

### Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 30. juni 2023.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2023 pr. 30. juni 2023 udviser på servicerammen et samlet forventet merforbrug på 33,5 mio. kr., inkl. indregning af merudgifter til ukrainske flygtninge på 0,1 mio. kr. Opgjort ekskl. merudgifterne til ukrainske flygtninge forventes der således et merforbrug på servicerammen på 33,4 mio. kr.

Merforbruget på 33,4 mio. kr. skyldes primært stigende priser på varer og tjenesteydelser som fødevarer, værnemidler, sygeplejeartikler og transport. Væksten i udgifterne til disse varer og tjenesteydelser ligger således over prisfremskrivningen af budgettet i 2023. Prisstigningerne skønnes til at ligge ca. 30,0 mio. kr. udover den allerede tilførte prisfremskrivning i 2023.

Der er i økonomiaftalen for 2024 mellem regeringen og KL aftalt en midtvejsregulering af kommunernes bloktilskud i 2023 på 1,7 mia. kr. som følge af, at skønnet for pris- og lønudviklingen i 2023 er øget fra 2,6 % til 3,2 %. Københavns Kommunes andel af disse midler er på nuværende tidspunkt ikke udmøntet til budgetterne i kommunens forvaltninger.

Forventningen om merforbrug på 33,4 mio. kr. forudsætter, at et mindreforbrug på uddannelsesområdet på 15,0 mio. kr. afleveres til kassen i 2. sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget vedrører elevområdet og kan ikke omdisponeres til dækning af merforbrug på andre områder i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes budgetoverholdelse.

På finansposter forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr.

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 forudsat, at alle korrektioner vedrørende 2. sag om bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og indarbejdes i budgettet.

## Service

3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>734.404</b>	<b>718.430</b>	<b>15.974</b>

Der forventes et mindreforbrug på 16,0 mio. kr.

Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	24.135	19.733	4.402
<p>Begravelse og hospice udviser et samlet forventet mindreforbrug på 4,4 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug skyldes et mindreforbrug på begravelseshjælp på 4,4 mio. kr., mens der forventes budgetoverholdelse på hospice.</p> <p>Det forventede mindreforbrug for begravelseshjælp er baseret på forbrugsmønstret 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 forbrug på hospice er baseret på forbrugsmønstret i 1. halvår af 2023.</p>			
KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	29.248	28.738	510
<p>Det forventede mindreforbrug på 0,5 mio. kr. skyldes forsinkelser på et nyopstartet arbejdsmiljøprojekt.</p>			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	133.839	119.075	14.764
<p>Der forventes et mindreforbrug på 14,8 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på midler til omstilling af det nære sundhedsvæsen på 10,4 mio. kr., et mindreforbrug på sundhedsklynger på 3,2 mio. kr. og et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af vakante stillinger.</p> <p>Mindreforbruget på omstilling af det nære sundhedsvæsen skyldes, at de nationale kvalitetspakker på akutområdet og forebyggelsesområdet, som skal implementeres med disse midler, har været forsinkede. Det har derfor ikke været muligt at påbegynde implementeringen af tiltagene. I det omfang udmeldingen af indholdet af pakkerne forsinkes yderligere kan det medføre et forøget mindreforbrug.</p> <p>Mindreforbruget på sundhedsklynger skyldes, at der forsat er forsinkelse i implementeringen i 2023.</p>			
Forebyggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	146.969	143.356	3.613
<p>Det forventede mindreforbrug på 3,6 mio. kr. skyldes vakante stillinger på området.</p>			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	18.398	7.900	10.497
<p>Der forventes et mindreforbrug på 10,5 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 1. halvår af 2023, hvorfor der er en risiko for at mindreforbruget reduceres, såfremt det i 2. halvår 2023 ikke er muligt at opretholde den nuværende hastighed i hjemtagningen af borgere.</p>			

Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		341.976	359.788
<p>Der forventes et merforbrug på 17,8 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 9,4 mio. kr. på vederlagsfri fysioterapi, et merforbrug på forskellige typer af privat fysioterapi på 3,5 mio. kr., et merforbrug på 3,5 mio. kr. på de kommunale genoptræningsenheder, og et merforbrug på 1,1 mio. kr. i Neurorehabilitering København.</p> <p>Merforbruget på vederlagsfri fysioterapi er udtryk for den stigende aktivitet, der har været i en årrække på området. Området er vanskeligt styrbart, da henvisningsretten ligger hos lægerne og dermed udenfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen</p> <p>Merforbruget på de kommunale genoptræningsenheder skyldes stigende aktivitet. Der er samtidig vedtaget en akutupakke, der forventes at medføre et øget antal sygehusbehandlinger og dermed et øget behov for kommunale genoptræningsplaner.</p> <p>Merforbruget på forskellige typer af privat fysioterapi skyldes den stigende aktivitet på genoptræningsområdet, hvor de kommunale genoptræningscentre ikke har tilstrækkelig kapacitet til at overholde ventetidsgarantien og det derfor er nødvendigt at indkøbe genoptræningsydelser hos private fysioterapeuter.</p> <p>Der er til Budget 2024 i øvrigt udarbejdet budgetønsker for at håndtere den forøgede aktivitet på genoptræningsområdet.</p> <p>Merforbruget i Neurorehabilitering København skyldes stigninger i prisen på transport af borgere, der er steget væsentligt mere end prisfremskrivningen af budgettet.</p>			
Voksentandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	39.838	39.839	-0
På hovedproduktet forventes budgetoverholdelse.			
3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>4.259.219</b>	<b>4.307.627</b>	<b>-48.409</b>
<p>Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 48,4 mio. kr.            Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,1 mio. kr.            Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 48,3 mio. kr.</p>			
Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	108.187	106.918	1.269
<p>Der forventes et mindreforbrug på 1,3 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>			
Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	788.429	795.098	-6.669
<p>Der forventes et merforbrug på 6,7 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>			

Hjælpe midler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		173.030	188.571
<p>Hovedproduktet hjælpemidler udviser et samlet forventet merforbrug på 15,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et merforbrug et merforbrug på handicapkørsel på 14,0 mio. kr. og et merforbrug på hjælpemiddelcenteret på 1,5 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
	18.386	16.076	2.310
<p>På hovedproduktet forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug skyldes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedr. ansatte i fleksjob og et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp.</p>			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	170.423	145.873	24.549
<p>Der forventes et mindreforbrug på 24,5 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 1,7 mio. kr. samt merindtægter på salg af pladser (pleje- og ældreboliger) til andre kommuner på 22,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på køb af pladser skyldes et mindre 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	41.054	-1.952
<p>Madservice udviser et forventet merforbrug på 2,0 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
		169.579	187.906
<p>Der forventes et merforbrug på 18,3 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
		157.013	150.801
<p>Der forventes et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes primært vakante stillinger grundet rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer i Områdeforvaltningen.</p>			
Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		58.844	57.744
<p>Der forventes et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af mindreudgifter til anskaffelse af devices.</p>			
Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		1.916.064	1.937.489
<p>Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 21,4 mio. kr.  Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,8 mio. kr.  Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 21,3 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes primært stigende priser til fødevarer og værnemidler på plejehjemmene. Der er desuden stigende udgifter til vikarer som følge af øget sygefravær.</p>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		258.137	278.072
<p>Der forventes et merforbrug på 19,9 mio. kr.</p> <p>Merforbruget skyldes en stigning i mængden af visiteret tid til sygepleje på 5% i første halvdel af 2023 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>
	328.482	328.482	-0
<p>På hovedproduktet forventes budgetoverholdelse.</p> <p>Budgetoverholdelse forventes under forudsætning af, at der afleveres 15,0 mio. kr. på uddannelsesområdet til kommunekassen i forbindelse med 2. sag om bevillingsmæssige ændringer.</p> <p>Mindreforbruget på 15,0 mio. kr., der afleveres til kommunekassen, skyldes, at der i tidligere år er optaget færre SOSU-assistent-elever end der har været uddannelsespladser til. Desuden har frafaldet på uddannelserne været højere end forudsat i budgettet.</p> <p>For at mindske frafaldet og styrke rekrutteringen både til elevansættelse og til efterfølgende ansættelse i Københavns Kommune er der fra og med 2. halvdel af 2022 gennemført en række initiativer. Blandt disse tiltag er forøget anvendelse af voksenelevløb og styrket indsats for elever med dansk som andetsprog. Disse tiltag har haft en positiv effekt i 2023 i form af flere optagne og lavere frafald. Der forventes derfor på nuværende tidspunkt ikke yderligere mindreforbrug på uddannelsesområdet. Området vil dog blive fulgt nøje frem mod 3. kvartalsprognose, med henblik på at kvalificere udviklingen yderligere.</p>			
<b>Ældreområdet: Projekter og indsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	73.543	73.543	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
<b>3425 - Administration</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	166.045	167.144	- 1.100
Der forventes et merforbrug på 1,1 mio. kr.			
<b>Administrative fællesudgifter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	147.983	149.083	-1.100
Der forventes et merforbrug på 1,1 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>
	18.062	18.062	0
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>35.700</b>	<b>35.700</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: - Flere sygeplejeklinikker, hvor der overføres 1,0 mio. kr. fra budget 2024 til budget 2023, da indretningen af nye klinikker forløber hurtigere end forventet. - Istandsættelse af Center for Rehabilitering, hvor der overføres 1,0 mio. kr. fra budget 2024 til budget 2023, da en større del af projektet kan eksekveres i 2023.			
<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>2.067.899</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>-</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>3.804</b>	<b>6.300</b>	<b>-2.496</b>
Der forventes merforbrug på 2,5 mio. kr.			
Merforbruget skyldes primært en forskydning af betaling af indskud til landsbyggefonden fra 2024 til 2023. Der vil i 3. sag om bevillingsmæssige ændringer i 2023 blive foretaget en tilsvarende omperiodisering af budget fra 2024 til 2023, så der bliver budgetoverholdelse på området.			
<b>*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner</b>			