

Forklaringer til det forventede regnskab			
<p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2024 pr. 30. september 2024 udviser på servicerammen et samlet forventet merforbrug på 0,1 mio. kr., inkl. indregning af merudgifter til ukrainske flygtninge på 0,1 mio. kr. Opgjort ekskl. merudgifterne til ukrainske flygtninge forventes der således budgetoverholdelse på servicerammen.</p> <p>Forventningen om budgetoverholdelse på servicerammen er under forudsætning af, at der i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer afleveres i alt 70 mio. kr. til kassen vedrørende en række mindreforbrug på serviceområdet. Der er tale om de følgende mindreforbrug. 55,0 mio. kr. vedrørende køb og salg af pladser, 6,0 mio. kr. vedrørende færdigbehandlede patienter, 5,0 mio. kr. vedrørende hjemmepleje og 4,0 mio. kr. vedrørende begravelseshjælp.</p> <p>På anlæg forventes budgetoverholdelse. På overførsler forventes budgetoverholdelse. På finansposter forventes budgetoverholdelse.</p> <p>For hovedprodukter, hvor der er merudgifter til ukrainske flygtninge, er der i prognoseforklaringen lavet en opgørelse over resultatet inklusiv og eksklusiv merudgifter til ukrainske flygtninge.</p> <p>Det er i prognosen af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forudsat, at alle korrektioner vedrørende 3. sag om bevillingsmæssige ændringer, mv. godkendes og indarbejdes i budgettet.</p>			
Service			
3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	779.086	751.950	27.137
Der forventes et mindreforbrug på 27,1 mio. kr.			
Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	21.631	20.631	1.000
Begravelsesgodtgørelse og hospice udviser et forventet mindreforbrug på 1,0 mio. kr.			
<p>Mindreforbruget er under forudsætning af, at der afleveres 4,0 mio. kr. til kommunekassen vedrørende begravelseshjælp i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget på begravelseshjælp er beregnet ud fra forbrugsmønsteret i 2024 for udbetalte begravelsesgodtgørelser. Alle borgere har ret til begravelseshjælp, men beløbet afhænger af fødeår. Det er således antallet af døde ældre og andelen af ældre, der er berettigede til begravelsesgodtgørelsen, der har betydning for den samlede udbetaling. Antallet af ældre, der har ret til det høje niveau for begravelseshjælp, er faldende, hvilket medfører mindreforbruget.</p>			
KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	31.140	31.140	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	145.192	142.489	2.702

Der forventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.			
Mindreforbrug skyldes vakante stillinger samt merindtægter på udlejning af lokaler i sundhedshuse.			
Forebyggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	156.841	151.817	5.024
Der forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.			
Mindreforbruget skyldes vakante stillinger på området, herunder specialiststillinger som det har været svært at besætte.			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	13.500	1.000	12.500
Der forventes et mindreforbrug på 12,5 mio. kr.			
Området dækker over den takst, kommunen skal betale til regionerne, når en af hospitalet færdigbehandlet borger ikke kan hjemtages fra hospitalet til videre forløb i regi af kommunen.			
Mindreforbruget er under forudsætning af, at der afleveres 6,0 mio. kr. til kommunekassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i høj grad gennemfører en hurtig hjemtagning af færdigbehandlede patienter, hvilket bl.a. er muligt via en fokuseret indsats på MTO-området, hvor der er et merforbrug på 11,3 mio. kr.			
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	368.990	363.080	5.911
Der forventes et mindreforbrug på 5,9 mio. kr.			
Mindreforbruget består af et mindreforbrug på de kommunale genoptræningscentre på 2,9 mio. kr. og et mindreforbrug på vederlagsfri fysioterapi på 3,0 mio. kr.			
Mindreforbruget på de kommunale genoptræningscentre skyldes, at der i 2024 og frem er tilført midler til opnormering af tilbuddene som led i kvalitetspakkerne på sundhedsområdet, det forventes imidlertid ikke at være muligt at få fuldt afløb for midlerne i 2024.			
Mindreforbruget på vederlagsfri fysioterapi skyldes et fald i aktiviteten i ordningen.			
Voksentandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	41.793	41.793	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	4.440.158	4.467.305	-27.147

Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 27,1 mio. kr. Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,1 mio. kr. Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 27,0 mio. kr.			
Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	115.489	114.089	1.400
Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes færre udgifter til aktiviteter. Flere af aktivitetscentrene oplever, at antallet af borgere i tilbuddene endnu ikke er kommet op på niveauet før COVID-19 nedlukningerne.			
Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	831.737	824.767	6.970
Der forventes et mindreforbrug på 7,0 mio. kr. Mindreforbruget forventes under forudsætning af, at der afleveres 5,0 mio. kr. til kommunekassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer. Mindreforbruget skyldes bl.a. et fald i afregningen til de private leverandører samt at indretningen af nye lokaler i hjemmeplejen VBH, der skal understøtte indførelsen af tværfaglige teams, er blevet forsinket og først realiseres fuldt ud i 2025.			
Hjælpe midler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	186.973	185.532	1.441
Der forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på handicapkørsel på 3,1 mio. kr., et merforbrug på 1,2 mio. kr. på plejevederlag til pasning af syge nærtstående og et merforbrug på Hjælpe middelcenteret på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget på handicapkørsel skyldes, at det nu er blevet fastslået, at der kan afløftes positivt moms på udgifterne. Det bemærkes, at aktiviteten i ordningen forventes at stige i de kommende år, og mindreforbruget forventes derfor gradvist at blive reduceret. Merforbruget i Hjælpe middelcenteret skyldes merudgifter til kropsbårne hjælpemidler. Merforbruget på plejevederlag til pasning af syge nærtstående skyldes stigende aktivitet i ordningen.			
Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	18.998	16.235	2.763

<p>Der forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på fleksjobpuljen på 1,2 mio. kr. og et mindreforbrug på løntilskud til borgere på kontanthjælp på 1,6 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget vedrørende fleksjobpuljen skyldes, at puljen er lukket for tilgang af nye medarbejdere, og der sker en gradvis udfasning af puljen. Antallet af medarbejdere, der er omfattet af puljen, er i 2024 lavere end budgetteret.</p> <p>Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen er ansvarlig for både budget og forbrug vedrørende løntilskud til borgere på kontanthjælp. Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen oplyser, at der generelt er mindre aktivitet i ordningen, da man i højere grad benytter sig af praktikaftaler som arbejdsmarkedspolitisk værktøj. Desuden er ledigheden lav, hvilket gør det vanskeligt at finde relevante kandidater til ordningen.</p>			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	101.678	101.250	427
<p>Der forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget forventes under forudsætning af, at der afleveres 55,0 mio. kr. til kommunekassen i forbindelse med 3. sag om bevillingsmæssige ændringer.</p> <p>Mindreforbruget på køb og salg af pladser skyldes primært, at det forhøjede niveau for salg af pladser fra 2023 er fortsat i 2024 (48 mio. kr.). Samtidig er der færre københavnere-borgere, der ønsker en plejeboligplads i andre kommuner, hvorfor udgiften til køb af udenbys pladser er lavere end budgetteret.</p>			
Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	37.922	39.830	-1.908
<p>Der forventes et merforbrug på 1,9 mio. kr.</p> <p>Merforbruget vedrører de private leverandører og skyldes en stigning i antallet af borgere, der har valgt en privat leverandør af mad.</p>			
Midlertidige døgnophold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	191.276	201.389	-10.113
<p>Der er et merforbrug på MTO-pladserne på 11,3 mio. kr., hvor der er etableret en handleplan for at bringe økonomien i balance, jf. også bemærkningerne om MTO under hovedproduktet Færdigbehandlede patienter. Merforbruget skyldes bl.a. sygefravær på området og tilhørende vikarudgifter. Vikarbureauerne i indkøbsaftalen har ikke altid kunne levere det nødvendige antal vikarer, hvorved der har været behov for at supplere med andre og dyrere vikarbureauer.</p>			
Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	156.033	152.877	3.156
<p>Der forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes vakante stillinger i Områdeforvaltningen.</p>			

Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		86.897	79.781
<p>Der forventes et mindreforbrug på 7,1 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skyldes bl.a. forsinkelser i arbejdet med implementering og forenkling af Fælles sprog III og en reduktion i udgifter til softwarelicenser efter overgang fra NemID til MitID-systemet. Som følge af forsinkelserne i arbejdet med Fælles Sprog III vil der være tilsvarende merudgifter i 2025.</p>			
Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.976.113	2.008.309	-32.196
<p>Prognose inkl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 32,2 mio. kr. Udgifter til ukrainske flygtninge: 0,1 mio. kr. Resultat ekskl. udgifter til ukrainske flygtninge: merforbrug 32,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et merforbrug på plejehjemmenes drift på 42,3 mio. kr. som følge af pres på flere parametre, herunder stigende udgifter til vikarer samt borgere med mere komplekse sygdomsforløb. Der arbejdes med at bringe balance i økonomien på plejehjemsområdet igennem handleplaner for en række plejehjem. Der er samtidig et mindreforbrug på i alt 10,1 mio. kr. på andre dele af plejeboligområdet. Det skyldes primært forsinkelser i opførelsen af nye plejehjem, der har medført, at der er ledige midler på området.</p>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	288.058	299.676	-11.617
<p>Der forventes et merforbrug på 11,6 mio.kr.</p> <p>Der arbejdes på at nedbringe merforbruget gennem arbejdet med at forbedre økonomistyringen i sygeplejen, som blev igangsat i 2023. Derudover er der fokus på at nedbringe vikarforbruget i alle enheder i sygeplejen.</p>			
Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	362.077	357.529	4.548
<p>Der forventes et mindreforbrug på 4,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på HR-området på 2,3 mio. kr., et mindreforbrug på elevområdet på 1,3 mio. kr. som følge af et lidt lavere optag af elever udenfor SOSU-området samt et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. på et projekt om supervision, hvor ansættelsen af medarbejdere er forsinket, da det har været nødvendigt at kvalificere projektets indhold nærmere.</p> <p>Mindreforbruget på HR-området vedrører forhold som indgåelse af færre senioraftaler end forventet, færre udgifter til etablering af simulationsakademiet, og lavere udgifter til rekruttering, som følge af færre ansættelser af niveau-2 chefer.</p>			
Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	86.906	86.042	865

Der forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.			
Mindreforbruget skyldes forhold som lavere aktivitet og færre udviklingsprojekter på områderne for tilsyn, kvalitet og brugerundersøgelser samt en vakant stilling i projektet for pårørendevejledning.			
3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	178.673	178.763	-90
Der forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr.			
Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	159.981	160.628	-647
Der forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af større udgifter til betaling for licenser og it-systemer hos Koncernservice i Københavns Kommune.			
Faglig udvikling	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	18.692	18.135	556
Der forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. som følge af vakante stillinger.			
Anlægsudgifter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	29.700	29.700	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at budgettet reperiodiseres mellem 2024 og 2025. Det drejer sig bl.a. om følgende projekter:			
Telemedicin anlæg, hvor der overføres 1,0 mio. kr. fra 2024 til 2025 som følge af, at en del af forbruget på projektet afventer gennemførelsen af nationale tiltag på telemedicin området, der er forsinkede.			
Softwareroboter, hvor der overføres 0,3 mio. kr. fra 2024 til 2025 som følge af forsinkelser i projektet.			
Anlægsindtægter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	6.026	6.026	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Overførsler mv.			
3465 - Overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	37.282	37.281	0

Der forventes budgetoverholdelse.			
EGU elever	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	8.052	8.052	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	29.229	29.229	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	2.138.208	2.138.209	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
3455 - Særligt dyre enkeltsager	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-14.525	-14.526	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	655	655	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Skatter, tilskud og udligning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-111.912	-111.912	0
Der forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	136.216	136.216	-0
Der forventes budgetoverholdelse.			
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner			