



25-04-2014

Sagsnr.
2014-0002608

Dokumentnr.
2014-0002608-1

Bilag 1 - Forventet regnskab 2014 - pr. 31. marts 2014

Sagsbehandler
Elsa Bjørnsen

Table 1. Det forventede regnskab pr. 31. marts 2014 (nettoudgifter samt anlægsudgifter og anlægsindtægter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedttaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	4.187,3	4.183,3	4.137,8	45,5	-4,0	4.179,4	41,5
Bevilling Sundhed	340,8	340,8	339,7	1,1	-0,2	340,6	0,9
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	279,2	277,2	257,8	19,4	7,7	284,8	27,0
Bevilling Demografireguleret	3.385,6	3.383,7	3.360,5	23,2	-9,9	3.373,8	13,3
Bevilling Administration	181,8	181,7	179,9	1,9	-1,6	180,2	0,3
<i>Overførsler mv.</i>	1.781,0	1.781,2	1.902,9	-121,7	0,0	1.781,2	-121,7
Bevilling Ældreboliger	47,7	47,7	47,7	0,0	0,0	47,7	0,0
Bevilling Medfinansiering	1.737,2	1.737,2	1.858,9	-121,7	0,0	1.737,2	-121,7
Bevilling Særligt dyre enkeltsager	-3,8	-3,6	-3,6	0,0	0,0	-3,6	0,0
<i>Anlægsudgifter***</i>	102,7	121,0	99,6	21,4	-4,9	116,1	16,5
Bevilling Anlæg	102,7	121,0	99,6	21,4	-4,9	116,1	16,5
<i>Anlægsindtægter</i>	-8,9	-23,0	-35,9	12,9	-11,0	-34,0	1,9
Bevilling Anlæg	-8,9	-23,0	-35,9	12,9	-11,0	-34,0	1,9
<i>Finansposter</i>	66,6	115,5	47,6	67,8	5,5	120,9	73,3
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	2,5	2,5	3,1	-0,6	0,0	2,5	-0,6
Langfristede balanceposter **	64,1	113,0	44,5	68,5	5,5	118,4	74,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	6.128,7	6.178,0	6.152,0	26,0	-14,4	6.163,6	11,6

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

*** inkl. Anlægsperiodisering

Det samlede forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemåltalsrammen på i alt 41,5 mio. kr.

På overførselsrammen forventes et merforbrug på 121,7 mio. kr. som alene kan henføres til forventede merudgifter på betaling til Regionen.

På anlægsrammen forventes et nettomindreforbrug på i alt 18,4 mio. kr. som er sammensat af et forventet mindreforbrug på 16,5 mio. kr. på anlægsudgifter samt forventede merindtægter på alt 1,9 mio. kr.

På finansposter forventes mindreudgifter på 73,3 mio. kr. som primært kan henføres til færre udgifter i 2014 vedrørende indskud til Landsbyggefonden.

Udarbejdelsen af denne prognose er baseret på budgetmæssige ændringer vedtaget på BR møde den 27. marts samt kendte budgetkorrektioner, som endnu ikke er vedtaget af Borgerrepræsentationen.

Yderligere kan det oplyses, at der i prognosen er taget højde for den tildelte ældrepljebevilling. Tildeling af disse midler er omkostningsneutrale, idet de indgår i regnskabet som en udgift, som dog modsvares af en tilsvarende indtægt.

I forhold til det korrigerede budget pr. 27. marts 2014 er der følgende korrektioner til budgettet:

- Overførsler mellem udvalg fra Sundheds- og Omsorgsudvalget, i alt -6,5 mio. kr.
- Overførsler mellem udvalg til Sundheds- og Omsorgsudvalget, i alt 2,1 mio. kr.
- Overførselssag fra regnskab 2013 til budget 2014, 5,7 mio. kr. (sundhedsbevilling) og -0,6 på pleje, service og boliger.
- Decentral overførsel til plejehjemsområdet, i alt 6,8 mio. kr. (overførselssag)
- Demografiregulering, i alt -11,6 mio. kr
- Overførselssag fra regnskab 2013 til budget 2014, i alt 10 mio. kr. til anlæg
- Anlægsperiodisering fra budget 2014 til budget 2015, i alt -25,9 mio. kr.
- Overførselssag fra regnskab 2013 til budget 2014, i alt 5,5 mio. kr. til finansposter, Landsbyggefonden
- Diverse omplaceringer mellem egne bevillinger

I det forventede regnskab for 2014 er der taget højde for ovenstående korrektioner.

Opfølgning på servicemåltal

Beløb i mio. kr.	Gældende måltal pr. 18. marts 2014	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.183,3	4.137,8	45,5

Til servicemåltallet opgjort pr. 18. marts er der følgende korrektioner:

- 0,4 mio. kr. netto i forbindelse med kommende sag om overførsler og demografi
- -6,5 mio. kr. som følge af flytning af budget fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Børne- og Ungdomsudvalget samt Økonomiudvalget
- 2,1 mio. kr. som følge af flytning af budget fra Socialudvalget til Sundheds- og Omsorgsudvalget

Herefter vil måltallet være som følger:

Beløb i mio. kr.	Forventet måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.179,3	4.137,8	41,5

Det forventede uforbrugte servicemåltal på 41,5 mio. kr. kan primært henføres til forsinkelse af Det fælles Medicinkort, i alt 11,4 mio. kr., Køb og Salg af plejeboliger, i alt 12,8 mio. kr., Sosu elevområdet, i alt 9,7 mio. kr. samt en række mindre mindreforbrug, i alt 7,6 mio. kr.

Nedenfor gennemgås de enkelte bevillinger opdelt på hovedaktiviteter.

Opdeling på hovedaktiviteter er indført med virkning fra 2014 og det kan oplyses, at der fortsat udestår nogle tilpasninger af kontoplanen før alle tal kan bruges direkte fra RUBIN. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder kontinuerligt på at tilpasse kontoplanen, således at denne afspejler opdelingen på hovedaktiviteter.

Herudover kan det oplyses, at beløb i vedtaget budget er leveret fra Økonomiforvaltningen, jf. udsendelse af bruttoficeringsark.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab. Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Sundhed, total	340,8	340,6	339,7	0,9
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Begravelsesgodtgørelse	18,0	15,5	15,5	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Eksternt arbejdsmiljø	27,0	26,8	26,8	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Forebyggelse og Sundhedsfremme	61,3	40,0	39,9	0,1
Afvigelsen på 0,1 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Færdigbehandlede patienter	30,2	26,4	26,4	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	67,9	59,9	57,4	2,5
Mindreforbruget kan relateres til vederlagsfri fysioterapi, hvor der forventes et mindreforbrug som følge af faldende aktivitet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke indflydelse på aktiviteten, idet det er Regionen, som udløser forbruget. Mindreforbruget modsvarer dog af merforbrug på Ryg- og Genoptræningsområdet og vil indtil videre blive brugt til dækning heraf.				

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Medfinansiering, hospice	2,3	4,8	4,5	0,3

Afvigelsen på 0,3 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Puljer og projekter	9,5	10,6	10,6	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Sundhedscentre (Forebyggelsescentre samt genoptræning)	99,2	128,0	130,0	-2,0

På området forventes et merforbrug på 2 mio. kr. som primært kan henføres til forebyggelsescentrene.

Den 1. juli 2014 træder en ny sygedagpengereform i kraft. Reformen medfører nye opgaver for forebyggelsescentrene og det er endnu ikke afklaret, hvad omkostningerne bliver.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Voksentandpleje	25,3	28,7	28,7	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Pleje, Service og boliger, total	279,2	284,8	257,8	27,0

På bevillingen forventes et mindreforbrug på 27,0 mio. kr.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
IT-drift og KOS	33,4	75,5	62,9	12,6

Mindreforbruget på 12,6 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på området.

Mindreforbruget kan primært henføres til en forsinkelse i implementering af det fælles medicinkort, som indtil videre er udskudt fra 2014 til 2015. I alt drejer det sig om 11,4 mio. kr. Der vil i forbindelse med halvårsregnskabet blive taget stilling til, hvorvidt midlerne vil blive søgt overført.

Herudover er der en række mindreforbrug på KOS2 relaterede projektudgifter som følge af forhandlinger med KMD, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at få kompensation i form af licens rabatter.

På drift af eksisterende systemer forventes derimod et merforbrug på 1 mio. kr. som følge af ekstra omkostninger.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Individuel handicapkørsel	19,1	19,0	15,0	4,0

På området forventes et mindreforbrug på 4 mio. kr.

Som følge af et nyt udbud på handicapkørsel er priserne på kørsel faldet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil tage kontakt til Movia med henblik på at undersøge, hvorvidt mindreforbruget er strukturelt betinget.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Internt arbejdsmiljø	15,4	12,8	12,9	-0,1

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Modernisering af plejeboliger	5,7	5,7	5,7	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Prioriterede projekter	47,0	16,8	16,0	0,8

Afvigelsen på 0,8 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Uddannelse	155,5	152,9	143,2	9,7

På området forventes et mindreforbrug på 9,7 mio. kr.

Af mindreforbruget vedrører 8,5 mio. kr. en refusionsindtægt, som rettelig burde være bogført i 2013. Der vil i forbindelse med halvårsregnskabet blive taget stilling til, hvorvidt midlerne vil blive søgt overført.

Det resterende mindreforbrug på 1,2 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på sosu-elevområdet, som følge af mindreoptag af elever samt et merforbrug på området vedrørende ernæringsassistentelever, som følge af fremrykning af ansættelser.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Ældreboliger, servicearealer og Kirke	1,2	1,3	1,3	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Ældrekontorer	0,0	0,0	0,0	0,0
Hovedaktiviteten ældrekontorer er nedlagt.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Ældreråd og klageråd	1,9	0,9	0,9	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Demografireguleret, total	3.385,6	3.373,8	3.360,5	13,3
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 13,3 mio. kr.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Aktivitetstilbud	78,0	78,4	78,9	-0,5
På området forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr., som kan relateres til øgede udgifter i forbindelse med kørselsaftalen vedrørende transport af borgere. Der pågår i øjeblikket et arbejde omkring en afdækning af, hvorvidt Økonomiforvaltningen skal genforhandle en ny kørselsaftale med leverandøren eller foretage et nyt udbud.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjemmepleje og sygepleje	953,2	954,0	951,0	3,0
På hjemmeplejeområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 3,0 mio. kr.				
Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.				
I prognosen er indregnet en forventet betaling til Socialforvaltningen på 14 mio. kr. vedrørende gråzoneafregning.				
På områderne indkøb og tøjvask forventes et mindreforbrug som følge af et fald i antallet af borgere. I forbindelse med overgang til nye leverandører, er det konstateret, at en del borgere ikke har ønsket at fortsætte i ordningerne.				
På sygeplejeområdet er aktiviteten stigende og det samlede område er under pres, hvorfor der hele tiden målrettet arbejdes på budgettilpasning. Det skal understreges, at situationen på området hurtigt kan ændres, og at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med lokalområderne herom.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjælpemidler	134,4	124,4	126,6	-2,2

På området forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 2,2 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til en øget aktivitet på området. Merforbruget vil blive dækket af mindreforbrug på andre områder på bevillingen.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Køb og salg af boliger	247,0	232,1	219,4	12,8

På køb og salg af boliger forventes netto et mindreforbrug på 12,8 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på 4 mio. kr. vedrørende salg af pladser samt færre udgifter til køb af pladser, i alt 8,8 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan konstatere, at der er øget efterspørgsel på plejeboliger i København, hvilket medfører et pres på 4-ugers ventetids garantien. Derfor vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fremlægge en særskilt sag vedrørende behovet for at tilpasse kapaciteten med henblik på at overholde 4- ugers ventetidsgarantien.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Madservice	32,1	31,2	31,2	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Myndighed	126,3	119,6	119,1	0,5

På området forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Det forventede mindreforbrug giver ikke anledning til bemærkninger.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Plejhjem	1.717,0	1.732,5	1.732,5	0,0

På det samlede plejhjemsområdet forventes budgetoverholdelse.

Afvigelsen er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.

Plejhjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsudvalgets største driftsområde og situationen på området kan hurtigt ændre sig, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.

I det forventede forbrug er indregnet midler til at tilpasse kapaciteten med henblik på at overholde 4-ugers ventetids garantien. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i særskilt indstilling til Sundheds- og Omsorgsudvalget fremlægge en sag herom.

Det kan oplyses, at vurderingen af forbruget er foretaget på baggrund af et forsigtigt skøn, da der fortsat er betydelig usikkerhed omkring den fremtidige anvendelse af Sølund.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Puljer og projekter	-0,3	0	0	0
Den oprindelige afsatte budgetpost er flyttet til andet område, hvorfor der ikke figurerer et forbrug.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Træningscentre	98,0	101,5	101,8	-0,3
Merforbruget på 0,3 mio. kr. kan relateres til større aktivitet end forudsat i budgettet. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.				
Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Administration, total	181,8	180,2	179,9	0,3
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Centralforvaltningen	179,1	176,9	176,6	0,3
Afvigelsen på 0,3 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Koncernservice	0,6	1,3	1,3	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Tilsyn	2,1	2,1	2,1	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlæg, total	102,7	116,1	99,6	16,5

På bevillingsområde, anlægsudgifter forventes et mindreforbrug på 16,5 mio. kr.					
Hovedaktivitet Anlægsudgifter	Vedtaget budget	Korrigeret inkl. korrektioner	budget forventede	Forventet forbrug	Afvigelse
	102,7		116,1	99,6	16,5
<p>Mindreforbruget på 16,5 mio. kr. er sammensat af en række mindreforbrug, som kan relateres til følgende områder:</p> <ul style="list-style-type: none"> • NEM SMS 3,0 mio kr. Afventer fælleskommunal implementering. • KOS2 2,5 mio. kr. Afventer udvikling af ny facilitet. • Center for Kræft og Sundhed, parkprojekt 8,5 mio. Det er fortsat usikkert, hvorvidt anlæg af et parkprojekt kan gennemføres i 2014. Usikkerheden skyldes, at en daginstitution skal fjernes fra området og datoen er ikke endeligt afklaret. • Sundhedshus Amager, 1,2 mio. kr. Byggeprojektet er blevet 1,2 mio. kr. billigere end oprindeligt budgetteret. Midlernes udmøntning afventer en eventuel beslutning vedrørende Skt. Elisabeth. • Diverse mindreforbrug i alt 1,3 mio. kr. <p>Endvidere kan det oplyses, at det oprindeligt tildelte budget til klargøring af Sølund til ungdomsboliger blev nedreguleret med ca. 2 mio. kr. i forbindelse med den politiske behandling af sagen. Midlerne tilfalder kommunekassen. Korrektionen medtages i forbindelse med halvårsregnskabet, hvor renovering er afsluttet og det endelige beløb kendes. Sagen vil reducere anlægsafvigelsen.</p> <p>Herudover søges følgende sager overført til 2015:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Produktionskøkken Klarahus 17,4 mio. kr. • Huset William 2,2 mio. kr. • Sundhedshus Østerbro 11 mio. kr. 					

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer forventet regnskab	på Vedtaget budget	Korrigeret inkl. korrektioner	budget forventede	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlæg, total	-8,9		-34,0	-35,9	1,9
På bevillingsområde, anlægsindtægter forventes mindreindtægter på i alt 1,9 mio. kr.					
Hovedaktivitet Anlægsindtægter	Vedtaget budget	Korrigeret inkl. korrektioner	budget forventede	Forventet forbrug	Afvigelse
	-8,9		-34,0	-35,9	1,9

Merindtægten på 1,9 mio. kr er sammensat af en række indtægter, som kan relateres til følgende områder:

- Skjulhøjgård -1,6 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen afventer udbetaling fra staten af servicearealstilskud.
- Klarahus, 4,8 mio. kr. Overføres til 2015
- Diverse øvrige områder.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Overførsler, total	1781,0	1781,2	1902,9	-121,7
På det samlede bevillingsområde forventes et merforbrug på 121,7 mio. kr.				
Hovedaktivitet Ældreboliger	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	47,7	47,7	47,7	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet Aktivitetsbestemt Medfinansiering	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.737,2	1.737,2	1.858,9	-121,7
På området forventes et merforbrug på 121,7 mio. kr., som primært kan henføres til en øget aktivitet på området. De ca. 17 mio. kr. kan henføres til merudgifter til Regionens nye akutsystem, som medfører en omlægning fra vagtlægeordning til hospitalsaktivitet og dermed en stigning i den kommunale medfinansiering. Herudover forventes der at blive brugt ca. 51 mio. kr. til demografi og ca. 54 mio. kr. til stigning i aktiviteten.				
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i samarbejde med Økonomiforvaltningen gennemgået området og i forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2013 til budget 2014 er der afsat en reservation til håndtering af merforbruget, således at en eventuel udmøntning kan ske i forbindelse med udarbejdelsen af oktoberprognosen.				
Udarbejdelsen af prognosen er baseret på to måneders forbrug. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.				
Hovedaktivitet Særligt dyre enkelt-sager	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-3,8	-3,6	-3,6	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				

Hovedaktivitetsoversigt – Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	66,6	120,9	47,6	73,3
På bevillingen forventes en mindreudgift på 73,3 mio. kr., som kan henføres til forventede mindreudgifter til indskud i Landsbyggefonden.				
Hovedkonto 7	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	2,5	2,5	3,1	-0,6
Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.				
Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	64,1	118,4	44,5	74,0
<p>Mindreudgiften på hovedkonto 8 grunder primært i den resterende del af Moderniseringsplanen, i alt 76,8 mio. kr. Og udgiften på 35,6 mio. kr. svarer til indskud i Landsbyggefonden i 2014 for Hørgården og restindskud i Ørestad Plejecenter. Herudover er der indregnet afdrag på realkreditlån. Der vil i forbindelse med halvårsregnskabet blive taget stilling til, hvorvidt midlerne vil blive søgt overført.</p> <p>Mindreudgiften dækker også over 1,9 mio. kr. på ikke-budgetlagte hovedfunktioner på hovedkonto 8, som er bogført på hhv. 8.25 og 8.42.</p> <p>Forskydning på hovedfunktion 8.25 dækker både statslige og mellemstatslige refusionsmellemværender. Statslige refusioner omfatter statens refusionsandel på 2/3 af beboerindskud.</p> <p>Mellemstatslig refusion vedrører pleje og omsorg af EU-borgere, hvor refusionstilgodehavende øges henholdsvis reduceres i takt med anmeldelse og hjemtagelse.</p> <p>Forskydning på hovedfunktion 8.42 dækker Lillehjemmets Sommerhusfonds forventede udgifter til 18 ugers leje af sommerhuse, som stilles til rådighed for beboere på kommunens plejehjem.</p>				
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	0,0	0,0
<p>Balanceforskydninger uden budgetlægning er udgifts- hhv. indtægtsmæssigt medtaget under Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8, jf. ovenstående tekst.</p> <p>Balanceforskydninger på hovedfunktion 8.42, 8.45 og 8.25 udgør netto 1,9 mio. kr.</p>				

