

**Bilag 1 – Regnskabsforklaringer 2011 i netskabelon  
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2011 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2011 netto 1.000 kr.	Regnskab 2011 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>2.002.499</b>	<b>-86.249</b>	<b>1.916.250</b>	<b>1.831.375</b>	<b>84.875</b>
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	545.932	-81.365	464.567	406.649	57.918
Administration	1.278.201	10.868	1.289.069	1.263.741	25.328
	178.366	-15.752	162.614	160.985	1.629
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.434.191</b>	<b>-9.268</b>	<b>3.424.923</b>	<b>3.424.170</b>	<b>753</b>
Pleje, service og boliger for ældre,	3.434.191	-9.268	3.424.923	3.424.170	753
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>84.682</b>	<b>-13.422</b>	<b>71.260</b>	<b>54.618</b>	<b>16.642</b>
Pleje, service og boliger for ældre	84.682	-13.422	71.260	54.618	16.642
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>201.882</b>	<b>-201.882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
Sikringsydelse til ældre	201.882	-201.882	0	0	0
<b>Finansposter</b>	<b>671.288</b>	<b>61.218</b>	<b>732.506</b>	<b>405.311</b>	<b>327.195</b>
Finansposter	671.288	61.218	732.506	405.311	327.195
<b>I alt</b>	<b>6.394.542</b>	<b>-249.603</b>	<b>6.144.939</b>	<b>5.715.474</b>	<b>429.465</b>

**Pleje, service og boliger for 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.	
0.25.13.1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
0.25.18.1 Driftsikring af boligbyggeri	0	0	2.678	0	-2.678
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.379	0	1.697	0	682
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
5.32.30.1 Ældreboliger	53.282	0	81.044	31.761	3.998
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	460.841	133.919	416.064	142.123	52.981
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	4.093	0	4.464	127	-244

5.32.34.1	Plejhjem og beskyttede boliger	0	0	883	0	-883
5.32.35.1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	42.051	0	34.471	0	7.580
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	14.885	35	24.656	50	-9.756
5.38.53.1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	20.990	0	17.369	0	3.621
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	0	0	-2.330	286	2.616
<b>Ialt</b>		<b>598.521</b>	<b>133.954</b>	<b>580.996</b>	<b>174.347</b>	<b>57.917</b>

**Ialt** **57.917**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 57,9 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder:

**Modernisering af plejeboliger - mindreforbrug på 35,7 mio. kr.** 35.699

Mindreforbruget på Moderniseringsplanen kan henføres til, at 2011 har været et usædvanligt stille år, hvor kun et plejhjem blev nedlukket - hvilket endda skete hurtigere end forventet. Normalt er der årligt 4 til 5 plejhjem, der enten lukkes eller åbnes, hvilket også forventes i 2012.

Lukningen af kun et plejhjem i 2011 har været medvirkende til at generere en del af mindreforbruget. Herudover kan mindreforbruget yderligere henføres til et strukturelt for højt budget i Moderniseringsplanen, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen igennem årene er blevet hurtigere til at varetage arbejdet i forbindelse med lukning, ombygning og åbning af plejhjem. Dette strukturelle overskud er med budgetaftalen for 2012 fjernet fra Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget, idet det afsatte budget til Moderniseringsplanen er blevet permanent reduceret.

Yderligere har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrørende bygninger ejet af Almennyttige Boligselskaber været stillet over for krav om istandsættelse af disse og har derfor hensat midler hertil.

**Sosu-elever - mindreforbrug på 2,6 mio. kr.** 2.591

Mindreforbruget kan primært henføres til et resultat af en forøget controlling indsats, som har medført, at der indhentes flere refusioner samt at hjemtagningen af refusionerne sker hurtigere. Herudover er der tilført ekstra budgetmidler i forbindelse med overførselssagen 2011.

**Hjælpe midler - merforbrug på 2,2 mio. kr.** -2.176

Merforbruget kan primært henføres til det nye hjælpe midlssystem Care, hvor implementeringen er påbegyndt i løbet af 2011.

Merforbruget omfatter udgifter til blandt andet udvikling, konsulent ydelser, undervisning samt datakonvertering.

**Ydelsesstøtte og tomgangsleje - mindreforbrug på 1,3 mio. kr.** 1.320

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på tomgangsleje på 1,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på ydelsesstøtte på ialt 3,1 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har arbejdet intensivt med at få udlejet ledige ældreboliger til blandt andet studerende samt med at få overført boliger til Socialforvaltningen.

Det kan oplyses, at antallet af ledige boliger i løbet af 2011 er faldet fra 140 til 70.

**Handicapørsel - mindreforbrug på 3,6 mio. kr.** 3.621

Mindreforbruget kan primært henføres til mindre aktivitet end forudsat.

<b><u>Uddannelse - mindreforbrug på 4,2 mio. kr.</u></b>	4.165
Mindreforbruget kan henføres dels til tidsforskydninger i forbindelse med en række it-kurser og læse/skrive kurser ialt 2,6 mio. kr. dels til ubesatte stillinger i kortere eller længere perioder.	
<b><u>Sygefraværskonsulenter, kliniske vejledere og studieunits - mindreforbrug på 1,5 mio. kr.</u></b>	1.505
Mindreforbruget kan primært henføres til tilbageholdenhed på lønbudgetterne på samtlige lokalområder.	
<b><u>Projekter og øvrige områder - mindreforbrug på 8,8 mio. kr.</u></b>	8.757
Mindreforbruget er sammensat af besparelser på to store områder, nemlig en besparelse på administrative fællesskaber, ialt 3,7 mio. kr. samt mindre udgifter til seniorordninger, ialt 3,5 mio. kr., som delvist kan henføres til en tillægsbevilling bevilget af BR den 15. december 2011. Herudover er der en række mindreforbrug på øvrige områder som f.eks. kirken i De Gamles By samt udgifter til innovationssekretariatet.	
<b><u>IT-drift - mindreforbrug på 2,4 mio. kr.</u></b>	2.435
Mindreforbruget kan relateres til en række mindre mindreforbrug på betaling af licenser samt udskydelse af udviklingsopgaver som følge af tidsforskydning i implementering af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens nye omsorgssystem KOS II.	

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Plejefagligt målrettet standardtilbud om sprog- og kulturundervisning til alle social- og sundhedselever i praktik i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Social- og sundhedshjælperelever: Indenfor det sidste år har 130 elever fået tilbudt og taget imod sprogtilbud under den første praktikperiode, hvilket svarer til ca. 14 procent af dimensioneringstallet pr. år	Ud af disse 130 elever, er 30 elever fortsat med sprogforløb i forbindelse med 2. praktikrunde, hvilket svarer til ca 3,3 procent af dimensioneringstallet	
Styrket rekrutterings- og fastholdelsesindsats til alle elever på det særlige grundforløb for elever med etnisk minoritetsbaggrund og øget vejledning til målgruppen	Social- og sundhedsassistentelever: Tallet kendes ikke, da det er praktikstedet, som vurderer om der er behov for sprogforløb. Det sker kun sjældent, at en social- og sundhedsassistentelev kommer på et sprogforløb. Foranlediget af sosu-uddannelsernes indkorporering i Erhvervsuddannelsesloven har Sosu skolen i København oprettet et særligt 'grundforløb+dansk-tilbud', som retter sig mod grundforløbselever med anden etnisk baggrund. Tilbudspakken er én blandt flere grundforløbspakker. I tilbuddet indgår		

virksomhedsforlagt  
undervisning på blandt  
andet Sundheds- og  
Omsorgsforvaltningens  
driftsenheder. Tilbuddet  
afløser Sundheds- og  
Omsorgsforvaltningens  
grundforløbslever

## Sundhed

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	999.610	0	982.938	0	16.672
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	29.456	0	27.754	277	1.979
4.62.84.1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	49.377	0	50.832	0	-1.455
4.62.85.1 Kommunal tandpleje	23.019	1.851	25.154	4.503	517
4.62.88.1 Sundhedsfremme og forebyggelse	153.472	17.310	149.458	18.325	5.029
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	42.872	0	40.794	0	2.078
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpemidler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.111	0	1.880	0	231
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1 Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	8.313	0	8.136	0	177
<b>Ialt</b>	<b>1.308.230</b>	<b>19.161</b>	<b>1.286.946</b>	<b>23.205</b>	<b>25.328</b>

### Ialt

**25.328**

I bevillingens samlede mindreforbrug på ialt 25,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder:

#### **Medfinansiering af sundhedsvæsenet - mindreforbrug på 16,7 mio. kr.**

16.672

Mindreforbruget på 16,7 mio. kr. kan primært relateres til, at den efterregulering af aktiviteter, som løbende foretages hver måned, har vist sig at være på et lavere niveau i forhold til regnskabsåret 2010. I det opgjorte mindreforbrug er afsat 30,9 mio. kr. til skyldige omkostninger svarende til den forventede endelige afregning for 2011, som først forventes afregnet ultimo marts 2012.

Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsudvalget den 5. december 2011 fik tilført en tillægsbevilling på 21,3 mio. kr. til dækning af forventet merforbrug på området. Størrelsen af denne tillægsbevilling er beregnet på baggrund forbruget til og med september måned -

for sygesikringsområdet dog kun til og med forbruget august måned. Yderligere kan det oplyses, at der med virkning fra den 1. januar 2011 er sket en opstramning af takststyringsmodellen for aktiviteten på hospitalerne i Regionen, hvilket tilsyneladende har medført en opbremsning i aktivitetsstigningen i slutningen af 2011 i forhold til 2010.	
<b><u>Behandling på Hospice - merforbrug på -1,7 mio. kr.</u></b>	-1.695
Merforbruget kan primært henføres til en stigende aktivitet på området samt en efterregulering for perioden 2007 til 2010. Årsagen til efterreguleringen er, at der på grund af en teknisk fejl i ministeriets opgørelsesmetode blev afregnet på et forkert grundlag.	
<b><u>Voksntandpleje - mindreforbrug på 0,7 mio. kr.</u></b>	747
Mindreforbruget kan henføres til en ekstraordinær forøgelse af indtægterne vedrørende patientbetalinger på specialtandplejeområdet.	
<b><u>Begravelsesgodtgørelse - mindreforbrug på 2,5 mio. kr.</u></b>	2.453
Mindreforbruget kan relateres til mindre aktivitet end forudsat samt at der ydes flere minimumstilskud til begravelser/bisættelser.	
<b><u>Forebyggelsescentre, sundhedsfremme og sundhedshuse - mindreforbrug på 4,9 mio. kr.</u></b>	4.886
Mindreforbruget kan blandt andet henføres til Forebyggelsescenter Vesterbro, der som følge af sommerens skybrud blev udsat for oversvømmelse. Det medførte, at centeret i en periode på 4 måneder blev genhuset i Sundhedshuset i Vanløse. Genhusningen betød, at en række aktiviteter måtte udsættes med det resultat, at ansættelse af nyt personale blev udsendt.	
Herudover har der været færre udgifter til løn i Forebyggelsescenter Vanløse, som blev indviet i foråret 2011. På grund af en række nyansættelser, har der derfor ikke været udgifter til løn ved afholdelse af ferier i det første ansættelsesår.	
<b><u>Forebyggelse og Sundhedsfremme - mindreforbrug</u></b>	1.791
Mindreforbruget kan henføres til en række projekter, som alle har resulteret i færre udgifter end budgetteret.	
<b><u>Færdigbehandlede patienter - mindreforbrug på 1,3 mio. kr.</u></b>	1.319
Mindreforbruget kan primært henføres til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens indsats med ansættelse af udskrivningskoordinatorer samt oprettelsen af en akut plejeenhed til nedbringelse af antallet af færdigbehandlede patienter på hospitalerne.	
<b><u>Vederlagsfri fysioterapi - merforbrug på 1,5 mio. kr.</u></b>	-1.455
I forbindelse med halvårsregnskabet blev uforbrugte midler til vederlagsfri fysioterapi, ialt 10,9 mio. kr. overført til dækning af forventet merforbrug på træningsområdet. Imidlertid er forbruget til Regionen i anden halvår af 2011 blevet højere end forventet, hvilket har medført et merforbrug.	
<b><u>Øvrige områder - mindreforbrug på 0,6 mio. kr.</u></b>	610
Mindreforbruget kan primært relateres til et lille mindreforbrug på køb af træning i henhold til sundhedsloven. Mindreforbruget skal ses i lyset af de overførte budgetmidler fra vederlagsfri fysioterapi (se ovenfor).	

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Kendskabet til betydningen af kost, bevægelser, rygning og reproduktiv sundhed skal øges blandt københavnere med etnisk minoritetsbaggrund i de etniske grupper, hvor det er relevant	Anvendelse af kommunens sundhedsfremmende tilbud, herunder de etniske sundhedsformidlere	Anvendelse af kommunens sundhedsfremmende tilbud opgøres som udgangspunkt ikke på etnicitet. Dog opgøres antallet af deltagere i indsatsen 'Sundhed på dit sprog', som alle må formodes at være borgere med etnisk minoritetsbaggrund. I 2011 er måltallet for de	Endelig viser erfaringer fra BørnevægtsCentret, at mindst 50 procent af de børn, der anvender centrets tilbud har etnisk minoritetsbaggrund, om end dette ikke baserer sig på en formel måling

Kendskabet til de muligheder Københavns Kommune tilbyder i relation til ældre og sundhed, skal øges blandt københavnere med etnisk minoritetsbaggrund i de grupper, hvor det er relevant

Medarbejdere og elever i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal føle sig retfærdigt behandlet og opleve lige muligheder uanset etnisk oprindelse

Stigende kendskab blandt ældre borgere med minoritetsbaggrund til tilbud i ældreplejen

Stigende trivsels- og tilfredshedsscore i trivselsundersøgelsen/undersøgelsen Danmarks Bedste Arbejdsplads

etniske sundhedsformidlere 3.500 borgere. Måltallet er et samlet tal, der både inkluderer de borgere, der har deltaget i dialogmøder i forebyggelsescentrene og de, der har deltaget i møder andre steder. I alt har 3.680 personer deltaget i 2011.

Det generelle kendskab til Københavns Kommunes tilbud på ældreområdet opgøres ikke. Det samme gælder kendskabet blandt etniske minoriteter. De borgerrettede kvalitetsstandarder, 'Tilbud til ældre hjemmeboende' er oversat til seks forskellige sprog (arabisk, urdu, tyrkisk, farsi, somali og engelsk). Oversættelser til fransk og serbo-kroatisk er i proces. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens omsorgs- og plejetilbud til ældre præsenteres på kommunens webside 'kend din kommune', hvor der også linkes til de elektroniske udgaver af kvalitetsstandarderne

Den samlede trivselsscore i trivselsundersøgelsen fra 2010 var 4,7, hvor den i 2008 var 4,6 (på en scala fra 1 til 6). På spørgsmålet om hvorvidt der opleves lige muligheder for medarbejdere uanset etnisk baggrund var der i 2010 en samlet score på 5,6

## Administration

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.	
4.62.82.1 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	578	0	387	0	191
6.45.50.1 Administrationsbygninger	9.685	0	11.937	0	-2.252
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	152.351	0	153.873	5.212	3.690
<b>Ialt</b>	<b>162.614</b>	<b>0</b>	<b>166.197</b>	<b>5.212</b>	<b>1.629</b>

### Ialt

### Administration - mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

**1.629**

1.629

Bevillingens samlede mindreforbrug kan primært henføres til indtægt fra erstatning modtaget i forbindelse med indgået forlig fra en privat leverandør, ialt 1,1 mio. kr. Yderligere indgår indtægter og udgifter modtaget fra staten til dækning af udgifter i forbindelse med influenza vaccination.

## Pleje, service og boliger for 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.	
4.62.82.1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	76.236	0	77.557	1.462	141
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.252.449	399.340	3.332.487	356.995	-122.383
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	7.321	0	5.713	-1.608
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	82.900	7.413	74.359	6.150	7.277
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	283.919	90.742	275.350	78.483	-3.690
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	80.171	0	86.079	843	-5.065
5.32.35.2 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	0	0	0	0	0
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	10.162	0	10.555	0	-393
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.314	0	15.439	0	-2.125

5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	509	509
6.45.50.1	Administrationsbygninger	19.638	0	19.250	0	388
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	110.950	0	-16.271	481	127.702
<b>Ialt</b>		<b>3.929.739</b>	<b>504.816</b>	<b>3.874.805</b>	<b>450.636</b>	<b>753</b>

### Ialt

753

Københavns Kommunes udgifter til den administrative overhead på tilbud omfattet af omkostningsbaserede takster (jf. takstbekendtgørelsen BEK 683) har hidtil været konteret på hovedkonto 6 i stedet for at blive konteret på hovedkonto 5.

I forbindelse med lukning af regnskab 2011 ændres denne praksis efter aftale med kommunens revision, så den følger Budget- og Regnskabssystemet. Påvirkningen for Sundheds- og Omsorgsudvalget er ialt 125,2 mio. kr. mellem HK 5 og HK 6, som det fremgår af ovenstående tabel på funktionerne 5.32.32.1 og 6.45.51.1.

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 dagcentre samt madservice - merforbrug på 18,2 mio. kr.**

-18.242

Merforbruget på det samlede plejehjemsområde kan primært henføres til indkøb og anskaffelser som konsekvens af Sundheds- og Omsorgsudvalgets beslutning om udmøntning af uforbrugte budgetmidler på 9,5 mio. kr.. Udgifterne er konteret på plejehjemsområdet, men finansieres af øvrige mindreforbrug på bevillingen.

På grund af en større omlægning af kontoplanen, har det ikke været teknisk muligt at flytte budgetmidler i overensstemmelse med beslutningen.

Herudover er der på området et samlet merforbrug på 8,7 mio. kr. som kan relateres til en række konkrete plejhjem, hvor der ekstraordinært har været ekstra udgifter i forbindelse med tilpasninger på personalesiden.

#### **Hjemmeplejeområdet - mindreforbrug på 1,2 mio. kr.**

1.204

Mindreforbruget kan primært henføres til Døgnbasen, hvor midler reserveret til etablering af et yderligere team til dækning af natplejeområdet, ikke er blevet aktiveret. Herudover har udviklingsprojekter vedrørende natplejen været stillet i bero som følge af tidsforskydninger i forbindelse med flytning til anden adresse.

På hjemmeplejeområdet er der stort set budgetoverholdelse. Den kommunale leverandør er under et konstant krav om tilpasning, dels som følge af faldende demografi dels som følge af at flere borgere vælger at blive serviceret af private leverandører. Dette pres for nedgang i udgifterne medfører færre udgifter til vikarer, som følge af faldende personaleomsætning.

#### **Ordninger - mindreforbrug på 9,1 mio. kr.**

9.056

Mindreforbruget er dels et mindreforbrug på indkøbsordning på ialt 6,0 mio. kr. og dels et mindreforbrug på tøjvaskordning på, ialt 3,1 mio. kr.

Mindreforbruget på indkøbsordning skyldes skærpede visitationskriterier, som blev indført med virkning fra den 1. januar 2011 samt indførelse af turkøb, hvor flere borgere samlet tager på indkøb i en fælles bil. For så vidt angår mindreforbruget på tøjvaskordning kan dette relateres til et fald i borgergrundlaget samt en begyndende tilpasning til besparelser på området i 2012.



**Hjælpe midler - mindreforbrug på 5,0 mio. kr.** 4.959

Mindreforbruget på hjælpe midler kan henføres til et fald i antallet af sager vedrørende tekniske hjælpe midler og boligindretning. Som noget nyt defineres elscotere samt de tilhørende skure til opbevaring heraf nu som et forbrugsgode, hvor borgerne selv skal betale op til 50 procent af anskaffelsen.

Herudover er der et mindreforbrug som følge af registrerings- og afreningsvanskeligheder i forbindelse med indførelse af det nye hjælpe middelsystem. En del af mindreforbruget modsvarer derfor af et merforbrug på den rammebelagte bevilling pleje, service og boliger for ældre på hjælpe middelområdet.

**Køb og salg af pladser - mindreforbrug på 3,0 mio. kr.** 3.022

Mindreforbruget på området kan primært henføres til vanskeligheder i forbindelse med indførelse af NemHandel systemet, hvor der har været systemmæssige udfordringer med modtagelse af regninger. Systemet blev implementeret ultimo 2011 og det har i særlig grad for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen haft betydning for den mellemkommunale afregning, da en væsentlig del af regningsmængden først udstedes i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Efter regnskabsafslutningen har det vist sig, at der har været for 4,1 mio. kr. regninger, som rettelig burde været betalt i regnskabsår 2011.

**Øvrige områder - mindreforbrug på 0,7 mio. kr.** 754

Mindreforbruget er sammensat af en række mindre mindreforbrug på områderne særligt dyre enkeltsager 0,1 mio. kr., træningscentre 0,2 mio. kr. samt klubber 0,4 mio. kr.

Aktivitetsoversigt	2010 Realiseret	2011 Budget	2011 Realiseret	2011 Afvigelse
<b>Plejehjem</b>				
Antal	4.108	4.110	4.110	0
Enhedspris, kr.	432.503	406.429	406.573	144
<b>Madservice med udbringning</b>				
Antal	3.000	3.000	2.200	-800
Enhedspris, kr.	14.789	9.412	11.994	2.583
<b>Hjemmepleje +65-årige</b>				
Antal	55.456	56.191	56.455	264
Enhedspris, kr.	19.505	18.265	18.004	-261
<b>Aktivitetstilbud</b>				
Antal	55.456	56.191	56.455	264
Enhedspris, kr.	1.989	2.360	2.360	0
<b>Træningscentre</b>				
Antal	2.054	2.248	2.258	11
Enhedspris, kr.	34.579	33.918	32.778	-1.140
<b>Hjælpe midler</b>				
Antal	13.680	13.000	13.000	0
Enhedspris, kr.	8.779	7.806	7.589	-217
<b>Myndighed og Områdekontorer, ialt</b>				
Antal	55.456	56.191	56.455	264
Enhedspris, kr.	2.192	2.324	2.159	-165

**Pleje, service og boliger for 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.	

0.25.18.3	Driftsikring af boligbyggeri	22.366	0	20.171	1.403	3.598
4.62.82.3	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	1.000	0	0	0	1.000
4.62.85.3	Kommunal tandpleje	26	0	0	0	26
4.62.88.3	Sundhedsfremme og forebyggelse	31.883	13.350	18.384	3.240	3.389
5.32.30.3	Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32.3	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	29.295	0	20.684	0	8.611
6.45.51.3	Sekretariat og forvaltninger	40	0	22	0	18
<b>Ialt</b>		<b>84.610</b>	<b>13.350</b>	<b>59.261</b>	<b>4.643</b>	<b>16.642</b>

**Ialt**

**16.642**

**Bevillingen til anlæg udviser et mindreforbrug på 16,6 mio. kr.** Mindreforbruget på 16,6 mio. kr. vedrører tidsforskydninger i en række projekter.

- På Moderniseringsplanen er der et mindreforbrug på 5,8 mio. kr., som primært vedrører montering af serviceareler på plejehjemmene Ryholtgård, Dr. Ingrid og Langgadehus, som er gennemført for færre midler end budgetteret,
- Mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Neurorehabiliteringscenter Hasselbo, som vedrører et haveprojekt, som afventer Kejds færdiggørelse af selve byggeriet på Hasselbo. Projektet forventes gennemført i 2012
- På skybrudsplanen er der et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. idet der har været færre udgifter end forventet til bygningsmæssige tilpasninger til sikring mod kommende skybrud, idet boligselskaberne har afholdt en del af udgifterne
- Sundhedshuse, hvor der indtil nu har været mindreudgifter på 3,4 mio. kr. til anlæg af de første fire sundhedshuse
- Produktionskøkkener, hvor der har været et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. på grund af forsinkelser på byggeriet på Sølund
- Mindreforbrug på etablering af det nye KOS 2 (Rambøl Care) på ialt 7,7 mio. kr., idet anskaffelsen er udskudt til 2012
- Merforbrug på 2,9 mio. kr. vedrørende montering af fælles- og servicearealer på Kastanjehusene, Absalonhus samt Klarahus, idet byggeriet er forløbet hurtigere end forventet. Merforbruget i 2011 modsvares af et tilsvarende mindreforbrug i 2012
- Merforbrug på beskyttet boligplan på 4,7 mio. kr., hvor der er budgetteret med indtægter, som mod forventning ikke er modtaget i 2011.
- På en række øvrige områder er der et samlet mindreforbrug på ialt 1,6 mio. kr.

**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	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
<b>Ialt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Sikringsydelser 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. refusion	0	0	0	0	0
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	0	0	0	0
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendtefterreglergældendefør1.januar2003	0	0	0	0	0
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendtefterreglergældendefør1.januar2003	0	0	0	0	0
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	0	0	0	0
5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion-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	0	0	0	0	0
5.57.76.2 Boligyldelse til pensionister	0	0	0	0	0
5.57.77.1 Boligsikring	0	0	0	0	0
5.57.77.2 Boligsikring	0	0	0	0	0
<b>Ialt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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	11	-2	-13
7.28	Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	11	11
7.32	Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0	0
7.52	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	5	0	-5
7.55	Renter af langfristet gæld	8.200	0	3.629	0	4.571
7.58	Kurstab og kursgevinster	0	0	1.155	0	-1.155
7.62	Tilskud og udligning	651.913	0	651.912	0	1
8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-7.664	0	7.664
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-336.473	0	336.473
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	50.193	0	31.166	0	19.027
8.42	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	9	0	-9
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-3.041	-3.041
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	-50.388	-50.388
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	20.200	0	8.141	0	12.059
<b>Ialt</b>		<b>730.506</b>	<b>-2.000</b>	<b>351.891</b>	<b>-53.420</b>	<b>327.195</b>

**Ialt** **327.195**

**Øvrige finansielle poster:** området viser en samlet afvigelse på 327,2 mio. kr. De enkelte poster er forklaret herunder:

**Langfristet gæld:** mindreforbrug på 4,6 mio. kr. som følge af et fald i den samlede lånemasse i Moderniseringsplanen. 4.571

**Kurstab og Kursgevinster:** merforbrug på 1,2 mio. kr som følge af kurstab på indekslån. -1.155

**Forskydninger i tilgodehavender hos staten:** forøgelse af saldoen med 7,7 mio. kr. 7.664  
Forøgelsen kan primært henføres til forskellen mellem den statsrefusion, der er hjemtaget á conto i årets løb og den endelige statsrefusion opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2010.

**Kortfristede tilgodehavender i øvrigt:** forøgelse af saldoen med 336 mio. kr., som følge af en der er sket en udligning på 291,4 mio. kr. mellem SUF og KBS vedr. forudbetalte pensioner. Pensionerne vedrører januar 2011. Afvigelsen i øvrigt skyldes hovedsageligt fremrykningen af regnskabsafslutningen, der har medført en større forskydning på vippekontoen. 336.473

**Langfristede tilgodehavender:** forøgelse af saldoen på 19 mio. kr. Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 19,0 mio. kr., som primært vedrører periodeforskydninger i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden for så vidt angår anlægsprojekter i Moderniseringsplanen. Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden på 16 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. 19.027

**Forskydninger i passiver tilhørende fonde, legater mv.:** nedskrivning af saldoen med 3,0 mio. kr. Afvigelsen er et udtryk for nettovirkningen af de tilførte arvemidler samt forbrug på plejehjemsbeboernes fornøjelseskonti. -3.041

<b>Kortfristet gæld til staten:</b> saldoen er forøget med 2 mio. kr. som følge af hjemtagelse af projektmidler vedr. sundhedsprojekt.	2.000
<b>Kortfristet gæld i øvrigt:</b> Saldoen på er et udtryk for skyldige omkostninger på endnu ikke forfaldne fakturaer, der vedrører 2012.	-50.388
<b>Langfristet gæld:</b> Som følgende af et fald i den samlede lånemasse i forhold til Moderniseringsplanen falder afdragsbyrden med den konsekvens at afdraget er blevet 12,1 mio. kr. mindre end forventet.	12.059