

Bilag 2 – Internetskabelon – forklaringer til regnskab 2009 i autoriseret skabelon

**Sundhedsforvaltningen**

Bevilling	Vedtaget budget 2009 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2009 netto 1.000 kr.	Regnskab 2009 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
<b>Rammebelagte områder, drift</b>	<b>2.019.844</b>	<b>-149.622</b>	<b>1.870.222</b>	<b>1.843.217</b>	<b>27.005</b>
Pleje, service og boliger for ældre, Sundhed	635.292	-119.224	516.068	501.565	14.503
Administration	1.199.327	-25.275	1.174.052	1.161.985	12.067
	185.225	-5.123	180.102	179.667	435
<b>Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.311.741</b>	<b>167.786</b>	<b>3.479.527</b>	<b>3.451.426</b>	<b>28.101</b>
Pleje, service og boliger for ældre,	3.311.741	167.786	3.479.527	3.451.426	28.101
<b>Rammebelagte områder, anlæg</b>	<b>90.294</b>	<b>39.211</b>	<b>129.505</b>	<b>79.339</b>	<b>50.166</b>
Pleje, service og boliger for ældre	90.294	39.211	129.505	79.339	50.166
<b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>187.014</b>	<b>0</b>	<b>187.014</b>	<b>219.116</b>	<b>-32.102</b>
Sundhed	0	0	0	0	0
Sikringsydelse til ældre	187.014	0	187.014	219.116	-32.102
<b>Finansposter</b>	<b>647.424</b>	<b>19.168</b>	<b>666.592</b>	<b>875.659</b>	<b>-209.067</b>
Finansposter	647.424	19.168	666.592	875.659	-209.067
<b>I alt</b>	<b>6.256.317</b>	<b>76.543</b>	<b>6.332.860</b>	<b>6.468.757</b>	<b>-135.897</b>

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

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. 1 Andre faste ejendomme	0	0	0	0	0
4.62.82. 1 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	2.111	0	1.301	0	810
4.62.85. 1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
4.62.90. 1 Andre sundhedsudgifter	28.226	0	30.189	1.207	-756
5.32.30. 1 Ældreboliger	48.032	0	98.385	33.491	-16.862

5.32.32. 1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	334.011	4.296	377.282	47.970	403
5.32.33. 1	Forebyggende indsats for ældre og handicappede	8.398	0	7.815	92	675
5.32.34. 1	Plejehjem og beskyttede boliger	32.073	443	10.047	7	21.590
5.32.35. 1	Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befordring	24.831	0	26.918	0	-2.087
5.35.40. 1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	18.122	34	10.646	86	7.528
5.38.53. 1	Kontaktperson- og ledsageordninger (§§ 45, 97-99)	24.686	0	21.716	0	2.970
5.68.96. 2	Servicejob	0	0	0	75	75
6.42.43. 1	Valg m.v.	0	0	2	0	-2
6.45.50. 1	Administrationsbygninger	0	0	0	0	0
6.45.51. 1	Sekretariat og forvaltninger	351	0	192	0	159
<b>Ialt</b>		<b>520.841</b>	<b>4.773</b>	<b>584.493</b>	<b>82.928</b>	<b>14.503</b>

#### Ialt

I bevillingens samlede mindreforbrug på 14,5 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder.

**14.503**

-614

**Vikarkorps:** Merforbruget på 0,6 mio. kr. skyldes nedgang i efterspørgslen på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens interne vikarkorps. Nedgangen i efterspørgslen på interne vikarer, skal ses i sammenhæng med en generel nedgang i forbruget af eksterne vikarer i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Der arbejdes fokuseret med at tilpasse ressourcer til efterspørgslen på vikarer.

**Modernisering af plejeboliger:** Mindreforbruget på 20,8 mio. kr. på Moderniseringsplanen kan primært henføres til tidsforskydninger i forbindelse med åbning af moderniserede plejehjem. Som årsag til tidsforskydninger kan blandt andet nævnes, at plejehjemmet Dr. Ingrid brændte og at forhøjede byggepriser nødvendiggjorde genudbud af byggeenterpriserne. Det kan oplyses, at i 2009 genåbnede Bispebjerg hjemmet og Johannesgården. I 2010 åbner følgende plejehjem: Tingbjerg plejehjem, plejehjemmet på Verdisvej, plejehjemmet Dr. Ingrid, Langgadehus i Valby, plejehjemmet Ryholtgård og plejehjemmet Gyldenrisparken.

20.741

**Hjælpe midler:** Mindreforbruget på 3,5 mio. kr. kan henføres til Hjælpe middelcentret. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, boliger og service for ældre, idet der er et merforbrug på Lokalområdernes myndighedsdel.

3.527

**IT-drift og KOS:** På IT-drift og KOS er et samlet merforbrug på 3,7 mio. kr. Merforbruget kan relateres til øgede udgifter til opgradering af pensionssystemet og drift af KOS.

-3.663

<p><b>Sosu-elever:</b> Merforbruget på sosu-elever udgør 6,9 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fik ultimo 2009 via en tillægsbevilling tilført 12,9 mio. kr. til området. Det har vist sig ikke at være tilstrækkeligt, hvilket primært kan henføres til manglende indtægter, som følge af et stort frafald af sosu-hjælperelever i begyndelsen af uddannelsesforløbet. Allerede på nuværende tidspunkt viser prognosen, at der i 2010 kan forventes merudgifter på 16 mio. kr.</p>	-6.942
<p><b>Uddannelse:</b> På uddannelse er der et mindreforbrug på 4,0 mio. kr., som er sammensat af et mindreforbrug på studieunits og uforbrugte centrale puljemidler. Årsagen til mindreforbruget på puljemidler er, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i sidste kvaral 2009 har tilpasset sig, at budget 2010 til klippekortsmodellen er reduceret.</p>	4.032
<p><b>Internt arbejdsmiljø:</b> Mindreforbruget på 1,7 mio. kr. kan primært henføres til mindreforbrug på sygefraværskonsulenter.</p>	1.791
<p><b>Ældreråd og klageråd:</b> På ældreråd og klageråd er der et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.</p>	179
<p><b>Projekter:</b> Det samlede område til prioriterede projekter udviser et samlet mindreforbrug på 11,6 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af flere forskellige poster og er udtryk for en række tidsforskydninger, som kan henføres til områderne ældres netværk, partnerskab og netværk, fællesspisning for hjemmeboende, visitation og ernæringsterapi m.v., fleksibilitet i arbejdstilrettelæggelsen og seniorordninger. Som et eksempel på tidsforskydningsproblematik kan området vedrørende seniorordninger fremhæves, idet budgetmidlerne hertil først er modtaget henholdsvis den 10. juni og den 8. oktober 2009, hvilket har været medvirkende årsag til, at det ikke tidsmæssigt har været muligt at nå såvel planlægning som udførelse af ønskede tiltag.</p>	11.550
<p><b>Handicapørsel:</b> Mindreforbruget på 1,5 mio. kr. kan henføres til en lavere aktivitet end budgetteret.</p>	1.522
<p><b>Færdigbehandlede patienter:</b> Merforbruget på 1,8 mio. kr. omfatter borgere såvel over som under 65 år. I budget 2009 var indarbejdet en besparelse på betaling for færdigbehandlede patienter på 4,1 mio. kr. Det lykkedes ikke fuldt ud at nedbringe antallet af betalingsdage til det budgetterede.</p>	-1.840
<p><b>Udskrivningskoordinatorer:</b> Mindreforbruget på 1,1 mio. kr. på området kan primært relateres til fejlagtig bogføring af løn samt ubesat stilling. Bogføringsfejlen er rettet, således at fejlen fremover ikke vil kunne forekomme.</p>	1.084
<p><b>Tomgangsleje og ydelsesstøtte:</b> Merforbruget på området udgør i alt 16,9 mio. kr. Forbruget på tomgangsleje udgjorde i 2009 i alt 23,4 mio. kr. og i forhold til det afsatte budget, er der tale om et merforbrug på 16,4 mio. kr. Merforbruget på tomgangsleje kan primært henføres til vigende søgning til ældreboliger generelt samt lange processer i relation til overdragelse af ældreboliger i Engholm Syd mv. til Socialforvaltningen. I forhold til tidligere år er udgifter til ydelsesstøtte steget, hvilket skyldes, at opkrævningerne fra Økonomistyrelsen ikke har været korrekt periodiseret. Der har således været opkrævet for lidt i regnskab 2008 og for meget i regnskab 2009. Dette var ikke kendt ved seneste prognose, hvor det samlede forbrug på ydelsesstøtte var estimeret mindre. I 2010 forventes forbruget at falde i forhold til regnskab 2009.</p>	-16.864

<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>	<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
------------	---------------------	-----------------	----------------------

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen opretter integrationsstillinger	Der oprettes yderligere 3 integrationsstillinger	3 integrationsstillinger er oprettet	100 procenter
Plejefagligt målrettet standardtilbud om sprog- og kulturundervisning til alle social- og sundheds elever i praktik i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	Alle etniske elever får fortsat dette tilbud.		100 procent
Styrket rekrutterings- og fastholdelsesindsats til alle elever på det særlige grundforløb for elever med anden etnisk baggrund end dansk, herunder etablering af mentorordning og øget vejledning til målgruppen	Alle elever i målgruppen får fortsat dette tilbud		Foranlediget af sosu-uddannelsernes indkorporering i Erhvervsuddannelsesloven, har Sosu Skolen i København oprettet et særligt "grundforløb + dansk-tilbud", som retter sig mod grundforløbselever med anden etnisk baggrund. Tilbudspakken er én blandt flere grundforløbspakker. I tilbuddet indgår virksomhedsforlagt undervisning på bl.a. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsenheder. Tilbuddet afløser Sundheds- og Omsorgsforvaltningens tilbud til grundforløbselever. De budgetterede midler til sprog-vejledningsforløbene er derfor alle blevet anvendt til det plejefagligt målrettede standardtilbud om sprog- og kulturundervisning til social- og sundheds elever i praktik.

## Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt	

	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	
4.62.81.1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	938.192	0	948.988	0	-10.796
4.62.82.1	Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	31.358	553	26.752	2.477	6.529
4.62.84.1	Vederlagsfri behandling hos en fysioterapeut	46.640	0	42.929	0	3.711
4.62.85.1	Kommunal tandpleje	21.324	1.794	23.228	4.091	393
4.62.88.1	Sundhedsfremme og forebyggelse	104.055	2.423	117.704	21.996	5.924
4.62.90.1	Andre sundhedsudgifter	22.617	0	16.874	0	5.743
5.35.40.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	3.895	0	3.702	0	193
5.68.96.2	Servicejob	0	0	0	100	100
6.45.50.1	Administrationsbygninger	1.947	0	1.721	0	226
6.45.51.1	Sekretariat og forvaltninger	8.794	0	8.752	2	44
<b>Ialt</b>		<b>1.178.822</b>	<b>4.770</b>	<b>1.190.650</b>	<b>28.666</b>	<b>12.067</b>

**Ialt** 12.067  
I bevillingens samlede mindreforbrug på ialt 12,1 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder. -1.246

**Sundhedscentre:** Det samlede område udviser netto et samlet merforbrug på 1,2 mio. kr. på sundhedscentre. Merforbruget kan relateres til reduceret budget som følge af deponering i forbindelse med etablering af Sundhedscentre.

**Øget sundhed til børn:** Mindreforbruget på 2,3 mio. kr. på øget sundhed til børn kan primært henføres til tidsforskydninger i forbindelse med opstart af området. 2.280

**Vederlagsfri fysioterapi:** Mindreforbruget på 3,7 mio. kr. kan primært henføres til en mindre aktivitet end budgetteret. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke indflydelse på aktivitetsniveauet, men det er forventningen at aktiviteten vil stige i de kommende år, idet der hen over året er konstateret en stigende aktivitet. 3.711

**Genoptræning efter sygehusindlæggelse:** Mindreforbruget på 5,2 mio. kr. til genoptræning efter sygehusindlæggelse kan formentlig primært relateres til en generel tendens til, at hospitalerne i stedet for selv at stå for den specialiserede genoptræning i stigende grad henviser borgerne til kommunen med en genoptræningsplan til almen ambulans genoptræning, som kommunerne skal stå for. 5.213

<b>Medfinansiering af sundhedsvæsenet:</b> Merforbruget på medfinansiering af sundhedsvæsenet er på 10,6 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til ambulat behandling, idet merforbruget på dette område matcher en generel udviklingstendens på hospitalerne, hvor forbruget på ambulat behandling er i stigning på grund af bestræbelser på at omlægge behandling fra stationær til ambulat behandling. Ikke mindst på grund af merforbrug i 2009 i Regionen vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen også i 2010 følge udviklingen på området nøje. I det opgjorte merforbrug er afsat 48 mio. kr. til skyldige omkostninger svarende til den forventede restafregning vedrørende 2009, som først forventes afregnet primo maj 2010. I det opgjorte forbrug på ydelsen genoptræning efter sygehusindlæggelse indgår også udgifter til hospiceophold.	-10.589
<b>Begravelsesgodtgørelse:</b> Mindreforbruget på 5,5 mio. kr. kan primært henføres til færre udbetalinger til begravelseshjælp.	5.536
<b>Øvrige områder:</b> Øvrige områder udviser et samlet mindreforbrug på 7,2 mio. kr., som vedrører voksentandpleje, arbejdsmiljø København og uforbrugte puljer. For så vidt angår de uforbrugte puljemidler kan mindreforbruget primært henføres til tidsforskydninger vedrørende projekter med ekstern finansiering.	7.162

## 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	0	0	0
4.62.85. 1 Kommunal tandpleje	0	0	0	0	0
5.32.32. 1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	0	0	0	0
5.35.40. 1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	0	0	0	0	0
6.42.41. 1 Kommunalbestyrelsesmedlemmer	468	0	319	0	149
6.45.50. 1 Administrationsbygninger	8.308	0	9.246	0	-938
6.45.51. 1 Sekretariat og forvaltninger	171.336	10	174.007	3.905	1.224
<b>Ialt</b>	<b>180.112</b>	<b>10</b>	<b>183.572</b>	<b>3.905</b>	<b>435</b>

**Ialt** 435  
Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. 435

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

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	69.310	0	67.270	1.661	3.701
5.32.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.240.548	370.376	3.148.885	346.673	67.960
5.32.32.2 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	0	26.754	0	26.600	-154
5.32.33.1 Forebyggende indsats for ældre og handicappede	67.673	7.184	66.232	4.782	-961
5.32.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	284.421	96.291	323.744	100.089	-35.524
5.32.35.2 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	0	0	0	0	0
5.32.35.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning og befording	114.803	0	114.084	927	1.646
5.32.37.1 Plejevederlag og hjælp til sygeartikler o.lign. ved pasning af døende i eget hjem.	6.976	0	12.252	0	-5.276
5.35.40.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	15.034	0	16.895	0	-1.861
5.38.50.1 Botilbud til længerevarende ophold (§ 108)	0	0	0	0	0
5.68.96.2 Servicejob	0	0	0	1.140	1.140
6.45.50.1 Administrationsbygninger	19.991	0	18.921	0	1.070
6.45.51.1 Sekretariat og forvaltninger	161.377	0	165.065	48	-3.640
<b>Ialt</b>	<b>3.980.133</b>	<b>500.605</b>	<b>3.933.348</b>	<b>481.920</b>	<b>28.101</b>

### Ialt

**28.101**

I bevillingens samlede mindreforbrug 28,1 mio. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på ydelsesområder.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede udgifter til eksterne vikarbureauer udgjorde i 2009 ialt 118,1 mio. kr.. I forhold til udgifterne i 2008 er det et fald på 63,2 mio. kr. Reduktionen i vikarforbruget kan primært relateres til finanskrisen, som har medvirket til fastholdelse af personale og heraf følgende mindre personaleomsætning.

Nedenfor redegøres for mindre/merforbrug på de enkelte ydelser.

<p><b>På plejehjemsområdet inklusiv dagcenterområdet samt madservice</b> er der et samlet mindreforbrug på: Plejehjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde med et samlet budget på 1,9 mia. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydning for konvertering af beskyttede boliger til plejeboliger. I mindreforbruget indgår en bogføringsfejl på i alt 3,2 mio. kr. som er betalt i 2010, men som burde være betalt i 2009. Årsagen til fejlen har været problemer i forbindelse med elektronisk fakturering. Situationen på området kan hurtigt ændres, hvorfor en vis økonomisk tilbageholdenhed må udvises. Mindreforbruget på plejehjemsområdet skal yderligere ses i sammenhæng med merforbruget på køb og salg af pladser. Området følges tæt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.</p>	42.366
<p><b>Obligatoriske indtægter, som er indtægter for beboernes betaling for f.eks. husleje:</b> Merindtægterne på 2,6 mio. kr. kan primært henføres til en budgetkorrektion foretaget i 2009 på 12,5 mio. kr. som følge af lukning af plejehjem i forbindelse med Moderniseringsplan. Budgetkorrektionen har imidlertid vist sig at være højere end tilpasningsbehovet, hvorfor området udviser en merindtægt.</p>	2.614
<p><b>Hjemmepleje:</b> På hjemmeplejeområdet er der samlet set budgetoverholdelse. Hjemmesygeplejeområdet blev i 2008 tilført yderligere budget til dækning af den strukturelle ubalance, som blandt andet kunne henføres til lavere budget end øvrige 6-byer samt øget opgaveglidning fra sygehusene. Herudover har strejken i foråret 2008 kombineret med den igangværende finanskriser generelt haft indflydelse på områdets forbrug. Der er på området sket en markant opbremsning af udgifter til specielt vikarer.</p>	-31
<p><b>Døgnbasen:</b> På Døgnbasen er der et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. som primært kan henføres til en aktivitetsnedgang på nat med den konsekvens, at der har været et ubesat sosu-natteam. Herudover har der været en merindtægt fra Socialforvaltningen, idet en opsagt samarbejdsaftale blev forlænget et kvartal.</p>	2.793
<p><b>Ordninger:</b> På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb, er der et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til en svag aktivitetsnedgang på indkøb.</p>	439
<p><b>Træningscentre:</b> På træningsområdet er der et samlet mindreforbrug på 3,7 mio. kr., som alene kan relateres til uforbrugte puljemidler.</p>	3.731
<p><b>Køb og salg af pladser:</b> På køb og salg af pladser er der et merforbrug på 17,3 mio. kr. Salg af pladser: Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i henhold til ny bekendtgørelse på det mellemkommunale område genberegnet de mellemkommunale takster på baggrund af regnskab 2008. Den nye takstmodel ændrer på forudsætningerne for indtægterne for salg af pladser til andre kommuner. Modellen var først endeligt på plads i efteråret 2009. Det er hovedsageligt specialpladser, som genererer en stor del af indtægterne på salget og taksterne til disse pladser er efter den nye takstmodel faldet markant. Dette medfører store mindreindtægter. Omkring 17 mill.kr. af merforbruget på køb og salg af pladser relaterer sig dermed til den mindreopkrævning, der er en konsekvens af de lavere takster. Køb af pladser: Der kan konstateres en stigning i udgifterne til køb af pladser i andre kommuner. Stigningen kan tilskrives et strukturelt problem i forbindelse med lukningen af institutioner i Moderniseringsplanen, hvor beboerne har frit valg til at vælge en institution i eller udenfor kommunen og det er konstateret, at en del borgere vælger en institution i omegnskommunerne tæt på deres familier. I lighed med tidligere år er der flyttet midler fra Moderniseringsplanen til området og som følge heraf balancerer udgifterne til køb af pladser således med budgettet.</p>	-17.337



<b>Hjælpe midler:</b> På lokalområdekontorenes budget til hjælpemidler er et merforbrug på 5 mio. kr., som dog skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på 3,5 mio. kr. på det rammebelagte område under bevillingen pleje, service og boliger til ældre vedrørende Hjælpe middelcentret. Det samlede hjælpemiddelområde udviser således et netto merforbrug på 1,5 mio. kr., som primært kan henføres til, at et nyt hjælpemiddelsystem på grund af vanskeligheder hos KMD ikke er blevet implementeret. Herudover skal resultatet ses på baggrund af en ekstraordinær indsats for at nedbringe ventelisten på området.	-5.001
<b>Myndighedsfunktion:</b> Merforbruget på området er på netto 2,1 mio. kr. Merforbruget er sammensat af en række forskellige poster, som består af merforbrug på Den Centrale Visitation og lokalområdenes myndighedsfunktion. Herudover er der mindreforbrug på Pension København og forebyggelsesområdet.	-2.223
<b>Dagområdet:</b> På dagområdet vedrørende pensionistklubber er et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.	750

Aktivitetsoversigt	2008 Realiseret	2009 Budget	2009 Realiseret	2009 Afvigelse
Antal				
<b>Mål</b>	<b>Resultatkrav</b>		<b>Resultat</b>	<b>Målopfyldelse</b>
Økologi Målet er at en større del af den mad, der produceres i Sundheds- og Omsorgsforvaltningens køkkener, skal være økologisk.	48 plejehjemskøkkener og 2 centralkøkkener. Det har i løbet af 2009 vist sig at de 2 centralkøkkener ikke indenfor eksisterende budget har mulighed for at omlægge til økologi. Derfor er målopfyldelsen mindre end forudsat.		55 procent	40 procent
Miljøcertificering. Målet er at videreudvikle og vedligeholde det certificerede arbejdsmiljø og miljøledelsessystem i samtlige enheder i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.	Alle enheder er arbejdsmiljø og miljøcertificerede . Dog udestår 8 enheder som stadig er i proces med at opnå miljøcertificering idet de enten er nyåbnede eller er under ombygning.			
CO2-reduktion. Målet er at gennemføre CO2-reducerende tiltag.	Afprøvning af ESCO-koncept i De Gamles By. Afprøvning er igangsat, men afventer afklaring med hensyn til økonomi.			100 procent

Alle enheder i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal som led i deres miljøledelsesarbejde formulere mål og handlingsplaner for energibesparelser.	Alle enheder har i større eller mindre omfang arbejdet med CO2 reducerende mål. Det kan yderligere oplyses, at 53,2 procent af enhederne har udarbejdet deciderede handlingsplaner for reduktion af CO2.		100 procent
Alle energibesparende tiltag med en tilbagebetalingstid på mindre end 1 år skal gennemføres.	Der er blevet gjort en stor indsats fra Københavns Ejendomme for at lave energibesparende tiltag, f.eks. kan det oplyses, at plejehjemmet Sølund har foretaget udskiftning af energikrævende anlæg til anlæg, som er mindre energikrævende. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen faktisk opgørelse på alle tiltag.		
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen opretter integrationsstillinger.	Der oprettes yderligere 3 integrationsstillinger	3 stillinger oprettet	100 procent

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

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. 3 Driftsikring af boligbyggeri	24.100	0	8.822	609	15.887
4.62.82. 3 Kommunal genoptræning og vedligeholdelsestræning	4.514	0	0	0	4.514
4.62.85. 3 Kommunal tandpleje	1.355	0	1.329	0	26
4.62.88. 3 Sundhedsfremme og forebyggelse	26.309	0	24.359	0	1.950
5.32.30. 3 Ældreboliger	0	0	0	0	0
5.32.32. 3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	73.101	0	45.438	0	27.663
6.45.51. 3 Sekretariat og forvaltninger	126	0	0	0	126
<b>Ialt</b>	<b>129.505</b>	<b>0</b>	<b>79.948</b>	<b>609</b>	<b>50.166</b>

**Ialt**

Bevillingen til anlæg udviser et samlet mindreforbrug på 50,2 mio. kr.

**50.166**

50.166

Mindreforbruget vedrører tidsforskydninger i forbindelse med Moderniseringsplanen 15,9 mio. kr., beskyttet boligplan 9,7 mio. kr., genoptræning 6,5 mio., loftslifte 7,5 mio. kr., brandsikring 5 mio. kr., etablering af café 3,2 mio. kr. samt øvrige mindre anlægsposter på 2,4 mio. kr.

**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>

**Sikringsydelse 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. 2 Personlige tillæg m.v.	0	55.586	0	54.748	-838
5.48.67. 1 Personlige tillæg m.v.	109.391	0	105.054	0	4.337
5.48.68. 2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	182	0	49	-133
5.48.68. 1 Førtidspension med 50 pct. refusion	364	0	98	0	266
5.48.69. 2 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendte efter regler gældende før 1. januar 2003	0	204	0	166	-38
5.48.69. 1 Førtidspension med 35 pct. refusion - tilkendte efter regler gældende før 1. januar 2003	584	0	206	0	378

5.48.70. 1	Førtidspension med 35 pct. refusion- tilkendt efter regler gældende fra 1. januar 2003	0	0	268	0	-268
5.57.72. 2	Sociale formål	0	53	0	221	168
5.57.72. 1	Sociale formål	106	0	0	0	106
5.57.76. 2	Boligydelse til pensionister	0	430.271	0	382.279	-47.992
5.57.76. 1	Boligydelse til pensionister	562.785	0	553.804	2.819	11.800
5.57.77. 2	Boligsikring	0	80	0	58	-21
5.57.77. 1	Boligsikring	160	0	27	0	133
<b>Ialt</b>		<b>673.390</b>	<b>486.376</b>	<b>659.457</b>	<b>440.340</b>	<b>-32.102</b>

### Ialt

**-32.102**

Som følge af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens arbejde med af berigtigelser af restrefusioner fra 2001 til 2008 er der blevet konteret 36,5 mio. kr. på boligydelse.

Hvert år foretages løbende a'conto afregninger i relation til restrefusion vedrørende sikringsydelse. Den endelige refusion fra staten kan først opgøres i forbindelse med regnskabsafslutningen, hvorefter den endelige afregning med staten kan ske. Derfor vil der i de efterfølgende år ske en endelig restafregning af refusioner til staten.

I regnskabsårene fra 2001 til 2008 er berigtigelserne (restafregningen) likviditetsmæssigt gennemført, men ved en fejl ikke bogført på driften. Denne bogføring er gennemført i regnskab 2009, hvilket betyder, at der er konteret 36,1 mio. kr. på driften vedrørende boligydelse. Resultatet har således ingen reel likviditetsmæssig betydning for kommunen.

Herudover er der en mindreudgift på 4,4 mio. kr., som primært kan henføres til personlige tillæg, hvor aktiviteten har været lavere end forventet.

### 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	5	2	-3
7.28 Renter af kortfristede tilgodehavender i øvrigt	0	0	0	99	99
7.52 Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	70	0	-70
7.55 Renter af langfristet gæld	10.685	0	6.240	0	4.445
7.58 Kurstab og kursgevinster	0	0	1.210	0	-1.210
7.62 Tilskud og udligning	605.049	0	605.052	0	-3

8.25	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	-247.589	0	247.589
8.28	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt	9.500	0	625.232	0	-615.732
8.32	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	53.168	0	21.910	0	31.258
8.45	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	9.589	9.589
8.51	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-1.003	-1.003
8.52	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	32.012	0	146.211	114.199
8.55	Forskydninger i langfristet gæld	20.202	0	18.427	0	1.775
<b>Ialt</b>		<b>698.604</b>	<b>32.012</b>	<b>1.030.557</b>	<b>154.898</b>	<b>-209.067</b>

**7.55 Renter af langfristet gæld** **4.445**  
 Som følge af ændring af lånemassen i forhold til Moderniseringsplanen falder afdragsbyrden med den konsekvens, at renteudgifterne falder tilsvarende.

**8.25 Forskydninger i tilgodehavender hos staten** **247.589**  
 Afvigelsen er udtryk for en mindredgift på 247 mio. kr., som primært består af en teknisk merindtægt på 233,9 mio. kr. vedrørende udkontering af restafregning på statsrefusioner fra 2001 til 2008, som er bogført i 2009. Restafregningen er likviditetsmæssigt gennemført i årene 2001 til 2008, men er ikke bogført på plads. Dette er sket i regnskab 2009.

Hertil kommer en merindtægt på 13,1 mio. kr. vedrørende restafregning på statsrefusion 2009. Årsagen til afvigelsen 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 2009. I 2009 er der hjemtaget 13,1 mio. kr. for meget. Beløbet er optaget som skyldig refusion til staten pr. 31. december 2009 og vil blive afregnet i forbindelse med restafregningen i april 2010.

**8.28 Forskydninger i kortfristede tilgodehavender i øvrigt** **-615.732**  
 Afvigelsen udtrykker en mindreindtægt på 615,7 mio. kr. og er sammensat af en række poster. Som følge af at Koncernservice fejlagtigt har bogført forskudsrefusion vedrørende pension i januar 2010 i stedet for i december 2009, bevirker det en mindreindtægt på 466,1 mio. kr. for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Posteringen har ingen likviditetsmæssig betydning for kommunen som helhed.

Opkrævning af salg af pladser samt ændret regnskabspraksis vedr. afregning af A-skat bevirker en mindreindtægt på 149,6 mio. kr. Ændret regnskabspraksis vedrørende afregning af A-skat betyder, at bogføringen nu registreres på funktion 8.52, hvilket medfører, at en mindreindtægt på 55,6 mio. kr. på funktion 8.28 modsvares af en tilsvarende merindtægt på funktion 8.52.

- 8.32 Forskydninger i langfristede tilgodehavender 31.258**  
Afvigelsen udtrykker en mindreudgift på 31,3 mio. kr., som vedrører en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden for så vidt angår anlægsprojekter i Moderniseringsplanen i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Mindreudgiften på indskud i Landsbyggefonden på 31,3 mio. kr. 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.
- 8.45 Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v. 9.589**  
Afvigelsen udtrykker en merindtægt for restbeløb for likvidation af Lillehjem, som afventer fondsdannelse, samt udbetaling til Sct. Lukas Stiftelsen.
- 8.52 Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt 114.199**  
Afvigelsen udtrykker en merindtægt på 114,2 mio. kr., som er sammensat af flere poster. I afvigelsen indgår merindtægter på 55,6 mio. kr. som følge af ændret regnskabspraksis vedr. afregning af A-skat, der modsvares af en tilsvarende mindreindtægt på funktion 8.28. Desuden har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen pr. 31/12 2009 afsat skyldige omkostninger på i alt 58,4 mio. kr. omhandlende den skyldige restafregning på medfinansieringen for 2009 og takstsagen. Det kan oplyses, at endelig afregning vedrørende medfinansiering af sundhedsvæsenet først afregnes primo maj 2010. Takstsagen vedrører midler, der er reserveret til tilbagebetaling af for meget opkrævede takster for plejehjemsbeboere i årene fra 2000 til 2007. Der er fortsat pårørende til tidligere plejehjemsbeboere, som retter henvendelse om tilbagebetaling.