

Regnskab 2018 - Netskabelon

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2018 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2018 netto 1.000 kr.	Regnskab 2018 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.225.740	36.506	4.262.246	4.185.854	76.392
Administration	149.144	17.803	166.947	163.878	3.069
Sundhed	606.279	-6.948	599.331	588.906	10.425
Ældre	3.470.317	25.651	3.495.968	3.433.070	62.898
Anlæg	139.711	-110.775	28.936	25.852	3.084
Anlæg	139.711	-110.775	28.936	25.852	3.084
Overførsler mv.	1.835.777	-4.400	1.831.377	1.831.237	140
Aktivitetsbestemt	1.803.553	0	1.803.553	1.808.182	-4.629
Overførsler	34.043	-4.400	29.643	26.217	3.426
Særligt dyre enkeltst	-1.819	0	-1.819	-3.162	1.343
Finansposter	190.517	-174.132	16.385	71.815	-55.430
Renter m.v.	1.378	0	1.378	1.564	-186
Langfristede balanceposter	189.139	-174.132	15.007	13.512	1.495
Øvrige balanceposter	0	0	0	56.739	-56.739
I alt	6.391.745	-252.801	6.138.944	6.114.758	24.186

Administration

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Administrative fællesudgifter	135.766	-914	135.940	-3.266	2.177
Generel administration	10.590	0	10.331	0	259
Sundhedsindsatser	21.505	0	20.872	0	633
I alt	167.861	-914	167.143	-3.266	3.069

I alt

3.069

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

2.177

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til betaling for lønanvisning.
Mindreforbruget er strukturelt og indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2020.

Generel administration

259

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til færre lønudgifter end forventet på grund af vakante stillinger.

Sundhedsindsatser

633

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tilsyn på 0,1 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på udgifter til lønninger som følge af vakante stillinger.

Navnet Sundhedsindsatser vil med virkning fra 2019 blive ændret til: Faglige indsatser.

Sundhed

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Begravelse & Hospice	23.031	0	21.568	12	1.451
Forebyggelse	142.428	-9.132	137.810	-4.489	-26
Færdigtbehandlede	41.302	-18.616	27.110	-11.739	7.316
Genoptræning	206.032	-176	209.553	-3.369	-328
KK Arbejdsmiljø	28.349	-725	27.791	-1.049	882
Sundhedsindsatser	60.709	-8.456	52.040	-7.926	8.138
Træning	106.979	-3.842	116.615	-5.422	-8.057
Voksentandpleje	31.450	0	36.011	-5.609	1.049
I alt	640.280	-40.947	628.498	-39.591	10.425

I alt

10.425

På bevillingen er et mindreforbrug på 10,4 mio. kr.

Begravelse & Hospice

1.451

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på udgifter til hospice på 0,5 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgifter til begravelsesgodtgørelse på 1,9 mio. kr.

Merforbruget på hospice kan henføres til en stigning i antallet af borgere på hospicepladser som følge af kræftplan 3. Der er tilført DUT midler til området, men pr. 1. januar 2018 blev der åbnet to nye hospicepladser i Region Hovedstaden, som en del af finanslovsaftalen 2017.

Mindreforbruget på begravelseshjælp er strukturelt og indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2020.

Forebyggelse

-26

Hovedproduktet udviser budgetoverholdelse

Budgetoverholdelsen er sammensat af et merforbrug på Røgfrit København på 1,5 mio. kr. og mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som primært kan henføres til sundhedshuse på 0,9 mio. kr. samt Center for Kræft og Sundhed, 0,6 mio. kr.

Indsatsen Røgfrit København er fordelt på to hovedprodukter, og for regnskab 2018 har det den konsekvens, at der på hovedprodukt Forebyggelse, er et merforbrug på 1,5 mio. kr., som opvejes af et tilsvarende mindreforbrug på hovedproduktet Sundhedsindsatser.

Færdigtbehandlede

7.316

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,3 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører færre udgifter til færdigbehandlede patienter, som følge af et fald i antallet af dage, som kommunen skal betale regionen for.

I første halvår 2018 var antallet af ventedage for færdigbehandlede borgere stigende og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen igangsatte flere initiativer i forhold til at nedbringe antallet af ventedage. På myndighedsområdet er der igangsat et arbejde omkring nye måder at håndtere sagsbehandling på samt nye måder at organisere kontakt til hospitalerne. Dette arbejde har resulteret i en aktivitetsnedgang i andet halvår af 2018.

I forhold til udviklingen fra 2017 til 2018 er aktiviteten på stort set samme niveau. Det er især færdigbehandlede dage i kategorien 0-64 årige, hvor aktiviteten er faldende, mens antallet af færdigbehandlede dage for 65+ årige har udvist en stigning. Den endelige afregning for 2018 fra staten forventes først i løbet af marts 2019.

Genoptræning

-328

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på udgifter til vederlagsfri fysioterapi på 4,7 mio. kr. samt et mindreforbrug på sundhedshusområdet på 4,4 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på merforbruget på vederlagsfri fysioterapi, idet det er egen læge, som har henvisningsretten.

Mindreforbruget på sundhedshusområdet kan henføres til ubesatte stillinger på i alt 2,2 mio. kr. samt færre udgifter til ejendomsområdet på 1,2 mio. kr. De ubesatte stillinger er fra 2019 enten besat eller i gang med at blive besat. Herudover har Stressklinikken haft et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af tidsforskydning i udvidelse af indsatserne indenfor Stress.

KK Arbejds miljø

882

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.

Af mindreforbruget på 0,9 mio. kr. kan 0,4 mio. kr. henføres til færre udgifter til projekt om styrket fokus på arbejdsulykker, idet projektet først blev igangsat sent på året. På projekt om graviditetsbetiget fravær er et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som følge af manglende efterspørgsel på jordemoderkonsultation. Herudover er der fra KS indkommet 0,1 mio. kr. i tilbageførsel af feriepenge. Det øvrige mindreforbrug på 0,2 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.

Sundhedsindsatser

8.138

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 8,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på Center for Sundhed

samt et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. til primært telemedicin, Tværsektorielt Udredningsenhed samt eksterne projekter. Når mindreforbruget på 6,3 mio. kr. på Center for Sundhed fratrækkes udgifter til Røgfrigt København på 1,5 mio. kr., som opvejes af et merforbrug ved hovedproduktet Forebyggelse, viser regnskabet et mindreforbrug på 4,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til en merindtægt på 1,5 mio. kr. fra projektet Stoplinien, som rettelig skulle være betalt i regnskab 2017 samt mindreforbrug på 3,3 mio. kr., som er fordelt på en række mindre indsatser som f.eks. fokuseret indsats for færre indlæggelser, palliativ indsats for kræftpatienter, p-dialyse, sikker medicinindtagelse, styrkelse af medicin-håndtering, tidlig indsats og opsporing af kronisk syge samt tværfagligt samarbejde med praktiserende læger i Tingbjerg.

Træning

-8.057

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 8,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 3,1 mio. kr. vedrørende den bydækkende enhed Hjerneskode- og Rehabiliteringscentret samt et merforbrug på 5,9 mio. kr. til specialiseret rehabilitering og et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. til specialiseret ambulante genoptræning.

Merforbruget på specialiseret rehabilitering på 5,9 mio. kr. skyldes længere forløb og stigende priser for døgnophold. Mindreforbruget på specialiseret ambulante genoptræning kan henføres til faldende aktivitet.

Merforbruget på Hjerneskode- og Rehabiliteringscentret relaterer sig primært til øgede udgifter til vikarer, blandt andet på grund af den varslede lange konfliktperiode i foråret, hvilket bevirkede, at rekruttering var umulig i den periode. Det var derfor nødvendigt at supplere med vikarer fra vikarbureauer. Derudover har der været betydelig færre indtægter fra beboerbetalning end budgetteret.

Voksentandpleje

1.049

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.

På specialtandlægeområdet er mindreforbruget sammensat af flere indtægter som rettelig vedrører regnskab 2017 samt en bevidst tilbageholdenhed med forbrug i al almindelighed, da der har været usikkerhed omkring retvisende rapporter fra Kvantum.

Området ulykkesbetinget tandtab er lovbundet og det er derfor ikke muligt at forudsige forbruget, men i 2018 har der været en aktivitetsnedgang i antallet af ansøgninger.

Ældre

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Aktivitetstilbud	76.028	-3.614	77.044	-5.030	400
Foranstalt tidlig indsats	28.766	-7.378	23.575	-4.531	2.344
Hjemme- og sygepleje	209.232	0	233.957	0	-24.725
Hjemmepleje	710.741	-4.697	703.973	-5.774	7.844
Hjælpe midler	153.993	0	158.174	-360	-3.820
Køb og salg af pladser	339.588	-162.846	306.019	-165.354	36.076
Madservice	68.087	-38.196	51.377	-23.491	2.006
Midlertidige døgnophold	149.812	-8.480	151.712	-8.470	-1.910
Myndighed	135.735	0	130.539	-47	5.243
Omsorgssystemer	86.282	0	84.589	-136	1.829
Plejebolig	1.774.694	-203.708	1.774.904	-210.201	6.282
SUF Arbejds miljø	15.485	0	19.865	-161	-4.219
Sygepleje	7.799	0	7.622	0	177
Uddannelse	152.900	-28.601	150.819	-40.032	13.513
Ældreprojekter	179.510	-135.163	165.301	-142.812	21.858
I alt	4.088.652	-592.683	4.039.470	-606.399	62.898

I alt

62.898

På bevillingen er et mindreforbrug på 62,9 mio. kr.

Med virkning fra den 1. januar 2018 implementerede Sundheds- og Omsorgsforvaltningen økonomisystemet Kvantum. Det har medført uklarheder og diverse fejl, som har medvirket til at påvirke kvaliteten af den løbende økonomistyring. I særlig grad er afvigelsen på 62,9 mio. kr. udtryk for en ændring af regnskabspraksis, idet området køb af pladser i regnskab 2018 udviser et mindreforbrug på 33,5 mio. kr. Af dette mindreforbrug relaterer 19,4 mio. kr. sig helt konkret til regnskab 2018. Se uddybende forklaring under hovedproduktet.

Herudover har der blandt andet været afstemningsproblemer mellem Kvantum og Opus Løn, konteringer foretaget af KS i lukkede regnskabsperioder samt udfordringer med at få ret-visende opfølgingsrapporter.

Aktivitetstilbud

400

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af merforbrug på udgifter til klubber på 0,8 mio. kr., merforbrug på vedligeholdende tilbud på 2,0 mio. kr. samt mindreforbrug på vedligeholdende tilbud til demente på 3,2 mio. kr.

I forbindelse med implementering af Kvantum er der sket nogle fejloprettelser på hovedprodukterne Aktivitetstilbud og Foranstaltning tidlig indsats. Fejlene er rettet med virkning fra budget 2019.

For regnskab 2018 har det blandt andet den konsekvens, at merforbruget på vedligeholdende

tilbud på 2,0 mio. kr. modsvares af et mindreforbrug på hovedproduktet Foranstaltning tidlig indsats.

Mindreforbruget på 3,2 mio. kr. til vedligeholdende tilbud til demente er ikke reelt, idet forbruget er konteret på hovedprodukt Plejeboliger.

Det resterende forbrug på området er et merforbrug på 0,8 mio. kr., vedrørende klubber. Dette merforbrug kan også relateres til en kontoplanfejl, idet budgettet hertil mangler.

På området er der herefter budgetoverholdelse.

Foranstalt tidlig indsats

2.344

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Når mindreforbruget ses i sammenhæng med merforbruget på 2,0 mio. kr. på hovedprodukt Aktivitetstilbud er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som primært kan henføres til faldende udgifter til transport.

På området har der været fuld belægning, men på grund af specifik fokus på visitering af borgere til transport, er det lykkedes at overholde budgettet med et lille mindreforbrug.

Hjemme- og sygepleje

-24.725

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 24,7 mio. kr.

Merforbruget kan henvises til en stigende aktivitet på sygeplejeområdet med den konsekvens, at udgiftsniveauet er steget markant. Cura omsorgssystem blev implementeret i maj 2017, og det er først i løbet af august 2018, at det har været muligt at få aktivitetsdata fra systemet.

Data viser en markant stigning i visiterede timer blandt andet som følge af, at tidsudmålingen for visse udvalgte ydelser er blevet øget i forbindelse med overgangen til Fælles Sprog III, der skete samtidig med implementeringen af Cura.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde med henblik på at tilpasse tidsudmålingen for disse ydelser. Dette skal medføre at antallet af timer, der visiteres til at udføre disse ydelser, bringes tættere på det niveau, der var gældende før implementeringen af Cura og Fælles Sprog III.

En del af merforbruget dækkes af mindreforbrug på hjemmeplejeområdet, idet de to områder skal ses i sammenhæng.

Hjemmepleje

7.844

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 7,8 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på køb af

hjemmeplejeydelser, 0,7 mio. kr. på færre udgifter på Vagtcentralen, 1 mio. kr. på tøjvaskordning samt merforbrug på 0,2 mio. kr. på indkøbsordning.

Mindreforbruget på 6,4 mio. kr. på køb af hjemmeplejeydelser kan primært henføres til en nedgang i antallet af visiterede timer. Nedgang i den visiterede tid skal dog ses i sammenhæng med den øgede tid på sygeplejeområdet.

På Vagtcentralen kan mindreforbruget henføres til uforbrugte midler som følge af, at det afsatte budget til beredskab ikke har været aktiveret. Mindreforbruget på tøjvaskordning kan henføres til et fald i borgergrundlaget, mens merforbruget på indkøbsordning kan henføres til en mindre stigning i antal af borgere.

Hjælpe midler

-3.820

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 3,8 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på hjælpemiddelcentret på 1,9 mio. kr. samt på lokalområderne til hjælpemidler og plejevederlag, i alt 3,7 mio. kr. På arbejdsbetingede redskaber er et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., mens udgifter til handicapkørsel udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Merforbruget på hjælpemiddelcentret kan primært henføres til en højere aktivitet i forbindelse med udlån af arbejdspladshjælpe midler til plejehjemsområdet. Der er påbegyndt et arbejde, der skal understøtte og målrette brugen heraf.

På området plejevederlag har borgerne en lovsikret ret til plejevederlag og det er derfor et vanskeligt styrbart område. Mindreforbruget på udgifter til arbejdsbetingede redskaber kan alene henføres til et fald i efterspørgslen.

Merforbruget på handicapkørsel kan henføres til en lovændring, som har medført en udvidelse af målgruppen, således at stærkt synshæmmede og blinde nu også er omfattet. Området er med virkning fra budget 2019 tilført DUT midler.

Køb og salg af pladser

36.076

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 36,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser på i alt 33,5 mio. kr. samt merindtægter på i alt 2,6 mio. kr.

Merindtægten på salg af pladser kan relateres til en stigning i salget.

Mindreforbruget på køb af pladser på 33,5 mio. kr. kan henføres til flere forhold, jf. nedenstående:

- 11,5 mio. kr. - Modtagne regninger vedrørende 2018 i perioden fra den 16. januar til den 22. januar 2019, hvor periode 12 stadig var åben. I henhold til nye processer i forbindelse med regnskabsafslutningen, skal regningerne indgå i regnskab 2019.
- 7,9 mio. kr. - Opgørelse fordelt på cpr-numre over yderligere regninger vedrørende 2018, der vil indgå i regnskab 2019

- 14,1 mio. kr. - Estimeret aktivitetsnedgang i køb af plejeboliger og ældreboliger samt prisændringer mm.

Som det fremgår, er der som følge af ændringer i regnskabsmetode faktuelle regninger på i alt 11,5 mio. kr. samt opgørelse over yderligere regninger på 7,9 mio. kr., som vil komme til at indgå i regnskab 2019, frem for i regnskab 2018.

Herudover har der i forhold til regnskab 2017 været en aktivitetsnedgang i købet af plejeboliger og i udgifter til hjemmepleje til borgere i ældreboliger. Der er købt, hvad der svarer til 14 plejeboliger færre i 2018 sammenlignet med 2017. Herudover har der for borgere i ældreboliger været en nedgang fra 2017 til 2018 på 34 ældreboliger med heraf faldende udgifter til hjemmepleje.

Madservice

2.006

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til et fald i antallet af borgere tilmeldt den private leverandør på grund af en fusion af de to private udbydere samt et mindre fald i antal borgere hos den kommunale leverandør.

Midlertidige døgnophold

-1.910

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 1,9 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til en stigning i udgifter til vikarer blandt andet som følge af flere langtidssygemeldinger.

Myndighed

5.243

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på lokalområdekontorerne på 3,6 mio. kr. og på visitationsområdet på 0,3 mio. kr. samt ejendomsområdet på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget på lokalområdekontorerne og visitationsområdet kan henføres til løntilbageholdenhed i forbindelse med tilpasninger til effektiviseringer til budget 2019 samt ubesatte stillinger.

På udgifter til ejendom er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som vedrører efterregulering af varmeudgifter for opgørelsesåret 2017 til 2018.

Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde på myndig-hed-området vedrørende den fremtidige strategi.

Omsorgssystemer

1.829

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.

Af mindreforbruget vedrører 1,1 mio. kr. forsinkelse i arkivering af omsorgssystemet KOS2, mens 0,7 mio. kr. kan henføres til færre udgifter til etablering af et anlæg til indendørs mobildækning på plejehjemmet Fælledgården, idet arbejdet var omfattet af en leverandør-garanti.

I forbindelse med afslutning af regnskab 2018 er der fejlagtigt konteret en regning vedrørende regnskabsår 2018 på 4,2 mio. kr. i regnskab 2019. Sundheds- og Omsorgs-forvaltningen har inden regnskabet lukkede søgt at sikre, at regningen blev betalt i det kor-rekte år. På grund af nye processer og arbejdsgange i forbindelse med indførelse af Kvantum lykkedes det imidlertid ikke, hvilket er medvirkende til mindreforbruget på området.

Plejebolig

6.282

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 6,3 mio. kr.

Mindreforbruget på hovedprodukt Plejebolig skal opskrives med mindreforbruget på 3,2 mio. kr. på vedligeholdende tilbud til demente fra hovedprodukt Aktivitetstilbud, således at mindreforbruget reelt er på 9,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mer- og mindreforbrug.

På plejhjemsdriften er der et mindreforbrug på 10,1 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af mer- og mindreforbrug på samtlige 42 plejehjem og er primært udtryk for den mulighed, som området har for at overføre midler mellem budgetår. Mindreforbruget udgør 6 promille af det samlede budget på området.

Herudover er der merforbrug på centrale puljemidler på i alt 2,3 mio. kr., som primært kan henføres til dækning af merforbruget på udgifter til midlertidige ophold.

Endelig er der et mindreforbrug på internt vikarbureau på 0,9 mio. kr. I budget 2018 blev der tildelt midler til styrkelse af det interne vikarbureau med det formål at optimere rekrutteringsgrundlaget, således at også nyuddannede efter et tre ugers kursus kunne indgå i rekrutteringen. Det har imidlertid vist sig, at projektet ikke havde den ønskede effekt og det blev derfor stoppet.

SUF Arbejds miljø

-4.219

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,2 mio. kr.

Merforbruget kan henføres til en stigning i ansøgning om midler fra fleksjobpuljen. Flexjobpuljen er budgetmidler afsat til aflønning af personer, som på grund af helbred har en nedsat arbejdsevne. Merforbruget er dækket af øvrigt mindreforbrug og det kan oplyses, at der er med virkning fra 2019 er ændret i kriterierne for ansøgning af midler.

Sygepleje

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbruget vedrører udgifter til forebyggende hjemmebesøg og giver ikke anledning til bemærkning.

Uddannelse

13.513

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 13,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på kompetencemidler på i alt 3,0 mio. kr. samt mindreforbrug på elevområdet i alt netto 10,5 mio. kr.

Mindreforbruget på kompetencemidler vedrører et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. til kompetenceudvikling af det nære sundhedsvæsen samt et mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på ledelses-udvikling.

Mindreforbruget på elevområdet på 10,5 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 11,8 mio. kr. til sosu-elever og et merforbrug på 2,8 mio. kr. på øvrige elever. Herudover er der på Grunduddannelse København et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Af mindreforbruget på sosu-elevområdet vedrører 4,2 mio. kr. et mindreoptag af 47 sosu-hjælper elever i 2018. Årsagen til mindreoptag af elever skyldes en mindre søgning til uddannelsen kombineret med mangel på kvalificerede ansøgere samt et større frafald inden start samt under uddannelsen.

For så vidt angår optaget af sosu-assistentelever er dimensioneringsaftalen for 2018 opfyldt.

Det resterende mindreforbrug på 7,6 mio. kr. er sammensat af en indtægt på 1,5 mio. kr. bog-ført af Koncernservice sidst på året samt 6,1 mio. kr. som følge af færre elever i årene 2016 og 2017, hvilket bevirker færre udgifter i 2018.

Mindreforbruget på Grunduddannelse København kan relateres til færre udgifter til løn samt færre udgifter til afholdelse af praktikvejlederkurser og kompetenceudvikling af elever.

Ældreprojekter

21.858

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 21,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række eksterne projekter, Bedre bemanning på 9,6 mio. kr., Klippekort på plejehjem på 2,4 mio. kr. samt Værdig ældrepleje på 6,9 mio. kr. Samtlige 18,9 mio. kr. vil i sagen om overførsel af uforbrugte midler fra regnskab 2018 til budget 2019 blive søgt overført.

Herudover der mindreforbrug på 1,3 mio. kr. på projekt vedrørende pårørende, mindre-forbrug på 1,4 mio. kr. på afdeling for Velfærdsinnovation samt en række mindre mindreforbrug på i alt 0,3 mio. kr.

Anlæg

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Anlæg	74.644	-45.708	68.140	-42.288	3.084
I alt	74.644	-45.708	68.140	-42.288	3.084

I alt

3.084

På bevillingen er der et nettomerforbrug på 3,1 mio. kr.

Anlæg

3.084

Hovedproduktet udviser et nettomindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 6,5 mio. kr. og mindreindtægter på i alt 3,4 mio. kr.

Mindreudgiften på 6,5 mio. kr. er sammensat således:

- Mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på Cura – omsorgssystem som følge af tidsfor-skyd-ning i projektet
- Mindreforbrug på 4,9 mio. kr. vedrørende projekt Opdateret og udbygget digitalt net-værk. Mindreforbruget kan relateres til tidsforskydning i projektet
- Mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på en række projekterMerforbrug på 1,1 mio. kr. til Moderniseringsplan Hørgården. Merforbruget overføres til budget 2019 og håndteres indenfor Moderniseringsplanen
- Merforbrug på 2,2 mio. kr. til Velfærdsteknologisk akademi. Merforbruget kan henføres til tidsforskydning og vil blive søgt overført til budget 2019.

Afvigelsen på 3,4 mio. kr. på indtægter er sammensat således:

- Mindreindtægter på 1,7 mio. kr. til Servicearealstøtte til Produktionskøkken Skjulhøjgård
- Mindreindtægter på 4,9 mio. kr. til Servicearealstøtte til Produktionskøkken Klarahus
- Mindreindtægter på 4,3 mio. kr. til Servicearealstøtte vedrørende Klarahus, Kastanjehusene og Havearealer i De Gamles By
- Merindtægter på 7,5 mio. kr. fra Sundheds- og Ældreministeriets pulje til Etablering af Læge- og Sundhedshuse (Lægeklinik Sundholm). Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i særskilt sag anmode om anlægsbevilling til projektet i budget 2019.

Aktivitetsbestemt

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Kom.Medfin.Sundvæsn	1.803.553	0	1.808.008	173	-4.629
I alt	1.803.553	0	1.808.008	173	-4.629

I alt**-4.629**

På bevillingen er der et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Kom.Medfin.Sundvæsn**-4.629**

Hovedproduktet udviser et merforbrug på 4,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en højere afregning af somatisk aktivitet i forbindelse med seneste opdatering i Landspatientregistret.

I forbindelse med efterregulering af regnskab 2018 er det fortsat usikkert, om regionen når det aftalte niveau for det kommunale udgiftsloft. Hvis regionen ikke når det aftalte niveau, bliver kommunerne i regionen efterfølgende opkrævet forskellen mellem det aftalte niveau og den faktiske betaling, fordi kommunerne har fået bloktilskud på basis af det aftalte kommunale loft.

Overførsler

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
EGU-elever	1.273	0	1.011	5	256
Ældreboliger	63.293	-34.923	60.377	-35.177	3.170
I alt	64.566	-34.923	61.388	-35.172	3.426

I alt

3.426

På bevillingen er et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

EGU-elever

256

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til en nedgang i aktiviteten på grund af øget frafald af elever.

Ældreboliger

3.170

Hovedproduktet udviser et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tomgangshusleje, i alt 1,5 mio. kr. og et mindreforbrug på området ydelsesstøtte, i alt 1,7 mio. kr., som følge af faldende afdragsprofil. Regninger for ydelsesstøtte modtages først ultimo året fra Teknik- og Miljøforvaltningen.

Begge mindreforbrug er strukturelle og tilfalder kassen.

Særligt dyre enkelts

Hovedaktivitet	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
Særligt dyre enkeltsager	0	-1.819	0	-3.162	1.343
I alt	0	-1.819	0	-3.162	1.343

I alt**1.343**

På bevillingen er merindtægter på 1,3 mio. kr.

Særligt dyre enkeltsager**1.343**

Hovedproduktet udviser merindtægter på 1,3 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til, at der er modtaget flere indtægter fra Socialforvaltningen end budgetteret. Det er Socialforvaltningen, som har det samlede ansvar for området.

Renter m.v.

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.	0	0	192	18	-210
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	294	0	-294
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	378	0	395	0	-17
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	665	0	335
I alt	1.378	0	1.546	18	-186

I alt**-186**

På bevillingen er et merforbrug på 0,2 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-210**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**-294**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,3 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**-17**

Funktionen udviser et merforbrug på 0,0 mio. kr.

7.55.70 Kommunekredit**335**

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Langfristede balanceposter

Funktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.32.23 Udlån til beboerindskud	300	0	309	0	-9
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	9.627	0	6.206	0	3.421
8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender	0	0	1.564	0	-1.564
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	3.980	0	4.698	0	-718
8.55.70 Kommunekredit	0	0	816	0	-816
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	0	1.100	0	0	1.100
I alt	13.907	1.100	13.593	0	1.414

I alt

1.414

Området udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

-9

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.

3.421

Funktionen udviser et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

Afvigelsen relaterer sig primært til en fejlagtig opgørelse i Teknik- og Miljøforvaltningen, som betaler indskud i Landsbyggefonden på vegne af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. I forbindelse med afregning af indskud i december 2018 viser det sig, at det faktiske indskud er 2,5 mio. kr. lavere end oprindelig oplyst. Et resterende mindreforbrug på 0,9 mio. kr. relaterer sig til et ikke-opkrævet restindskud for byggeriet af Ørestad Plejecenter.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender

-1.564

Funktionen udviser et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Som følge af implementering af Kvantum, er mellemstatslige refusionstilgodehavender flyttet til IM-funktion 8.32.25 fra IM-funktion 8.25.12. Refusionstilgodehavendet vedrører henholdsvis en tysk, en polsk og en bulgarsk statsborgeres hjemmepleje leveret af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst

-718

Funktionen udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr.

Afvigelsen sker som følge af en underbudgettering i budgetforslag 2018. Forbruget derimod er korrekt og sker i takt med lånenes afdragsprofil.

I budget 2019 er der taget højde for underbudgetteringen og der er budgetteret i henhold til lånenes afdragsprofil.

8.55.70 Kommunekredit

-816

Funktionen udviser et merforbrug på 0,8 mio. kr.

I forbindelse med betaling og bogføring af afdrag på kommunekreditlån, er der anvendt en forkert IM-funktion. Den korrekte IM-funktion er 8.55.77, som også er budgetlagt. Merforbrug for IM-funktion 8.55.70 modsvares af et mindreforbrug på IM-funktion 8.55.77.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger

1.100

Funktionen udviser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.

I forbindelse med betaling og bogføring af afdrag på kommunekreditlån, er der anvendt en forkert IM-funktion. Følgelig modsvares merforbruget af et mindreforbrug på IM-funktion 8.55.70, som er anvendt.

Øvrige balanceposter

Hovedfunktion	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-1.218	0	1.218
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	79.586	0	-79.586
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	4.697	0	-4.697
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-13.013	13.013
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	633	-633
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	298.726	-312.672	13.946
I alt	0	0	381.791	-325.052	-56.739

I alt

-56.739

Bevillingen udviser en stigning på 56,7 mio. kr. og svarer til den reelle forskydning, idet bevillingen ikke er budgetlagt.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

1.218

Hovedfunktionen udviser et fald i tilgodehavender på 1,2 mio. kr.

Faldet relaterer sig til faldende refusionstilgodehavender hos staten vedrørende beboerindskudslån. Staten refunderer løbende 1/3 af indskudslån, som Sundheds- og Omsorgsforvaltningen foretager på vegne af beboere.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

-79.586

Hovedfunktionen udviser en stigning på 79,6 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol er steget med 18,4 mio. kr., andre tilgodehavender er steget med 0,4 mio. kr. og mellemregninger med foregående og følgende regnskabsår er steget med 11,4 mio. kr. Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst steget med 49,3 mio. kr. En væsentlig årsag til denne stigning er en fejlagtig bogføring på 50,9 mio. kr. gennem Koncernservice, hvor plejehjemmet Aftensol er belastet med et tilsvarende tilgodehavende. Den korrekte bogføring ville have været kommunens samlede konto i KS betaling og kontrol, og på denne måde ville det ikke isoleret set være plejehjemmet Aftensol, som fremstår med en stigning i tilgodehavender, men derimod hele kommunen.

Øvrige tilgodehavender hos andre kommuner og regioner er uforandrede.

8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.

-4.697

Hovedfunktionen udviser en stigning på 4,7 mio. kr.

Forskydningen svarer til et nettoforbrug på 0,4 mio. kr. af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital i 2018.

Herudover er der bogført 6,3 mio. kr. for omkontering af legaters åbningsbalance i Kvantum, som herefter er bogført på korrekt artskonto under denne hovedfunktion. Ændringen i legater og donationer svarer til et nettoforbrug på 1,2 mio. kr.

8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.

13.013

Hovedfunktionen udviser en stigning på 13,0 mio. kr.

Nettostigningen relaterer sig dels til arvemidler, primært som følge af bogføring af åbningsbalance i Kvantum vedrørende Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner. Dels en nedskrivning vedrørende forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital, jf. bemærkning under hovedfunktion 8.42.

Foruden ovenstående beror stigningen også på en bogføring af åbningsbalance i Kvantum vedrørende deposita for nøgler, forsikring m.v. Under deposita er der tillige flyttet boudlæg til denne hovedfunktion med henblik på korrekt funktion. Flytningen sker efter aftale med Intern Revision.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

-633

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,6 mio. kr.

Nettoforskydningen viser et fald i gæld til staten vedr. beboerindskudslån. Staten har refunderet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for indbetalinger for beboerindskudslån for 1,0 mio. kr. Samtidig har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen refunderet staten -1,6 mio. kr. for tidligere og nu afsluttede beboerindskudslån.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

13.946

Hovedfunktionen udviser en stigning på 13,9 mio. kr.

Forskydningen skyldes hovedsageligt et fald i leverandørgælden, som grundet én balance for hele kommunen ikke længere i afgrænset form kan opgøres for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Faldet i leverandørgælden skyldes blandt andet en ændret bogføringspraksis, hvor fakturaer ikke længere betales i ”gammelt år” efter den 15. januar i det følgende år. Praksisændring sker som følge af overgang til Kvantum.

Foruden ovenstående vedrører forskydningen en mindre stigning i periodisering mellem årene på 6,2 mio. kr., som primært forklares med øgede forpligtelser til mellemkommunal betaling. Kommunal medfinansiering af sundhedsområdet medfører en stigning på 10 mio. kr. Hensættelser til opsparede midler vedrørende almennyttige ældreboliger i De Gamles By og har en stigning på 30,7 mio. kr., som dog primært grunder i bogføring af åbningsbalancen i Kvantum. Flytning af boudlæg til hovedfunktion 8.45 medfører derimod et fald på 5,3 mio. kr. Kommunal begravelse viser en stigning på 1,7 mio. kr. inklusive bogføring af åbnings-balancen i Kvantum. Herudover stiger lommepenge med 3 mio. kr. inkl. åbningsbalancen i Kvantum.