

## Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2023 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023 netto 1.000 kr.	Regnskab 2023 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>5.156.601</b>	<b>26.668</b>	<b>5.183.269</b>	<b>5.141.502</b>	<b>41.767</b>
Administration	161.516	8.417	169.933	169.109	824
Sundhed	709.433	15.276	724.709	698.810	25.899
Ældre	4.285.652	2.975	4.288.627	4.273.583	15.044
<b>Anlæg</b>	<b>56.038</b>	<b>-14.484</b>	<b>41.554</b>	<b>30.198</b>	<b>11.356</b>
Anlæg	56.038	-14.484	41.554	30.198	11.356
<b>Overførsler mv.</b>	<b>2.074.278</b>	<b>20.758</b>	<b>2.095.036</b>	<b>2.087.818</b>	<b>7.218</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering	2.031.566	36.334	2.067.900	2.067.900	0
Overførsler	45.667	-8.700	36.967	29.749	7.218
Særligt dyre enkeltsager	-2.955	-6.876	-9.831	-9.831	0
<b>Finansposter</b>	<b>258.750</b>	<b>-253.827</b>	<b>4.923</b>	<b>7.708</b>	<b>-2.785</b>
Renter m.v.	1.315	-596	719	618	101
Langfristede balanceposter	257.435	-253.231	4.204	3.713	491
Øvrige balanceposter	0	0	0	3.377	-3.377
<b>I alt</b>	<b>7.545.667</b>	<b>-220.885</b>	<b>7.324.782</b>	<b>7.267.226</b>	<b>57.556</b>

**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	152.804	-1.011	154.017	-2.942	717
Faglig udvikling	18.141	0	18.034	0	107
<b>I alt</b>	<b>170.945</b>	<b>-1.011</b>	<b>172.051</b>	<b>-2.942</b>	<b>824</b>

### **I alt**

**824**

Regnskabsresultatet for bevillingen Administration udviser samlet et nettomindreforbrug på 0,8 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

### **Administrative fællesudgifter**

**717**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af vakante stillinger.

### **Faglig udvikling**

**107**

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

Mindreforbruget skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningens fokuserede tilsyn blev aflyst i 2023. Tilsynet var planlagt til at have fokus på kvaliteten indenfor insulinområdet. Tilsynet blev aflyst, da Styrelsen for Patientsikkerhed meddelte forvaltningen, at de ville gennemføre tilsynsbesøg med fokus på samme område i en række af forvaltningens enheder. For at undgå at enhederne blev udsat for tilsyn på det samme område to gange blev det kommunale tilsyn aflyst.

## 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	24.368	0	19.023	0	5.345
Forebyggelse	149.716	-2.030	139.549	-2.856	10.993
Færdigbehandlede patienter	26.667	-8.270	13.936	-8.546	13.008
Genoptræning	345.672	-2.163	353.762	-3.282	-6.971
KK Arbejds miljø	30.017	-46	28.922	-278	1.328
Sundhedsindsatser	124.303	-4.607	119.735	-1.336	1.297
Voksentandpleje	47.089	-6.010	45.305	-5.123	899
<b>I alt</b>	<b>747.832</b>	<b>-23.126</b>	<b>720.232</b>	<b>-21.421</b>	<b>25.899</b>

### **I alt**

**25.899**

Regnskabsresultatet for bevillingen Sundhed udviser et samlet nettomindreforbrug på 25,9 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

### **Begravelse & Hospice**

**5.345**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på begravelsesgodtgørelse på 5,1 mio. kr. og et mindreforbrug på hospice på 0,2 mio. kr.

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

Mindreforbruget for hospice skyldes, at der har været et lille fald i antallet af borgere, som har benyttet tilbuddet.

### **Forebyggelse**

**10.993**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,0 mio. kr.

Mindreforbruget skal ses på baggrund af, at der er i 2023 blevet tilført betydelige budgetmidler til forebyggelsesområdet.

Center for Mental Sundhed har således i 2023 modtaget mere end 15 mio. kr. i nye budgetmidler til nedbringelse af ventelister og etablering af et nyt tilbud til unge mellem 13 og 15 år. Eksekveringen af de forskellige tiltag har imidlertid været forsinket, da det har taget tid at etablere den ekstra kapacitet, herunder at rekruttere de nye medarbejdere, indrette lokaler og finde erstatninger for fratrådte medarbejdere.

Der er desuden tilført 5,0 mio. kr. i kvalitetspakkemidler fra staten til en række af enhederne på forebyggelsesområdet. Midlerne skal løfte kvaliteten af tilbuddene til borgere med kroniske sygdomme. Disse midler blev først udmøntet i midten af 2023, og det har derfor

ikke være muligt fuldt ud at udnytte de tilførte midler.

### **Færdigbehandlede patienter**

**13.008**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 13,0 mio. kr.

Hovedproduktet dækker over den takst, som kommunen skal betale til regionerne, når en af hospitalets færdigbehandlede borgere 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**

**-6.971**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 7,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug vedrørende specialiseret genoptræning på 3,9 mio. kr., et merforbrug vedrørende vederlagsfri fysioterapi på 2,1 mio. kr. samt diverse merforbrug på 1,0 mio. kr.

Merforbruget vedrørende specialiseret genoptræning skyldes, at flere borgere har benyttet tilbud om specialiseret genoptræning i eksterne tilbud enten som følge af manglende kapacitet i Københavns Kommunes eget tilbud eller som led i det frie valg af genoptræningstilbud.

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.

### **KK Arbejds miljø**

**1.328**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. på projektet Kroppen i Kerneopgaven, hvor igangsættelsen har været forsinket, dertil kommer en række mindre mindreforbrug på i alt 0,5 mio. kr. på ejendomsdrift og it.

### **Sundhedsindsatser**

**1.297**

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

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. vedrørende DUT-midler til 10-årsplan for psykiatri/mental sundhed, et merforbrug på 0,9 mio. kr. på Office-365 licenser og diverse merforbrug på 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende DUT-midler til 10-årsplan for psykiatri/mental sundhed, skyldes, at de lovgivningsmæssige rammer for anvendelsen af midlerne blev udmeldt for sent til, at midlerne kunne anvendes i 2023.

Merforbruget på Office-365 licenser skyldes, at der har været store prisstigninger på

licenserne. Merforbruget på Office-365 licenser skal ses i relation til merforbruget på disse licenser nævnt under hovedprodukt Omsorgssystemer på ældrebevillingen. Fra og med regnskab 2023 er alle udgifter til Office-365 licenser således samlet på tre centrale konti på bevillingerne Administration, Sundhed og Ældre.

### **Voksentandpleje**

899

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedrørende indsatser for tandsundhed til de svageste ældre og et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. vedrørende indretning af ny tandklinik på Bispebjerg Hospital.

Mindreforbruget vedrørende særlig indsats for tandsundhed til de svageste ældre skyldes, at midlerne blev udmøntet til Voksentandplejen relativt sent i 2023 og det derfor ikke var muligt at disponere fuldt ud over midlerne i 2023.

Mindreforbruget vedrørende indretning af ny tandklinik skyldes forsinkelse i udførelsen af arbejdet således at den sidste del af udgiften først bogføres i 2024. Klinikken forventes at åbne i marts 2024.

## 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	128.999	-14.028	120.392	-7.912	2.492
Hjemmepleje	796.790	-4.281	814.886	-4.924	-17.454
Hjælpe midler	188.489	0	197.252	574	-9.337
Køb og salg af pladser	350.165	-179.743	342.139	-217.463	45.746
Madservice	68.289	-27.838	65.433	-23.851	-1.131
Midlertidige døgnophold	189.039	-8.623	207.534	-7.488	-19.630
Myndighed	154.376	0	149.859	0	4.517
Omsorgssystemer	76.219	-8.988	78.902	-8.978	-2.693
Plejebolig	2.123.773	-220.162	2.110.681	-217.752	10.682
SUF Arbejds miljø	18.370	0	15.446	0	2.924
Sygepleje	260.701	0	275.022	-183	-14.138
Uddannelse	444.607	-126.153	483.345	-173.671	8.781
Ældre projekter	84.511	-5.887	81.649	-7.310	4.285
<b>I alt</b>	<b>4.884.328</b>	<b>-595.703</b>	<b>4.942.540</b>	<b>-668.958</b>	<b>15.044</b>

### **I alt**

**15.044**

Regnskabsresultatet for bevillingen Ældre udviser et samlet nettomindreforbrug på 15,0 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

### **Aktivitetstilbud**

**2.492**

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

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

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

§79 klubbernes mindreforbrug skyldes tilbagebetalinger af uforbrugte midler i årene 2021, 2022 og 2023 samt et lavere aktivitetsniveau og færre ejendomsudgifter end forudsat.

### **Hjemmepleje**

**-17.454**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 17,5 mio. kr.

Merforbruget i hjemmeplejen skyldes forhold som prisstigninger på indkøbsordningen, højt sygefravær, højt forbrug af eksterne vikarer og en stigning i antallet af borgere og besøg i 2022 og frem.

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.

Resultatet af udbuddet var en stigning i prisen på over 50 pct. i forhold til den tidligere aftale, hvilket har medført et merforbrug på ca. 4,5 mio. kr.

Sygefraværet i hjemmeplejen i 2023 ligger på omtrent samme niveau som i 2022, og er forsat højt. Brugen af eksterne vikarer er reduceret noget i forhold til 2022, men ligger fortsat højt på området.

Mængden af nettovisiteret hjemmepleje er ikke øget i væsentligt omfang fra 2022 til 2023, men der har både i 2022 og 2023 være en stigning i antallet af borgere, som modtager hjemmepleje. Der har således været en stigning i antallet af besøg hos borgerne. 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.

### **Hjælpe midler**

-9.337

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 9,4 mio. kr.

Nettomerforbruget er sammensat af et merforbrug på 9,7 mio. kr. vedrørende handicapkørsel, et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. for Område Nord og Syd, og et merforbrug på Hjælpe middelcentret på 2,3 mio. kr.

Merforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes en aktivitetsstigning fra 2022 til 2023.

Aktivitetsstigningen skyldes, at målgruppen, der tidligere kun omfattede svært bevægelsehæmmede, 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 ikke hele aktivitetsstigningen på området. Der må fremadrettet således fortsat forventes et merforbrug på området.

Mindreforbrugene for Område Nord og Syd skyldes mindreforbrug på plejevederlag, som følge af lavere aktivitet i ordningen.

Merforbruget i Hjælpe mid delcentret skyldes, at Hjælpe mid delcentret i 2023 har indkøbt 4 elbiler som et led i udskiftningen af Hjælpe mid delcenterets egen bilpark samt generelt stigende behov for hjælpemidler. Indkøb af elbiler er sket for at sikre udskiftning af miljømæssigt utidssvarende dieselbiler samt for at dække et stigende behov for kørsel til borgerbesøg, da flere borgere ikke har mulighed for selv at komme til Hjælpe mid delcenteret for at afprøve hjælpemidler.

### **Køb og salg af pladser**

45.746

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 45,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pleje- og ældreboliger i andre kommuner på 11,0 mio. kr. og merindtægter på salg af pleje- og ældreboliger i Københavns Kommune til andre kommuner på 34,8 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 2023 har været et fald i antallet af købte plejeboliger.

Merindtægterne for salg af pladser skyldes primært en stigning i antallet af solgte plejehjemspladser idet der er flere udenbys borgere, der har ønsket en plads på et plejehjem i Københavns Kommune.

### **Madservice**

**-1.131**

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

Merforbruget på 1,1 mio. kr. vedrører de private leverandører og skyldes, at der er sket en stigning i antallet af borgere, som har valgt en privat leverandør af mad.

### **Midlertidige døgnophold**

**-19.630**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 19,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes forhold som højt sygefravær, stor 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 i 2023 iværksat en række tiltag for at bringe større balance i økonomien på området. Arbejdet med disse tiltag fortsætter i 2024.

### **Myndighed**

**4.517**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,5 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes, at der har været mange vakante stillinger i 2023.

### **Omsorgssystemer**

**-2.693**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 2,7 mio. kr.

Merforbruget skyldes merudgifter på 2,7 mio. kr. til Office-365 licenser. Betalingen af disse licenser er blevet samlet på centrale konti fra og med 2023 for at have et samlet overblik over udgiften. I 2023 har der været store prisstigninger på licenserne.

### **Plejebolig**

**10.682**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 10,7 mio. kr.

Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på plejehjemmenes drift på 10,7 mio. kr., et mindreforbrug på Teknisk Service på 7,0 mio. kr. og et merforbrug på centrale puljer på 7,0 mio. kr.

Plejehjemmene har i 2023 oplevet et ekstraordinært pres på økonomien som følge af bl.a.

løn- og prisstigninger og stor personaleomsætning flere steder. Plejehjemmene er desuden udfordret af mange ressourcekrævende borgere med komplekse problemstillinger. Som følge af dette er der blevet tilført plejehjemmene budgetmidler udover den almindelige budgettildeling. Budgetmidlerne er tilført dels fra puljen til særligt ressourcekrævende borgere dels fra ledige demografimidler på området.

Det samlede mindreforbrug på plejehjemmenes drift skyldes primært et mindreforbrug på ejendomsudgifter på 11,2 mio. kr. Som følge af de tilførte budgetmidler er det lykket at opnå balance på den del af plejehjemmenes drift, der ligger udenfor ejendomsområdet.

Mindreforbruget på Teknisk Service skyldes lavere aktivitet og, at decembers opkrævning af energiudgifter er blevet forskudt til 2024 i forbindelse med, at opkrævningen af energiudgifter pr. 1. december 2023 blev overdraget til KEJD.

Merforbruget på centrale puljer skyldes, at der har været udgifter til forskellige akutte vedligeholdelsesarbejder samt merudgifter til AES/AUB-bidrag.

### **SUF Arbejdsmiljø**

**2.924**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 0,8 mio. kr. og et mindreforbrug på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 2,1 mio. kr.

Mindreforbruget vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere. Antallet af medarbejdere, der er omfattet af puljen, er derfor lavere end budgetteret.

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**

**-14.138**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 14,1 mio. kr.

Merforbruget på den øvrige sygepleje skyldes bl.a. en stigning i antallet af visiterede timer i sygeplejen fra 2022 til 2023 på 2,4 pct. Sygefraværet har dog været faldende fra 2022 til 2023 og anvendelsen af vikarer er også reduceret.

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. Arbejdet med at forbedre økonomistyringen i sygeplejen fortsætter i 2024.

### **Uddannelse**

**8.781**

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på centrale midler til seniorordninger og kompetenceudvikling på 4,9 mio. kr., et mindreforbrug på elevområdet på 3,3 mio. kr. og et mindreforbrug på rekrutteringsenheden i Område Nord på 0,8 mio. kr.

Mindreforbruget på seniorordninger udgør 2,6 mio. kr. og skyldes, at der har været mindre søgning af midler til seniorordninger end forventet, hvilket hænger sammen med, at det tager tid at få seniorordningerne etableret. Mindreforbruget på kompetenceudvikling udgør 2,3 mio. kr. og skyldes primært forsinkelser i oprettelse af simulationsakademiet og i implementeringen af indsatsen styrket faglig introduktion.

Elevområdets mindreforbrug skyldes, at der er modtaget flere refusioner fra Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag (AUB) end forventet, der er desuden ansat færre elever end forventet uden for SOSU-området.

Mindreforbruget på rekrutteringsenheden i Område Nord skyldes, at der er tale om en nystartet enhed, hvor det ikke har været muligt at besætte alle stillinger fra begyndelsen af 2023.

#### **Ældreprojekter**

4.285

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på eksternt finansierede projekter på 1,5 mio. kr., mindreforbrug på eksternt finansierede projekter på 0,6 mio. kr., mindreforbrug på øvrige projekter på 1,2 mio. kr. og mindreforbrug på kvalitetsområdet og brugerundersøgelser på 1,0 mio. kr.

Merindtægten på de eksternt finansierede projekter skyldes modtagelse af sluttilskud på et projekt, hvor udgifterne er afholdt før 2023.

Mindreforbrugene på de eksternt finansierede projekter skyldes, at projekterne er blevet forsinkede eller efter aftale med tilskudsgiverne er blevet forlænget ind i 2024. Mindreforbrugene søges overført til budget 2024 i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbrugene på de øvrige projekter omhandler blandt andet projekterne 'Træningsteknologi i hjemmeplejen' og 'Teknologisk medicinhåndtering'. Mindreforbrugene på disse projekter skyldes, at de relevante teknologiske løsninger har vist sig billigere end forventet samt mindre forsinkelser på afprøvningen af de nye teknologier.

Mindreforbruget på kvalitetsområdet og brugerundersøgelser skyldes, at der bl.a. som følge af tekniske problemer med registrering af pårørende, der skal deltage i undersøgelserne, har været gennemført færre brugerinterviews, og at der på kvalitetsområdet har været færre tunge udviklingsprojekter i 2023.

**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	35.700	5.854	30.369	-172	11.356
<b>I alt</b>	<b>35.700</b>	<b>5.854</b>	<b>30.369</b>	<b>-172</b>	<b>11.356</b>

### I alt

**11.356**

Regnskabsresultatet for bevillingen Anlæg udviser et samlet nettomindreforbrug på 11,4 mio. kr.

### Anlæg

**11.356**

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 11,4 mio. kr., som er sammensat af nettomindreudgifter på 5,3 mio. kr. og merindtægter på 6,0 mio. kr.

De væsentligste årsager til mindreudgifterne på 5,3 mio. kr. er fordelt på nedenstående poster:

#### Mindreforbrug:

- 1,2 mio. kr. på 'Living Lab', som skyldes en forsinkelse på projektets aktiviteter bl.a., fordi man har måtte afvente it-sikkerhedsgodkendelse af nye tiltag. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,6 mio. kr. på 'CURA – Omsorgssystem', som skyldes forsinkelser i afprøvning af nye funktioner og mindreforbrug på konsulentbistand. Mindreforbruget overføres til 2024.
- 1,4 mio. kr. på 'CURA – Konsolidering af funktionalitet', projektet er forsinket, da nøglepersoner i projektet i Centralforvaltningen også er involveret i andre sideløbende udviklingsprojekter. Mindreforbruget overføres til 2024.

Der er desuden et samlet mindreforbrug på en række andre anlæg på i alt 6,0 mio. kr. Heraf udgør mindreforbrug på anlæg, der er afsluttet i 2023 2,0 mio. kr., som afleveres til kommunekassen i forbindelse med aflæggelsen af regnskabet for 2023.

#### Merforbrug:

- 4,9 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 2024.

Merindtægterne på i alt 6,0 mio. kr. vedrører de nedenstående poster:

'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 på basis af regnskabsmateriale, der skal udarbejdes af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med Teknik- og Miljøforvaltningen om afklaring af kravene til regnskabsmaterialet, så sagen kan afsluttes i 2024.

'Lægeklinik Sundholm – statstilskud'. Merindtægten udgør 7,5 mio. Merindtægten er udtryk for, at den budgetterede tilbagebetaling af et statstilskud ikke er gennemført i 2023. Der er således ikke tale om en reel indtægt, der tilgår Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, men om en forskydning af tilbagebetalingen af statstilskuddet fra 2023 til 2024. Tilskuddet skal tilbagebetales til staten, da den planlagte lægeklinik aldrig blev realiseret og de pågældende lokaler er overgået til anden kommunal anvendelse. Forsinkelsen af tilbagebetalingen fra 2023 til 2024 skyldes, at Indenrigs- og Sundhedsministeriet ikke i 2023 fremsendte den faktura, der skal danne grundlag for tilbagebetalingen af tilskuddet til staten.

Derudover er der blevet bogført 0,1 mio. kr. på 'Telemedicin - anlæg' som en merindtægt. Der er imidlertid tale om en refusion fra en region 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	2.067.900	0	2.067.900	0	0
<b>I alt</b>	<b>2.067.900</b>	<b>0</b>	<b>2.067.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**I alt**

Bevillingen Aktivitetsbestemt medfinansiering udviser budgetoverholdelse.

**0****Kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet**

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse. Budgetoverholdelsen er udtryk for, at den kommunale medfinansiering kan opgøres endeligt ved begyndelsen af hvert år og budgettet for det indeværende år derefter tilpasses ved 1. sag om bevillingsmæssige ændringer.

**0**



## 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	6.327	0	5.809	0	518
Ældreboliger	67.136	-36.496	59.875	-35.935	6.700
<b>I alt</b>	<b>73.463</b>	<b>-36.496</b>	<b>65.684</b>	<b>-35.935</b>	<b>7.218</b>

### I alt

7.218

Bevillingen Overførsler udviser et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som er sammensat af følgende bevægelser.

### EGU-elever

518

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vedrører EGU-elever ansat i Børne- og Ungdomsforvaltningen, hvor der i 2023 har været ansat færre elever end forventet. Udgifterne til EGU-elever er placeret under Sundheds- og Omsorgsudvalgets bevillingsansvar sammen med udgifter til øvrige elever.

### Ældreboliger

6.700

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 4,2 mio. kr. og et mindreforbrug på tomgangshusleje på 3,4 mio. kr.

Ydelsesstøtte er et statsligt tilskud til huslejen i almene 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 2023.

Mindreforbruget på tomgangshuslejen skyldes et fald i antallet af ledige ældreboliger. Faldet skyldes flere forskellige forhold:

- En del af boligkapaciteten udnyttes til indkvartering af ukrainske flygtninge.
- Der har været en stigning i behovet for genhusning af svage borgere i ældrebyggede boliger i forbindelse med renoveringer af borgernes boliger.
- En del ældreboliger er blevet renoveret og i dette tilfælde bogføres tomgangshuslejen som en del af byggeudgifterne.

### 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	-9.831	0	-9.831	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-9.831</b>	<b>0</b>	<b>-9.831</b>	<b>0</b>

### I alt

Bevillingen Særligt dyre enkeltsager udviser budgetoverholdelse.

**0**

### Særligt dyre enkeltsager

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse. Budgettet tilpasses hvert år på baggrund af indmelding fra Socialforvaltningen, der varetager hjemtagelsen og beregningen af refusionen.

**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.	200	0	102	-24	123
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	12	0	-12
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	115	0	113	0	2
7.55.70 Kommunekredit	404	0	416	0	-12
<b>I alt</b>	<b>719</b>	<b>0</b>	<b>643</b>	<b>-24</b>	<b>101</b>

**I alt****101**

På renter m.v. er der et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

**7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.****123**

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager****-12**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst****2**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**7.55.70 Kommunekredit****-12**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

## 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.	
8.32.20 Pantebreve	-144	0	-144	0	0
8.32.23 Udlån til beboerindskud	-300	0	-759	0	459
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	1.686	0	1.686	0	0
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	1.822	0	1.779	0	43
8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.	0	0	0	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	587	0	586	0	1
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	553	0	565	0	-12
<b>I alt</b>	<b>4.204</b>	<b>0</b>	<b>3.713</b>	<b>0</b>	<b>491</b>

**I alt** 491

På de langfristede poster er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

**8.32.20 Pantebreve** 0

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

**8.32.23 Udlån til beboerindskud** 459

Funktionen udviser en merindtægt på 0,5 mio. kr.

Merindtægten relaterer sig til tilbagebetalinger til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen af tidligere udbetalte beboerindskudslån. Tilbagebetalingerne i 2023 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** 43

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**8.32.27 Deponerede beløb for lån m.v.** 0

Funktionen udviser budgetoverholdelse idet der ikke har været forbrug i 2023.

**8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**

**1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

**8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger**

**-12**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

## 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	30	0	-30
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	625	0	-625
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	2.722	-2.722
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>655</b>	<b>2.722</b>	<b>-3.377</b>

### **I alt**

**-3.377**

Øvrige balanceposter udviser et merforbrug på 3,4 mio. kr. og svarer til den reelle forskydning både inden for aktiver og passiver, idet området ikke er budgetlagt.

### **8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten**

**-30**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen grunder netto i en stigning i refusionstilgodehavender hos staten.

Nye beboerindskudslån i 2023 overstiger dermed marginalt årets afregning med staten for tidligere, men nu afsluttede og tilbagebetalte beboerindskudslån.

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

**-625**

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,6 mio. kr.

Ændringen i legater og donationer svarer netto til et forbrug på 0,4 mio. kr. Derimod er nye legater, afkast og rente i 2023 opgjort til 1,0 mio. kr.

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

**-2.722**

Hovedfunktionen udviser et fald på 2,7 mio. kr.

Forskydningen forklares dels gennem arvemidler og beboermidler, som tilsammen er steget med 0,7 mio. kr., dels gennem deposita (herunder beboeres fornøjelsespenge) til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, som er faldet med 3,4 mio. kr.