

**Forklaringer til det forventede regnskab****Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 31. marts 2023.**

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2023 pr. 31. marts 2023 udviser på servicerammen et samlet forventet merforbrug på 0,8 mio. kr., inkl. indregning af merudgifter til ukrainske flygtninge på 0,8 mio. kr. Opgjort ekskl. merudgifterne til ukrainske flygtninge forventes der således budgetoverholdelse på servicerammen.

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har efter anmodning fra Økonomiforvaltningen opgjort forventede mer- og mindreudgifter til ukrainske flygtninge i 2023. For uddybning af de enkelte forhold, som indgår i opgørelsen af merudgifter vedrørende ukrainske flygtninge henvises til særskilt opgørelse indsendt til Økonomiforvaltningen herom.

I denne prognose er alle forventede mer-/mindreudgifter til ukrainske flygtninge indregnet i det forventede regnskabsresultat. Da Sundheds- og Omsorgsforvaltningen endnu ikke har modtaget nogen tillægsbevilling til dækning af udgifter til ukrainske flygtninge, er det hele forbruget vedr. ukrainske flygtninge, der er angivet, som mer-/mindreudgifter.

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 Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventning, at alle korrektioner vedrørende overførselssagen, bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og tilføres budgettet.

**Service**

<b>3405 - Sundhed</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>732.181</b>	<b>714.797</b>	<b>17.384</b>

Der forventes et mindreforbrug på 17,4 mio. kr.

<b>Begravelsesgodtgørelse og hospice</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>24.135</b>	<b>20.516</b>	<b>3.619</b>
<p>Begravelse og hospice udviser et samlet forventet mindreforbrug på 3,6 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på begravelseshjælp på 4,3 mio. kr. og et merforbrug på hospice på 0,7 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug for begravelseshjælp er baseret på forbrugsmønsteret i 2022 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.</p> <p>Det forventede merforbrug på hospice er baseret på forbrugsmønsteret i 1. kvartal af 2023.</p>			
<b>KK arbejdsmiljø</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>29.248</b>	<b>29.249</b>	<b>-0</b>
<p>På hovedproduktet forventes budgetoverholdelse.</p>			
<b>Sundhedsindsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>131.740</b>	<b>131.380</b>	<b>360</b>
<p>Det forventede mindreforbrug på 0,4 mio. kr. skyldes vakante stillinger på området.</p>			
<b>Forebyggelse</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>146.633</b>	<b>145.065</b>	<b>1.568</b>
<p>Det forventede mindreforbrug på 1,6 mio. kr. skyldes vakante stillinger på området.</p>			
<b>Færdigbehandlede patienter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>18.398</b>	<b>6.399</b>	<b>11.999</b>
<p>Der forventes et mindreforbrug på 12,0 mio. kr.</p> <p>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.</p> <p>Prognosen er baseret på opkrævningerne i årets første kvartal.</p>			

<b>Genoptræning efter sygehusindlæggelse</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>342.189</b>	<b>342.351</b>	<b>-162</b>
<p>Der forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 1,5 mio. kr. i Neurorehabilitering København og et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på specialiseret rehabilitering.</p> <p>Der opleves aktuelt en stigende aktivitet på de kommunale genoptræningsenheder. Der er samtidig vedtaget en akutpakke, der forventes at medføre et øget antal sygehusbehandlinger og dermed et øget behov for kommunale genoptræningsplaner. Der er således en relativ stor sandsynlighed for et merforbrug på genoptræningsområdet, men det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at beregne et konkret tal for dette. Forvaltningen vil frem til 2. regnskabsprognose tilstræbe at beregne et tal for merforbruget på de kommunale genoptræningsenheder.</p> <p>Merforbruget i Neurorehabilitering København skyldes stigninger i prisen på transport af borgere, der er steget væsentligt mere end prisfremskrivningen af budgettet.</p> <p>Mindreforbruget på specialiseret rehabilitering skyldes, at der er færre borgere, der benytter de eksterne tilbud.</p>			
<b>Voksantandpleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>39.838</b>	<b>39.838</b>	<b>0</b>
På hovedproduktet forventes budgetoverholdelse.			
<b>3415 - Ældre</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>4.273.916</b>	<b>4.291.530</b>	<b>-17.614</b>
<p>Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 17,6 mio. kr.  Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,8 mio. kr.  Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 16,8 mio. kr.</p>			
<b>Aktivitetstilbud</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>107.909</b>	<b>106.259</b>	<b>1.650</b>
<p>Der forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.</p> <p>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.</p>			
<b>Hjemmepleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>784.499</b>	<b>787.556</b>	<b>-3.058</b>
<p>Der forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes forhold som højt sygefravær, øget anvendelsen af eksterne vikarer og en tendens til flere men korte besøg hos borgerne, hvilket øger udgiften til at levere en given mængde hjemmepleje.</p>			

Hjælpemidler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	172.974	181.773	-8.799
<p>Hovedproduktet hjælpemidler udviser et samlet forventet merforbrug på 8,8 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på plejevederlag på 0,6 mio. kr. og et merforbrug på handicapkørsel på 9,4 mio. kr.</p> <p>Merforbruget vedrørende handicapkørsel skyldes både aktivitetsstigning og markante prisstigninger på kørsel i 2022.</p> <p>Aktivitetsstigningen skyldes, at målgruppen, der tidligere kun omfattede svært bevægelseshæmmede, nu er udvidet til også at omfatte blinde og svagtseende. Området er blevet tilført DUT-midler (Det Udvidede Totalbalanceprincip), men de tilførte midler dækker ikke de faktiske udgifter. I budget 2023 blev der derfor afsat midler fra 2023 og frem på 3,8 mio. kr. årligt til at dække merudgiften til handicapkørsel (need to sag vedrørende skæv DUT). Forvaltningen følger udviklingen i udgifterne.</p> <p>Prisstigningerne skyldes både udviklingen i brændstofpriserne, men også udløb af tidligere indgåede kontrakter med vognmænd i foråret 2022, som var billigere end de nye kontrakter, der blev indgået i 2022.</p>			
Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	18.265	15.165	3.100
<p>På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug skyldes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. vedr. ansatte i fleksjob og et mindreforbrug på 2,4 mio. kr. vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp.</p>			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	170.423	143.043	27.380
<p>Der forventes et mindreforbrug på 27,4 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser (pleje- og ældreboliger) – både friplejeboliger og pladser i andre kommuner – på 13,5 mio. kr. samt merindtægter på salg af pladser (pleje- og ældreboliger) til andre kommuner på 13,9 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på køb af pladser skyldes et fald i antallet af købte pladser i løbet af 2022, det reducerede niveau for køb af pladser er fortsat i 2023.</p> <p>Merindtægten på salg af pladser skyldes primært, at der fra midten af 2022 var en betydelig stigning i salg af pladser og at det forhøjede niveau for salg af pladser er fortsat i 2023.</p>			
Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	39.102	40.185	-1.082
<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
		169.746	186.048
<p>Der forventes et merforbrug på 16,3 mio. kr.</p> <p>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.</p>			
Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		156.976	151.998
<p>Der forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger grundet rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer i Områdeforvaltningen.</p>			
Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		58.368	58.368
<p>Der forventes budgetoverholdelse på området.</p>			
Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		1.917.582	1.931.582
<p>Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 14,0 mio. kr.  Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,8 mio. kr.  Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 13,2 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært stigende priser til fødevarer og energi på plejehjemmene. Der er desuden stigende udgifter til vikarer som følge af øget sygefravær.</p>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		258.027	269.507
<p>Der forventes et merforbrug på 11,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes en stigning i mængden af visiteret til sygepleje på 7% i årets tre første måneder sammenlignet med samme periode i 2022.</p> <p>Derudover har der været højt sygefravær først på året, men der er stort fokus på at få nedbragt sygefraværet, ligesom der er fokus på at få nedbragt anvendelsen af vikarer i resten af 2023.</p> <p>Endelig ses der meget store prisstigninger på sygeplejeartikler, hvorfor udgifterne hertil også bidrager til det forventede merforbrug, selvom sygeplejen arbejder på at holde udgifterne nede ved udskiftning i sortimentet til billigere produkter.</p>			

<b>Uddannelse</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>345.628</b>	<b>345.628</b>	<b>-0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
Der er på uddannelsesområdet tegn på et fald i aktiviteten på elevområdet, specielt på de sundhedsfaglige uddannelser. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at beregne et konkret tal for et eventuelt mindreforbrug på uddannelsesområdet. Forvaltningen vil frem til 2. regnskabsprognose tilstræbe at beregne et konkret tal for mindreforbruget på området.			
<b>Ældreområdet: Projekter og indsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>74.419</b>	<b>74.419</b>	<b>-0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>3425 - Administration</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>167.003</b>	<b>167.572</b>	<b>- 570</b>
Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr.			
<b>Administrative fællesudgifter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>148.641</b>	<b>149.210</b>	<b>-570</b>
Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr.			
Merforbruget skyldes udgifter til it-sikkerhed, da der skal implementeres nye landsdækkende sikkerhedsstandarder.			
<b>Faglig udvikling</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>18.362</b>	<b>18.362</b>	<b>-0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			

<b>Anlægsudgifter</b>			
<b>3435 - Anlæg</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>39.300</b>	<b>39.300</b>	<b>-0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at budgettet reperiodiseres mellem 2023 og 2024. Det drejer sig bl.a. om følgende projekter:			
- Plejehjemmet Eilersminde, hvor der overføres 4,1 mio. kr. fra budget 2023 til budget 2024, da inventar forventes leveret primo 2024 frem for ultimo 2023. Projektet afsluttes primo 2024, periodiseringen af udgifter på anlægsprojektet mellem årene påvirkes derfor let af forskydninger i leveringstidspunkter.			
- Living Lab, hvor der overføres 1,2 mio. kr. fra budget 2024 til budget 2023, eksekveringen af projektet er fremrykket for at indhente tidligere forsinkelser.			
-Telemedicin, hvor der overføres 1,7 mio. kr. fra budget 2024 til budget 2023, telemedicinsområdet oplever aktuelt en stor fremdrift, hvilket fremrykker placeringen af udgifterne.			
<b>Anlægsindtægter</b>			
<b>3435 - Anlæg</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>5.854</b>	<b>5.854</b>	<b>-</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			

<b>Overførsler mv.</b>			
<b>3465 - Overførsler</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>45.666</b>	<b>45.666</b>	<b>0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>EGU elever</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>15.027</b>	<b>15.026</b>	<b>0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>Ældreboliger</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>30.640</b>	<b>30.640</b>	<b>0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>2.067.900</b>	<b>2.067.900</b>	<b>-0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>3455 - Særligt dyre enkeltsager</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>-2.826</b>	<b>-2.826</b>	<b>-0</b>
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>Finansposter (HK 7)</b>			
<b>Renter m.v.</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>719</b>	<b>719</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.			
<b>Finansposter (HK 8)</b>			
<b>Langfristede balanceposter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>21.695</b>	<b>21.695</b>	<b>0</b>
På langfristede balanceposter forventes budgetoverholdelse. Budgetoverholdelse er under forudsætning af, at reperiodiseringen af finansposterne bliver godkendt i forbindelse med 1. sag om bevillingsmæssige ændringer. Reperiodiseringen vedrører primært indskud i Landsbyggefonden, der udskydes til 2024, som følge af forsinkelse af flere plejehjemsbyggerier.			
<b>*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner</b>			