

Netskabelon regnskab 2014
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Bevilling	Vedtaget budget 2014 netto 1.000 kr.	Tillægs- bevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2014 netto 1.000 kr.	Regnskab 2014 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Service	4.187.296	-101.810	4.085.486	4.035.429	50.057
Sundhed	340.755	-289	340.466	321.253	19.213
Pleje, service og boliger for ældre,	279.186	-24.666	254.520	246.041	8.479
Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	3.385.589	-74.156	3.311.433	3.293.550	17.883
Administration	181.766	-2.699	179.067	174.585	4.482
Anlæg	93.803	-41.471	52.332	24.917	27.415
Pleje, service og boliger for ældre	93.803	-41.471	52.332	24.917	27.415
Overførsler mv.	1.781.040	85.831	1.866.871	1.843.645	23.226
Ældreboliger	47.659	0	47.659	42.601	5.058
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.737.170	82.688	1.819.858	1.801.690	18.168
Særligt dyre enkeltsager	-3.789	3.143	-646	-646	0
Finansposter	66.608	59.608	7.000	-20.353	27.353
Renter mv.	2.500	-1.000	3.500	3.802	-302
Langfristede balanceposter	64.108	60.608	3.500	3.731	-231
Øvrige balanceposter	0	0	0	-27.886	27.886
I alt	6.128.747	2.158	6.011.689	5.883.638	128.051

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.	
Begravelsesgodtgørelse og befordring	15.456	0	19.602	0	-4.146
Eksternt arbejdsmiljø	27.499	688	25.616	806	2.000
Forebyggelse og sundhedsfremme	42.072	2.365	47.364	7.254	-403
Færdigbehandlede patienter	26.362	0	24.153	0	2.209
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	66.874	0	66.192	4.202	4.885
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	5.673	0	0	0	5.673
Puljer og projekter	13.094	4.383	0	0	8.711
Sundhedscentre	122.398	415	128.194	5.849	-362
Voksentandpleje	30.835	1.946	32.996	4.753	646
I alt	350.263	9.797	344.117	22.864	19.213

Begravelsesgodtgørelse og befordring

-4.146

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

Budgetposten til betaling for ophold på hospice på i alt 5,7 mio. kr. er ved en fejl placeret under hovedaktiviteten: Medfinansiering af sundhedsvæsenet og mangler under ovenstående hovedaktivitet.

Når denne budgetpost flyttes til Begravelsesgodtgørelse og befordring udviser det samlede område et mindreforbrug på ialt 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget på området kan primært relateres til en mindre aktivitet til hospiceområdet end forudsat ved budgetlægningen.

Eksternt arbejdsmiljø

2.000

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

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til vikarbistand end forudsat ved budgetlægningen.

Forebyggelse og sundhedsfremme

-403

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Budgetposten under hovedaktiviteten: Puljer og projekter på i alt 8,7 mio. kr. mangler under ovenstående hovedaktivitet.

Når denne budgetpost flyttes til Forebyggelse og sundhedsfremme udviser det samlede område et mindreforbrug på i alt 8,3 mio. kr.

Mindreforbruget på 8,3 mio. kr. kan opdeles på følgende indsatser:

- 2,0 mio. kr. vedrørende telemedicin, idet en øget aktivitet på telemedicin området ikke er effektueret, som følge af forsinkelser i samarbejdet mellem Regionen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen
- 1,5 mio. kr. vedrørende indsatsen Røgfrit København, som kan henføres til en senere igangsættelse af planlagte initiativer
- 1,0 mio. kr. til telesundhed, som kan relateres til forsinkelse i opstart af projektet
- 0,5 mio. kr. til eksternt finansierede projekter, som vil blive søgt overført til budget 2015
- 0,6 mio. kr. i indtægt vedrørende eksternt finansierede projekter, hvor udgifterne har været afholdt i tidligere år
- 0,5 mio. kr. vedrørende indsatsen: Sikker Medicinindtagelse, som kan relateres til tidsforskydning i projektet
- 2,2 mio. kr. som kan relateres til en række mindreforbrug på primært kampagner og markedsføringsinitiativer.

Færdigbehandlede patienter

2.209

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

Mindreforbruget kan relateres til, at der er arbejdet målrettet på at reducere antallet af ventedage på hospitalerne.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

4.885

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til en faldende aktivitet til vederlagsfri fysioterapi. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på aktiviteten, idet det er Regionen, som henviser.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

5.673

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Afvigelsen på 5,7 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost. Budgetposten skal flyttes til hovedaktiviteten Begravelsesgodtgørelse og Befordring, jf. forklaring under denne hovedaktivitet. Herefter udviser aktiviteten hverken budget eller regnskab.

Hovedaktiviteten vil blive nedlagt med virkning fra 2015.

Puljer og projekter

8.711

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

Afvigelsen på 8,7 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost. Budgetposten skal flyttes til hovedaktiviteten: Forebyggelse og Sundhedsfremme, jf. forklaring under denne hovedaktivitet.

Sundhedscentre

-362

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkning.

Voksentandpleje

646

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

Mindreforbruget kan primært henføres til et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. på ulykkesbetinget tandtab. Dette område er ikke aktivitetsbestemt, men alene styret af de ansøgninger, som modtages fra borgerne, hvorfor området kan sammenlignes med et lovbestemt område.

Herudover har der været et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på grund af mindre aktivitet end budgetteret i årets 3 første kvartaler.

Pleje, service og boliger for 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.	
Individuel handicapkørsel	15.000	0	14.020	0	980
Internt arbejdsmiljø	12.450	0	15.743	1.433	-1.860
IT-drift og KOS	68.795	0	54.498	0	14.297
Modernisering af plejeboliger	5.832	0	5.341	0	491
Prioriterede projekter	58.381	42.150	46.860	42.154	11.525
Uddannelse	211.902	82.962	253.370	106.719	-17.711
Ældreboliger, servicearealer og Kirken	6.396	0	6.213	2	184
Ældrekontorer	0	0	-487	0	487
Ældreråd og klageråd	876	0	790	0	86
I alt	379.632	125.112	396.348	150.308	8.479

Individuel handicapkørsel**980**

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

Som følge af faldende pris er udgifterne mindre end budgetteret.

Internt arbejdsmiljø**-1.860**

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

Under budgetposten til hovedaktivitet Prioriterede projekter fremgår budgettet til tillidsrepræsentanter, i alt 4,1 mio. kr., mens forbruget er registreret under internt arbejdsmiljø.

Når budgetpost til tillidsrepræsentanter flyttes fra hovedaktivitet Prioriterede projekter til Internt arbejdsmiljø udviser det samlede område et mindreforbrug på 2,3 mio. kr.

Af mindreforbruget kan 1,0 mio. kr. henføres til færre udgifter på indkøb af arbejdstøj til hjemmeplejen samt mindreforbrug på området mere tid til faglig ledelse på i alt 1,1 mio. kr., hvor indkomne refusioner har kunnet dække de afholdte udgifter. Endelig er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. på udgifter til tillidsrepræsentanter.

IT-drift og KOS**14.297**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 14,3 mio. kr.

I det samlede regnskabsresultat er indregnet en hensættelse på 1,5 mio. kr. til skyldige omkostninger til opgradering af Sundhedsportalen.

Siden ibrugtagningen af aktivitetssystemet KOS2 har der været en række væsentlige

systemmæssige udfordringer og mangler, og der har som følge heraf igennem hele 2014 været forhandlet med KMD omkring de forventede leverancer.

Der er ultimo 2014 indgået en tillægsaftale til kontrakten med KMD, som fastlægger rettigheder og forpligtelser til de resterende leverancer samt kommercielle forhold i forbindelse med afvikling af systemet.

Som en konsekvens af aftalen tages nogle moduler ikke i brug. Det drejer sig om Smart Care, hvor der er uforbrugte midler til uddannelse og indkøb af systemet, ialt 4,4 mio. kr.

Det fælles Medicinkort er udskudt til 2015, i alt drejer det sig om uforbrugte midler på 4,9 mio. kr. til uddannelse.

Modulet til træning- og forebyggelse er ikke udviklet. Det betyder uforbrugte midler på 2,9 mio. kr.

Endelig er der uforbrugte midler på 1,6 mio. kr. til færre udgifter til support af systemet.

På områderne til arkivering af data fra KOS til KOS2 er der derimod et merforbrug på 1 mio. kr.

Modernisering af plejeboliger

491

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

Mindreforbruget kan primært henføres til en vakant stilling i Afdeling for Bolig og Modernisering, som er den afdeling, som styrer Moderniseringsplanen.

Prioriterede projekter

11.525

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 11,5 mio. kr.

I den indregnede afvigelse på 11,5 mio. kr. er budgetposten til fællestillidsrepræsentanter på i alt 4,1 mio. kr. indregnet. Budgetposten til tillidsrepræsentanter skal flyttes til hovedaktiviteten: Internt arbejdsmiljø, jf. forklaring under denne hovedaktivitet.

Den samlede afvigelse på prioriterede projekter udviser herefter et mindreforbrug på 7,4 mio. kr.

Mindreforbruget på prioriterede projekter kan primært henføres til et mindreforbrug på Ældrepuljen på i alt 7,5 mio. kr. I dette mindreforbrug indgår et overført mindreforbrug fra Socialforvaltningen på i alt 3,2 mio. kr.

Det resterende mindreforbrug på 4,3 mio. kr. vedrører mindreforbrug i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, hvoraf ca. 2 mio. kr. kan henføres til ældrepuljeprojektet vedrørende klippekortmodellen. Årsagen til mindreforbruget er, at nogle borgere har valgt at opspare klip, således at udgifterne til disse først vil figurere i 2015 regnskabet.

Herudover er der på de øvrige 22 projekter en række mindre- og merforbrug på i alt 2,3 mio. kr.

De uforbrugte midler på Ældrepuljen vil i forbindelse med overførselssagen blive søgt overført til budget 2015.

Uddannelse

-17.711

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 17,7 mio. kr.

I det samlede regnskabsresultat er indregnet en hensættelse på 8,8 mio. kr. til skyldige omkostninger, hvilket svarer til en forventet udgift til godtgørelse til elever i forbindelse med en Højesteretsafgørelse om barsel.

Herudover er merforbruget sammensat af et merforbrug på elevlønninger på i alt 3,1 mio. kr., som følge af færre refusionsindtægter end forudsat.

Endelig er der et merforbrug på 5,8 mio. kr. som vedrører flere udgifter til studieunits og kliniske vejledere samt flere udgifter til kompetenceløft. Merudgiften kan blandt andet henføres til dels fremskyndelse af kompetenceudvikling, dels manglende refusioner fra BIF.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på den demografiregulerede bevilling på hovedaktiviteten Myndighed, hvor der er et mindreforbrug på 5,2 mio. kr.

Ældreboliger, servicearealer og Kirken

184

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

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Ældrekontorer

487

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

Mindreforbruget kan henføres til indtægter konteret i forbindelse med fordeling af lønudgifter på rette grupperinger.

Konteringen er sket på en fejlagtig hovedaktivitet, som med virkning fra 2015 vil blive nedlagt.

Ældreråd og klageråd

86

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

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret

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	86.618	8.215	89.799	7.275	-4.121
Hjemmepleje og sygepleje	950.573	0	952.344	6.630	4.859
Hjælpemidler	126.570	0	129.168	265	-2.333
Køb og salg af boliger	372.250	141.237	339.075	152.652	44.590
Madservice	78.053	46.815	59.831	28.579	-14
Myndighed	122.121	0	116.955	0	5.166
Plejehjem	1.994.089	324.081	1.916.084	213.191	-32.885
Puljer og projekter	0	0	0	0	0
Træningscentre	101.507	0	100.840	1.954	2.621
I alt	3.831.781	520.348	3.704.096	410.546	17.883

Aktivitetstilbud

-4.121

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

Merforbruget er sammensat af et merforbrug på 5,4 mio. kr. på aktivitetscentre samt et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. til klubber vedrørende Servicelovens §79.

I merforbruget på aktivitetscenterområdet er indregnet en hensættelse til skyldige omkostninger på i alt 4,7 mio. kr. som følge af uoverensstemmelse med leverandøren omkring udstedelse af regninger for transport af borgere. Herudover er der et merforbrug på 0,7 mio. kr. som følge af øgede udgifter i forbindelse med indgåelse af ny kørselsaftale.

Mindreforbruget på klubområdet på 1,3 mio. kr. kan henføres til, at implementering af motionstilbud har taget længere tid end forventet. Herudover har der været mindreforbrug på en klub, som på grund af særlige forhold i en periode ikke har fået udbetalt tilskud.

Hjemmepleje og sygepleje

4.859

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 4,9 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på ordninger på i alt 8,1 mio. kr. og et merforbrug på driften på i alt 3,2 mio. kr.

Mindreforbruget på tøjvask- og indkøbsordninger er realiseret dels gennem faldende afregningspriser med den private leverandør, dels som følge af et fald i antallet af brugere af ordningerne, da der i forbindelse med overgang til nye leverandører er konstateret, at en del borgere har valgt ikke at fortsætte i ordningerne. For så vidt angår indkøbsordningen har denne som følge af det strukturelle mindreforbrug bidraget til effektivisering i budget 2015.

Merforbruget på driften kan primært henføres til øgede udgifter på sygeplejeområdet som følge af en stigning i aktiviteten.

Hjælpe midler

-2.333

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 2,3 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til, at der er bevilget flere hjælpemidler blandt andet for at understøtte, at borgerne kan klare sig selv.

Køb og salg af boliger

44.590

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 44,6 mio. kr.

I mindreforbruget er indregnet en hensættelse på 4,8 mio. kr. til køb af pladser hos andre kommuner.

Mindreforbruget er sammensat af færre udgifter til køb af pladser på i alt 44,1mio. kr. hos andre kommuner samt indtægter fra salg af pladser til øvrige kommuner på i alt 0,5 mio. kr.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg. Valget af plejebolig afhænger af en række faktorer, hvor nærheden til de pårørende også har betydning for, hvor man ønsker at bo. Det er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens opfattelse, at det fortsat stigende antal nye attraktive plejeboliger som følge af Moderniseringsplanen sammen med et stadigt voksende antal ældre i kommunerne og en generel befolkningstilvækst i Københavns Kommune betyder, at flere ældre borgere ønsker at bo i København.

Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Økonomi- forvaltningen vil igangsætte en nærmere analyse af området.

Madservice

-14

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

Myndighed

5.166

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

Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på hovedaktiviteten Uddannelse på bevillingen pleje, service og boliger for ældre.

Plejhjem

-32.885

Hovedaktiviteten udviser et merforbrug på 32,9 mio. kr.

Merforbruget på plejecenterområdet er udtryk for, at området er under betydeligt økonomisk pres.

I merforbruget på området er indregnet en hensættelse til skyldige omkostninger på i alt 3,2 mio. kr. som følge hensættelse af huslejudgifter til Sølund.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med lokalområdecheferne med henblik på at udarbejde handleplaner til nedbringelse af merforbruget på en række plejecentre.

Merforbruget kan blandt andet henføres til følgende områder:

På området vedrørende decentral opsparring er et merforbrug på 9,2 mio. kr.

Herudover er der et merforbrug på 2,7 mio. kr. på 3 plejecentre, som ikke indgår i den decentrale opsparring på grund af særlige omstillingsprocesser.

Som følge af flere personaleudgifter til pasning af beboere med særlige behov har der været ekstraordinære udgifter på 5,6 mio. kr.

På grund af pres på 4-ugers garanti på plejehjemspladser er der etableret 18 pladser på plejecentret Hjortespring til en udgift på 2,7 mio. kr.

På rehabiliteringscenter Hasselbo har der, som følge af lukning af somatiske pladser i 2013, været ekstraordinære udgifter i 2014, i alt 5,4 mio. kr. til dækning af personaleudgifter i forbindelse med nedlukningen.

På det lukkede plejehjem Danske Handelsrejsende har der været et merforbrug på 1,2 mio. kr. til dækning af udgifter til bygningsvedligeholdelse samt vagtforanstaltninger. Økonomiforvaltningen arbejder på at sælge bygningerne, som er beliggende i Hvidovre Kommune.

På området mellemstatslig refusion er der en mindreindtægt på 0,6 mio. kr.

Yderligere kan det oplyses, at der er mindreindtægter på husleje, el og varme på 2,3 mio. kr. fra plejehjemsbeboere, som følge af nedlukning samt akut lukning af pladser med henblik på interne omrokeringer mellem eksisterende pladstyper.

Puljer og projekter

Hovedaktiviteten udviser intet forbrug.

0

Træningscentre

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

2.621

Mindreforbruget kan primært henføres til økonomisk tilbageholdenhed med henblik på overholdelse af såvel udgifter på servicelovsområdet som udgifter på sundhedslovsområdet. Mindreforbruget er ikke strukturelt betinget.

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.	
Centralforvaltningen	175.761	0	175.392	807	1.176
Koncernservice	1.250	0	0	0	1.250
Tilsyn	2.056	0	0	0	2.056
I alt	179.067	0	175.392	807	4.482

Centralforvaltningen

1.176

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

Den afsatte budgetpost på 1,2 mio. kr. til hovedaktiviteten Koncernservice hører rettelig til hovedaktiviteten Centralforvaltningen. I det registrerede forbrug på Centralforvaltningen indgår et forbrug på 1,7 mio. kr., som vedrører hovedaktiviteten Tilsyn. Forbruget på Centralforvaltningen skal derfor reduceres med omtalte 1,7 mio. kr.

Når der tages højde for disse ændringer, udviser hovedaktiviteten Centralforvaltningen et mindreforbrug på 4,1 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på betaling for lønanvisning samt et mindreforbrug på det administrative område. I forbindelse med tilpasning til budget 2014 gennemførte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen en administrativ besparelse. Besparelsen har vist sig at få en hurtigere gennemslagskraft i 2014 end forventet.

Mindreforbruget indgår i besparelserne til budget 2015.

Koncernservice

1.250

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

Afvigelsen på 1,2 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost.

Budgetposten skal flyttes til hovedaktiviteten Centralforvaltningen, jf. forklaring under denne aktivitet.

Hovedaktiviteten Koncernservice er nedlagt.

Tilsyn

2.056

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

Afvigelsen på 2,1 mio. kr. er alene udtryk for den afsatte budgetpost, idet det tilhørende forbrug på 1,7 mio. kr. fejlagtigt, er registreret under hovedaktiviteten Centralforvaltningen.

Når forbruget flyttes til Tilsyn, er det reelle mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

Pleje, service og boliger for 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.	
Anlægsprojekter	82.710	30.378	59.723	34.806	27.415
I alt	82.710	30.378	59.723	34.806	27.415

Anlægsprojekter

27.415

Hovedaktiviteten udviser et nettomindreforbrug på 27,4 mio. kr.

Herunder følger en gennemgang af de enkelte projekter. Projekterne er opdelt i kategorierne bygningsmæssige forhold, it-projekter samt en række projekter med mindre afvigelser:

Bygningsmæssige forhold:

- På moderniseringsplanen er et merforbrug på 0,4 mio. kr. på plejecentret Dr. Ingrid. Merforbruget dækkes af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.
- Istandsættelse af midlertidige pladser udviser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på Neurorehabilitering (Hasselbo) og 1,3 mio. kr. på lokalområde Indre By Østerbro samt et merforbrug på 0,2 mio. kr. på Vigerslevhus. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Til øget produktivitet i moderniserede køkkener er der på grund af tidsforskydning et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Til renovering af Bryggergården er der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget søges overført til budget 2015.
- Klargøring vedrørende Plejecenter Sølund udviser et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af færre udgifter end forventet. Mindreforbruget tilfalder kommunekassen.
- Til etablering af sygeplejeklinikker er et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På fælles- og servicearealer er et mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr. som er fordelt med et mindreforbrug på plejecentrene Kærbo og Absalonhus. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Renovering af produktionskøkken på plejecenter Klarahus udviser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., idet projektet har afventet helhedsplanen for De

gamles By. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.

- Til renovering af Kirsebærhaven er et merforbrug på 0,2 mio. kr., som dækkes af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.
- På etablering af haveanlæg i De Gamles By vedrørende Klarahus og Kastaniehusene er der mindreforbrug på 0,9 mio. kr., som følge af tidsforskydninger, idet projektet har afventet helhedsplanen for De gamles By. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Sundhedshus Amager udviser et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Sundhedshus Nørrebro udviser et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På Center for Kræft og Sundhed – Parkprojekt er et merforbrug på 3,6 mio. kr. som kan relateres til, at udgifterne er afholdt tidligere end forventet. Merforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.

Investeringer vedrørende IT projekter:

- Området vedrørende Bedre arbejdstilrettelæggelse i Hjemme- og Sygeplejen vedrørende ny teknologi i forbindelse med KOS to Go udviser et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. på grund af forsinkelser. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Området Bedre arbejdstilrettelæggelse i Hjemme- og Sygeplejen vedrørende implementering af PPS database udviser et mindreforbrug på 2,3 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På velfærdsteknologi på sundheds- og ældreområdet, virtuel optræning er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På området vedrørende nye teknologiske løsninger er der et mindreforbrug på 1,8 mio. kr. på grund af forsinkelser. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Fælles Medicinkort mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På det fælles elevadministrationssystem er der et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Fra projektet Doc2Mail er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget vil

blive søgt overført til budget 2015.

- Fra fysisk til digital post mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.

Øvrige projekter:

- For så vidt angår beskyttet boligplan er der i det samlede regnskabsresultat indregnet en hensættelse på 6 mio. kr. vedrørende salg af Arbejdersamaritten. Herefter udviser området en mindreindtægt på 4,4 mio. kr.
- På Ældrepuljen er et mindreforbrug i alt 2,0 mio. kr., som kan relateres til tidsforskydning i projekterne. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Fra projektet 'Ældre medicinske patienter og sikker medicinindtagelse' er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- På området vedrørende samlokalisering af vagtcentralerne i SUF, SOF og Københavns Brandvæsen er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.
- Området telemedicin udviser et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af tidsforskydning. Mindreforbruget vil blive søgt overført til budget 2015.
- Herudover er det et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som er sammensat af en række mindre mindreforbrug på diverse mindre projekter. Mindreforbrugene vil blive søgt overført til budget 2015.

Ældreboliger

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.	
Ældreboliger	47.659	0	75.374	32.773	5.058
I alt	47.659	0	75.374	32.773	5.058

Ældreboliger

5.058

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

Mindreforbruget kan alene relateres til området ydelsesstøtte, hvor der som følge af en faldende afdragsprofil genereres færre udgifter til realkreditlån i ældreboligerne.

Mindreforbruget er strukturelt betinget.

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet

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.	
Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.819.858	0	1.801.690	0	18.168
I alt	1.819.858	0	1.801.690	0	18.168

Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet**18.168**

Hovedaktiviteten udviser et mindreforbrug på 18,2 mio. kr.

I det samlede regnskabsresultat er indregnet en hensættelse på 38,1 mio. kr. til skyldige omkostninger, hvilket svarer til den forventede endelige afregning for 2014. Regionens endelige afregning forventes først modtaget ultimo marts 2015.

Det kan oplyses, at området i forbindelse med 3. kvartals prognose fik tilført 82,4 mio. kr. til dækning af et forventet merforbrug.

Mindreforbruget på 18,2 mio. kr. kan henføres til en aftagende vækst i forbruget i 2014 i forhold til 2013.

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	646	0	646	0
I alt	0	646	0	646	0

Særligt dyre enkeltsager

Hovedaktiviteten udviser budgetoverholdelse.

0

Renter mv.

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	323	15	-308
7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst	0	0	124	3	-121
7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	0	0	3	0	-3
7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst	0	0	1	0	-1
7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	2.000	0	2.144	0	-144
7.55.68 Realkredit	500	0	248	0	252
7.55.70 Kommunekredit	1.000	0	977	0	23
I alt	3.500	0	3.820	18	-302

7.22.05 Indskud i pengeinstitutter m.v.**-308**

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

Merforbruget kan relateres til gebyrer til det firma, som leverer kasseapparatløsninger samt gebyrer vedrørende debitorer.

Reelt er der tale om en tilpasning til Økonomi- og Indrengsministeriets forskrift om, at gebyrer knyttet til indskud i pengeinstitutter registreres på denne funktion.

7.28.18 Finansielle aktiver tilhørende selvejende institutioner med overenskomst**-121**

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

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.56 Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager**-3**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.52.61 Selvejende institutioner med overenskomst**-1**

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

7.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -144
Funktionen udviser et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til konteringsfejl, idet den samlede ydelsesbetaling er bogført på afdrag.

7.55.68 Realkredit 252
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes faldende renteudgift på den langfristede gæld.

7.55.70 Kommunekredit 23

Lån i Kommunekredit er baseret på indekserede lån.
Afvigelsen giver ikke anledning til yderligere 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	-730	0	-662	0	-68
8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v.	-2.870	0	-2.870	0	0
8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst	4.900	0	5.344	0	-444
8.55.68 Realkredit	1.100	0	844	0	256
8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger	1.100	0	1.075	0	25
I alt	3.500	0	3.731	0	-231

8.32.23 Udlån til beboerindskud -68
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

I sammenligning med tidligere år er der ydet færre beboerindskudslån i 2014.

8.32.24 Indskud i landsbyggefonden m.v. 0
Funktionen udviser balance.

8.55.63 Selvejende institutioner med overenskomst -444
Funktionen udviser et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget skyldes stigende afdrag på den langfristede gæld i takt med faldende renteudgifter. Budget for afdrag i selvejende institutioner er korrigeret i budget 2015.

8.55.68 Realkredit 256
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes færre afdrag på den langfristede gæld end budgetteret. Budget for afdrag på realkreditlån er korrigeret i budget 2015.

8.55.77 Langfristet gæld vedrørende ældreboliger 25
Funktionen udviser et mindreforbrug på 0,03 mio. kr.

Lån i Kommunekredit er baseret på indekserede lån.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

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	-1.712	0	1.712
8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	-844	0	844
8.42 Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-380	0	380
8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	339	339
8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	0	0	24.611	24.611
I alt	0	0	-2.936	24.950	27.886

8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten

1.712

Hovedfunktionen udviser et fald på 1,7 mio. kr.

Faldet dækker over et fald i tilgodehavender for mellemstatslige refusioner på 2,0 mio. kr. som delvist modsvares i form af et lavere refusionsmellemværende med staten på 0,3 mio. kr., dvs. statens tilgodehavende vedr. beboerindskudslån er reduceret.

8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt

844

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,8 mio. kr.

Nettoændringen sammensættes af et fald i kortfristede tilgodehavender på 13,5 mio. kr. og et fald på 9,6 mio. kr. i selvejende institutioners finansielle aktiver, som i væsentlig grad skyldes faldende likviditet hos selvejende institutioner. Faldet modsvares i vid udstrækning af færre betalinger og periodisering vedr. 2015 på 22,3 mio. kr.

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

380

Hovedfunktionen udviser et fald på 0,4 mio. kr.

Forskydningen kan overvejende henføres til leje af ferieboliger til brug for plejehjemsbeboere, idet lejen er betalt via Lillehjemmets Sommerhusfonds eget bankindestående, hvilket reducerer fondets aktiver.

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

339

Hovedfunktionen udviser en stigning på 0,3 mio. kr.

Forskydningen skyldes overvejende forbrug af Lillehjemmets Sommerhusfonds egenkapital i forbindelse med betaling for leje af ferieboliger til plejehjemsbeboere.

8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt

24.611

Hovedfunktionen udviser en samlet stigning på 24,6 mio. kr.

Det kan oplyses, at der ikke er krav om budgetlægning på denne funktion.

Stigningen skyldes primært øget gæld til leverandører på 46,2 mio. kr., som delvis modsvares af et fald i både centrale og decentrale mellemregningskonti som følge af færre hensættelser på sammenlagt 19,7 mio. kr.

I den forbindelse har nye regnskabsregler i 2013 vedr. indbetalinger til Landsbyggefonden medført for høje hensættelser, hvilket er korrigeret i 2014 med et fald på 2,9 mio. kr.