

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

| Bevilling | Vedtaget budget 2019 netto 1.000 kr. | Tillægsbevillinger netto 1.000 kr. | Korrigeret budget 2019 netto 1.000 kr. | Regnskab 2019 netto 1.000 kr. | Afvigelse netto 1.000 kr. |
|-----------------------------------|---|---------------------------------------|---|----------------------------------|------------------------------|
| Service | 4.413.369 | -17.339 | 4.396.030 | 4.419.968 | -23.938 |
| Administration | 162.138 | -10.401 | 151.737 | 149.206 | 2.531 |
| Sundhed | 625.145 | -1.057 | 624.088 | 611.324 | 12.764 |
| Ældre | 3.626.086 | -5.881 | 3.620.205 | 3.659.438 | -39.233 |
| Anlæg | 139.119 | -66.008 | 73.111 | 70.000 | 3.111 |
| Anlæg | 139.119 | -66.008 | 73.111 | 70.000 | 3.111 |
| Overførsler mv. | 1.885.618 | -55.479 | 1.830.139 | 1.763.842 | 66.297 |
| Aktivitetsbestemt medfinansiering | 1.856.627 | -55.878 | 1.800.749 | 1.737.577 | 63.172 |
| Overførsler | 30.276 | 2.167 | 32.443 | 29.318 | 3.125 |
| Særligt dyre enkeltstager | -1.285 | -1.768 | -3.053 | -3.053 | 0 |
| Finansposter | 135.700 | -118.261 | 17.440 | 241.386 | -223.946 |
| Renter m.v. | 1.233 | -16 | 1.218 | 1.103 | 115 |
| Langfristede balanceposter | 134.467 | -118.245 | 16.222 | 14.714 | 1.508 |
| Øvrige balanceposter | 0 | 0 | 0 | 225.569 | -225.569 |
| I alt | 6.573.806 | -257.087 | 6.316.720 | 6.495.196 | -178.476 |

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 | 131.032 | -927 | 129.876 | -1.770 | 1.999 |
| Faglig udvikling | 21.632 | 0 | 21.100 | 0 | 532 |
| I alt | 152.664 | -927 | 150.976 | -1.770 | 2.531 |

I alt

2.531

På bevillingen er et samlet mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

Administrative fællesudgifter

1.999

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

Mindreforbruget kan primært henføres til færre ejendomsudgifter samt færre udgifter til løn i forbindelse med, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i foråret 2019 indførte et blødt ansættelsesstop, som betyder, at alle anmodninger om genbesættelse af stillinger, skal godkendes af direktionen.

Faglig udvikling

532

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært relateres til færre udgifter til tilsyn som følge af tidsforskydning på tilsyn af Midlertidige pladser.

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 | 21.843 | 0 | 18.934 | 0 | 2.909 |
| Forebyggelse | 94.396 | -8.589 | 86.074 | -8.774 | 8.507 |
| Færdigtbehandlede | 24.000 | -931 | 12.634 | -636 | 11.071 |
| Genoptræning | 325.896 | -5.635 | 355.411 | -7.289 | -27.860 |
| KK Arbejds miljø | 28.935 | -736 | 27.220 | -737 | 1.715 |
| Sundhedsindsatser | 167.935 | -56.475 | 157.192 | -62.233 | 16.501 |
| Voksantandpleje | 38.696 | -5.248 | 38.815 | -5.287 | -79 |
| I alt | 701.701 | -77.614 | 696.280 | -84.956 | 12.764 |

I alt

12.764

På den samlede bevilling er et mindreforbrug på 12,8 mio. kr.

Begravelse & Hospice

2.909

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på udgifter til begravelseshjælp på i alt 1,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på udgifter til hospice på i alt 1,8 mio. kr.

For så vidt angår begravelseshjælp, er det Udbetaling Danmark, som har udbetalingsretten. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på posten.

Mindreforbruget på hospice kan primært henføres til, at betalingen i 2019 var opdelt i tre acotobetalinge, men at 3. rate først er modtaget efter regnskabslukning og således først vil blive betalt i 2020.

Forebyggelse

8.507

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 8,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på Center for Diabetes på 3,1 mio. kr., på sundhedshuse på 3,3 mio. kr. samt flere indtægter på tomgangshusleje på 2,2 mio. kr. Herudover er

der en række mindre merforbrug på i alt 0,1 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.

Mindreforbruget på Center for Diabetes kan primært henføres til en række eksterne projekter, i alt 2,9 mio. kr. Disse mindreforbrug søges overført til budget 2020. Yderligere er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på udgifter til løn som følge af refusionsindtægter, som blev udbetalt ultimo 2019.

På sundhedshusområdet er mindreforbruget relateret til færre lønudgifter som følge af i gangværende omstruktureringer, mens mindreudgifterne på tomgangshusleje kan henføres til flere lejeindtægter end forudsat.

Færdigtbehandlede

11.071

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,1 mio. kr.

I forhold til afregningen for færdigbehandlede patienter i 2019, er betalingen korrigeret for den forventede udvikling fra 2018 til 2019, idet Sundhedsministeriet har anvendt en forudsætning om, at trenden for færdigbehandlede patienter fra 2017 til 2018 fortsætter fra 2018 til 2019. Regnskabet for 2018 viste et fald i antallet af ventedage for færdigbehandlede borgere, hvilket således afspejler sig i opkrævningen for 2019.

Yderligere kan det oplyses, at betalingen opdeles i tre acountobetalinger, men acountoopkrævningens 3. rate vedrørende 2019 er først modtaget den 1. februar – altså efter regnskabet er lukket.

Genoptræning

-27.860

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 27,9 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af såvel mer- som mindreforbrug.

Der er merforbrug på en række områder, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ingen indflydelse har på aktivitetsniveauet, da det er henholdsvis egen læge eller regionen, som har henvisningsretten. Det drejer sig om vederlagsfri fysioterapi, hvor der er et merforbrug på 8,6 mio. kr., specialiseret rehabilitering med et merforbrug på 19,2 mio. kr., og specialiseret ambulans genoptræning, hvor der er et mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

Herudover er der et merforbrug på Neurorehabilitering-Kbh på 7,1 mio. kr., kommunal genoptræning på 1,0 mio. kr. samt mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på forløbskoordination og 1,1 mio. kr. til færre udgifter til lønninger, som følge af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens bløde ansættelsesstop i 2019.

Merforbruget på vederlagsfri fysioterapi kan henføres til, at såvel udgiftsniveauet som antallet af patienter er steget i forhold til forrige år. Der er indgået aftale med Kommuners Landsforening og Danske fysioterapeuter om en udgiftsdæmpende foranstaltning, og der kan konstateres et svagt fald i udgifterne i årets sidste kvartal.

Merforbruget på specialiseret rehabilitering er en del af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens løbende need to ønsker til budgetforhandlingerne, og det kan oplyses, at der blev tilført midler til området med budget 2020. Merforbruget i 2019 kan henføres til en stigende aktivitet, idet hospitalerne henviser flere borgere. En større andel af disse borgere starter i et døgntilbud fremfor et ambulante tilbud, hvilket også medvirker til merforbruget. Efter afslutning af døgntilbud er der endvidere i forhold til 2018 en større andel af borgerne, som også fortsætter i et ambulante tilbud. Dette medvirker ligeledes til, at udgifterne stiger. Endelig kan det oplyses, at indlæggelsestiden på døgninstitutionerne er steget betydeligt, hvilket også øger udgiftsniveauet.

I forhold til budget 2020 er situationen fortsat usikker og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har derfor igangsat en analyse af området. I 2020 er der afsat midler til at hjemtage borgere samtidig med, at borgerne kan vælge et eksternt tilbud fremfor Københavnermodellen.

På specialiseret ambulante genoptræning kan mindreforbruget henføres til, at betalingen i 2019 var opdelt i tre acotobetalinger, men at 3. rate først er modtaget efter regnskabslukning og således først vil blive betalt i 2020.

På center for Neurorehabilitering-Kbh er merforbruget primært forårsaget af den vedvarende udfordring med at rekruttere sygeplejepersonale, hvilket blandt andet har medført øgede udgifter til vikarer. Der er igangsat en omstrukturingsproces af midlertidige døgnophold, og det er forventningen, at dette tiltag vil løse udfordringerne fremadrettet.

Sluttelig er der mindreforbrug, som kan henføres til vakante stillinger i forbindelse med omstrukturering og effektivisering af genoptræning i sundhedshusene. Disse mindreforbrug indgår i effektiviseringsbidrag til budget 2020.

KK Arbejds miljø

1.715

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres dels til ubesatte lederstillinger dels til en tilpasning af forbruget til effektiviseringer udmeldt i budget 2020. Yderligere har der været færre udgifter til workshops vedrørende indsatsområdet Styrket fokus på arbejdsulykker. Dette er sket efter aftale med øvrige forvaltninger.

Herudover har Arbejds miljø København i 2. halvår 2019 øget sine aktiviteter indenfor konsulentenheden, hvilket har medført øgede interne indtægter.

Sundhedsindsatser

16.501

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 16,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på 14,9 mio. kr. på det eksterne projekt Fælles Udbud af Telemedicin, idet indtægterne fra kommuner og regioner er kommet hurtigere end leverandørerne og projektet har kunnet levere. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2020. I Center for Sundhed og Forebyggelse er et mindreforbrug på i alt 1,8 mio. kr., mens der på tomgangshusleje er et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Mindreforbrug i Center for Sundhed og Forebyggelse er sammensat af såvel mer- og mindreforbrug på en række interne projekter. Mindreforbrugene vedrører blandt andet en række indsatser som f.eks. Røgfrit København, Sundhed for dig, Udbredelse af HPV-vaccination til alle skoler, p-dialyse, luftforurening, mens merforbruget kan henføres til projektet Videreudvikling af Akut Plejeenhed i et tværfagligt perspektiv (Hvidovreprojektet). Dette projekt er nu afsluttet.

Merforbruget på tomgangshusleje giver ikke anledning til bemærkninger.

Voksentandpleje

-79

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på ejendomsområdet på 0,3 mio. kr. og et mindreforbrug på ulykkesbetinget tandtab på 0,4 mio. kr., hvor der har været et

lavere antal ansøgninger end forudsat samt et merforbrug vedr. specialtandpleje på 0,2 mio. kr. som skyldes en stigning i vikarudgifter pga. øget sygefravær.

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 | 106.446 | -11.318 | 103.568 | -9.602 | 1.162 |
| Foranstalt tidlig indsats | 0 | 0 | 0 | -2 | 2 |
| Hjemmepleje | 724.738 | -5.590 | 702.156 | -3.484 | 20.476 |
| Hjælpe midler | 154.706 | -250 | 155.692 | -387 | -849 |
| Køb og salg af pladser | 314.723 | -164.649 | 326.835 | -170.106 | -6.655 |
| Madservice | 57.202 | -26.749 | 52.144 | -19.727 | -1.964 |
| Midlertidige døgnophold | 148.125 | -11.365 | 147.861 | -7.214 | -3.888 |
| Myndighed | 134.310 | 0 | 131.449 | -10 | 2.871 |
| Omsorgssystemer | 81.901 | -338 | 82.001 | -978 | 539 |
| Plejebolig | 1.828.015 | -206.602 | 1.863.713 | -211.322 | -30.977 |
| SUF Arbejdsmiljø | 20.495 | 0 | 21.309 | 0 | -814 |
| Sygepleje | 240.118 | 0 | 270.328 | -133 | -30.077 |
| Uddannelse | 210.741 | -39.988 | 216.096 | -53.466 | 8.123 |
| Ældreprojekter | 144.523 | -78.987 | 149.358 | -86.640 | 2.818 |
| I alt | 4.166.043 | -545.836 | 4.222.510 | -563.071 | -39.233 |

I alt

-39.233

På den samlede bevilling er et merforbrug på 39,2 mio. kr.

Aktivitetstilbud

1.162

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til den interne pulje Nye lokale fællesskaber – bekæmpelse af ensomhed i ældreboliger og almenboligforeninger. Der er afprøvet pilotprojekter, hvor det blev konstateret, at puljen ikke havde den forventede virkning.

Foranstalt tidlig indsats

2

Hovedaktiviteten er fejlagtig oprettet og vil udgå med virkning fra 2020.

Hjemmepleje

20.476

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 20,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på 19,7 mio. kr. på køb af hjemmeplejeydelser, 0,5 mio. kr. på tøjvaskordning og 0,3 mio. kr. på indkøbsordning.

Mindreforbruget på køb af hjemmeplejeydelser kan henføres til en nedgang i antallet af visiterede timer samt at satserne for afregning for opgaveoverdragede ydelser mellem sygepleje og hjemmepleje blev ændret med virkning fra 2019. Ændring af satserne har medført en merindtægt i hjemmeplejen.

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på sygeplejeområdet, idet de to områder er indbyrdes afhængige.

Hjælpe midler

-849

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

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på hjælpemidler på 1,4 mio. kr. og et merforbrug på handicapkørsel på netto 2,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til arbejdsbetingede redskaber som følge af et fald i antallet af leveringer og kørsler i forbindelse med implementering af ny styrings- og ansøgningspraksis på området.

Merforbruget på handicapkørsel skyldes aktivitetsstigning på området, idet målgruppen for individuel handicapkørsel efter § 11 i lov om trafikskoler, som tidligere alene omfattede svært bevægelseshæmmede, er udvidet til også at omfatte blinde og stærkt svagsynede. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er blevet tilført DUT midler, men de faktiske udgifter er større end tilførslen. Merforbruget på 2,2 mio. kr. er sammensat af et merforbrug i 2019 på 2,6 mio. kr. samt en efterregulering fra tidligere år på 0,4 mio. kr.

Køb og salg af pladser

-6.655

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 6,7 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på køb af pladser på 11,9 mio. kr. og merindtægter på salg af pladser på 5,3 mio. kr.

Budgettet for køb af pladser er fastsat med udgangspunkt i regnskabsresultatet for 2018. Imidlertid er regnskabsår 2018 et overgangsår med ændret regnskabspraksis, hvor praksis med at hensætte midler til betaling af pladser købt i 2018 til det kommende år blev ændret. Dette medførte et lavere regnskabsresultat svarende til 19,4 mio. kr. end tidligere år og dermed et lavere udgangspunkt for budget 2019. Merforbruget på køb af pladser kan således alene henføres til den ændrede regnskabspraksis.

Merindtægterne på salg af pladser kan henføres til en aktivitetsstigning på især salg af plejeboliger.

Madservice

-1.964

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

Merforbruget er sammensat af færre indtægter på i alt 7,0 mio. kr. samt færre udgifter i alt 5,0 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til et fald i antallet af borgere tilmeldt såvel den private leverandør som den kommunale leverandør. Udgiftssiden hos den kommunale leverandør er ikke tilpasset i takt med, at borgere tilmeldt Madservice er faldet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en undersøgelse af området med henblik på budgetoverholdelse i budget 2020.

Midlertidige døgnophold

-3.888

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 3,9 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til personaleudgifter, idet der i forbindelse med omstilling og flytning af enheder, har været tidsforskydninger i tilpasning af personale. Fra 2020 forventes området at være i balance.

Myndighed

2.871

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres dels til vakante stillinger i forbindelse med Sundheds- og Omsorgsforvaltningens indførte

bløde ansættelsesstop dels til færre udgifter på ejendomsområdet, som følge af blandt andet regulering af varmeregnskab.

Omsorgssystemer

539

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til, at ikke alle målgrupper endnu har fået installeret elektronisk lås.

Plejebolig

-30.977

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 31,0 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på plejehjemsområdet på 35,7 mio. kr. og merindtægter på 4,7 mio. kr.

I forhold til merforbruget på plejehjemsområdet har der været store rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer, hvilket afspejler hovedparten af merudgifterne, idet der i 2019 således har været øgede nettoudgifter til vikarer, i alt 24,5 mio. kr. Stigningen til vikarudgifter kan henføres dels til, at den gennemsnitlige personaleomsætning på området har været på 42 pct. dels til en stigning i sygefraværet.

På udgifter til husleje har der været merudgifter for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på 3,2 mio. kr. på Kirsebærhavens plejehjem, som i løbet af 2019 midlertidigt er overgået til Socialforvaltningen. Merforbruget kan henføres til en tidsforskydning i den indgåede lejeaftale.

I 2019 er der åbnet 4 nye plejehjem og lukket 5 plejehjem, hvilket har øget pladskapaciteten med 16 pladser. Samlet har det medført merudgifter på i alt 6,4 mio. kr., som de tildelte demografimidler i 2019 ikke har kunnet dække.

Endelig er der et merforbrug på 0,8 mio. kr. til udgifter til brandsikring i De Gamles By samt merudgifter på 0,8 mio. kr. til office licenser til vikarer og timelønnet personale.

I forhold til budgettilpasning i 2020 har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skærpet fokus på området samt øget bevågenhed på den løbende budgetopfølgning.

Merindtægter på området kan primært henføres til en ekstraordinær indtægt modtaget fra Herlev kommune

vedrørende levering af mad i 2017 og 2018, som ikke blev afregnet tidligere.

SUF Arbejdsmiljø

-814

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

Merforbruget kan primært relateres til en stigning i ansøgning om midler fra puljen til flexjob. Flexjobpuljen er budgetmidler afsat til aflønning af personer, som på grund af helbred har en nedsat arbejdsevne. Merforbruget forventes at være udlignet i budget 2020.

Sygepleje

-30.077

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 30,1 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 32,0 mio. kr. på køb af sygeplejeydelser, samt mindreforbrug på 1,0 mio. kr. på Vagtcentralen, 0,4 mio. kr. på forebyggere og 0,5 mio. kr. på Akutteam.

Merforbruget på køb af sygeplejeydelser skyldes bl.a. en stigende aktivitet på sygeplejeområdet. Aktivitetsniveauet opgjort som antallet af nettovisiterede sygeplejetimer, er steget med 11 pct fra 2018 til 2019. Der opleves også stigende udfordringer med at rekruttere og fastholde sygeplejersker. Dette medfører øgede udgifter til vikarer, som er væsentligt dyrere end fastansat personale. Vikarforbruget i sygeplejen er steget markant fra 2018 til 2019

På Vagtcentralen kan mindreforbruget henføres til uforbrugte midler som følge af, at det afsatte budget til beredskab ikke har været aktiveret.

Yderligere kan det oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i gang med at undersøge, hvordan området fremadrettet kan bringes i balance.

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

Uddannelse

8.123

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

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på HR området på 0,9 mio. kr. og et mindreforbrug på elevområdet for social- og sundhedselever på 7,2 mio. kr.

Mindreforbruget på HR området vedrører primært færre udgifter til ledelsesudviklingsindsatser i 2019 på grund af implementering af organisationsændring i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Mindreforbruget på elevområdet kan relateres til en lavere lønudbetaling, øgede praktikpladsrefusioner fra private samarbejdspartnere og øgede AUB (Arbejdsgivernes Uddannelses Bidrag) refusioner.

Årsagen til mindreforbruget på lønudbetaling skyldes, at den gennemsnitlige refusion for sygebarselspenge, som bliver anvist af Koncernservice, i årets sidste 4 måneder har ligget væsentligt over gennemsnittet for årets første 8 måneder samt et øget frafald af elever i årets sidste 4 måneder.

Ældreprojekter

2.818

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

På de statslige projekter Værdighedspuljen er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., mens der på Bedre Bemanding er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Det kan oplyses, at der i forbindelse med 1. kvartals prognose blev overført 1,5 mio. kr. på Værdighedspuljen og 6,5 mio. kr. på Bedre Bemanding til Økonomiforvaltningen. Mindreforbrugene søges i sagen om overførsel af uforbrugte midler fra regnskab 2019, overført til budget 2020.

På projektet Ensomhedsindsats er et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. som kan henføres til uforbrugte midler i forbindelse med blandt andet et samarbejde med Røde Kors Hovedstaden, som blev udskudt. På projektet En værdig Død er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som kan henføres dels til færre tilmeldinger til et udbudt kursus om kompetenceudvikling dels til forsinkelse i etablering af Videnscenter for Lindring.

På udgifter til brugerundersøgelser er et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af forsinkelse i afregning af 3. rate til eksternt konsulentfirma. På projektet Pårørendearrangement og pårørendevejledere er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Herudover er der merforbrug på en række projekter på i alt 0,2

mio. kr. samt merforbrug på 0,7 mio. kr. vedrørende
følgeudgifter på Moderniseringsplanen.

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 | 81.472 | -8.361 | 76.715 | -6.715 | 3.111 |
| I alt | 81.472 | -8.361 | 76.715 | -6.715 | 3.111 |

I alt

3.111

Bevillingen udviser netto et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Anlæg

3.111

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreudgifter på 4,7 mio. kr. og mindreindtægter på 1,6 mio. kr.

Mindreudgifterne på 4,7 mio. kr. er opdelt på såvel merforbrug på i alt 4,8 mio. kr. som mindreforbrug på i alt 9,5 mio. kr. :

Merforbrug:

- 0,2 mio. kr. på en række projekter
- 0,7 mio. kr. på Adgangsforhold på plejecentret Slottet som følge af, at modtagelsen af medfinansiering fra boligselskabet er forsinket til 2020
- 2,7 mio. kr. på Moderniseringsplanen. Merforbruget overføres til budget 2020 og håndteres indenfor Moderniseringsplanen
- 1,1 mio. kr. på forskellige projekter under Center for Innovation og Evaluering. Merforbruget overføres til 2020 og dækkes af anlægsmidler i dette år
- 0,1 mio. kr. på projekterne Implementering af PPD database og Ældre Medicinske patienter. Projekterne er afsluttede og merforbruget håndteres i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaberne.

Mindreforbrug:

- 3,7 mio. kr. på Brandsikring DGB som følge af tidsforskydning på projektet. Mindreforbruget overføres til 2020
- 4,7 mio. kr. på Lægeklinik Sluseholmen. Mindreforbruget skyldes en fortsat juridisk afklaring af

midlernes præcise anvendelsesmulighed i forhold til etablering af en privatpraktiserende lægepraksis

- 0,5 mio. kr. på Lægeklinik Sundholm som følge af tidsforskydning på projektet
- 0,2 mio. kr. på en række projekter under Center for Digitalisering
- 0,4 mio. kr. på projekterne Øget viden om Luftforurening og Terapihaver. Mindreforbruget skyldes tidsforskydning på projekterne.

Afvigelsen på indtægter vedrører:

Mindreindtægter på 1,6 mio. kr. vedr. Produktionskøkken Skjulhøjgård. Betaling fra staten afventer.

Aktivitetsbestemt medfinansiering

| 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 | 1.800.749 | 0 | 1.737.577 | 0 | 63.172 |
| I alt | 1.800.749 | 0 | 1.737.577 | 0 | 63.172 |

I alt**63.172**

På betaling for kommunal medfinansiering er et mindreforbrug på 63,2 mio. kr.

Kom.Medfin.Sundvæsn**63.172**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 63,2 mio. kr.

Sundhedsministeriet har oplyst, at den kommunale medfinansiering i 2019 skulle opkræves som en acontobetaling baseret på kommunens budget på området. Det har imidlertid vist sig, at årets sidste acontobetaling først blev modtaget efter, at regnskab 2019 lukkede. Mindreforbruget kan derfor henføres til en tidsforskydning i betaling til Regionen.

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 | 1.819 | 0 | 1.825 | 0 | -6 |
| Ældreboliger | 66.245 | -35.621 | 61.979 | -34.486 | 3.131 |
| I alt | 68.064 | -35.621 | 63.804 | -34.486 | 3.125 |

I alt

3.125

På bevillingen er et merforbrug på 3,1 mio. kr.

EGU-elever

-6

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

Ældreboliger

3.131

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på tomgangshusleje på 1,2 mio. kr. og et mindreforbrug på området ydelsesstøtte, i alt 1,9 mio. kr. som følge af faldende afdragsprofil. Regninger for ydelsesstøtte modtages først ultimo året fra Teknik- og Miljøforvaltningen.

Mindreforbruget på tomgangshusleje er sammensat af et merforbrug på 0,5 mio. kr. på tomgangshusleje og et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. på betaling af ejendomsudgifter i De Gamles By. Merforbruget kan henføres til vigende søgning til ældreboliger samt åbning af nye ældreboliger til blinde og svagtseende på Følager, hvor det har taget længere tid end forventet at udleje boligerne til målgruppen. Mindreforbruget i De Gamles By kan henføres til færre udgifter, som følge af tidsforskydning i huslejeregulering med boligselskabet FA09.

Mindreforbrugene tilfalder kassen.

Særligt dyre enkeltsager

| 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 | -3.053 | 0 | -3.053 | 0 |
| I alt | 0 | -3.053 | 0 | -3.053 | 0 |

I alt

På bevillingen er budgetoverholdelse.

0**Særligt dyre enkeltsager**

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

0

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 | 202 | 34 | -236 |
| 7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | 0 | 0 | 26 | 0 | -26 |
| 7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst | 218 | 0 | 245 | 0 | -27 |
| 7.55.70 Kommunekredit | 1.000 | 0 | 596 | 0 | 404 |
| I alt | 1.218 | 0 | 1.069 | 34 | 115 |

I alt**115**

På bevillingen er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-236**

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

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**-26**

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

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst**-27**

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

7.55.70 Kommunekredit**404**

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

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens budgetlægning følger lånenes afdragstabeller, som er baseret på en inflation på 2,5 % pr. år. De senere års meget lave inflationsrater og den deraf afledte lavere regulering af hovedstolen gør, at renteudgifterne er lavere.

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. | |
| 8.32.20 Pantebreve | -2.151 | 0 | -2.151 | 0 | 0 |
| 8.32.23 Udlån til beboerindskud | 3.611 | 0 | 1.985 | 0 | 1.626 |
| 8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. | 9.579 | 0 | 8.607 | 0 | 972 |
| 8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender | 0 | 0 | 1.415 | 0 | -1.415 |
| 8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst | 4.083 | 0 | 4.108 | 0 | -25 |
| 8.55.70 Kommunekredit | 0 | 0 | -450 | 0 | 450 |
| 8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger | 1.100 | 0 | 1.200 | 0 | -100 |
| I alt | 16.222 | 0 | 14.714 | 0 | 1.508 |

I alt

1.508

Langfristede balanceposter udviser et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

8.32.20 Pantebreve

0

Funktionen udviser budgetoverholdelse.

8.32.23 Udlån til beboerindskud

1.626

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

Afvigelsen relaterer sig primært til en udskudt plejehjemsflytning fra Kildevæld Plejehjem til det moderniserede plejehjem Klostergården.

Flytningen gennemførtes i januar 2020 og var oprindelig planlagt til flytning november/december 2019. Udgiften for beboerindskudslån afholdes derfor først i 2020.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. 972

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

Afvigelsen relaterer sig til et ikke-opkrævet restindskud fra Landsbyggefonden for byggeriet af Ørestad Plejecenter.

8.32.25 Andre langfristede udlån og tilgodehavender -1.415

Funktionen udviser et merforbrug på 1,4 mio. kr.

Afvigelsen er et øget refusionstilgodehavende vedrørende henholdsvis en tysk, en polsk og en bulgarsk statsborgers hjemmepleje leveret af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Den leverede hjemmepleje afregnes løbende med de tre lande og afvigelsen relaterer sig til kommende afregninger.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -25

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

8.55.70 Kommunekredit 450

Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,5 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, Langfristet gæld vedrørende ældreboliger, som også er budgetlagt. Mindreforbruget modsvares af et merforbrug på IM-funktion 8.55.77.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger -100

Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

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

Samlet er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på afdrag på ældreboliger.

Både renter og afdrag på lån til ældreboliger følger ikke den gængse afdragsprofil, som den er kendt fra f.eks. realkreditlån i selvejende institutioner. Lånene er optaget i Kommunekredit og er baseret på indekserede obligationslån, hvor både renter og afdrag i 2019 er betinget af den lave inflation og den lave rente i lånemarkedet. Den indekserede obligation tilpasser sin hovedstol efter inflationen og derfor bliver både renten og afdraget lavere, idet begge beregnes på baggrund af den gældende hovedstol.

Disse elementer medfører både et mindreforbrug inden for renterne, men også et mindreforbrug for afdragene af ældreboliger.

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 | 763 | 0 | -763 |
| 8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 0 | 0 | 32.238 | 0 | -32.238 |
| 8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0 | 0 | -727 | 0 | 727 |
| 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. | 0 | 0 | 0 | -431 | 431 |
| 8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten | 0 | 0 | 0 | -806 | 806 |
| 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt | 0 | 0 | - 22.287 | 216.819 | -194.532 |
| I alt | 0 | 0 | 9.987 | 215.582 | -225.569 |

I alt

-225.569

Øvrige balanceposter udviser en stigning på 225,6 mio. kr., hvilket svarer til den reelle forskydning, idet bevillingen ikke er budgetlagt.

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

-763

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,8 mio. kr.

Afvigelsen relaterer sig til en stigning i refusionstilgodehavender hos staten vedr. 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

-32.238

Hovedfunktionen udviser en stigning på 32,2 mio. kr.

Tilgodehavender i betalingskontrol er steget med 70,7 mio. kr., andre tilgodehavender er steget med 0,4 mio. kr. og

mellemregninger mellem foregående og efterfølgende regnskabsår er faldet med 0,1 mio. kr.

Endelig er Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst faldet med 38,7 mio. kr. En væsentlig årsag hertil er rettelse af en fejlagtig bogføring i 2018 på 50,9 mio. kr. gennemført af Koncernservice. Plejehjemmet Aftensol blev i den forbindelse fejlagtigt belastet med kommunens samlede tilgodehavende. Fejlen fra 2018 er med dette fald i tilgodehavender rettet i 2019.

Øvrige tilgodehavender hos andre kommuner og regioner er uforandrede.

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

727

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,7 mio. kr.

Forskydningen svarer til et nettoforbrug på 0,7 mio. kr., hvoraf 0,3 mio. kr. vedrører Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital i 2019. Det resterende forbrug er fordelt på øvrige plejehjem.

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

431

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,4 mio. kr.

Stigningen relaterer sig dels til øgede arvemidler til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens institutioner, dels til forbrug af arvemidler herunder forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds kapital.

8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten

806

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,8 mio. kr.

Nettoforskydningen viser en stigning i gæld til staten vedr. beboerindskudslån. Staten har refunderet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen for indbetalinger for beboerindskudslån for 8,5 mio. kr. Samtidig har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen refunderet staten 7,7 mio. kr. for tidligere og nu afsluttede beboerindskudslån.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

-194.532

Hovedfunktionen udviser et fald på 194,5 mio. kr.

Primært skyldes ændringen et væsentligt fald i udgiften til den kommunale medfinansiering, som alene er faldet med 157 mio. kr. Faldet sker delvist som følge af en ændret forretningsgang, idet udgiften til medfinansiering i december 2019 først overføres til regionen i februar 2020. Efter aftale med ØKF belaster medfinansieringen af december 2019 først regnskabet for 2020. Derfor har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ”kun” 11 måneders udgifter til medfinansiering i 2019 mod tidligere 12 måneders udgifter.

Den faldende udgift til medfinansieringen sker også som følge af en ændret afregningsmåde mellem Sundheds og Omsorgsforvaltningen og regionen. Fra februar 2019 har forvaltningen alene afregnet en a conto udgift. I tidligere måneder er der afregnet med udgangspunkt i faktisk aktivitet og med en mulighed for efterfølgende korrektioner. Disse korrektioner vil fortsat kunne ske med tilbagevirkende kraft, - også for a conto afregninger i 2019. Efterreguleringer af a conto-beløb i 2019 vil kunne foretages frem til midten af marts 2020. Således kan den faldende medfinansiering i 2019 få konsekvenser for 2020.

Sundheds og Omsorgsforvaltningen vurderer, at der igen afregnes på baggrund af faktisk aktivitet fra 2021.

Tillige medfører administrationen af De Gamles By gennem FA09 samt begravelsesgodtgørelse et fald i mellemregningen på 59,5 mio. kr. og diverse øvrige reguleringer og mellemregninger bevirker en stigning på 25,5 mio. kr.

Den samlede forskydning skyldes også et fald i gæld til leverandører og deposita. Leverandørgælden (både Sundheds- og Omsorgsforvaltningens og forvaltningens selvejende institutioner tilsammen) er faldet med 3,1 mio. kr.

Foruden ovenstående ændringer har Sundheds- og Omsorgsforvaltningens et mindre fald på afstemnings- og kontrolkontoen på 0,3 mio. kr. og en stigning på 0,3 mio. kr. på forvaltningens fejlopsamlingskonto.