

19-02-2013

Sagsnr.  
2012-144967Dokumentnr.  
2013-152951Sagsbehandler  
Elsa Bjørnsen**Bilag 1 - Regnskab 2012 - Sundheds- og Omsorgsforvaltning.  
Netskabelon****Sundheds- og Omsorgsforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2012 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2012 netto 1.000 kr.	Regnskab 2012 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Service</b>	<b>4.350.513</b>	<b>-56.683</b>	<b>4.293.830</b>	<b>4.236.393</b>	<b>57.437</b>
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	408.197	-79.183	329.014	310.732	18.282
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret Administration	304.163 3.482.491 155.662	-17.281 25.823 13.958	286.882 3.508.314 169.620	277.181 3.479.025 169.455	9.701 29.289 165
<b>Anlæg</b>	<b>100.989</b>	<b>13.448</b>	<b>114.437</b>	<b>91.155</b>	<b>23.282</b>
Pleje, service og boliger for ældre	100.989	13.448	114.437	91.155	23.282
<b>Overførsler m.v.</b>	<b>1.710.239</b>	<b>-17.418</b>	<b>1.692.821</b>	<b>1.690.845</b>	<b>1.976</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.721.354	-23.018	1.698.336	1.695.903	2.433
Særligt dyre enkeltsager	-11.115	5.600	-5.515	-5.058	-457
Sikringsydelse til ældre	0	0	0	0	0
<b>Finansposter</b>	<b>109.031</b>	<b>-45.151</b>	<b>63.880</b>	<b>743.113</b>	<b>-679.233</b>
Finansposter	109.031	-45.151	63.880	743.113	-679.233
<b>I alt</b>	<b>6.270.772</b>	<b>-105.804</b>	<b>6.164.968</b>	<b>6.761.506</b>	<b>-596.538</b>

**Pleje, service og boliger for ældre,**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	
0.25.13.1	Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.25.18.1	Driftsikring af boligbyggeri	0	0	0	0	0
0.28.20.1	Grønne områder og naturpladser	0	0	608	385	-223
0.32.31.1	Stadion og idrætsanlæg	0	0	42	44	2
4.62.82.1	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.000	0	858	0	1.142
4.62.85.1	Kommunal tandpleje	0	0	169	17	-152
4.62.88.1	Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	0	0
4.62.90.1	Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
5.25.13.1	Børnehaver	0	0	-1.365	3.491	4.855
5.32.30.1	Ældreboliger	48.630	0	80.593	30.844	-1.119
5.32.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	395.164	141.166	377.215	130.650	7.433
5.32.33.1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	4.983	0	3.427	37	1.593
5.32.34.1	Plejehjem og beskyttede boliger	0	0	0	0	0
5.32.35.1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	288	0	288	0	0
5.38.52.1	Botilbud til midlertidigt ophold (§ 107)	0	0	0	0	0
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	18.015	0	14.291	0	3.724
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	0	0
6.42.43.1	Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	1.475	375	2.479	2.406	1.027

<b>Ialt</b>	<b>470.555</b>	<b>141.541</b>	<b>478.605</b>	<b>167.874</b>	<b>18.282</b>
-------------	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

**Ialt** **18.282**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 18,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder:

**Sosu-elever - mindreforbrug på 10,9 mio. kr.** 10.886

Mindreforbruget kan primært henføres til mindreudgifter på 5 mio. kr. til sosu elevløn, som følge af mindre optag og en styrket indsats for at minimere sygefravær. Herudover er der på området merindtægter på 4,1 mio. kr., der kan henføres til hjemtagelse af refusioner vedrørende tidligere år.

Yderligere er der mindreudgifter som følge af manglende udbetaling af præmie/bonus til øvrige forvaltninger på i alt 1,8 mio. kr.

Kort inden regnskabet blev lukket, modtog GRUK (Grunduddannelse København) refusioner fra Arbejdsgivernes Uddannelses Bidrag (AUB), der ikke umiddelbart kan afstemmes med elevløningerne. Stikprøver viste endvidere, at der formodentligt er fejl i de modtagne refusioner, idet der var refusioner vedrørende elever, der ikke umiddelbart var berettiget til refusion. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har en formodning om, at AUB har udbetalt for meget i refusion i 2012, muligvis som følge af, at AUB i 2012 har udskiftet IT-system på området. Det har dog ikke været muligt, at få dette bekræftet fra AUB.

I den forbindelse har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i det opgjorte mindreforbrug afsat skyldige omkostninger på ialt 25 mio. kr. inklusiv den manglende udbetaling af præmie/bonus til øvrige forvaltninger på ialt 1,8 mio. kr., hvilket svarer til den forventede endelige afregning.

**Øvrige elever - merforbrug på -0,8** -819

Merforbruget kan relateres til et større optag af vokselever end forudsat. Der er ialt optaget 90 kontorelever som planlagt, men en større andel af kontoreleverne er over 25 år og dermed berettiget til vokselevløn. Da vokselevlønnen er højere en normal elevløn, har det afstedkommet et merforbrug.

**Uddannelsesområde - mindreforbrug på 1,5 mio. kr.** 1.507

Mindreforbruget kan primært henføres til besparelse på lønudgifter som følge af vacante stillinger.

**Tomgangshusleje og ydelsesstøtte - merforbrug på -1,1 mio. kr.** -1.119

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 3,1 mio. kr. samt et merforbrug på tomgangshusleje på 4,2 mio. kr.

Merforbruget på tomgangshusleje skyldes blandt andet fraflytning af ældreboliger i De Gamles By i forbindelse med

omdannelse af demenspladser til somatisk plejehjemspladser.  
Ved nedlukning af demenspladserne har der været  
anvisningsstop med heraf følgende udgifter til tomgangshusleje.  
Herudover er der mindre stigninger i såvel tomgangsleje til  
ledige boliger og udgifter til istandsættelser mv.

Mindreforbruget på ydelsesstøtteområdet kan relateres til en  
faldende afdragsprofil som følge af færre udgifter til  
reakkreditlån i ældreboligerne.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder kontinuerligt for  
at mindske antallet af ledige ældreboliger.

**Handicapørsel - mindreforbrug på 3,7 mio. kr.** 3.724

Mindreforbrug kan dels henføres til en efterregulering fra 2010  
på ialt 1,3 mio. kr. samt mindre aktivitet end forudsat.

**Projekter og øvrige områder - mindreforbrug på 5,3 mio.  
kr.** 5.321

Mindreforbruget er sammensat af en række mindre- og  
merforbrug på flere områder, herunder mindreforbrug på projekt  
hjernelounge, projekt ernæring og Tour de Suf.

**IT-drift - merforbrug på -1,2 mio. kr.** -1.218

I forbindelse med implementering af aktivitetssystemet KOS2 er  
der indkøbt 2000 håndholdte enheder til de udegående  
medarbejdere.

## Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	18.929	3.985	17.837	4.238	1.346
4.62.84.1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	52.483	0	50.821	0	1.662
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	24.591	1.891	30.158	4.707	-2.751
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	162.380	17.788	157.271	19.149	6.470
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	42.727	0	43.805	0	-1.078
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0

5.32.35.1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.157	0	-1.421	0	3.578
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	7.279	0	6.805	0	474
<b>Ialt</b>		<b>310.546</b>	<b>23.664</b>	<b>305.276</b>	<b>28.094</b>	<b>9.701</b>

**Ialt** **9.701**

I bevillingens samlede mindreforbrug indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder:

**Færdigbehandlede patienter - merforbrug på -1,7 mio. kr.** -1.694

Merforbruget kan relateres til en øget stigning i udgifterne til færdigbehandlede patienter 2012. Der er flere årsager hertil. Dels har der været ekstra pres på de midlertidige døgnpladser, fordi Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med Moderniseringsplanen har nedlukket plejehjemspladser. Dels er borgerne dårligere end tidligere, når de erklæres færdigbehandlede, hvorfor flere borgere end tidligere har brug for en midlertidig døgnplads.

Endelig meldes flere borgere færdige til udskrivning, men er reelt ikke klar til udskrivning, når Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tilbyder en rehabiliteringsplads. Dette gør Sundheds- og Omsorgsforvaltningen selvfølgelig opmærksom på, og betalingen for færdigbehandlingsdage tilrettes, men på grund af lang ventetid på en rehabiliteringsplads, opdages det ikke i alle tilfælde. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder målrettet på, at antallet af færdigbehandlede patienter kan nedbringes.

**Forebyggelsesområde - mindreforbrug på 3,5 mio. kr.** 3.524

En del af mindreforbruget ialt 2,5 mio. kr. kan henføres til uforbrugte midler på eksterne projekter. De uforbrugte midler søges overført til 2013.

Yderligere har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen haft færre udgifter til tomgangshusleje vedrørende forebyggelsescentret i VanløseBrønshøjHusum. Udlejningen er sket tidligere end forudsat, hvorfor indtægterne herfor ikke har været budgetteret.

Endelig har der været færre lønudgifter, som følge af tilbageholdenhed i forbindelse med nyansættelser.

**Genoptræning - mindreforbrug på 1,6 mio. kr.** 1.617

Mindreforbruget skyldes mindre aktivitet end forudsat med heraf følgende løntilbageholdenhed.

**Vederlagsfri fysioterapi - mindreforbrug på 1,6 mio. kr.** 1.662  
Mindreforbruget skyldes en mindre udgiftsstigning end forventet.

**Sundhedsområdet, telemedicin og øvrig kronikerindsats - mindreforbrug på 3,2 mio. kr.** 3.172

Mindreforbruget relaterer sig til tidsforskydninger i forbindelse med udvikling af telemedicinske løsninger og at implementering af øvrige tiltag på kronikerområdet har taget længere tid end forventet. Der er tale om udvikling af helt nye teknologiske løsninger, som udover de tekniske problemstillinger også stiller krav til et nyt samarbejde mellem kommunen, Regionen og praktiserende læger.

**Øvrige områder - mindreforbrug på 1,4 mio. kr.** 1.420

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på 0,4 mio. kr. på udgifter til hospice samt mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til voksentandpleje og 0,9 mio. kr. til begravelsesgodtgørelse. Alle afvigelser skyldes ændringer i aktivitsniveauet i forhold til det budgetterede/forventede regnskab.

### Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	102.130	0	102.222	1.483	1.391
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	4.164	0	4.384	0	-220
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.435.705	425.186	3.315.998	346.661	41.182
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	4.337	0	5.478	1.141
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	68.088	7.981	71.761	5.957	-5.697
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	248.360	85.387	236.655	62.532	-11.150
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	122.873	0	128.696	1.688	-4.136
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	10.387	0	13.187	0	-2.800

5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	34.644	0	30.101	154	4.696
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	0	0
6.45.50.1	Administrationsbygninger	20.926	0	19.119	0	1.807
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	-16.072	0	-19.144	4	3.075
6.45.57.1	Voksen-, ældre- og handicapområdet	0	0	0	0	0
<b>Ialt</b>		<b>4.031.205</b>	<b>522.891</b>	<b>3.902.979</b>	<b>423.957</b>	<b>29.289</b>

**Ialt**

**29.289**

I bevillingens samlede mindreforbrug indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder:

**Plejhjem inklusiv aktivitetstilbud, madservice samt Moderniseringsplan - merforbrug på 13,9 mio. kr.**

-13.909

Merforbruget på det samlede plejhjemsområde kan henføres til følgende områder:

Merforbrug på aktivitetstilbud på 6,5 mio. kr. I forbindelse med en reduktion af antallet af pladser, har der været et efterslæb i tilpasningen til den ændrede aktivitet. Herudover har der været ændringer i betalingsforholdene vedrørende transport af borgere til aktivitetscentrene, hvilket også har medvirket til merforbruget. For så vidt angår budget 2013 er der taget højde for de indførte ændringer.

Merforbrug på 5,7 mio. kr. på plejhjemsområdet. Merforbruget er sammensat af et lille merforbrug på en række konkrete plejhjem. Herudover er der merudgifter i forbindelse med vedligeholdelse af bygningerne på plejhjemmet Danske Handelsrejsende. Plejhjemmet, som nu står tomt, har indtil 2011 været indtægtsdækket virksomhed via forpagtning. Økonomiforvaltningen arbejder på at sælge bygningerne, som er beliggende i Hvidovre kommune.

Derudover er der mindreindtægter på 1,7 mio. kr. fra plejhjemsbeboere som følge af at beboere på plejhjem, som er lukket med henblik på modernisering, er fraflyttet hurtigere end forudsat.

**Køb og salg af pladser - mindreforbrug på 6,4 mio. kr.**

6.371

Mindreforbruget på området er sammensat af mindreudgifter til køb af pladser på 3,0 mio. kr. og merindtægter fra salg af pladser på 3,4 mio. kr.

Såvel aktivitetstal som forbrugsstal på området har igennem 2012 vist et større fald i antallet af købte pladser, men de seneste opgørelser antyder, at faldet er mindre end forudsat ved den seneste prognose. Ændringer i aktiviteten på området er ofte

lang tid om at slå igennem i aktivitetsopgørelserne, da disse er afhængige af indberetninger fra andre kommuner. Også forbrugsfremskrivninger er usikre i årets løb, da udgiftsstigninger for de købte pladser først kendes ved regningsmodtagelse. Prognoserne på området vil derfor altid være behæftet med nogen usikkerhed.

Det ekstraordinære fald i antallet af købte pladser i forhold til tidligere år skal sandsynligvis ses i sammenhæng med den store stigning i antallet af købte pladser i årene 2005 til 2009, hvor plejehjemslukninger i forbindelse med Moderniseringsplanen betød, at en del af beboerne på de berørte plejehjem valgte at flytte til en plejehjemsplads i en anden kommune.

De nye attraktive boliger som følge af Moderniseringsplanen, samt de tiltag, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har iværksat for at skabe større tryghed omkring flytningerne, har bevirket, at langt færre nu vælger at flytte til pladser i andre kommuner.

Det kan også oplyses, at der er indført strammere tidskrav til, hvornår kommunerne senest skal have afsendt afregninger i forbindelse med hjemtagelse af den mellemkommunale refusion. Denne ændring kan betyde, at enkelte kommuner har fremsendt regninger tidligere, end de ellers ville have gjort. Det kan igen betyde, at udgifterne i regnskabet for 2012 kan være højere, end de normalt ville have været. Det er dog ikke muligt at opgøre, hvor meget denne ændring har betydet for regnskabsresultatet.

#### **Hjemmeplejeområdet - mindreforbrug på 11,2 mio. kr.**

11.153

Mindreforbruget skyldes et nettomindreforbrug på ialt 7,9 mio. kr. på kommunale og private leverandører. Med virkning fra 2012 valgte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med paradigmeskiftet fra passiv hjælp til aktiv hjælp at indføre hverdagsrehabilitering på praktisk hjælp og virkningen heraf er, at flere borgere er blevet selvhjulpne. Herudover er der sket en reduktion i sygefraværet med deraf følgende færre udgifter til vikaransættelser.

På Døgnbasen er der et mindreforbrug på 1,1 mio. kr., som følge af en ubesat lederstilling samt at der allerede i 2012 er indhentet en effektivisering, som følge af indgåelse af ny og billigere kørselsordning med Københavns Brandvæsen.

Yderligere er reservede centrale midler på ialt 2,1 mio. kr. til implementering af aktivitetssystemet KOS2 ikke benyttet på grund af forsinkelse med projektet.

#### **Ordninger - mindreforbrug på 12,8 mio. kr.**

12.813

Mindreforbruget er dels et mindreforbrug på indkøbsordning på 8,0 mio. kr. og dels et mindreforbrug på tøjvaskordning på 4,8 mio. kr.

Mindreforbruget på indkøbsordning kan henføres til skærpede visitationskriterier samt en tilpasning til budget 2013, hvor der er vedtaget yderligere effektiviseringer på området. For begge områder gælder, at der er sket et fald i borgergrundlaget.

Herudover afspejler mindreforbruget en tilpasning til Sundheds-



og Omsorgsforvaltningens paradigmeskift fra passiv borger til aktiv borger, idet nogle borgere som tidligere modtog ydelserne indkøb og tøjvask nu er selvhjulpne.

**Træningscentre - mindreforbrug på 1,4 mio. kr.** 1.391

Mindreforbruget kan primært relateres til genoptræning efter serviceloven, hvor aktiviteten i forbindelse med overgangen fra passiv hjælp til aktiv hjælp har været mindre end forudsat, idet færre borgere end forventet har ønsket træning.

**Hjælpemiddelområdet - mindreforbrug på 10,3 mio. kr.** 10.302

Mindreforbruget skyldes at udgifter til anskaffelser af høreapparater er faldet, som følge af en ny prisaftale. Herudover har der været faldende udgifter til nyindkøb af hjælpemidler, idet indførelsen af det nye hjælpemiddelsystem Care, har gjort det lettere at genbruge hjælpemidler fra lager.

**Klubber - mindreforbrug på 1,5 mio. kr.** 1.483

Mindreforbruget kan henføres til færre udgifter på ejendomsområdet samt tilbagebetaling af ikke forbrugte midler.

**Øvrige områder - merforbrug på** -315

Merforbruget er sammensat af en række mindre- og merforbrug på myndighedsområdet.

Aktivitetsoversigt	2011 Realiseret	2012 Budget	2012 Realiseret	2012 Afvigelse
<b>Plejehjemsplads</b>				
Antal	3.904	3.801	3.801	0
Enhedspris, kr.	437.443	447.378	447.022	-357
<b>Køb og salg af boliger</b>				
Antal		729	710	-19
Enhedspris, kr.		334.351	334.351	0
<b>Madservice med udbringning</b>				
Antal	2.200	3.000	3.000	0
Enhedspris, kr.	12.258	12.817	12.738	-79
<b>Hjemmepleje og Sygepleje</b>				
Antal	56.455	57.297	57.569	272
Enhedspris, kr.	18.400	17.620	17.120	-500
<b>Aktivitetstilbud</b>				
Antal	56.455	57.297	57.569	272
Enhedspris, kr.	2.412	1.511	1.586	75
<b>Træningscentre</b>				
Antal	14.042	13.152	15.415	2.263
Enhedspris, kr.	7.387	7.765	6.535	-1.230
<b>Hjælpemidler</b>				
Antal	24.000	24.000	24.000	0
Enhedspris, kr.	6.705	6.996	6.781	-215
<b>Myndighed og Områdekontorer</b>				
Antal	56.455	57.297	57.569	272
Enhedspris, kr.	2.206	2.277	2.181	-96

## Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	0	0	0
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41.1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	588	0	606	0	-18
6.45.50.1 Administrationsbygninger	10.830	0	13.730	0	-2.900
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	158.202	0	158.196	3.076	3.083
<b>Ialt</b>	<b>169.620</b>	<b>0</b>	<b>172.532</b>	<b>3.076</b>	<b>165</b>

### Ialt

#### Administration - mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Bevillingens samlede mindreforbrug er sammensat af et merforbrug på administrationsbygninger på ialt 2,9 mio. kr. samt et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på administrationsområdet. Merforbruget på bygninger skyldes en stigning i udgifter til el, vand og varme. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er igang med at afdække om forbrugsmålerne viser korrekte målinger.

Mindreudgiften på administrationsområdet kan primært henføres til vakante stillinger samt en besparelse på porto.

**165**

165

## Pleje, service og boliger for ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	netto
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
0.25.18.3 Driftsikring af boligbyggeri	50.755	4.229	37.096	113	9.542
4.62.82.3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	4.515	0	1.507	0	3.008
4.62.85.3 Kommunal tandpleje	26	0	0	0	26
4.62.88.3 Sundhedsfremme og forebyggelse	15.988	10.110	5.197	583	1.264
5.32.30.3 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	56.981	0	47.963	0	9.018
6.45.51.3 Sekretariat og forvaltninger	511	0	87	0	424
<b>Ialt</b>	<b>128.776</b>	<b>14.339</b>	<b>91.850</b>	<b>696</b>	<b>23.282</b>

### Ialt

**23.282**

Bevillingen til anlæg udviser et mindreforbrug på 23,3 mio. kr. Mindreforbruget vedrører tidsforskydninger i en række projekter:

På Moderniseringsplanen er der et mindreforbrug på 12,3 mio. kr. som vedrører indretning af servicearealer på afsluttede projekter. Der ansøges om overførsel af 2,8 mio. kr. til budget 2013 til indretning af servicearealer på plejehjemmene Fælleddgården og Dr. Ingrid, mens de resterende uforbrugte midler på 9,5 mio. kr. vedrører afsluttede projekter og derfor vil tilfalde kommunkassen.

På NemSMS til træningscentre er der et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. idet projektet ikke blev gennemført i 2012. Budgettet vil som følge af anlægsloftet i 2013 blive søgt overført til 2014.

På beskyttet boligplan er der et merforbrug på -1,6 mio. kr. Merforbruget skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen endnu ikke har modtaget forventede indtægter på ca. 6,0 mio. kr. fra salg af plejehjemmet Arbejdersamaritten. Indtægterne forventes modtaget i 2013.

På skybrudsplanen er der et mindreforbrug på 4,0 mio. kr. Midlerne vil tilfalde kommunkassen.

Telemedicinområdet udviser et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som følge af forsinkelse i udvikling af it-system. Budgettet vil blive søgt overført til 2013.

På fælles- og servicearealer på plejecentrene Kastaniehusene, Klarahus, Absalonus og Kærbo er et merforbrug på 2,9 mio. kr. Merforbruget skyldes primært manglende indtægter fra statstilskud til servicearealer vedrørende Absalonus og Kærbo.

På ny teknologi er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som primært kan relateres til mindreudgifter i forbindelse med indkøb af plejetoiletter. Mindreudgiften skyldes, at der har været leveringstid på plejetoiletter.

I forbindelse med indførelse af det nye aktivitetssystem KOS2 er der et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2013.

På det fælles elevadministrationssystem er der et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. Mindreforbruget kan blandt andet henføres til leveranceforsinkelser fra Koncernservice. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2013.

### Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.698.336	0	1.695.903	0	2.433
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
<b>Ialt</b>	<b>1.698.336</b>	<b>0</b>	<b>1.695.903</b>	<b>0</b>	<b>2.433</b>

#### Ialt

Medfinansiering af sundhedsvæsenet - mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

I mindreforbruget på 2,4 mio. kr. er indregnet en hensættelse på 38,7 mio. kr. til skyldige omkostninger, hvilket svarer til den forventede endelige afregning for 2012. Regionens endelige afregning forventes først modtaget ultimo marts 2013.

Regnskabsresultatet er lavere end forventet ved årets start og

**2.433**

afspejler en lavere aktivitet i 2012. Budgettet er tilpasset med - 23,0 mio. kr. , hvorfor resultatet er tæt på balance.

### Særligt dyre enkeltsager

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.22.07.2 Indtægter fra den centrale refusionsordning	0	5.515	0	5.058	-457
<b>Ialt</b>	<b>0</b>	<b>5.515</b>	<b>0</b>	<b>5.058</b>	<b>-457</b>

#### Ialt

**-457**

Særligt dyre enkeltsager - mindreindtægt på 0,5 mio. kr.  
Regnskabsresultatet for området er ikke det endelige regnskab, men en aconto betaling. Det endelige regnskab forventes først afsluttet i løbet af april måned 2013.

### Sikringsydelse til ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	0	0	0	0	0
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	0	0	0	0
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. kommunal medfinansering tilkendt efter regler gældende før 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.69.1 Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering -	0	0	0	0	0

	tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003					
5.48.69.2	Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.70.1	Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende før 1.januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.70.2	Førtidspension med 65 pct. kommunal medfinansering - tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.57.72.1	Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.72.2	Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.76.1	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.76.2	Boligyldelse til pensionister - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.77.1	Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
5.57.77.2	Boligsikring - kommunal medfinansering	0	0	0	0	0
<b>Ialt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Ialt** **0**

Budget til sikringsydelser er overført til Borgerservice, hvorfor der ikke optræder hverken udgifter eller statslig refusion på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens budget. 0,0

## Finansposter

Tekst	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 Renter af likvide aktiver	0	0	6	7	1
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	9	9
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	8	0	-8
7.55 Renter af langfristet gæld	5.100	0	2.471	0	2.629
7.58 Kurstab og kursgevinster m.v.			1.109		-1.109
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	7.140	0	-7.140
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-73.445	0	73.445
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	50.380	0	-260	0	50.640
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-30	0	30
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-636	-636
8.48 Forskydninger i passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre	0	0	0	0	0
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-2.000	0	0	2.000
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	-800.702	-800.702
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	6.400	0	4.792	0	1.608
<b>Ialt</b>	<b>61.880</b>	<b>-2.000</b>	<b>-58.209</b>	<b>-801.322</b>	<b>-679.233</b>

**7.55 Renter af langfristet gæld 2.629**  
Mindreudgifterne skyldes indfrielse af gæld vedrørende ældreboliger i De gamle By.

<b>7.58</b>	<b>Kurstab og kursgevinster m.v.</b> Afvigelsen er et udtryk for den løbende indeksregulering.	<b>-1.109</b>
<b>8.25</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b> Afvigelsen er sammensat af tilgodehavende på mellemstatslig refusion for perioden 2008-2012 på ialt 5 mio. kr. Det resterende beløb på 2,1 mio. kr. relaterer sig til beboerindskudslån i forbindelse med Moderniseringsplanen, som er budgetteret på 8.51.	<b>-7.140</b>
<b>8.28</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b> Afvigelsen kan primært henføres til, at udgifter "vippes" mellem regnskabsår med henblik på en korrekt periodisering, hvoraf udgifterne primært vedrører medfinansiering af sundhedsvæsenet.	<b>73.445</b>
<b>8.32</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b> Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 50,6 mio. kr., som vedrører periodeforskydninger i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden i forbindelse med anlægsprojekter i Moderniseringsplanen. Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden på 50,6 mio. kr. er reelt udtryk for en tidsforskydning mellem det tidspunkt, hvor de skemagodkendelser, som danner grundlag for indbetalinger til Landsbyggefonden, foreligger, og det tidspunkt hvor Landsbyggefonden faktisk anmoder om indbetaling af indskuddet. Det er Landsbyggefonden, der alene beslutter, hvornår de anmoder om indbetaling af indskuddet.	<b>50.640</b>
<b>8.51</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld til staten</b> Afvigelsen skyldes, at beboerindskudslån vedrørende Moderniseringsplanen er budgetteret på denne funktion, mens udgifterne retteligt er konteret på funktion 8.25.	<b>2.000</b>
<b>8.52</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b> Afvigelsen kan primært henføres til, at -882,2 mio. kr. på administrationskonti vedrørende pensionister er overflyttet til Københavns Borgerservice i forlængelse af flytningen af pensionsområdet i 2011. Forskydningen var ikke forudset i prognoserne for 2012, da en række forhold gjorde det vanskeligt at gennemføre den tekniske flytning af de sidste poster. Forskydningen har ingen likviditetsmæssig betydning for kommunen som helhed, da posten overføres internt i Københavns Kommune, og der var derfor ingen grund til at udsætte den tekniske flytning, da det endeligt viste sig muligt at gennemføre den i december 2012. Herudover er der skyldige udgifter til AER/AUB på 25 mio. kr. i for meget udbetalt tilskud, som formodes at skyldes IT- problematik hos AUB. Endeligt indeholder den samlede afvigelse mellemregningsforhold mellem 2012 og 2013 med henblik på korrekt periodisering i regnskabsåret, hvoraf 38,7 mio. kr. kan	<b>-800.702</b>



henføres til efterregulering i forbindelse med betaling til  
Regionen.

<b>8.55</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld</b>	<b>1.608</b>
	Afvigelsen kan henføres til at restgæld vedrørende Fælledgården skal overføres til byggesagen i forbindelse med moderniseringen. I budgetteringen var det forudsat, at gælden ville blive overført i 2012, men overførslen vil først ske i 2013.	