

**Bilag 1. – Internetskabelon – forklaringer til regnskab 2010 i Økonomiforvaltningens autoriserede skabelon**

**Sundhedsforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2010 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2010 netto 1.000 kr.	Regnskab 2010 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>1.977.794</b>	<b>-59.671</b>	<b>1.918.123</b>	<b>1.911.780</b>	<b>6.343</b>
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	625.072	-157.686	467.386	453.513	13.873
Administration	1.172.311	94.573	1.266.884	1.276.232	-9.348
	180.411	3.442	183.853	182.035	1.818
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.463.774</b>	<b>143.322</b>	<b>3.607.096</b>	<b>3.563.162</b>	<b>43.933</b>
Pleje, service og boliger for ældre,	3.463.774	143.322	3.607.096	3.563.162	43.933
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>81.039</b>	<b>13.940</b>	<b>94.979</b>	<b>35.617</b>	<b>59.362</b>
Pleje, service og boliger for ældre	81.039	13.940	94.979	35.617	59.362
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>195.756</b>	<b>-139.634</b>	<b>56.122</b>	<b>54.112</b>	<b>2.010</b>
Sundhed	0	0	0	0	0
Sikringsydelse til ældre	195.756	-139.634	56.122	54.112	2.010
<b>Finansposter</b>	<b>649.319</b>	<b>31.258</b>	<b>680.577</b>	<b>375.030</b>	<b>305.547</b>
Finansposter	649.319	31.258	680.577	375.030	305.547
<b>I alt</b>	<b>6.367.682</b>	<b>-10.785</b>	<b>6.356.897</b>	<b>5.939.701</b>	<b>417.195</b>

**Pleje, service og boliger for ældre,**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.13. Andre faste ejendomme 1	0	0	0	0	0
4.62.82. Kommunal genoptræning og 1 vedligeholdelsestræning	2.294	0	1.384	0	910
4.62.85. Kommunal tandpleje 1	0	0	25	25	0
4.62.88. Sundhedsfremme og 1 forebyggelse	0	0	0	0	0
4.62.90. Andre sundhedsudgifter 1	4.525	0	5.070	0	-545

5.32.30. 1	Ældreboliger	59.496	0	96.812	34.306	-3.010
5.32.32. 1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	313.968	4.390	455.669	144.735	-1.356
5.32.33. 1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	6.000	0	4.940	236	1.296
5.32.34. 1	Plejehjem og beskyttede boliger	21.244	453	9.669	6	11.128
5.32.35. 1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	26.260	0	28.344	0	-2.084
5.35.40. 1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.983	92	12.038	43	896
5.38.53. 1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	25.551	0	18.668	0	6.883
5.68.96. 2	Servicejob	0	0	0	-8	-8
6.42.43. 1	Valg m.v.	0	0	0	0	0
6.45.50. 1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51. 1	Sekretariat og forvaltninger	0	0	237	0	-237
<b>Ialt</b>		<b>472.321</b>	<b>4.935</b>	<b>632.856</b>	<b>179.343</b>	<b>13.873</b>

**Ialt**

**13.873**

I bevillingens samlede mindreforbrug på 13,9 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder:

**Modernisering af plejeboliger- merforbruget på 16,2 mio. kr.**

**-16.151**

Merforbruget på Moderniseringsplanen skal ses i sammenhæng med de mange åbninger af moderniserede plejehjem i 2010. Enkelte af disse projekter har været ramt af uforudsete hændelser som f.eks. plejehjemmet Langgadehus, som blev ramt af vandskade i forbindelse med sommerens skybrud.

Herudover har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vedrørende bygninger ejet af almennyttige boligselskaber været stillet over for krav om istandsættelse af disse og har derfor hensat midler hertil.

Det kan oplyses, at der ialt i 2010 er flyttet ca. 500 borgere i forbindelse med såvel åbning som lukning af plejehjem.

**Sosu-elever - merforbruget på 4,8 mio. kr.**

-4.763

Merforbruget kan primært henføres til, at aftalen mellem Regering og KL om flere elevpladser har medført en voldsomt stigende elevsøgning på sosu-elevområdet.

I forbindelse med Kick-start København blev området tilført budgetmidler på i alt 10 mio. kr. til dækning af de stigende elevudgifter i 2010. En del af denne aftale var, at det resterende merforbrug skulle dækkes indenfor egen ramme. Merforbruget dækkes således inden for det samlede mindreforbrug på bevillingen. Herudover kan det oplyses, at der på området er budgetteret med nettoudgifter, hvorfor indtægter og udgifter i budgettet ikke afspejler den faktiske fordeling. Dette vil blive rettet op med virkning fra budget 2011.

Merforbruget er et udtryk for en strukturel ubalance, og det forventes også, at udgifterne til området i 2011 vil overstige det vedtagne budget 2011.

-1.207

**Hjælpebidler - merforbrug på 1,2 mio. kr.**

Merforbruget skyldes primært øgede udgifter til høreapparater. Merforbruget er begrundet i, at Gentofte og Bispebjerg hospitaler i 2008 begyndte at fremsende regninger for ørepropper og aftryk for ørepropper til høreapparater. Disse udgifter har tidligere været afholdt af de audiologiske afdelinger. Der har i 2010 været afholdt udgifter vedrørende propper og aftryk for 2008 og 2009, som ikke tidligere har været afregnet. Socialministeriet udtalte i 2010, at aftryk er en del af hospitalernes behandlingsudgift og derfor ikke skal betales af kommunerne. På denne baggrund er der rettet henvendelse til Region Hovedstaden om tilbagebetaling af ialt 1,7 mio. kr.

**Ydelsesstøtte og tomgangsleje - merforbrug på 3 mio. kr.**

-3.010

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 7,5 mio. kr. på tomgangshusleje og et mindreforbrug på 4,5 mio. kr. på ydelsesstøtte. Merforbruget på tomgangshusleje kan primært henføres til vigende søgning på ældreboliger, samt tomgang og flytteudgifter i forbindelse med overdragelse af forholdsvis samlede blokke af ældreboliger til Socialforvaltningen, herunder i Fogedgården, Engholmen Syd, Nørrebro Vænge og Ringergården. Som følge af de større aftalte overdragelser af ældreboliger til SOF er der tilført en række et-årige bevillinger i 2010 på i alt 10,75 mio. kr., som bortfalder i 2011. Mindreforbruget på ydelsesstøtte kan henføres til en faldende afdragsprofil. Merforbruget på tomgangsleje er fortsat for nedadgående som følge af igangsatte tiltag og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.

**Opgradering af Omsorgssystem - mindreforbrug på 9,6 mio. kr.**

9.560

Mindreforbruget kan alene relateres til tidsforskydning i forbindelse med implementering af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens nye omsorgssystem.

**Handicapørsel - mindreforbrug på 5,4 mio. kr.**

5.403

Mindreforbruget på 5,4 mio. kr. skyldes mindre aktivitet end budgetteret. Området dækker transport af handicappede og er budgetteret på funktion 5.38.53, kontaktpersoner og ledsageordning.

**Studieunits - mindreforbrug på 3,6 mio. kr.**

3.648

Mindreforbruget skyldes primært, at lokalområderne har været tilbageholdende med at igangsætte nye tiltag på området, som følge af usikkerhed omkring den fremtidige økonomi. Aktiviteter på området vil typisk have en løbetid på mere end et år.

**Uddannelse - mindreforbrug på 6,7 mio. kr.**

6.655

Mindreforbruget kan henføres til forsinkelser i uddannelsesaktiviteter i forbindelse med implementering af et nyt system til registrering af aktivitetsdata. Det drejer sig blandt andet om områderne kompetenceudvikling af institutionsledere samt organisationsudvikling i forbindelse med den forsinkede implementering af aktivitetssystemet (KOS). Herudover er der uforbrugte midler afsat til vikarudgifter til implementering af håndholdt 2, som blev gennemført i 2010.

**Projekter og øvrige områder - mindreforbrug på 12,7 mio. kr.**

12.783

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på en række projekter samt friholdelse af midler til dækning af merforbruget på 4,8 mio. kr. på sosu-elevområdet. Af øvrige større områder med mindreforbrug kan nævnes tre-parts midler til seniorer, hvor der er et mindreforbrug på 2,6 mio. kr. Herudover er der en række mindre mindreforbrug på ialt 5,3 mio. kr. på diverse projekter, som f.eks. partnerskaber og netværk, kvalitetsløft, kvalitetsudvikling, ledsageordning og demenskoordinatorer.

**Internt vikarkorps - mindreforbrug på 1,0 mio. kr.**

955

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens interne vikarkorps er en indtægtsdækket virksomhed, som i 2010 har genereret et overskud på 1,0 mio. kr. Overskuddet kan blandt andet relateres til en kampagne målrettet plejehjemsområdet om at benytte det interne vikarkorps således, at det interne vikarkorps anvendes frem for eksterne vikarbureauer.

Mål	Resultatkrav	Resultat	Målopfyldelse
Plejefagligt målrettet standardtilbud om sprog- og Kulturundervisning til alle social- og sundhedselever i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Alle elever med etnisk minoritetsbaggrund får fortsat dette tilbud	I 2010 var der 89 social- og sundhedshjælperelver og 43 social- og sundhedsassistenter der tog imod tilbuddet	Alle med behov får fortsat dette tilbud
Styrket rekrutterings- og fastholdelsesindsats til alle elever på det særlige grundforløb for elever med etnisk minoritetsbaggrund og øget vejledning til målgruppen	Alle elever i målgruppen får fortsat dette tilbud	i 2010 var der 50 elever, som modtog tilbuddet	Alle elever med behov får fortsat dette tilbud

**Sundhed**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81. 1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.000.046	0	1.019.746	0	-19.700
4.62.82. 1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	28.062	-525	28.300	-413	-126
4.62.84. 1 Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	47.359	0	45.782	0	1.577
4.62.85. 1 Kommunal tandpleje	24.967	4.074	25.192	4.223	-76
4.62.88. 1 Sundhedsfremme og forebyggelse	121.204	2.478	131.216	21.711	9.222
4.62.90. 1 Andre sundhedsudgifter	38.368	0	37.962	0	406
5.35.40. 1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	2.207	0	3.199	0	-992
5.68.96. 2 Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50. 1 Administrationsbygninger	2.298	0	2.298	0	0

6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	8.400	0	8.159	0	241
-----------	------------------------------	-------	---	-------	---	-----

<b>Ialt</b>	<b>1.272.911</b>	<b>6.027</b>	<b>1.301.854</b>	<b>25.621</b>	<b>-9.348</b>
-------------	------------------	--------------	------------------	---------------	---------------

**Ialt** -9.348

I bevillingens samlede merforbrug på i alt 9,3 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder.

**Genoptræning København inkl. Rvg- og Genoptræningscenter - mindreforbrug på 1,5 mio. kr.** 1.527

Mindreforbruget på genoptræningsområdet er sammensat af små mindreforbrug på flere træningscentre.

**Begravelsesgodtgørelse - mindreforbrug på 0,9 mio. kr.** 906

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udbetalinger til begravelseshjælp.

**Medfinansiering af sundhedsvæsenet - merforbrug på 19,7 mio. kr.** -19.700

Merforbruget kan henføres til stigende aktivitet i Regionen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på aktiviteten og har som følge heraf kun ringe mulighed for at styre økonomien. Det kan oplyses, at merforbruget på 19,7 mio. kr. kan relateres til en fortsat vækst i aktiviteterne i årets sidste måneder. I det opgjorte merforbrug er afsat 46,9 mio. kr. til skyldige omkostninger svarende til den forventede endelige restafregning for 2010, som først forventes afregnet i løbet af foråret 2011. Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen den 9. november 2010 blev tilført en tillægsbevilling på 53,7 mio. kr. til dækning af merforbrug på området. Det realiserede merforbrug på 19,7 mio. kr. er ud over denne tillægsbevilling. Københavns Kommune er i tæt dialog med Regionen blandt andet med henblik på at forbedre prognosticeringen af området.

Merforbruget er således udtryk for en strukturel ubalance, og det forventes også, at udgifterne til området i 2011 vil overstige det vedtagne budget 2011.

**Sundhedscenter for kræft ramte, Forebyggelsescentre samt projekter på sundhedsområdet - mindreforbrug på 4,3 mio. kr.** 4.296

Mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydning i forløbsprogrammer for kronisk sygdom, hvor der er uforbrugte eksternt finansierede budgetmidler på ialt 4,0 mio. kr. Det kan oplyses, at for områderne sundhedscentre og forebyggelse er økonomien i balance.

**Forebyggelse og Sundhedsfremme - mindreforbrug på 3,8 mio. kr.** 3.792

Mindreforbruget kan primært tilskrives mindreforbrug på eksternt finansierede projekter samt vakante stillinger på forebyggelsesområdet. Herudover har der været ekstraordinære indtægter.

**Øvrige områder - merforbrug på 0,2 mio. kr.** -169

Merforbruget kan henføres til færdigbehandlede patienter.

## Administration

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

4.62.82. 1	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	0	0	6.578	0	-6.578
4.62.85. 1	Kommunal tandpleje	0	0	-16	0	16
5.32.32. 1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	-12.018	0	12.018
5.35.40. 1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	495	0	-495
6.42.41. 1	Kommunalbestyrelsesmedlemmer	473	0	452	0	22
6.45.50. 1	Administrationsbygninger	10.609	0	10.635	0	-26
6.45.51. 1	Sekretariat og forvaltninger	172.771	0	179.048	3.138	-3.139
<b>Ialt</b>		<b>183.853</b>	<b>0</b>	<b>185.174</b>	<b>3.138</b>	<b>1.818</b>

**Ialt** **1.818**  
**Administration - mindreforbrug på 1,8 mio. kr.** **1.818**

I bevillingens samlede mindreforbrug indgår forbrug på flere funktioner, hvilket udelukkende skyldes ændret konteringspraksis på barselsfonden, således at forbrug nu fremgår på de respektive funktioner. Posteringspraksis på de enkelte funktioner udgør hinanden indenfor bevillingen og forbruget vedrørende barselsfonden er således fortsat udgiftsneutral. Herudover kan det oplyses, at den posterede indtægt er indtægter modtaget fra staten til dækning af udgifter i forbindelse med influenzavaccination.

Når der korrigeres for ovenstående, er der et mindreforbrug på funktion 6.45.51, sekretariat og forvaltninger på i alt 1,8 mio. kr., som primært kan relateres til, at udgifter til medarbejdere, som i forbindelse med effektivitetsbesparelser i efteråret 2009 blev opsagt, er mindre end forudsat. Årsagen hertil skal findes i det faktum, at opsagte medarbejdere er kommet hurtigere i arbejde end forventet.

#### **Pleje, service og boliger for ældre,**

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
4.62.82. 1	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	77.633	0	72.248	1.585	6.970
5.32.32. 1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.323.093	349.071	3.242.306	342.585	74.301
5.32.32. 2	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	6.002	0	6.002	0
5.32.33. 1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	68.191	7.346	60.784	4.824	4.884
5.32.34. 1	Plejehjem og beskyttede boliger	291.945	96.939	308.839	90.896	-22.938

5.32.35.1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	107.622	0	115.628	754	-7.252
5.32.35.2	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	0	0	0	0	0
5.32.37.1	Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	7.143	0	10.916	0	-3.773
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	13.304	0	16.904	0	-3.600
5.38.50.1	Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	737	737
6.45.50.1	Administrationsbygninger	18.766	0	20.221	0	-1.455
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	158.757	0	163.307	610	-3.941
<b>Ialt</b>		<b>4.066.454</b>	<b>459.358</b>	<b>4.011.153</b>	<b>447.993</b>	<b>43.933</b>

#### **Ialt**

**43.933**

I bevillingens samlede mindreforbrug indgår afvigelse på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor på ydelsesområder:

#### **Plejhjem inkl. Dagcentre samt madservice - mindreforbrug på 13,7 mio. kr.**

13.735

Plejhjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde med et samlet budget på 1,9 mia. kr. Mindreforbruget skyldes primært mindre aktivitet på området for konvertering af beskyttede boliger til plejeboliger som følge af løbende overdragelse af boliger til Socialforvaltningen. Herudover kan det oplyses, at stort set alle kommunens plejhjem har overholdt det tildelte budget, hvilket blandt andet beror på, at vikarudgifterne har været markant faldende.

#### **Hjemmeplejeområdet - mindreforbrug på 7,4 mio. kr.**

7.420

Mindreforbruget kan blandt andet henføres til, at der i 2010 på hjemmeplejeområdet har været et fald i personaleomsætningen. Dette afføder, at der bliver mindre brug for at købe eksterne vikarer, og det kan konstateres, at udgiftsniveauet hertil er faldet. Det vurderes, at det er den økonomiske lavkonjunktur, som er en af hovedårsagerne til, at det fastansatte personale ikke så ofte skifter ansættelsessted. Det må derfor forventes, at udviklingen på området hurtigt kan ændres i takt med konjunktursvingningerne. Herudover er der på området foretaget sammenlægninger af enheder, hvilket også er medvirkende til at driftsoptimere området. Ydermere gør den mere stabile medarbejderskare, at driftsoptimeringen får hurtigere gennemslagskraft og er nemmere at gennemføre.

#### **Døgnbasen - mindreforbrug på 5,0 mio. kr.**

4.971

Mindreforbruget kan relateres til mindre aktivitet på såvel akut området som natplejeområdet samt at udviklingsprojekter vedrørende natplejen først er igangsat ultimo 2010.

#### **Hjælpe midler - merforbrug på 4,3 mio. kr.**

-4.288

Merforbruget kan henføres til øgede udgifter til plejevederlag til pasning af alvorligt syge borgere samt merudgifter, som følge af en ekstraordinær indsats til nedbringelse af ventetider. Området er lovbestemt og har som følge heraf en begrænset styrbarhed for kommunen.

#### **Forebyggende hjemmebesøg - mindreforbrug på 2,3 mio. kr.**

2.276

Mindreforbruget kan henføres til ubesatte stillinger. Årsagen hertil er at vakante stillinger ikke er blevet genbesat for at tilpasse til den reducerede bevilling i 2011.

**Selvstændige Dagcentre og klubber - mindreforbrug på 2,6 mio. kr.** 2.608

Mindreforbruget på 2,6 mio. kr. kan henføres dels til uforbrugte budgetmidler på i alt 0,8 mio. kr. i forbindelse med lukning af Dagcenter Indre By, dels til mindreforbrug på øvrige dagcentre på i alt 1,3 mio. kr. Herudover er der et mindreforbrug på tilskud til klubber (§79) på i alt 0,5 mio. kr.

**Træningscentre - mindreforbrug på 7,0 mio. kr. :** 6.970

Mindreforbruget kan blandt andet henføres til, at der med virkning fra den 1. januar 2010 indførtes en ny aktivitetsbaseret styringsmodel på træningsområdet, hvilket resulterede i en bedre overensstemmelse mellem aktivitet og budget. Lederne har i indkøringen af den nye styringsmodel udvist stor tilbageholdenhed.

Derudover tog modellen ikke hensyn til de borgere på rehabilitering, som modtog genoptræning både fra service og sundhedsloven. Der er med virkning fra 2011 rettet op på dette.

**Myndighedsområdet - mindreforbrug på 5,9 mio. kr.** 5.925

Mindreforbruget skyldes primært et mindreforbrug på tøjvask- og indkøbsordninger. Årsagen hertil er et fald i antal visiterede modtagere, prisnedsættelse hos leverandører samt indførelse af turkøb, som er en billigere ordning.

**Administration af Folkepension - merforbrug på 2,4 mio. kr.** -2.535

Merforbrug kan alene relateres til udgifter i forbindelse med omstrukturering af området. Pension København er med udgangen af 2010 flyttet fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen til Københavns Borgerservice.

**Køb og salg af pladser- mindreforbrug på 6,9 mio. kr.** 6.851

Mindreforbruget kan primært tilskrives, at der i 2010 ekstraordinært er indkommet indtægter vedrørende tidligere år på i alt 7,5 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igennem hele 2010 forventet et merforbrug på området. Plejehjemsområdet er omfattet af, at borgerne har frit valg til at vælge om de vil bo på en institution i eller udenfor kommunen. Erfaringer fra tidligere har været, at en del borgere har valgt at finde en institution i en omegnskommune tæt på deres familier, når de alligevel skulle flytte. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har arbejdet meget målrettet med at motivere borgerne til at flytte til kommunens moderniserede plejehjem ved at skabe tryk omkring den enkelte borgers flytning, blandt andet ved informationsmøder med beboere og pårørende og ved at planlægge flytningerne, så beboere og personale samlet flyttes til de nye moderniserede plejehjem. Regnskabsresultatet viser, at denne indsats i høj grad har været en succes, idet udflytningen til andre kommuner i forbindelse med nedlukningen af plejehjem har været minimal. Samlet set har der således i 2010 været en mindre søgning blandt kommunens borgere til plejeboliger i andre kommuner, end det har været tilfældet i 2009 på trods af, at der i forbindelse med Moderniseringsplanen er flyttet ca. 500 borgere i 2010.

Aktivitetsoversigt	2009 Realiseret	2010 Budget	2010 Realiseret	2010 Afvigelse
<b>Plejehjem</b>				
Antal	4.066	4.055	4.108	-53
Enhedspris, kr.	406.877	439.923	430.309	9.614
<b>Madservice med udbringning</b>				
Antal	3.500	3.500	3.000	500
Enhedspris, kr.	11.902	11.913	14.714	-2.801
<b>Hjemmepleje +65-årige</b>				
Antal	54.904	55.417	55.456	-39
Enhedspris, kr.	19.609	19.796	19.406	390
<b>Dagtilbud</b>				
Antal	54.904	55.417	55.456	-39
Enhedspris, kr.	1.521	2.027	1.979	48
<b>Træningscentre</b>				



Antal	2.046	2.067	2.054	13
Enhedspris, kr.	31.889	37.558	34.404	3.154
<b>Forebyggende hjemmebesøg</b>				
Antal	10.169	12.000	13.178	-1.178
Enhedspris, kr.	1.237	1.173	886	287
<b>Hjælpe midler</b>				
Antal	13.320	14.000	13.680	320
Enhedspris, kr.	9.336	8.228	8.734	-506
<b>Pension København og Områdekontorer</b>				
Antal	54.904	55.417	55.456	-39
Enhedspris, kr.	2.271	2.088	2.181	-93

### Pleje, service og boliger for ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
0.25.18. Driftsikring af boligbyggeri 3	34.704	3.000	16.751	4.131	19.084
4.62.82. Kommunal genoptræning og 3 vedligeholdelsestræning	315	0	0	0	315
4.62.85. Kommunal tandpleje 3	26	0	0	0	26
4.62.88. Sundhedsfremme og 3 forebyggelse	31.400	0	1.742	0	29.658
5.32.30. Ældreboliger 3	0	0	0	0	0
5.32.32. Pleje og omsorg mv. af ældre 3 og handicappede	31.275	0	21.255	0	10.020
6.45.51. Sekretariat og forvaltninger 3	259	0	0	0	259
<b>Ialt</b>	<b>97.979</b>	<b>3.000</b>	<b>39.748</b>	<b>4.131</b>	<b>59.362</b>

**Ialt** **59.362**  
**Bevillingen til anlæg udviser et samlet mindreforbrug på 59,4 mio. kr.** 59.362

Mindreforbrug på 59,4 mio. kr. vedrører tidsforskydninger i forbindelse med Moderniseringsplanen på 13 mio. kr., mindreforbrug på i alt 6,1 mio. kr. på montering af fælles og servicearealer vedr. Klarahus, Kærbo og Kastanjehusene, etablering af produktionskøkken på Sølund på 10 mio. kr., brandsikring på 2,1 mio. kr., mindreforbrug i forbindelse med etablering af Sundhedshuse på 28,1 mio. kr. samt øvrige mindre anlægsposter på ialt 0,1 mio. kr. Det kan oplyses, at for så vidt angår Sundhedshuse vedrører mindreforbruget på 10,8 mio. kr. projektet om Sundhedshus på Voldparkens skole, som det efterfølgende er besluttet ikke at gennemføre. Herudover er der et mindreforbrug på Sundhedshus Vanløse på 17,3 mio. kr., som på grund af tidsforskydninger først forventes gennemført i 2011.

### Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
4.62.81.1 Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	0	0	0	0
4.62.90.1 Andre sundhedsudgifter	0	0	0	0	0
<b>Ialt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Sikringsydelser til ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
5.48.67.1 Personlige tillæg m.v.	110.022	0	112.899	0	-2.877
5.48.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	54.806	0	58.787	3.981
5.48.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	336	0	0	0	336
5.48.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	168	0	0	-168
5.48.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendtefterreglergældende før 1. januar 2003	725	0	0	0	725
5.48.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendtefterreglergældende før 1. januar 2003	0	254	0	0	-254
5.48.70.1 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	411	0	0	0	411
5.48.70.2 Førtidspension med 35 pct. refusion-tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	144	0	0	-144
5.57.72.1 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.72.2 Sociale formål	0	0	0	0	0
5.57.76.1 Boligydelse til pensionister	0	0	0	0	0
5.57.76.2 Boligydelse til pensionister	0	0	0	0	0
5.57.77.1 Boligsikring	0	0	0	0	0

5.57.77. Boligsikring 2	0	0	0	0	0
----------------------------	---	---	---	---	---

<b>Ialt</b>	<b>111.494</b>	<b>55.372</b>	<b>112.899</b>	<b>58.787</b>	<b>2.010</b>
-------------	----------------	---------------	----------------	---------------	--------------

<b>Ialt</b>	<b>2.010</b>
<b><u>Sikringsydelse til ældre - mindreforbrug på 2,0 mio. kr.</u></b>	<b>2.010</b>

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr., der primært kan henføres til personlige tillæg. Udgifterne varierer en del over årets måneder og er ikke umiddelbart styrbare for kommunen, da der er tale om lovbundne udgifter med begrænset eller ingen styrbarhed. I forbindelse med revisionen af årsregnskabet for 2009 har kommunens revision over for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen bemærket, at der jævnfør kommunens bevillingsregler skal ansøges om tillægsbevilling, hvis det forventede forbrug på sikringsydelse ved 3. kvartals prognose afviger fra det budgetterede. På den baggrund søgte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om en tillægsbevilling på 4,8 mio. kr. i forbindelse med prognosen.

### Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
7.22 Renter af likvide aktiver	0	0	4	-2	-6
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	41	41
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrige	0	0	26	0	-26
7.55 Renter af langfristet gæld	8.200	0	5.389	0	2.811
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	1.127	0	-1.127
7.62 Tilskud og udligning	629.944	0	629.940	0	4
8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	19.170	0	-19.170
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	89.500	0	184.983	0	-95.483
8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender	42.258	0	5.623	0	36.635
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	10	0	-10
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	-7.000	0	72	7.072
8.51 Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	-2.000	0	570	2.570
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	118.525	0	484.331	365.806
8.55 Forskydninger i langfristet gæld	20.200	0	13.770	0	6.430

	<b>Ialt</b>	<b>790.102</b>	<b>109.525</b>	<b>860.042</b>	<b>485.012</b>	<b>305.547</b>
<b>7.55</b>	<b>Renter af langfristet gæld</b>					<b>2.811</b>
	Som følge af et fald i den samlede lånemasse i forhold til Moderniseringsplanen falder de samlede renteudgifterne tilsvarende.					
<b>8.25</b>	<b>Forskydninger i tilgodehavender hos staten</b>					<b>-19.170</b>
	Afvigelsen på -19,2 mio. kr. kan primært henføres til forskellen mellem den statsrefusion, der er hjemtaget á conto i årets løb og den endelige statsrefusion opgjort på baggrund af de faktiske regnskabstal for 2010.					
<b>8.28</b>	<b>Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt</b>					<b>-95.483</b>
	Afvigelsen er et udtryk for øget fokus på korrekt periodisering, der samlet medfører en forbedring på 197,4 mio. kr. Desuden er der forskydninger vedr. forudbetalte pensioner, som medfører en forværring på 282,9 mio. kr.					
<b>8.32</b>	<b>Forskydninger i langfristede tilgodehavender</b>					<b>36.635</b>
	Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 36,6 mio. kr., som primært vedrører en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden vedrørende anlægsprojekter i Moderniseringsplanen. Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden er reelt udtryk for en tidsforskydning mellem det tidspunkt, hvor de skemagodkendelser, som danner grundlag for indbetalinger til Landsbyggefonden, foreligger, og det tidspunkt hvor Landsbyggefonden faktisk anmoder om indbetaling af indskuddet.					
<b>8.45</b>	<b>Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.</b>					<b>7.072</b>
	Afvigelsen er et udtryk for nettovirkningen af de tilførte arvemidler samt forbrug på fornøjelseskonti tilhørende beboere på forvaltningens plejehjem.					
<b>8.52</b>	<b>Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt</b>					<b>365.806</b>
	Afvigelsen udtrykker en merindtægt på 365,8 mio. kr., som er sammensat af flere poster. Merintægter på 467,3 mio. kr. kan henføres til, at der i forbindelse med, at pensionsudbetalingerne er overført til Økonomiforvaltningen, er sket en forskydning (merindtægt) på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens finansposter. Derudover er der skyldige omkostninger på ca. 90 mio. kr. vedrørende ventende ikke forfaldne fakturaer.					
<b>8.55</b>	<b>Forskydninger i langfristet gæld</b>					<b>6.430</b>
	Som følge af et fald i den samlede lånemasse i forhold til Moderniseringsplanen falder afdragsbyrden med den konsekvens, at det samlede afdrag er blevet 6,4 mio. kr. mindre end forventet.					