

Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2025 pr. 30. april 2025 udviser på servicerammen et samlet forventet merforbrug på 0,1 mio. kr., inkl. indregning af merudgifter til ukrainske flygtninge på 0,1 mio. kr. Opgjort ekskl. merudgifterne til ukrainske flygtninge forventes der således budgetoverholdelse på servicerammen.

Forventningen om budgetoverholdelse på servicerammen er under forudsætning af, at der i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer afleveres i alt 100 mio. kr. til kassen vedrørende en række mindreforbrug på serviceområdet. Der er tale om de følgende mindreforbrug. 80,0 mio. kr. vedrørende køb og salg af pladser, 10 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter og 10,0 mio. kr. vedrørende elevområdet.

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

For hovedprodukter, hvor der er merudgifter til ukrainske flygtninge, er der i prognoseforklaringen lavet en opgørelse over resultatet inklusiv og eksklusiv merudgifter til ukrainske flygtninge.

Det er i prognosen af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forudsat, at alle korrektioner vedrørende 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og indarbejdes i budgettet.

Service

3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	831.543	817.549	13.994

Der forventes et mindreforbrug på 14,0 mio. kr.

Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22.503	24.841	-2.338

Begravelsesgodtgørelse og hospice udviser et samlet forventet merforbrug på 2,3 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er sammensat af et merforbrug på hospice på 4,0 mio. kr., og et mindreforbrug på begravelseshjælp på 1,7 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug for begravelseshjælp er baseret på forbrugsmønsteret i 2024 for udbetalte begravelsesgodtgørelser. Alle borgere har ret til begravelseshjælp, 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. Antallet af ældre, der har ret til det høje niveau for begravelseshjælp, er faldende, hvilket medfører mindreforbruget.

Det forventede merforbrug på hospice er baseret på forbrugsmønsteret i 1. kvartal af 2025.

KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	32.814	34.454	-1.641

Der forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Merforbruget skyldes primært merudgifter til licens til nyt it-system og merudgifter til leje af eksterne lokaler, som følge af renovering af Arbejdsmiljø Københavns bygning.

Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	126.717	123.192	3.525
Der forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.			
Mindreforbruget vedrører midler til kvalitetspakke på akut-området. Her er endnu ikke truffet afgørelse om anvendelsen af alle midlerne, da en del af planerne for udviklingen af akutfunktionen er blevet bremsede af sundhedsreformen. Det er også muligt, at en del af de resterende midler skal afleveres til regionen i forbindelse med reformen.			
Forebyggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	211.705	200.546	11.159
Der forventes et mindreforbrug på 11,2 mio. kr.			
Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på Lettilgængelige Tilbud på 10,6 mio. kr. som følge af forsinkelse i opstarten af tilbuddet og et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af vakante stillinger på forebyggelsesområdet.			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	5.143	1	5.142
Der forventes et mindreforbrug på 5,1 mio. kr.			
Mindreforbruget forventes under forudsætning af, at der afleveres 10,0 mio. kr. til kommunekassen i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.			
Området dækker over den takst, kommunen skal betale til regionerne, når en af hospitalet færdigbehandlet borger ikke kan hjemtages fra hospitalet til videre forløb i regi af kommunen.			
Prognosen er baseret på opkrævningerne i 1. kvartal af 2025 sammenholdt med tidligere års betalingsmønstre. Mindreforbruget skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i høj grad gennemfører en hurtig hjemtagning af færdigbehandlede patienter. Da udgifterne på området også afhænger af andre kommuners hurtighed i hjemtagningen af patienter, er der en vis usikkerhed i prognosen.			
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	390.251	392.105	-1.853
Der forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr.			
Merforbruget skyldes øgede udgifter til specialiseret genoptræning.			
Voksentandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	42.411	42.411	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			

3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	4.719.649	4.733.743	-14.094
Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 14,1 mio. kr. Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,1 mio. kr. Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 14,0 mio. kr.			
Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	127.869	124.958	2.911
Der forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til aktiviteter. Flere af aktivitetscentrene oplever, at antallet af borgere i tilbuddene endnu ikke er kommet op på niveauet før COVID-19 nedlukningerne.			
Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	927.283	913.406	13.877
Der forventes et mindreforbrug på 13,9 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 8,9 mio. kr. i driften af hjemmeplejeenhederne og et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. i natplejen. Mindreforbruget i hjemmeplejeenhederne skyldes, at de tilførte midler fra kvalitetsløftet på ældreområdet ikke er blevet fuldt ud udnyttet i begyndelsen af året.			
Hjælpemidler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	194.987	187.377	7.610
Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,6 mio. kr. Nettomindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 8,8 mio. kr. vedrørende handicapkørsel, et merforbrug på 0,7 mio. kr. for Område Nord og Syd og et merforbrug på 0,5 mio. kr. for Hjælpemiddelcenteret. Mindreforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes, at det i 2024 blev fastslået, at der kan afløftes positivlistemoms på udgifterne. Der er samtidig modtaget en efterregulering på 1,5 mio. kr. vedrørende for meget betalt til handicapkørsel i 2024. Merforbrugene for Område Nord og Syd skyldes merforbrug på plejevederlag, som følge af større aktivitet i ordningen. Merforbruget på Hjælpemiddelcenteret skyldes merforbrug på kropsbårne hjælpemidler.			

Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17.561	15.161	2.400
Der forventes et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 1,2 mio. kr. og et mindreforbrug på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 1,2 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.			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	49.823	42.001	7.823
Der forventes et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Mindreforbruget forventes under forudsætning af, at der afleveres 80,0 mio. kr. til kommunekassen i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget på køb og salg af pladser skyldes primært, at det forhøjede niveau for salg af pladser fra 2024 er fortsat i 2025. Samtidig er der færre københavnere-borgere, der ønsker en plejeboligplads i andre kommuner, hvorfor udgiften til køb af udenbys pladser er lavere end budgetteret.			
Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	34.224	41.183	-6.959
Der forventes et merforbrug på 7,0 mio. kr. Merforbruget skyldes større udgifter til den private leverandør som følge af stigende afregningspriser til leverandøren og flere borgere, der vælger den private leverandør.			
Midlertidige døgnophold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	205.657	208.397	-2.740
Der forventes et merforbrug på 2,7 mio. kr. Merforbruget skyldes bl.a. stort sygefravær på området og tilhørende vikarudgifter. 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.			
Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	161.251	160.104	1.148
Der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger i Områdeforvaltningen.			

Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	87.071	96.388	-9.318
Der forventes et merforbrug på 9,3 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 8,5 mio. kr. vedrørende et eksternt finansieret projekt, og et merforbrug på 0,8 mio. kr. på ledelsesindeformationssystemer. Merforbruget på det eksternt finansierede projekt, skyldes at tilskuddet, der dækker udgifterne i 2025, først udbetales i 2026. Set over årene balancerer projektet. Merforbruget på ledelsesindeformationssystemer skyldes prisstigninger på udgifter til servere og udgifter til it-licenser, som hidtil har været gratis			
Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2.136.839	2.149.692	-12.852
Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 12,9 mio. kr. Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,1 mio. kr. Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 12,8 mio. kr. Der forventes fortsat et merforbrug på området i 2025. For plejehjemmene er der dog tale om en faldende tendens sammenlignet med både 2023 og 2024. Merforbruget skyldes forhold som højt sygefravær, høj personaleomsætning og borgere med stor plejetyngde.			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	290.856	313.313	-22.458
Der forventes et merforbrug på 22,5 mio.kr. Der arbejdes på at nedbringe merforbruget gennem arbejdet med at forbedre økonomistyringen i sygeplejen, som blev igangsat i 2023. Derudover er der fokus på at nedbringe vikarforbruget i alle enheder i sygeplejen. Dette sker bl.a. i forbindelse med de forskellige indsatser for øget fastholdelse og rekruttering på området.			
Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	398.164	396.601	1.563
Der forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. Mindreforbruget forventes under forudsætning af, at der afleveres 10,0 mio. kr. til kommunekassen i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på HR området på 0,8 mio. kr. og et mindreforbrug på elevområdet på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget på HR-området vedr. forhold som indgåelse af færre senioraftaler end forventet og større brug af gruppecoaching af nye ledere som er billigere end individuel coaching. Mindreforbruget på elevområdet skyldes stigende indtægter fra voksenlærlingetilskud, som igen skyldes flere elever på voksenelevlønsordningen.			

Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	88.063	85.163	2.900
Der forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.			
Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på kvalitetsløft af ældreplejen på 1,3 mio. kr., mindreforbrug på diverse forsinkede projekter på 1,2 mio. kr. og mindreforbrug på brugerundersøgelser på 0,4 mio. kr.			
3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	196.504	196.504	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	176.171	176.171	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Faglig udvikling	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20.333	20.333	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Anlægsudgifter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	51.134	51.134	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at budgettet reperiodiseres mellem 2025 og 2026. Det drejer sig bl.a. om følgende projekter:			
Telemedicin anlæg, hvor der overføres 3,7 mio. kr. fra 2025 til 2026, da projektet er afhængigt af nationale it-tiltag på sundhedsområdet som er forsinkede.			
Bookingsystem sygeplejeklinikker, hvor der overføres 2,2 mio. kr. fra 2025 til 2026 som følge af forsinkelser i projektet, så løsningen først kan sættes i drift i 2026.			
Anlægsindtægter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-1.472	-1.472	-
Der forventes budgetoverholdelse.			

Overførsler mv.			
3465 - Overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	40.722	40.722	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
EGU elever	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	16.081	16.081	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	24.640	24.641	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	2.219.192	2.219.192	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3455 - Særligt dyre enkeltsager	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-15.190	-15.190	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	592	592	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
Skatter, tilskud og udligning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-45.323	-45.323	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	177.520	177.520	-
Der forventes budgetoverholdelse.			
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner			