

## Forklaringer til det forventede regnskab

### Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 31. marts 2021

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2021 pr. 31. marts 2021 udviser på servicerammen et samlet forventet merforbrug på 101,2 mio. kr., inkl. indregning af nettomerudgifter til COVID-19 på i alt 123,5 mio. kr. Det forventede resultat ekskl. merudgifter til COVID-19 er et forventet mindreforbrug i 2021 på servicerammen på i alt 22,3 mio. kr.

På anlægsrammen forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.. Frem mod halvårsregnskabet indarbejdes budgetkorrektioner, der skal sikre budgetoverholdelse på bevillingen.

På finansposter forventes et mindreforbrug på 185,7 mio. kr.. Frem mod halvårsregnskabet indarbejdes budgetkorrektioner, der skal sikre budgetoverholdelse på bevillingen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har efter anmodning fra Økonomiforvaltningen opgjort forventede netto mer- og mindreudgifter, som følge af COVID-19 for 2021. For yderligere uddybning af forklaringer til de enkelte elementer i forhold til indberetning af såvel mindre- som merudgifter vedrørende COVID-19 henvises til den særskilte sag indsendt til Økonomiforvaltningen herom.

I denne prognose er alle forventede nettomer-/mindreudgifter til COVID-19 indregnet i det forventede regnskabsresultat. Idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen endnu ikke har modtaget nogen tillægsbevilling til dækning af COVID-19 forbruget, er det hele COVID-19 forbruget, der er angivet, som nettomer-/mindreudgifter.

For hovedprodukter, hvor der er COVID-19 relaterede mer- og mindreudgifter, er der i prognoseforklaringen lavet en opgørelse over resultatet inklusiv og eksklusiv COVID-19 udgifter. De efterfølgende prognoseforklaringer er baseret på resultatet eksklusiv COVID-19 udgifterne.

Det er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventning, at alle korrektioner vedrørende overførselssagen, bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og tilføres til budgettet. Det er ligeledes ud fra denne forventning, at prognosen er lavet.

## Service

3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>656.168</b>	<b>692.979</b>	<b>-36.811</b>
Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 36,8 mio. kr. COVID-19 nettomerudgifter: 56,6 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 19,8 mio. kr.			
Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	23.077	18.777	4.300

På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på begravelsesgodtgørelse på 2,7 mio. kr. og et mindreforbrug på hospice på 1,6 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på begravelsesgodtgørelse er baseret på forbrugsmønstret i 2020 for udbetalte begravelsesgodtgørelser. Alle borgere har ret til begraveshjælp, men beløbet afhænger 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.

Udgifterne til begravelsesgodtgørelse var i 2020 lavere end i tidligere år, hvilket blandt andet skyldtes en lavere dødsrate. Tendenserne herfor forventes at fortsætte i 2021.

Mindreforbruget på hospice skyldes et fald i antallet af borgere sammenlignet med tidligere. I 2020 havde Københavns Kommune gennemsnitligt 18 borgere på hospice per måned, mens det i 2021 er faldet til gennemsnitligt 9 borgere per måned.

<b>KK arbejdsmiljø</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	27.934	27.934	-

Der forventes budgetoverholdelse.

<b>Sundhedsindsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	103.577	160.324	-56.747

Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 56,7 mio. kr.

COVID-19 nettomerudgifter: 57,0 mio. kr.

Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 0,3 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på sundhedsindsatser er sammensat af et forventet mindreforbrug på P-dialyse på 0,6 mio. kr. samt et forventet merforbrug på Fælles kommunal sekretariat på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget på P-dialyse skyldes, at antallet af borgere er betydeligt lavere end forudsat i den tilhørende investeringscase. Endvidere er nettoudgiften pr. borger lavere end forudsat i casen.

<b>Forebyggelse</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	114.860	114.932	-72

Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 0,1 mio. kr.

COVID-19 nettomerudgifter: 0,1 mio. kr.

Resultat ekskl. COVID-19: budgetoverholdelse

<b>Færdigbehandlede patienter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	24.577	8.869	15.709

Resultat inkl. COVID-19: mindreforbrug 15,7 mio. kr.  
 COVID-19 nettomindreforbrug: 5,0 mio. kr.  
 Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 10,7 mio. kr.

Området 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.

Årsagen til mindreforbruget er væsentlig lavere aktivitet i sygehusvæsenet pga. COVID-19, Københavns Kommune er generelt set blevet bedre til at hjemtage færdigbehandlede patienter hurtigere end tidligere, samt at statsrefusionsordningen er genindført.

<b>Genoptræning efter sygehusindlæggelse</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>323.394</b>	<b>323.394</b>	<b>-</b>

Resultat inkl. COVID-19: budgetoverholdelse  
 COVID-19 nettomerudgifter: 4,4 mio. kr.  
 Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 4,4 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på hovedproduktet er sammensat af et forventet mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på specialiseret ambulans genoptræning, forventet mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på genoptræning til børn, forventet mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på privat praktiserende fysioterapi, samt et merforbrug på 0,7 mio. kr. til befordring til Neurorehabilitering Kbh.

Det forventede mindreforbrug vedr. specialiseret ambulans genoptræning skyldes færre sygehusindlæggelser og mindre aktivitet. Den mindre aktivitet skyldes, at specialiseret ambulans genoptræning foregår på hospitalerne efter behandling/indlæggelse på hospitalerne. Aktiviteten afhænger således af, hvor mange borgere, der behandles på hospitalerne.

Mindreforbruget vedr. genoptræning til børn skyldes, at den forventede aktivitetsstigning på området i 2020 er udeblevet, på grund af COVID-19. Udeblivelsen af aktivitetsstigningen i 2020, medfører lavere aktivitet i 2021 end forudsat.

Merforbruget vedr. befordring skyldes, at priserne på transport via flextrafik har været stigende siden 2019.

<b>Træning</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-	-

<b>Voksentandpleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>38.749</b>	<b>38.749</b>	<b>-</b>

Der forventes budgetoverholdelse.

<b>3415 - Ældre</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>3.954.634</b>	<b>4.018.746</b>	<b>- 64.112</b>

Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 64,1 mio. kr.  
 COVID-19 nettomerudgifter: 66,7 mio. kr.  
 Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 2,6 mio. kr.

<b>Aktivitetstilbud</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>99.443</b>	<b>100.076</b>	<b>-633</b>

<p>Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 0,6 mio. kr.          COVID-19 nettomerudgifter: 2,1 mio. kr.          Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 1,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes færre udgifter til transport, som følge af et fald i antallet af borgere, der får transport til og fra aktivitetscentrene.</p>			
<b>Foranstaltninger tidlig indsats</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-	-
<b>Hjemmepleje og sygepleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	2	-2
<b>Hjemmepleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	761.612	751.712	9.900
<p>Resultat inkl. COVID-19: mindreforbrug 9,9 mio. kr.          COVID-19 nettomerudgifter: 6,1 mio. kr.          Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 16,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på hjemmeplejen skal ses i sammenhæng med det forventede merforbrug på sygeplejeområdet på 32,3 mio. kr. Disse to områder har således et samlet merforbrug på 16,3 mio. kr.</p> <p>Hjemmeplejeområdet udviser et mindreforbrug, hvilket der har været på området historisk set. Dog forventes mindreforbruget for hjemmepleje i 2021 at være lavere end i 2020. Det skyldes bl.a., at antallet af visiterede timer udviser en stigende tendens. Dette dækker over, at der har været en lille stigning i antallet af borgere visiteret til hjemmehjælp, samt at det gennemsnitlige antal hjemmehjælpstimer, der visiteres pr. borger, er øget. Der er således visiteret ca. 2,5 pct. flere timer i 1. kvartal af 2021 end i 1. kvartal af 2020.</p> <p>Stigningen i antallet af visiterede timer formodes at være en følgevirkning af COVID-19, idet plejehjemmene i løbet af 2020 flere gange var nødsaget til, midlertidigt, at lukke for optaget af nye borgere. De hjemmeboende borgere er således blevet mere plejekrævende, sammenlignet med 1. kvartal 2020. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen undersøger udviklingen i antal visiterede timer nærmere frem mod halvårsregnskabet.</p>			
<b>Hjælpe midler</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	159.690	161.040	-1.350
<p>På hovedproduktet forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr.</p> <p>Det forventede merforbrug er sammensat af et merforbrug på 1,2 mio. kr. på Hjælpe midlercentret og et merforbrug på 0,2 mio. kr. vedrørende plejevederlag.</p> <p>Hjælpe midlercentret står over for at skulle udskifte de sidste seks dieslbiler, frem mod 2025 - heraf tre inden 2022. Idet der ikke har været afsat budget til udskiftning af bilerne, vil det medføre et merforbrug.</p> <p>Merforbruget vedrørende plejevederlag skyldes, at det er et lovreguleret område, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke selv kan styre forbruget.</p> <p>På handicapkørsel forventes budgetoverholdelse.</p>			
<b>Internt arbejdsmiljø</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>

	22.385	21.708	677
<p>På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug skyldes primært et mindreforbrug vedr. ansatte i fleksjob.</p>			
<b>Køb og salg af pladser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	174.281	173.460	821
<p>På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pleje- og ældreboliger pladser i andre kommuner på 0,1 mio. kr. og merindtægter på salg af tilsvarende pladser i Københavns Kommune til andre kommuner på 0,7 mio. kr.</p> <p>Prognosen for køb af pladser er baseret på en vis usikkerhed, idet der er begrænset økonomidata tilgængeligt på området. Det skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på prognosetidspunktet kun har modtaget opkrævninger for en lille andel af borgerne. For de resterende borgere er det prisen fra 2020, der anvendes til beregning af prognosen. Denne beregning indbefatter nogle usikkerheder, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har kendskab til de øvrige kommuners mellemkommunale takster for 2021.</p>			
<b>Madservice</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	33.313	32.909	404
<p>På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes, at der i de første måneder af 2021 har været flere indtægter end budgetteret. Det højere indtægtsniveau startede i 2020 under corona-nedlukningen, hvor flere borgere valgte at købe mad fra Københavns Madservice, sammenlignet med perioden før corona-nedlukningen. Det er forventningen, at indtægtsniveauet falder til niveauet før corona-nedlukningen i takt med, at corona-nedlukningen ophører.</p>			
<b>Midlertidige døgnophold</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	158.633	170.714	-12.081
<p>Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 12,1 mio. kr.  COVID-19 nettomerudgifter: 12,1 mio. kr.  Resultat ekskl. COVID-19: der forventes budgetoverholdelse.</p>			
<b>Myndighed</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	120.935	122.187	-1.252
<p>Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 1,3 mio. kr.  COVID-19 nettomerudgifter: 0,4 mio. kr.  Resultat ekskl. COVID-19: merforbrug 0,9 mio. kr.</p> <p>Det forventede merforbrug på 0,9 mio. kr. er sammensat af forventede merudgifter til husleje på 0,6 mio. kr. og et merforbrug på 0,3 mio. kr. vedr. visitationen.</p> <p>Merforbruget vedrørende visitationen skyldes, at hele effektiviseringen fra effektiviseringscasen SU6 ikke kan opnås i 2021. Hele effektiviseringen forventes fuldt ud implementeret fra 2022.</p>			
<b>Omsorgssystemer</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	79.701	79.701	-0
<p>Der forventes budgetoverholdelse.</p>			

Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.730.229	1.773.638	-43.409
<p>Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 43,4 mio. kr.            COVID-19 nettomerdgifter: 46,3 mio. kr.            Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 2,9 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug på plejehjemsområdet på 2,9 mio. kr. skyldes primært nedenstående tre forhold:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Der er en underkapacitet på området i forhold til de tildelte demografimidler. Dvs. der er åbnet færre plejehjemspladser, end Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har fået demografimidler til.</li> <li>- Flere plejehjem i De Gamles By er ved at blive brandsikret. Det betyder, at flere boliger midlertidigt tages ud af kapaciteten, hvorved der tilsvarende ikke er driftsudgifter forbundet til boligerne i perioden.</li> <li>- Der er underbelægning på en nyoprettet pladstype, hvor målgruppen er borgere med specielle behov. Underbelægningen betyder samtidig, at der ikke afholdes driftsudgifter for de ubelagte pladser.</li> </ul>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	262.779	296.679	-33.900
<p>Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 33,9 mio. kr.            COVID-19 nettomerdgifter: 1,6 mio. kr.            Resultat ekskl. COVID-19: merforbrug 32,3 mio. kr.</p> <p>Det forventede merforbrug på sygeplejeområdet skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på hjemmeplejeområdet på 16,0 mio. kr. De to områder har tilsammen et merforbrug på 16,3 mio. kr.</p> <p>Det forventede merforbrug på sygeplejeområdet kan primært henføres til en stigende aktivitet, idet antallet af visiterede timer sygepleje er øget med 4,5 pct. fra 1. kvartal 2020 til 1. kvartal 2021. Stigningen skyldes, at der er flere borgere, der har behov for at modtage sygeplejeydelser.</p> <p>Stigningen i antallet af visiterede timer formodes at være følgevirkningerne af COVID-19, idet der i 2020 midlertidigt blev lukket for optaget af nye borgere på plejehjemmene. Det betød, at plejehjemsgodkendte borgere i længere tid skulle blive boende i eget hjem, samt at de hjemmeboende borgere dermed er blevet mere plejekrævende, sammenlignet med 1. kvartal 2021. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen undersøger udviklingen i antal visiterede timer nærmere frem mod halvårsregnskabet.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen gennemfører desuden i 2021 en generel analyse af sygeplejen bl.a. for at afdække mulighederne for at reducere udgiftsniveaet.</p>			
Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	277.738	261.025	16.713

Resultat inkl. COVID-19: mindreforbrug 16,7 mio. kr.  
 COVID-19 nettomindreudgifter: 1,8 mio. kr.  
 Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 14,9 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug på uddannelse er sammensat af et forventet mindreforbrug på HR-området på 1,5 mio. kr., et forventet mindreforbrug på elevområdet på 12,8 mio. kr. samt et forventet mindreforbrug på 0,6 mio. kr. vedr. administrationen af elevområdet.

Mindreforbruget på HR-området skyldes, at der forventes igangsat færre aktiviteter vedr. ledelsesunderstøttelse i 2021.

Elevområdets mindreforbrug relaterer sig primært til det dimensionerede elevområde (sosu-hjælper- og sosu-assistent elever). Prognosen forudsætter fuldt optag inden for de fire optagelsesrunder i 2021, men samtidig er der også indarbejdet frafald i prognosen, der er højere end det budgetterede frafald.

Prognosen for elevområdet tager højde for både rekrutterings- og fastholdelsesindsatser.

Mindreforbruget på administrationen af elevområdet vedrører en lederstilling, der vil være ubesat fra maj 2021 og resten af året.

<b>Ældreområdet: Projekter og indsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	73.896	73.896	-

Der forventes budgetoverholdelse.

<b>3425 - Administration</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	180.484	180.785	- 301

Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 0,3 mio. kr.  
 COVID-19 nettomerudgifter: 0,3 mio. kr.  
 Resultat ekskl. COVID-19: Budgetoverholdelse

<b>Administrative fællesudgifter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	158.060	158.360	-300

Resultat inkl. COVID-19: merforbrug 0,3 mio. kr.  
 COVID-19 nettomerudgifter: 0,3 mio. kr.  
 Resultat ekskl. COVID-19: Budgetoverholdelse.

<b>Faglig udvikling</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	22.424	22.424	0

Der forventes budgetoverholdelse.

<b>Generel administration</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	1	-1

<b>Generel administration</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-	-

<b>Sundhedsindsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-	-

Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-
<b>Anlægsudgifter</b>			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>67.552</b>	<b>67.552</b>	<b>-0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at der reperiodiseres mellem 2021 og 2022. Det drejer sig bl.a. om følgende projekter:			
- Specialiseret Rehabilitering, hvor overføres 1,8 mio. kr. til budget 2021 fra budget 2022 som følge af fremrykning af anlægsaktiviteterne.			
- Borgerbooking, hvor der pga. forsinkelse af udbudsprocessen for det it-system, der skal anskaffes, overføres 2,1 mio. kr. fra budget 2021 til 2022.			
- Sygeplejeklinikker, hvor der overføres 0,5 mio. kr. fra budget 2022 til 2021, da der er mulighed for at gennemføre hovedparten af indretningen af den sidste klinik allerede i 2021.			
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen sikrer selv, at måltallet bliver tilpasset.			
<b>Anlægsindtægter</b>			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>-1.646</b>	<b>-1.646</b>	<b>-</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>Overførsler mv.</b>			
3465 - Overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>29.654</b>	<b>29.654</b>	<b>-</b>
Der forventes budgetoverholdelse			
EGU elever	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>1.630</b>	<b>1.630</b>	<b>-</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	<b>28.024</b>	<b>28.024</b>	<b>-</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
For så vidt angår ydelsesstøtte, kan det oplyses, at regningen kommer ultimo året. Idet det er et statsligt tilskud, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ingen indflydelse på forbruget.			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>1.954.651</b>	<b>1.951.609</b>	<b>3.042</b>



På området forventes et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.

Ministeriet har oplyst, at Københavns Kommune vil få acontooprævning for kommunal medfinansiering i 2021, som vedrører somatik og sygesikring.

Eventuelle budgetmæssige ændringer vil først blive foretaget i forbindelse med halvårsregnskabet.

<b>3455 - Særligt dyre enkeltsager</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>-1.003</b>	<b>-1.003</b>	<b>0</b>

Der forventes budgetoverholdelse.

## Finansposter (HK 7)

<b>Renter m.v.</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>1.138</b>	<b>1.138</b>	<b>0</b>

Der forventes budgetoverholdelse.

<b>Skatter, tilskud og udligning</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Der forventes budgetoverholdelse.

## Finansposter (HK 8)

<b>Langfristede balanceposter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>215.921</b>	<b>30.189</b>	<b>185.732</b>

På langfristede balanceposter forventes et mindreforbrug på 185,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af:

Mindreforbrug vedr. udlån til beboerindskud på 0,4 mio. kr.

Efter afregning med Staten får Sundheds- og Omsorgsforvaltningen en merindtægt i 2021, som primært vedrører flere tilbagebetalinger end ventet.

Mindreforbrug vedr. indskud i Landsbyggefonden på 185,3 mio. kr.

Mindreudgiften vedrører alene en manglende reperiodisering af budgettet fra 2021 til 2022. Denne gennemføres frem til halvårsregnskabet.

**\*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner**