

Forklaringer til det forventede regnskab**Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 30. september 2022.**

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2022 pr. 30. september 2022 udviser på servicerammen et samlet forventet merforbrug på 24,6 mio. kr., inkl. indregning af merudgifter til COVID-19 på 22,9 mio. kr. og merudgifter til ukrainske flygtninge på 1,7 mio. kr. Opgjort ekskl. merudgifterne til COVID-19 og ukrainske flygtninge forventes der således budgetoverholdelse på servicerammen.

Forventningen om budgetoverholdelse forudsætter, at et mindreforbrug på uddannelsesområdet på 33,7 mio. kr. afleveres til kassen i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.

På anlægsrammen forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har efter anmodning fra Økonomiforvaltningen opgjort forventede mer- og mindredgifter, som følge af COVID-19 og modtagelse af ukrainske flygtninge for 2022.

I denne prognose er alle forventede mer-/mindredgifter til COVID-19 og modtagelse af ukrainske flygtninge indregnet i det forventede regnskabsresultat. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har på nuværende tidspunkt modtaget tillægsbevillinger til dækning af merudgifter til COVID-19 og ukrainske flygtninge for 1. halvår af 2022 jf. beslutning i Borgerrepræsentationen den 1. september 2022 om Udgifter relateret til COVID-19 og Ukraine. Merudgifterne i 3. og 4. kvartal vedrørende COVID-19 og ukrainske flygtninge indgår således i de angivne afvigelser.

For hovedprodukter, hvor der er mer- og mindredgifter relateret til COVID-19 og/eller modtagelsen af ukrainske flygtninge, er der lavet en opgørelse over resultatet inklusiv og eksklusiv udgifter til COVID-19 og ukrainske flygtninge. De efterfølgende prognoseforklaringer er baseret på resultatet eksklusiv udgifter til COVID-19 og ukrainske flygtninge.

Det er i prognosen forudsat, at alle korrektioner vedrørende 3. sag om bevillingsmæssige ændringer godkendes og indarbejdes i budgettet.

Service

3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	673.954	680.857	-6.904

Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 6,9 mio. kr.

COVID-19 merudgifter: 6,9 mio. kr.

Resultat ekskl. COVID-19: budgetoverholdelse.

Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		23.429	21.829
<p>Begravelse og hospice udviser et samlet forventet mindreforbrug på 1,6 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på begravelseshjælp på 3,1 mio. kr. og et merforbrug på hospice på 1,5 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug for begravelseshjælp er baseret på forbrugsmønsteret i 2021 for udbetalte begravelsesgodtgørelser. I 2021 var der et fald i antallet af borgere, der fik udbetalt begravelseshjælp, blandt andet som følge af en lavere dødsrate, og denne tendens forventes at fortsætte i 2022. Alle borgere har ret til begravelseshjælp, men beløbet anghænger af fødeår. Det er således antallet af døde ældre og andelen af ældre, der er berettigede til begravelsesgodtgørelsen, der har betydning for den samlede udbetaling.</p> <p>Det forventede merforbrug på hospice skyldes, at der i 1-3. kvartal 2022 er sket en stigning i antallet af opholdsdage på hospice. Dette niveau forventes at fortsætte i resten af 2022.</p>			
KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		28.502	28.502
<p>På hovedproduktet forventes budgetoverholdelse.</p>			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		112.683	118.685
<p>Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 6,0 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 6,6 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: Mindreforbrug 0,6 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug på 0,6 mio. kr. skyldes vakante stillinger på området.</p>			
Forebyggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		125.150	124.150
<p>Der forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et samlet forventet mindreforbrug på forebyggelsescentrene Center for Diabetes, Center for KOL og Center for Mental Sundhed på i alt på 1,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbrugene på forebyggelsescentrene skyldes vakante stillinger og lavere aktivitet end forventet. Der har i starten af 2022 været lavere aktivitet, hvilket er en fortsættelse af den lavere aktivitet, der var i 2021, som primært skyldtes COVID-19.</p>			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		10.858	10.858
<p>Der forventes budgetoverholdelse.</p>			

Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		334.236	337.737
<p>Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 3,5 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 0,3 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: merforbrug 3,2 mio. kr.</p> <p>Det forventede merforbrug skyldes primært merudgifter til vederlagsfri fysioterapi på 3,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget på vederlagsfri fysioterapi er udtryk for den stigende aktivitet, der har været i en årrække på området. Området er vanskeligt styrbart, da henvisningsretten ligger hos lægerne og dermed udenfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.</p>			
Voksntandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	39.096	39.097	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	4.186.630	4.204.363	-17.733
<p>Prognose inkl. COVID-19 og ukrainske flygtninge: merforbrug 17,7 mio. kr. COVID-19 udgifter: 16,2 mio. kr. Udgifter til ukrainske flygtninge: 1,5 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19 og udgifter til ukrainske flygtninge: budgetoverholdelse.</p>			
Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	105.993	102.247	3.746
<p>Prognose inkl. COVID-19: mindreforbrug 3,7 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 0,2 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 3,9 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes færre udgifter til aktiviteter. Flere af aktivitetscentrene oplever, at der har været en nedgang i antallet af borgere i tilbuddene, i forlængelse af COVID-19 nedlukningerne.</p>			
Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	780.469	781.977	-1.508
<p>Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 1,5 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 2,8 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 1,3 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug på hjemmeplejeområdet er reduceret betydeligt siden den sidste fremlagte regnskabsprognose for 2022 (2. regnskabsprognose). Dette skyldes bl.a., at flere af hjemmeplejens enheder oplever et stigende sygefravær sammenlignet med 2021, hvilket udløser større udgifter til vikarer.</p> <p>Forvaltningen har igangsat et analysearbejde for at undersøge de nærmere årsager til det stigende udgiftsniveau i hjemmeplejen med henblik på at nedbringe opdriften i udgifterne.</p>			

Hjælpe midler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	163.837	172.341	-8.504
<p>Hovedproduktet hjælpemidler udviser et samlet forventet merforbrug på 8,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på Hjælpemiddelcentret på 0,9 mio. kr., et mindreforbrug på plejevederlag på 1,3 mio. kr. og et merforbrug på handicapkørsel på 10,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget vedrørende Hjælpemiddelcentret skyldes bl.a. lavere priser på kropsbårne hjælpemidler som følge af nye indkøbsaftaler. De realiserede besparelser har således vist sig lidt større end de budgetreduktioner, der har været på området som følge af indkøbsaftalerne.</p> <p>Merforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes både aktivitetsstigning og markante prisstigninger på kørsel i 2022.</p> <p>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). Forvaltningen følger udviklingen i udgifterne.</p> <p>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.</p>			
Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20.430	17.930	2.500
<p>På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug skyldes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. vedr. ansatte i fleksjob og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. i Arbejdsmiljø København.</p>			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	176.443	169.943	6.500
<p>Der forventes et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser (pleje- og ældreboliger) – både friplejeboliger og pladser i andre kommuner – på 1,5 mio. kr. samt merindtægter på salg af pladser (pleje- og ældreboliger) til andre kommuner på 5,0 mio. kr.</p> <p>Merindtægten på salg af pladser skyldes primært, at der har været en mindre stigning i antallet af solgte plejeboligpladser, og denne tendens forventes at fortsætte i resten af 2022.</p>			
Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	35.695	36.107	-412
<p>Madservice udviser et forventet merforbrug på 0,4 mio. kr.</p> <p>Merforbruget vedrører de private leverandører og skyldes en stigning i antallet af borgere, der har valgt en privat leverandør af mad.</p>			

Midlertidige døgnophold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	184.570	196.475	-11.906
<p>Prognose inkl. COVID-19: Merforbrug 11,9 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 1,3 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: Merforbrug 10,6 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes bl.a. stort sygefravær på området. Vikarbureauerne i indkøbsaftalen har ikke altid kunne levere det nødvendige antal vikarer, hvorved der har været behov for at supplere med andre og dyrere vikarbureauer.</p>			
Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	152.704	140.946	11.758
<p>Der forventes et mindreforbrug på 11,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger grundet rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer i Områdeforvaltningen.</p>			
Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	80.223	80.223	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.890.903	1.898.371	-7.468
<p>Prognose inkl. COVID-19 og ukrainske flygtninge: merforbrug 7,4 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 11,4 mio. kr. Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,8 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19 og udgifter til ukrainske flygtninge: mindreforbrug 4,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært en forsinkelse i åbningen af nye plejehjemspladser.</p>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	255.277	269.424	-14.147
<p>Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 14,1 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 0,4 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: merforbrug 13,7 mio. kr.</p> <p>Det forventede merforbrug på sygeplejeområdet skyldes blandt andet, at der primo 2022 blev afholdt ophobet ferie og afspadsring, som ikke kunne afholdes under sygeplejekonflikten i 2021. Derudover har der været prisstigninger på sygeplejeartikler og eksterne vikarer. Vikarbureauerne i indkøbsaftalen har ikke altid kunne levere det nødvendige antal vikarer, der har derfor været behov for at supplere med andre og dyrere vikarbureauer.</p> <p>Derudover har der i en årrække været stigende aktivitet i sygeplejen, hvilket ligeledes er med til at forøge merforbruget. Denne aktivitetsstigning forventes at fortsætte i 2022. Forvaltningen arbejder aktuelt med at implementere en række tiltag, der skal nedbringe merforbruget i sygeplejen. Tiltagene er baseret på anbefalingerne i en analyse af sygeplejen.</p>			

Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	269.569	270.470	-900
<p>Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 0,9 mio. kr. Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,9 mio. kr. Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: budgetoverholdelse</p> <p>Budgetoverholdelsen forventes under forudsætning af, at der afleveres 33,7 mio. kr. på uddannelsesområdet til kommunekassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.</p> <p>Mindreforbruget, som afleveres, ligger primært på det dimensionerede elevområde og skyldes, at der er optaget færre sosu-assistent-elever ligesom der ses et højere frafald på uddannelserne end forudsat i budgettet. Samlet medfører dette færre udgifter til elevløn for forvaltningen.</p>			
Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	70.517	67.909	2.607
<p>Der forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes bl.a., at COVID-19 også i 2022 har medført en lavere aktivitet på en række projekter.</p>			
3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	166.122	166.122	- 0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	147.589	147.589	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Faglig udvikling	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	18.533	18.533	0
Der forventes budgetoverholdelse.			

Anlægsudgifter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	34.200	34.200	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at budgettet reperiodiseres mellem 2022 og 2023. Det drejer sig bl.a. om følgende projekter:			
<ul style="list-style-type: none"> - Brandsikring De Gamles By, hvor der overføres 1,0 mio. kr. fra budget 2022 til 2023, budgettet overføres med henblik på at afsluttende afregninger, hvorefter projektet vil afsluttes. - Living Lab, hvor der overføres 1,0 mio. kr. fra budget 2022 til budget 2023. Betalinger til cloudløsninger er pauseret grundet behov for afklaring af konsekvenserne af skærpede krav til datasikkerhed som følge af Schrems II dommen. - Moderniseringsplan: Frikøb af ældreboliger, hvor der overføres 2,4 mio. kr. fra budget 2022 til 2023, projektet er forsinket grundet manglende afklaring på andre projekter (Sundparken). - Pakkemaskine til København Madservice, hvor der overføres 0,8 mio. kr. fra budget 2022 til 2023, grundet leveringsudfordringer. - Cura: Konsolidering af funktionalitet, hvor der overføres 1,9 mio. kr. fra budget 2022 til 2023, som følge af, hjemsendelser under COVID-19 og udfordringer med frikøb af medarbejdere fra intern drift. 			
Anlægsindtægter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-1.646	-1.646	-
Der forventes budgetoverholdelse.			

Overførsler mv.			
3465 - Overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	28.753	28.753	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
EGU elever	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.663	1.663	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	27.090	27.090	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	2.017.516	2.017.516	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3455 - Særligt dyre enkeltsager	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-2.873	-2.873	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.127	1.127	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Skatter, tilskud og udligning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	985	985	-0
På langfristede balanceposter forventes budgetoverholdelse. Budgetoverholdelse er under forudsætning af, at reperiodiseringen af finansposterne bliver godkendt i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. Reperiodiseringen vedrører primært indskud i Landsbyggefonden, hvor der fremrykkes et mindre beløb fra 2023 til 2022, som følge af endelig godkendelse af et afsluttet plejehjemsbyggeri.			
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner			