

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

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2022 pr. 30. juni 2022 udviser på servicerammen et samlet forventet merforbrug på 95,3 mio. kr., inkl. indregning af merudgifter til COVID-19 på i alt 108,9 mio. kr. Opgjort ekskl. merudgifterne til COVID-19 forventes der således et mindreforbrug på servicerammen på 13,6 mio. kr.

Forventningen om mindreforbrug på 13,6 mio. kr. forudsætter, at et mindreforbrug på uddannelsesområdet på 10,0 mio. kr. afleveres til kassen i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget på 13,6 mio. kr. ligger primært på uddannelsesområdet. Der er iværksat en række initiativer på uddannelsesområdet, der skal sikre at resterende midler på området anvendes. Hvis der ved 3. kvartalsprognose stadig forventes mindreforbrug på uddannelsesområdet, forventes det resterende mindreforbrug at blive afleveret 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 mindreudgifter, som følge af COVID-19 for 2022. For uddybning af de enkelte forhold, som indgår i beregningen af såvel mindre- som merudgifter vedrørende COVID-19 henvises til særskilt opgørelse indsendt til Økonomiforvaltningen herom.

I denne prognose er alle forventede mer-/mindreudgifter til COVID-19 indregnet i det forventede regnskabsresultat. Da 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 mer-/mindreudgifter.

For hovedprodukter, hvor er der 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 i prognosen Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventning, at alle korrektioner vedrørende 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og indarbejdes i budgettet.

Service

3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	664.207	684.050	-19.843

Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 19,8 mio. kr.

COVID-19 merudgifter: 23,0 mio. kr.

Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 3,2 mio. kr.

Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	23.429	21.429	2.000

Begravelse og hospice udviser et forventet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på begravelseshjælp på 2,8 mio. kr. og et merforbrug på hospice på 0,8 mio. kr.

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.

Det forventede merforbrug på hospice skyldes, at der i 1. halvår 2022 er sket en stigning i antallet af opholdsdage på hospice. Dette niveau forventes at fortsætte i resten af 2022.

KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	28.187	28.502	-315
Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 0,3 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 0,3 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: Budgetoverholdelse.			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	102.876	122.450	-19.574
Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 19,6 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 19,2 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: Merforbrug 0,4 mio. kr. Det forventede merforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes et forventet merforbrug vedrørende Sikker medicinindtagelse - DÆMP samt at der er flere huslejudgifter ved tomgangshusleje vedr. praktiserende læger end budgetteret.			
Forebyggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	128.820	127.642	1.178
Der forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er sammensat af et forventet mindreforbrug på forebyggelsescentrene Center for Diabetes, Center for KOL og Center for Mental Sundhed på i alt på 1,0 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på Center for Diabetes' eksternt finansierede projekter på 0,2 mio. kr. 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. Aktiviteten forventes at stige i løbet af 2022, hvorved det også forventes, at flere af de vakante stillinger bliver besat. Det forventede mindreforbrug for de eksternt finansierede projekter hos Center for Diabetes skyldes, at flere af projekternes udgifter strækker sig over flere år, mens hele indtægten forventes modtaget i 2022.			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17.858	16.058	1.800
Der forventes et mindreforbrug på 1,8 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. Prognosen er baseret på opkrævningerne i årets første halvår.			
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	323.941	328.873	-4.932
Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 4,9 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 3,5 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: merforbrug 1,4 mio. kr. Det forventede merforbrug skyldes merudgifter på ejendomsdrift efter udvidelse af Neurorehabilitering København med nye pavilloner og større aktivitet på området for specialiseret rehabilitering.			

Voksentandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	39.096	39.096	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	4.145.141	4.220.289	- 75.148
Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 75,1 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 85,5 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 10,4 mio. kr.			
Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	105.612	103.423	2.189
Prognose inkl. COVID-19: mindreforbrug 2,2 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 0,6 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 2,8 mio. kr.			
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.			
Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	769.481	768.949	532
Prognose inkl. COVID-19: mindreforbrug 0,5 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 12,2 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 12,7 mio. kr.			
Mindreforbruget på hjemmeplejen skal ses i sammenhæng med det forventede merforbrug på sygeplejeområdet på 13,2 mio. kr. Disse to områder har således et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr.			
Det bemærkes, at antallet af visiterede timer i 1. halvår 2022 ligger på samme niveau, som i 1. halvår 2021.			
Hjælpemidler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	163.826	168.426	-4.600
Hovedproduktet udviser et forventet merforbrug på 4,6 mio. kr.			
Hovedproduktet udviser et forventet merforbrug på 4,6 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på Hjælpemiddelcentret på 0,3 mio. kr., og et merforbrug på handicapkørsel på 4,9 mio. kr.			
Mindreforbruget vedrørende Hjælpemiddelcentret kan henføres til lavere priser på reservedele, samt at der ikke har været så mange nyindkøb af standardhjælpemidler i 1. halvår 2022, grundet flere indkøb end planlagt i 2021.			
Merforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes en aktivitetsstigning. Målgruppen, der tidligere kun omfattede svært bevægelseshæmmede, er nu udvidet til også at omfatte blinde og svagtseende. Området er blevet tilført DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip), men midlerne dækker fortsat ikke de faktiske udgifter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i 2022 have fokus på merudgifterne til handicapkørsel for at kunne opføre det fremtidige finansieringsbehov for merudgiften til handicapkørsel – med henblik på evt. at fremlægge en need to sag vedrørende skæv DUT til budget 2023 eller Overførselssagen 2022/2023.			
Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20.430	20.430	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			

Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	176.443	179.143	-2.700
<p>Der forventes et merforbrug på 2,7 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et merforbrug på køb af pladser (pleje- og ældreboliger) – både friplejeboliger og pladser i andre kommuner – på 3,4 mio. kr. samt merindtægter på salg af pladser (pleje- og ældreboliger) til andre kommuner på 0,7 mio. kr.</p> <p>Merforbruget vedrørende køb af pladser skyldes, at der er sket en stigning i antallet af købte friplejeboligpladser, og denne stigning forventes at fortsætte i 2022. Der er åbnet nye friplejehjem i Københavns Kommune, og køb af pladser på et friplejehjem er dyrere end køb af kommunale plejehjemspladser.</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	36.795	-1.100
<p>Madservice udviser et forventet merforbrug på 1,1 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
	168.275	188.232	-19.957
<p>Prognose inkl. COVID-19: Merforbrug 19,1 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 9,6 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: Merforbrug 9,5 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	143.704	9.000
<p>Der forventes et mindreforbrug på 9,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger i Områdeforvaltningen.</p>			
Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	67.234	67.234	-0
<p>Der forventes budgetoverholdelse.</p>			
Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.855.954	1.909.145	-53.191
<p>Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 53,2 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 60,2 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: mindreforbrug 7,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes en forsinkelse i åbningen af nye plejehjemspladser.</p>			

Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	253.504	268.825	-15.321
<p>Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 15,3 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 2,1 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: merforbrug 13,2 mio. kr.</p> <p>Merforbruget på sygeplejen skal ses i sammenhæng med det forventede mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 12,7 mio. kr. Disse to områder har således et samlet merforbrug på 0,5 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, hvorved der har 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.</p>			
Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	303.263	293.263	10.000
<p>På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 10,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på elevområdet skyldes et mindreforbrug på det dimensionerede elevområde (sosu-hjælper- og sosu-assistent-elever) på 10,0 mio. kr.</p> <p>Det dimensionerede elevområdes mindreforbrug skyldes, at der er optaget færre sosu-assistent-elever – herunder tilbage i 2020, hvilket har virkning ind i 2022. Desuden ses et højere frafald på uddannelserne end forudsat i budgettet.</p> <p>Mindreforbruget forventes under forudsætning af, at der afleveres 10,0 mio. kr. på uddannelsesområdet til kommunekassen i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.</p> <p>For at mindske frafaldet og styrke rekrutteringen både til elevansættelse og til efterfølgende ansættelse i Københavns Kommune vil forvaltningen i 2. halvdel af 2022 gennemføre en række initiativer. Blandt disse tiltag er forøget anvendelse af voksenelevløb, styrket indsats for elever med dansk som andetsprog og afholdelse af karrieresamtaler for elever i slutningen af uddannelsesforløbet mv.</p> <p>Frem mod 3. kvartalsprognose vil det blive vurderet, om der fortsat forventes et mindreforbrug på området. Hvis dette er tilfældet, forventes mindreforbruget tilbageført til kommunekassen ved 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.</p>			
Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	72.718	72.718	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Genoptræning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-
Hovedproduktet er fejloprettet.			

3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	164.859	165.197	- 338
Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 0,3 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 0,3 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: Budgetoverholdelse.			
Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	147.251	147.589	-338
Prognose inkl. COVID-19: merforbrug 0,3 mio. kr. COVID-19 merudgifter: 0,3 mio. kr. Resultat ekskl. COVID-19: budgetoverholdelse.			
Faglig udvikling	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17.608	17.608	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Anlægsudgifter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	44.200	44.200	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at budgettet reperiodiseres mellem 2022 og 2023. Det drejer sig bl.a. om følgende projekter: - Etablering af Modtagerkøkken på Slottet, hvor der overføres 1,0 mio. kr. fra budget 2022 til budget 2023, som følge af forsinkelse på udførelsen af projektet. - Etablering af sociale ældreboliger i Sundparken, hvor overføres 1,7 mio. kr. fra budget 2022 til budget 2023, som følge af, at projektet afventer godkendelse fra boligselskabet.			
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	-	-0	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	902	902	0
På langfristede balanceposter forventes budgetoverholdelse. Budgetoverholdelse er under forudsætning af, at reperiodiseringen af finansposterne bliver godkendt i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Reperiodiseringen vedrører primært indskud i Landsbyggefonden, der udskydes til 2023, som følge af forsinkelse af flere plejehjemsbyggerier.			
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner			