandlede patienter

2.809

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Hovedproduktet dækker over den takst, som kommunen skal betale til regionerne, når en af hospitalet færdigbehandlet borger ikke kan hjemtages fra hospitalet til videre forløb i regi af kommunen. Mindreforbruget er udtryk for, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har stort fokus på, og er lykkedes med, at hjemtage færdigbehandlede borgere.

Det bemærkes, at en hurtig hjemtagning af færdigbehandlede borgere, kan medføre et øget behov for den efterfølgende kommunale genoptræning og opfølgingsindsats.

Genoptræning

6.415

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende specialiseret genoptræning på 6,8 mio. kr., et merforbrug vedrørende vederlagsfri fysioterapi på 3,8 mio. kr. samt diverse mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende specialiseret genoptræning skyldes, at relativt få borgere har benyttet genoptræningstilbud på eksterne institutioner i 2022. De fleste borgere har således valgt Københavns Kommunes eget tilbud.

Merforbruget på vederlagsfri fysioterapi skyldes stigende aktivitet på området igennem en årrække. Området er vanskeligt styrbart, da henvisningsretten ligger hos lægerne og dermed udenfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Diverse mindreforbrug er fordelt på en række forskellige poster vedrørende drift af genoptræningscentre, drift af Neurorehabilitering København, privat praktiserende fysioterapi samt renovering af lokaler på genoptræningscentre.

KK Arbejds miljø

2.502

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug til løn på 1,7 mio. kr., merindtægter på 0,6 mio. kr. vedrørende salg af ydelser og et mindreforbrug vedrørende it-drift på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget på løn skyldes en vakant lederstilling og modtagelsen af et større beløb i barselsrefusioner tidligere end forventet.

Sundhedsindsatser

3.064

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende Sundhedsklynger på 3,0 mio. kr., mindreforbrug for eksternt finansierede projekter på 2,4 mio. kr., diverse

merforbrug på 1,9 mio. kr. og et merforbrug på 0,4 mio. kr., som følge af COVID-19

Mindreforbruget vedrørende Sundhedsklynger, som blev besluttet med Økonomiaftalen for 2022 skyldes, at tiltaget blev igangsat relativt sent i 2022. Der er tale om et tværkommunalt tiltag, som skal gennemføres i samarbejde med andre kommuner i Hovedstadsområdet. Mindreudgiften søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbruget for eksternt finansierede projekter skyldes primært forsinkelse af projektet Fælles Udbud af Telemedicin. Mindreudgiften søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at udgifterne til podning af medarbejderne i 4. kvartal 2022 var lidt højere, end det blev forudset ved 3. kvartals prognose 2022, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger.

Voksentandpleje

-213

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

Merforbruget skyldes et nyt udbud af tandtekniske ydelser, som har resulteret i svagt stigende priser. Der har desuden været lidt større udgifter til kørsel, som følge af stigende brændstofpriser.

Ældre

Hovedprodukt	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	124.435	-13.309	114.434	-7.542	4.234
Hjemmepleje	788.534	-4.609	798.518	-5.143	-9.450
Hjælpe midler	168.143	0	176.620	1.845	-10.321
Køb og salg af pladser	345.110	-168.667	333.733	-192.402	35.113
Madservice	63.194	-27.499	58.852	-25.164	2.006
Midlertidige døgnophold	196.922	-10.027	214.132	-7.712	-19.526
Myndighed	152.718	0	146.481	-1	6.238
Omsorgssystemer	80.107	0	90.819	-8.078	-2.634
Plejebolig	2.102.327	-210.514	2.114.325	-210.205	-12.306
SUF Arbejds miljø	21.697	-454	19.118	-666	2.792
Sygepleje	255.655	0	274.283	-92	-18.536
Uddannelse	366.827	-96.492	374.501	-112.349	8.183
Ældreprojekter	79.749	-9.488	77.331	-9.840	2.770
I alt	4.745.418	-541.059	4.793.147	-577.349	-11.437

I alt

-11.437

Regnskabsresultatet for bevillingen Ældre udviser et samlet nettomerforbrug på 11,4 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

Aktivitetstilbud

4.234

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. for aktivitetstilbuddene og et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. for §79 klubberne.

Aktivitetstilbuddenes mindreforbrug skyldes mindre transport til og fra aktivitetstilbuddene end forudsat, som følge af lavere aktivitet end forventet.

§79 klubbernes mindreforbrug skyldes tilbagebetalinger af uforbrugte midler i 2021 samt et lavere aktivitetsniveau og færre ejendomsudgifter end forudsat.

Hjemmepleje

-9.450

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 9,5 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et generelt merforbrug i hjemmeplejen på 9,2 mio. kr. og et merforbrug vedrørende COVID-19 på 0,3 mio. kr.

Det generelle merforbrug i hjemmeplejen skyldes forhold som fornyet udbud af indkøbsordningen, øget sygefravær, øget brug af eksterne vikarer, ændret konteringspraksis for opgaveoverdragede sygeplejeydelser leveret af private leverandører og en stigning i

antallet af borgere og besøg i 2022.

Der blev i begyndelsen af 2022 gennemført et nyt udbud af indkøbsordningen i hjemmeplejen. Indkøbsordningen gør det muligt for borgere, der ikke selv kan handle ind, at få leveret købmandsvarer til døren, eventuelt også at få dem båret ind og sat på plads. Udbuddet blev gennemført som følge af Borgerrepræsentationens beslutning om at opsigte samarbejdet med en af de to hidtidige leverandører Intervare. Resultatet af udbuddet var en stigning i prisen på over 50 pct. i forhold til den tidligere aftale. Der blev til budget 2023 fremsat et ønske om at kompensere Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for merudgifterne som følge af det nye udbud, men dette blev ikke indarbejdet i budget 2023.

Sygefraværet i hjemmeplejen er steget med 1,3 fraværsdagsværk pr. fuldtidsansat fra 2021 til 2022. Der har samtidig været en betydelig stigning i brugen af eksterne vikarer, som ofte er dyrere end interne vikarer.

Som følge af væksten i udgifterne til vikarer er det besluttet at gennemføre en analyse af brugen af vikarer på tværs af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Mængden af nettovisiteret hjemmepleje er ikke øget i væsentligt omfang fra 2021 til 2022, men der er flere borgere, som modtager hjemmepleje, og antallet af planlagte besøg er steget med 4 pct. Når antallet af besøg stiger, vil det alt andet lige kræve, at der benyttes mere tid på transport til og fra borgeren, hvilket medfører stigende udgifter i hjemmeplejen.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger. COVID-19 merforbruget i hjemmeplejen i 4. kvartal skyldes primært større udgifter til vikarer og erstatningspersonale, som følge af den stigende smitte i 4. kvartal.

Hjælpe midler

-10.321

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 10,3 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et merforbrug på 10,7 mio. kr. vedrørende handicapkørsel, et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. for Område Nord og Syd, et merforbrug på Hjælpe middelcentret på 0,2 mio. kr.

Merforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes både en aktivitetsstigning og markante prisstigninger på kørsel i 2022.

Aktivitetsstigningen skyldes, at målgruppen, der tidligere kun omfattede svært bevægelseshæmmede, nu er udvidet til også at omfatte blinde og svagtseende. Området er blevet tilført DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip), men de tilførte midler dækker ikke de faktiske udgifter. I budget 2023 blev der derfor afsat midler fra 2023 og frem på 3,8 mio. kr. årligt til at dække merudgiften til handicapkørsel (need to sag vedrørende skæv DUT). Disse midler dækker dog kun aktivitetsstigningen på området og ikke udgiftsstigningen som følge af prisstigninger på området. Der må fremadrettet således fortsat forventes et merforbrug på området.

Prisstigningerne skyldes især udviklingen i brændstofpriserne, men også udløb af tidligere indgåede kontrakter med vognmænd i foråret 2022, som var billigere end de nye kontrakter,

der blev indgået i 2022.

Mindreforbruget for områderne skyldes mindreforbrug på specialiserede tekniske hjælpemidler og plejevederlag, som følge af lavere aktivitet.

Merforbruget i Hjælpe-middelcentret skyldes, at Hjælpe-middelcentret i 2022 har haft ekstraudgifter til indretning af nye omklædningsrum og andre renoveringstiltag.

Køb og salg af pladser

35.113

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 35,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pleje- og ældreboliger i andre kommuner på 11,6 mio. kr. og merindtægter på salg af pleje- og ældreboliger i Københavns Kommune til andre kommuner på 23,5 mio. kr.

Budgettet til køb af pladser er omfattet af en særlig budgetlægningsmodel, hvor budgettet hvert år tilpasses på baggrund af de faktiske udgifter i det foregående regnskabsår. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan ikke disponere over mindreforbrug på dette område, desuden bliver Sundheds- og Omsorgsforvaltningens overførselsadgang af mer- og mindreforbrug opgjort eksklusiv resultatet på køb af pladser.

Mindreforbruget på køb af pladser kan primært henføres til køb af plejeboliger, hvor der i løbet af 2022 har været et fald i antallet af købte plejeboliger på ca. 15 pladser pr. måned.

Merindtægterne for salg af pladser skyldes primært en stigning i antallet af solgte plejehjemspladser.

Madservice

2.006

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

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug i Københavns Madservice på 3,2 mio. kr. og et merforbrug vedrørende de private madleverandører på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget i Københavns Madservice skyldes primært større omsætning som følge af leverancer af mad til ukrainske flygtninge indkvarteret på tidligere plejehjem i Københavns Kommune. Som følge af stordriftsfordele er merindtægten ved produktionen af mad til flygtningene større end merudgifterne. Ved de løbende kvartalsprognoser i 2022 har det været forudsat, at der ville ske en reduktion i antallet af flygtninge i 4. kvartal 2022. Dette er imidlertid ikke sket og der er derfor realiseret et bedre resultat end forventet i 2022.

Merforbruget vedrørende de private leverandører skyldes, at der er sket en stigning i antallet af borgere, som har valgt en privat leverandør af mad.

Det bemærkes, at mindreforbruget som følge af madleveringer til flygtninge vil være et tidsbegrænset forhold, mens merforbruget som følge af, at flere borgere har valgt en privat leverandør kan være permanent.

Midlertidige døgnophold

-19.526

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 19,5 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et generelt merforbrug på de midlertidige døgnophold på 18,5 mio. kr. og et merforbrug vedrørende COVID-19 på 1,0 mio. kr.

Det generelle merforbrug skyldes øget sygefravær, kraftig vækst i brug af vikarer og stor personaleomsætning. Den store personaleomsætning medfører ekstraudgifter til oplæring af nye medarbejdere. Det har i stort omfang været nødvendigt at benytte eksterne vikarer, som ofte er dyrere end interne vikarer.

Forvaltningen har iværksat en række tiltag for at bringe større balance i økonomien på området.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger. Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes udgifter til vikardækning på de midlertidige døgnophold som følge af den stigende smitte i 4. kvartal 2022.

Myndighed

6.238

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der har været mange vakante stillinger i 2022. De vakante stillinger skal ses i relation til en større organisatorisk omlægning på området i slutningen af 2021. Som følge af omlægningen har mange stillinger skulle nybesættes. Antallet af vakante stillinger har dog været faldende i 4. kvartal af 2022.

Omsorgssystemer

-2.634

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,6 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende det eksternt finansierede IT-projekt 'Kommunal Pro' på 2,5 mio. kr., et merforbrug på anskaffelse af devices på 4,9 mio. kr. samt et merforbrug vedrørende COVID-19 på 0,2 mio. kr.

Det eksternt finansierede IT-projekt 'Kommunal Pro' er blevet forsinket som følge af ressourceangel i den landsdækkende tværkommunale og tværregionale organisation, der gennemfører leverancer til projektet. Enheden har således ikke kunnet levere det udviklingsarbejde i projektet, der var planlagt i 2022. Mindreforbruget søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Merforbruget på anskaffelsen af devices skyldes, at det har været nødvendigt at udskifte Sundheds- og Omsorgsforvaltningens devices i 2022 for at leve op de aktuelle IT-sikkerhedsmæssige krav.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger.

Plejebolig

-12.306

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 12,3 mio. kr. Nettomerforbruget er sammensat af et generelt merforbrug på plejehjemmene på 6,5 mio. kr., et mindreforbrug på istandsættelse af servicearealer på 7,6 mio. kr., samt et merforbrug vedrørende COVID-19 på 13,4 mio. kr.

Det generelle merforbrug på plejehjemmene skyldes primært forhold som øget sygefravær og stor personaleomsætning.

Mindreforbruget på istandsættelse af servicearealer skyldes, at planlagte renoveringsarbejder og inventaranskaffelser ikke har kunne realiseres som forventet. Dette skyldes bl.a. forsinkelser i leverancer fra eksterne leverandører.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at der i 4. kvartal har været faktiske udgifter til COVID-19, der var større end forventet ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger. Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes primært udgifter til vikardækning på plejehjemmene som følge af den stigende smitte i 4. kvartal 2022.

SUF Arbejdsmiljø

2.792

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 0,9 mio. kr., et mindreforbrug på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 2,5 mio. kr., samt et merforbrug vedrørende fællestillidsrepræsentanter på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere.

Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen oplyser, at der generelt er mindre aktivitet i ordningen, da man i højere grad benytter sig af praktikaftaler som arbejdsmarkedspolitisk værktøj. Desuden er ledigheden lav, hvilket gør det vanskeligt at finde relevante kandidater til ordningen.

Sygepleje

-18.536

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 18,5 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug vedrørende akutteamet på 1,9 mio. kr., et merforbrug vedrørende den øvrige sygepleje på 20,3 mio. kr. og et merforbrug, som følge af COVID-19 på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget i akutteamet skyldes, at der endnu ikke er ansat det planlagte antal medarbejdere i teamet, og der er derfor lavere lønudgifter end budgetteret.

Merforbruget på den øvrige sygepleje skyldes bl.a. en stigning i antallet af visiterede timer i sygeplejen fra 2021 til 2022 på 6,3 pct. Der har desuden været en stigning i det gennemsnitlige sygefravær i sygeplejen på 3,7 fraværsværk pr. fuldtidsansat fra 2021 til 2022.

Der er blevet gennemført en analyse af sygeplejens økonomi, der mandede ud i en række anbefalinger om forbedringer af økonomistyringen i sygeplejen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har med virkning fra 2023 implementeret en række af disse forslag. Der er således indført en ny styringsmodel på området, hvor hver sygeplejeenhed tildeles et fast rammebudget for hele året. Der er desuden indført en ny budgetfordelingsmodel, der i højere grad skal afspejle behovet for sygeplejeydelser i de områder som forskellige sygeplejeenheder dækker.

Merforbruget vedrørende COVID-19 skyldes, at de faktiske udgifter til COVID-19 i 4. kvartal har været større end forventningen ved 3. regnskabsprognose, og som derfor ikke er blevet dækket ved tillægsbevillinger.

Uddannelse

8.183

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på elevområdet på 2,7 mio. kr., et mindreforbrug for administrationen på 1,5 mio. kr., et mindreforbrug på kompetenceudvikling på 3,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i projektet Flere hænder og højere kvalitet i ældreplejen.

Elevområdets mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på det dimensionerede elevområde (social- og sundhedsassistentelever og -hjælperelever) på 4,2 mio. kr., et merforbrug for kommunens 'øvrige elever', som ikke er omfattet af dimensioneringen på 3,0 mio. kr. samt et mindreforbrug for PAU-eleverne (pædagogisk assistentuddannelse) på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget på det dimensionerede elevområde skyldes modtagelsen af større refusioner fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag (AUB) end forventet og, at frafaldet på uddannelserne har været større end forventet ved sidste kvartalsprognose i 2022.

Mindreforbruget for PAU-eleverne skyldes modtagelse af AUB-refusioner i 2022, der har været større end forventet.

Mindreforbruget for administrationen af elevområdet skyldes nedlæggelsen af en lederstilling på området samt flere vakante stillinger i en del af 2022.

Mindreforbruget på kompetenceudvikling skyldes bl.a., at en del af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens behov for kompetenceudvikling er blevet dækket af eksterne tilskud og statslige bevillinger. Dette har medført et mindre behov for at trække på fast afsatte midler til kompetenceudvikling.

Ældreprojekter

2.770

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på eksternt finansierede projekter på 2,3 mio. kr., mindreindtægter på eksternt finansierede projekter på 3,0 mio. kr. samt mindreforbrug på øvrige projekter på 3,5 mio. kr.

Mindreforbrugene på de eksternt finansierede projekter skyldes, at projekterne er blevet forsinkede eller efter aftale med tilskudsgiverne er blevet forlænget ind i 2023.

Mindreforbrugene søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreindtægterne på de eksternt finansierede projekter skyldes ligeledes forsinkelser i projekterne. De kan dog også skyldes, at tilskudsgiver ikke har udbetalt tilskuddet i det omfang, som der har været udgifter i projekterne i 2022 og det resterende tilskud således først udbetales i 2023. Mindreindtægterne søges overført til budget 2023 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbrugene på de øvrige projekter omhandler blandt andet projekterne 'Aflastning af pårørende', 'Ensomhedsindsats', 'Forebyggelse af kompliceret sorg' og 'Værdig død'. Mindreforbrugene på disse projekter skyldes forhold som mindre efterspørgsel efter kompetenceudviklingen, som er en del af projekterne og forsinkelser på fakturering af ydelser fra eksterne leverandører.

Anlæg

Anlæg

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg	34.200	-1.646	29.688	-503	3.369
I alt	34.200	-1.646	29.688	-503	3.369

I alt

3.369

Regnskabsresultatet for bevillingen Anlæg udviser et samlet nettomindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Anlæg

3.369

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 4,6 mio. kr. og mindreindtægter på 1,2 mio. kr.

De væsentligste årsager til mindreudgifterne på 4,6 mio. kr. er fordelt på nedenstående poster:

Mindreforbrug:

- 0,6 mio. kr. på 'Øget viden - luftforurening', som skyldes en forsinkelse på projektets aktiviteter. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,6 mio. kr. på 'Tryghed borgere m. demens og udadreagerende adfærd', som skyldes forsinkelser i indkøb af sanseteknologi på forvaltningens plejehjem. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,6 mio. kr. på 'Borgerbooking - selvbetjeningsløsning', som skyldes at 35 pct. af projektets leverancevederlag er skudt til 2023. Mindreforbruget overføres til 2023.
- 0,8 mio. kr. på 'CURA – Konsolidering af funktionalitet'. En del af budgettet skulle have været anvendt til frikøb af interne nøglemedarbejderressourcer. Disse har dog vist sig ikke at være tilgængelige, på det ønskede tidspunkt. Mindreforbruget overføres til 2023.

Der er desuden et samlet mindreforbrug på en række andre anlæg på i alt 2,0 mio. kr.

Merforbrug:

- 1,1 mio. kr. på 'Brandreovering i De Gamles By (Klarahus)', som skyldes at projektet, grundet ejendommens ringe tilstand, har vist sig at være mere omfattende end først antaget. Merforbruget overføres til 2023.

Mindreindtægterne på 1,1 mio. kr. vedrører 'Produktionskøkken Skjulhøjgård'.

Mindreindtægten udgør 1,6 mio. kr. og skyldes en manglende udbetaling af servicearealtilskud fra staten. Ansøgningen om udbetalingen af statstilskuddet varetages af Teknik- og Miljøforvaltningen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med Teknik- og Miljøforvaltningen, så sagen kan afsluttes i 2023.

Derudover er der fejlagtigt blevet bogført 0,5 mio. kr. på 'Borgerbooking - selvbetjeningsløsning' som en indtægt. Der er imidlertid tale om en refusion fra en anden kommune for udgifter afholdt af Københavns kommune, og dermed en reduktion af en udgift, frem for en indtægt.

Overførsler mv.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	2.017.516	0	2.017.515	0	1
I alt	2.017.516	0	2.017.515	0	1

I alt

Bevillingen Aktivitetsbestemt medfinansiering udviser budgetoverholdelse.

1**Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

1

Overførsler

Hovedprodukt	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
EGU-elever	1.663	0	1.663	0	0
Ældreboliger	62.587	-35.497	63.600	-34.590	-1.920
I alt	64.250	-35.497	65.263	-34.590	-1.920

I alt

-1.920

Bevillingen Overførsler udviser et samlet merforbrug på 1,9 mio. kr.

EGU-elever

0

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

Ældreboliger

-1.920

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 7,3 mio. kr. og et merforbrug på tomgangshusleje på 9,2 mio. kr.

Ydelsesstøtte er et statsligt tilskud til husleje i almennyttige boliger, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på. Ydelsesstøtten konteres først i december, og det har således ikke været muligt at foretage budgettilpasninger i løbet af 2022.

Merforbruget på tomgangshuslejen kan henføres til en stigning i antallet af ledige ældreboliger. Stigningen i antallet af ældreboliger skyldes bl.a. gennemførelsen af Helhedsplanen i Mjølnerparken, omdannelse af ældreboliger til tryghedsboliger i Guldbergs Have og Sundparken og borgernes manglende mobilitet i forhold til at flytte til de bydele, hvor der er ledig ældreboligkapacitet.

Særligt dyre enkeltsager

Hovedprodukt	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	-2.873	0	-2.873	0
I alt	0	-2.873	0	-2.873	0

I alt

Bevillingen Særligt dyre enkeltsager udviser budgetoverholdelse.

0**Særligt dyre enkeltsager**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse.

0

Finansposter

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	102	39	-142
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	22	0	-22
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	127	0	125	0	2
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	408	0	592
I alt	1.127	0	657	39	430

I alt**430**

På renter m.v. er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-142**

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**-22**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.70 Kommunekredit**592**

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

Renter på disse lån følger ikke den gængse renteprofil, som den er kendt fra f.eks. realkreditlån i selvejende institutioner. Lånene er baseret på indekserede obligationslån som ganske vist har en fast, pålydende rente, men den faste renteprocent beregnes på baggrund af en hovedstol, som reguleres efter prisudviklingen og dermed er inflationskorrigeret.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens budgetlægning følger lånenes afdragstabeller, som dog er baseret på en inflation på 2,5 pct. pr. år. Det seneste års stigende inflation har endnu ikke haft afsmittende effekt på lånet og den deraf afledte og fortsat lave regulering af hovedstolen gør, at renteudgifterne er lavere end forventet.

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	-1.229	0	-1.641	0	412
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	577	0	577	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	104	0	-2.673	0	2.777
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	433	0	432	0	1
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.100	0	557	0	543
I alt	985	0	-2.748	0	3.733

I alt

3.733

På de langfristede poster er der et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

412

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget relaterer sig til tilbagebetalinger til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen af tidligere udbetalte beboerindskudslån. Tilbagebetalingerne i 2022 har været højere end ventet.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

0

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

2.777

Funktionen udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Tilgodehavender på IM-funktion 8.32.25 omfatter hjemmepleje- og sygeplejeydelser til udenlandske statsborgere, som opholder sig i Københavns Kommune uden at have et dansk sygesikringsbevis. De leverede ydelser afregnes efterfølgende med borgerens sygeforsikring i det respektive hjemland. Afregningsprocessen varierer og varer i snit ca. 2 år.

I slutningen af 2022 er der dog modtaget to refusioner, som ligger forud for det forventede tilbagebetalingstidspunkt og det medfører et samlet mindreforbrug.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

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

Både renter og afdrag på lån til ældreboliger følger ikke den gængse rente og afdragsprofil, som den er kendt fra f.eks. realkreditlån i selvejende institutioner. Lånene er optaget i Kommunekredit og er baseret på indekserede obligationslån, hvor både renter og afdrag i 2022 er betingede af inflationen og renteniveauet i lånemarkedet. Den indekserede obligation tilpasser derfor sin hovedstol efter inflationen og ændrer både renten og afdraget, idet begge beregnes på baggrund af den korrigerede hovedstol.

Det seneste års stigende inflation har dog endnu ikke haft afsmittende effekt på lånet og den fortsat lave regulering af hovedstolen gør, at også afdragene er lavere end forventet.

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.	
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-782	0	782
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	1.576	-1.576
I alt	0	0	-782	1.576	-794

I alt

-794

Øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr. og svarer til den reelle forskydning både inden for aktiver og passiver, idet området ikke er budgetlagt.

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

782

Hovedfunktionen udviser et fald i tilgodehavender på 0,8 mio. kr.

Ændringen i legater og donationer svarer netto til et forbrug på 0,9 mio. kr. Derimod er nye donationer og indbetalinger i 2022 opgjort til 0,1 mio. kr.

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

-1.576

Hovedfunktionen udviser et fald i gælden på 1,6 mio. kr.

Forskydningen forklares dels gennem arvemidler og beboermidler, som tilsammen er faldet med 0,8 mio. kr., dels gennem deposita (herunder beboeres fornøjelsespenge) til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, som ligeledes er faldet med 0,8 mio. kr.