

5. Forventet regnskab pr. 31. oktober 2009 (2009-151025)

Forventet regnskab pr. 31. oktober 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,	
1.	at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender det forventede regnskab 2009 med tilhørende bilag og videresender det til Økonomiudvalget, og
2.	at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender de bevillingsmæssige ændringer (bilag 1) og videresender til Økonomiudvalget.

Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal godkende det forventede regnskab 2009. Det forventede regnskab er udarbejdet på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR samt tilbagemeldinger fra det decentrale niveau. Under forudsætning af at de foreslåede bevillingsmæssige ændringer godkendes, forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et mindreforbrug på 35,1 mio. kr. på det rammebelagte område og budgetoverholdelse på det efterspørgselsstyrede område, jf. tabel 2.

Løsning

Det forventede regnskab pr. 31. oktober 2009 for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1:

Tabel 1 - Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
1. Rammebelagte områder	1.886.423	1.836.379	-50.044
1.a. Bevillingen Sundhed	1.186.056	1.153.233	-32.823
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	533.380	505.271	-28.109
1.c. Bevillingen Administration	166.987	177.875	10.888
2. Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.464.191	3.480.696	16.505
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.464.191	3.480.696	16.505
Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES	5.350.614	5.317.075	-33.539
3. Anlæg	115.016	86.356	-28.660
Driftsramme og anlæg	5.465.630	5.403.431	-62.199
4. Efterspørgselsstyrede overførsler	187.014	215.287	28.273
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	187.014	215.287	28.273
5. Finansposter	666.592	643.424	-23.168
I alt områder under SOU	6.319.236	6.262.142	-57.094

Mindreforbruget på driftsrammen er sammensat af et forventet mindreforbrug på det rammebelagte

område på 50 mio. kr. og et forventet merforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde på 16,5 mio. kr. Endvidere er der et forventet mindreforbrug på anlæg på 28,7 mio. kr.

Herudover er der et forventet merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler (folkepension) og et forventet mindreforbrug på finansposter. Disse områder har ikke indflydelse på Sundheds- og Omsorgsudvalgets driftsramme. For så vidt angår det forventede merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler, henvises til vedlagte bilag 2.

I nærværende prognose er der i henhold til Revisionsdirektoratets anbefalinger beskrevet omplaceringer mellem bevillinger med henblik på at bringe overensstemmelse mellem budget og forventet regnskab. Alle omplaceringer mellem bevillinger fremgår af bilag 1, som yderligere indeholder en detaljeret beskrivelse af det forventede regnskab opdelt på bevillinger.

Såfremt omplaceringerne godkendes, forventes nedenstående resultat på den samlede driftsramme og anlæg, jævnfør tabel 2.

Tabel 2 - Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
1. Rammebelagte områder	1.871.494	1.836.379	-35.115
1.a. Bevillingen Sundhed	1.173.620	1.153.233	-20.387
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	520.121	505.271	-14.850
1.c. Bevillingen Administration	177.753	177.875	122
2. Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.480.299	3.480.696	397
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.480.299	3.480.696	397
Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES	5.351.793	5.317.075	-34.718
3. Anlæg	126.737	86.356	-40.381
Driftsramme og anlæg	5.478.530	5.403.431	-75.099

Af områder som har særlig fokus kan fremhæves:

- Medfinansiering af sundhedsvæsenet, hvor der forventes et mindreforbrug på 18,2 mio. kr. Mindreforbruget er forbundet med en vis usikkerhed, idet omfanget af indførelse af behandlingsgaranti med virkning fra den 1. juli 2009 endnu ikke er slået fuldt igennem. Budgettet er tilført 30 mio. kr. som følge af mindreforbrug i 2008 og såfremt der ikke gives adgang til overførsler fra 2009 til 2010, må det forventes at området allerede fra budgetårets start vil være underfinansieret.
- Sosu-elever, hvor der for nuværende forventes et merforbrug på 12,9 mio. kr. på voksen-elev lønninger. Også i 2010 forventes merforbrug på området, således forventes der allerede fra årets start en underfinansiering på ca. 32 mio. kr. i forhold til det nuværende budget.
- Moderniseringsplan, hvor der forventes et mindreforbrug på 16,9 mio. kr., såfremt der

overføres 20 mio. kr. til dækning af omkostninger på køb og salg af pladser, som skyldes borgeres udflytning til udenbys kommuner som konsekvens af Moderniseringsplanen. I forbindelse med budgetaftalen er der reserveret 15 mio. kr. til overførsel vedrørende Moderniseringsplanen.

- Køb og salg af pladser, hvor der på nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 35 mio. kr., hvilket primært kan henføres til genberegning af mellemkommunale takster samt øgede omkostninger til køb af pladser på baggrund af Moderniseringsplan.
- Ydelsesstøtte og tomgangsleje, hvor der forventes et merforbrug på netto 7,5 mio. kr. På tomgangsleje kan merforbruget primært henføres til vigende søgning til ældreboliger. Udgifterne til tomgangsleje forventes i 2010 at udgøre 19,5 mio. kr.
- Anlæg, hvor der forventes et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøger i forbindelse med denne prognose om overførsel af uforbrugte anlægsmidler fra 2009 til 2010 vedrørende Moderniseringsplan, midler til loftslifte til etablering på genåbnende plejehjem i 2010, etablering af fælleslokaler på Hørgården (se særskilt indstilling) og etablering af cafédrift i Bystævneparken (Sundheds- og Omsorgsudvalget den 22. oktober 2010). Såfremt de verserende sager (Hørgården, cafédrift) godkendes vil mindreforbruget på anlæg udgøre ca. 40 mio. kr. inden overførsler til 2010. Det er en forudsætning for at kunne gennemføre disse projekter, at midlerne overføres til 2010.

Videre proces

Når de enkelte fagudvalg har godkendt deres forventede regnskab behandler Økonomiudvalget i henhold til sædvanlig procedure på møde den 8. december 2009 kommunens samlede forventede regnskab for 2009.

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

bilag

[Bilag 1. Notat vedr. forventet regnskab pr. 31. oktober 2009](#)

[Bilag 2. Notat om pensionsområdet](#)

[Bilag 3. Skema til omplaceringer, bevillingsmæssige ændringer.xls](#)

[Bilag 4 - Notat om merforbrug på sosu-elev løn\(voksen-elever\)](#)

