



13. november 2009

Sagsnr.: 2009-151025

Dok.nr.: 2009-659980

Bilag 1 - Notat vedr. forventet regnskab pr. 31. oktober 2009

Det forventede regnskab 2009 på 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

Sjællandsgade 40
2200 København N

Telefon
35 30 35 30

Direkte telefon
35 30 37 17

E-mail
P457@suf.kk.dk

www.kk.dk

Side 2 af 14

På de styrbare områder, dvs. rammebelagte- og efterspørgselsstyrede serviceområder viser prognosen et forventet mindreforbrug på 33,5 mio. kr. i 2009. Herudover er der et forventet merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler (fokepension) 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, notat om pensionsområdet/sikringsydelse.

Omplaceringer

I nærværende prognose er der i henhold til Revisionsdirektoratets anbefalinger beskrevet omplaceringer mellem bevillinger med henblik på at bringe overensstemmelse mellem budget og registreret forbrug.

Alle omplaceringer fremgår af særskilt bilag til Økonomiforvaltningen. Yderligere er omplaceringer mellem bevillinger uddybet senere i notatet.

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	Afvi- gelse
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

Nedenfor følger en beskrivelse af de enkelte bevillinger.

Rammebelagte områder:

1.a Bevillingen Sundhed

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 32,8 mio. kr.

Side 3 af 14

Begravelsesgodtgørelse

På området forventes et mindreforbrug på 3 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug kan hovedsageligt henføres til mindre aktivitet end forventet.

Specialiseret ambulans genoptræning efter sygehusindlæggelse

På området forventes et mindreforbrug på 5,7 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug kan hovedsageligt henføres til mindre aktivitet i Regionen med en heraf følgende mindreudgift for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Vederlagsfri fysioterapi

På området forventes et mindreforbrug på 4,6 mio. kr.

Da området endnu er relativt nyt, er vurderingen dog forbundet med en vis usikkerhed, idet der ikke foreligger tilstrækkeligt datamateriale og erfaring samtidig med, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på aktivitetsniveauet. Der har været en stigende aktivitet hen over året. Erfaringsmæssigt tager det nogle år før det er muligt at vurdere et varigt niveau. Aktivitetsstyringen forventes således at stige i det kommende år.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

På området forventes et mindreforbrug på 18,2 mio.kr.

Medfinansieringen består dels af et fast bidrag pr. borger (grundbidrag, der er placeret under finansposter), dels af det aktivitetsafhængige bidrag på sundhedsbevillingen, som påvirkes af borgerens brug af sundhedstilbud.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i forhold til seneste prognose revurderet det forventede mindreforbrug, idet der er konstateret en aktivitetsstigning på blandt andet stationær og ambulans somatik på i alt ca. 21 mio. kr. Som følge heraf er der foretaget en justering af den metode, som bruges i forbindelse med udarbejdelse af prognosen, idet de estimerede efterreguleringsprocenter er tilpasset det ændrede forbrugsmønster.

Det forventede mindreforbrug er herudover yderligere 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. på baggrund af overført mindreforbrug fra 2008. Såfremt der ikke gives adgang til overførsler fra 2009 til 2010, må det forventes at området allerede fra starten af budgetåret vil være underfinansieret. Herunder vil der ikke være tilstrækkelige midler til betaling af efterregulering for 2009.

Udover ovenstående er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

1.b Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 28,1 mio. kr. De væsentligste poster gennemgås nedenfor.

Hjælpecenter og pulje

På hjælpecenterområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 10,2 mio. kr.

Udgifterne på området skal ses i sammenhæng med et merforbrug på hjælpemidler på den efterspørgselsstyrede bevilling pleje, service og boliger for ældre. I forbindelse med denne prognose ansøges om overførsel af 2,5 mio. kr. til udgifter til hjælpemidler på bevillingen pleje, service og boliger for ældre, efterspørgselsstyret service.

Restbeløbet på 7,7 mio. kr. er reserveret til implementering af nyt hjælpecenter. Der pågår på nuværende tidspunkt forhandlinger med ny leverandør.

IT drift

På området forventes et merforbrug på 4,7 mio. kr.

I nærværende prognose er indregnet et beløb på 10 mio. kr. til udskiftning og vedligeholdelse af bærbare computere (håndholdte) til registrering af ydelser hos borgerne. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er tvunget til at investere på dette område, idet det nuværende materiel ikke kan genanskaffes og vedligeholdelsen af det, er ophørt fra leverandørens side.

Sosu-elever

På området forventes for nuværende et merforbrug på 12,9 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en stigning i voksenelevlønsordningen, som blev indført i 2008. Voksenelevlønsordningen er indgået mellem Kommunernes Landsforening og FOA som opfølgning på Trepartsaftalen. Her blev det aftalt at indføre voksenelevløn til alle sosu-elever over 25 år.

Ændringerne har medført en markant stigning i elevoptaget. Det kan oplyses, at der i 2009 er optaget 480 flere elever end under den gamle ordning. Området blev i forbindelse med tildelte budgetmidler som følge af Trepartsaftalen ikke fuldt budgetkompenseret og må derfor umiddelbart anses for at være underfinansieret.

Side 5 af 14

I henhold til budgetaftalen for 2009 side 12 kan Sundheds- og Omsorgsforvaltningen få merforbrug vedrørende voksenelev løn dækket af Økonomiudvalgets pulje til uforudsete udgifter. Problemet forventes at vokse yderligere i 2010 således, at der udestår en underfinansiering på ca. 32 mio. kr. til næste år, såfremt der ikke gennemføres korrigerende tiltag.

Til orientering vedlægges et uddybende notat om det forventede merforbrug på sosu-elev området, jævnfør bilag 4.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.

Færdigbehandlede patienter

På området forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Udgifterne til færdigbehandlede borgere omfatter såvel over som under 65-årige. Årsagen til det forventede merforbrug for hele 2009 for alle aldre kan henføres til, at der for årets første 8 måneder har været et højt antal ventende og et højt antal ventedage for de 65+årige. Prognosen for alle aldre for resten af året er, at der med udgangen af 2009 vil være 11 ventende borgere. De forventede 11 ventende borgere er det måltal, som Sundheds- og Omsorgsudvalget fastlagde på møde i december 2007.

Modernisering af plejeboliger

På moderniseringsplanen forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 36,9 mio. kr.

Til dækning af det forventede merforbrug på køb og salg af pladser søger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om at overføre 20 mio. kr. fra Moderniseringsplanen til køb og salg af pladser. I forbindelse med Moderniseringsplanen har der hvert år været behov for at overføre midler til køb og salg af pladser, idet igangsættelse af Moderniseringsplanen har ført til et højere antal køb af pladser i andre kommuner, som følge af borgernes muligheder for at vælge frit i forbindelse med flytning.

Det forventede resterende mindreforbrug på 16,9 mio. kr. kan primært henføres til tidsforskydninger i forbindelse med genåbning af moderniserede plejehjem, som i løbet af næste år vil accelerere stærkt. Mindreforbruget vil blive søgt overført til 2010 til dækning af udgifter i forbindelse med åbning af Tingbjerg plejehjem, plejehjemmet på Verdisvej, plejehjemmet Dr. Ingrid, Eksempelprojektet i Valby, plejehjemmet Ryholtgård og plejehjemmet Gyldenrisparken.

Som det fremgår af ovenstående accelererer åbningen af plejehjem i løbet af 2010. Det vil fortsætte ind i 2011, som følge af de tidligere tidsforskydninger. Det betyder endvidere, at antallet af plejehjem som lukkes ned med henblik på modernisering tillige forøges i 2010 og 2011. Finansielt

Side 6 af 14

medfører det betydeligt øgede udgifter til både nedluknings- og genåbningsprocesserne i de pågældende år.

Ydelsesstøtte og tomgangsleje

På området forventes et samlet merforbrug på netto 7,5 mio. kr.

Forbruget på ydelsesstøtte forventes at udgøre 35,5 mio. kr., mens forbruget på tomgangsleje forventes at udgøre 19,5 mio. kr.

Merforbruget på tomgangsleje kan primært relateres til en vigende søgning til ældreboliger generelt samt lange processer i relation til overdragelse af ældreboliger i Engholm Syd mv. til Socialforvaltningen. Overdragelsen vil ske løbende indenfor det kommende år.

Kombinationen af en vigende søgning til ældreboliger samt den langvarige konverteringsproces bevirker, at kapacitetstilpasningerne ikke er tilstrækkelige. Det er nødvendigt at accelerere ommærkningsprocesserne og undersøgelser af øvrige muligheder med henblik på at nedbringe den overskydende kapacitet.

Til orientering kan oplyses, at der i januar 2008 var 128 ledige ældreboliger, mens tallet i januar 2009 var steget til 201 på trods af, at der i løbet af 2008 blev overdraget 57 ældreboliger til Socialforvaltningen og at 25 ældreboliger blev udlejet til studerende. Pr. 1. september 2009 var der i alt 248 tomme ældreboliger. Der er planlagt konvertering af yderligere 106 boliger til Socialforvaltningen det kommende år.

Det er aftalt, at der nedsættes et projektråd under ledelse af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og i samarbejde med Teknik og Miljøforvaltningen, Økonomiforvaltningen, Socialforvaltningen samt boligselskaberne, med henblik på at finde holdbare løsninger i relation til de store udfordringer med tomme ældreboliger.

Det forventede merforbrug er under forudsætning af, at antallet af tomme boliger ikke stiger yderligere.

HR området

På området forventes indtil videre et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som kan relateres til række mindre udgifter i relation til efteruddannelse og lederudvikling.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

1.c Bevillingen Administration

Side 7 af 14

På bevillingen forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 10,9 mio. kr.

Årsagen til det forventede merforbrug kan alene henføres til, at Økonomiforvaltningen uden at drøfte sagen med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, fejlagtigt har placeret budgetreduktion vedrørende regulering af pris- og lønninger på administrationsbevillingen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søger om at få flyttet budgettet til det rammebelagte område, bevilling pleje, boliger og service for ældre, jf. bemærkninger under afsnit om tillægsbevillinger og omplaceringer.

Efterspørgselsstyret serviceområde:

2.a Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre

På bevillingen forventes et merforbrug på 16,5 mio. kr. Det kan oplyses, at de samlede vikarudgifter til eksterne vikarbureauer i forhold til samme periode sidste år i løbende priser er faldet med 45,8 mio. kr., hvilket svarer til 32,7 procent.

Plejhjem

På plejhjemsområdet inklusiv dagtilbud forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 20,3 mio. kr.

På plejhjemsområdet, som er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde, er i alt afsat et budget på 1,8 mia. kr. og det estimerede mindreforbrug udgør således 1,1 procent af det samlede budget. Situationen på plejhjemsområdet kan hurtigt ændres, hvorfor området følges tæt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens budget på plejhjemsområdet er, som følge af den demografiske udvikling blevet tilført 7,3 mio. kr. For at tilpasse kapaciteten til den øgede demografi foreslår forvaltningen, at midlerne overføres til anlæg for at fremskynde konverteringen af beskyttede boliger til plejhjemlignende boliger på Plejecentret Hørgården.

På Sundheds- og Omsorgsudvalgs møde den 22. oktober 2009 blev forslag om etablering af cafétilbud i Bystævneparken tiltrådt. Etableringen af cafétilbudet forventes at koste 3,2 mio. kr. Udgiften finansieres ved overførsel af driftsmidler fra den efterspørgselsstyrede bevilling pleje, boliger og service til ældre til anlægsbevillingen.

Hjemmepleje

På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Side 8 af 14

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt og der arbejdes målrettet med løbende at udvikle økonomistyringen på området.

Områdets samlede udgifter til vikarbureauer er i forhold til udgifterne på samme tidspunkt i 2008 faldet væsentligt blandt andet som følge af en mindre personaleomsætning. Som følge af mindre brug af vikarbureauer leveres hjemmepleje nu i langt højere grad af kommunens egen faste medarbejderstab.

Sygeplejeområdet er fortsat et fokusområde som følge af øget opgaveglidning fra sygehusene og stigende servicebehov vedrørende kroniske patienter. Med henblik på at styrke styringen arbejdes der med udvikling af nye kvalitetsstandarder, ligesom der pågår overvejelser om justering af styringsmodellen i relation til sygeplejeområdet.

Ordninger

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 2,7 mio. kr.

Merforbruget forventes dækket af uforbrugte midler indenfor bevillingen.

Merforbruget kan relateres til tøjvaskordningen, hvor et firma først i slutningen af 2008 foretog en kontraktmæssig regulering af priserne. Med virkning fra den 1. september 2009 er der indgået nye kontrakter med private leverandører af tøjvask og det forventes, at de nye kontrakter vil være medvirkende til at området fremover vil være i balance. Området vil blive fulgt tæt.

Køb og salg af pladser

På køb og salg af pladser forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 35 mio. kr.

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.

Af ressourcemæssige årsager har det ikke været muligt at foretage beregning vedrørende den nye model før i efteråret. Der er tale om individuelle beregninger for hvert plejehjem. Konsekvenser af den nye model har således først kunnet konstateres i efteråret.

Salg af pladser:

De genberegnete takster udviser et gennemsnitligt fald i forhold til taksterne i 2007, der bl.a. skyldes, at en række udgifter på samlet ca. 100 mio. kr., der tidligere kunne medregnes i taksterne, ikke længere kan indgå efter de nye

Side 9 af 14

regler. Samtidigt medfører den nye takstberegningsmodel ændringer i fordelingen af udgifter mellem forskellige pladstyper, så de dyreste pladser bliver billigere i den nye model.

Da det typisk er specialpladser, som genererer en stor del af indtægterne på salget og disse pladser oplever et markant fald i taksterne efter den nye model, medfører den nye takstmodel 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.

Fra efteråret 2009 er der en tendens til en nettotilflytning af borgere fra andre kommuner, men dette forventes dog først at få en mærkbar økonomisk effekt i løbet af 2010.

Køb af pladser:

Der kan konstateres en stigning i udgifterne til køb af pladser i andre kommuner, hvor der nu forventes en merudgift på ca. 18 mio. kr.

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. En del borgere vælger at finde en institution i omegnskommunerne tæt på deres familier.

I de foregående år er der for at imødegå disse strukturelle problemstillinger overflyttet midler fra Moderniseringsplanen til køb af pladser. I 2009 ansøger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen via herværende indstilling, ligeledes om at få overført 20 mio. kr. til medfinansiering af omkostninger på køb og salg af pladser.

Prognosen for 2009 er baseret på de faktiske aktiviteter og de bogførte udgifter og indtægter for 2008 samt de tilsvarende forhold for de første 9 måneder af 2009.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer, at moderniseringen af plejehjem vil gøre kommunens egne pladser mere attraktive, hvilket vil have en dæmpende effekt på køb af pladser i andre kommuner. Samtidigt vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen udnytte, at den nye bekendtgørelse betyder, at også taksterne for de købte pladser bliver langt mere gennemsigtige. Dermed bliver det muligt at stille spørgsmål til priser og forudsætninger for de takster, der betales til andre kommuner. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil derfor allerede i 2010 nedsætte en mindre task-force med det formål at undersøge og efterprøve forudsætningerne for taksterne på de købte pladser i andre kommuner.

Særligt dyre enkeltsager

På refusion for særligt dyre enkeltsager forventes på nuværende tidspunkt en

Side 10 af 14

mindreindtægt på 4 mill.kr.

Mindreindtægterne skyldes at en række specialpladser, som følge af en ny takstberegningsmodel, opkræves en lavere takst end forudsat. Ændringen i takstmodellen er sket som følge af regelændringer på det mellemkommunale område, som nævnt under køb og salg.

Hjælpebidler

På Pensions- og Omsorgskontorenes område for hjælpebidler forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Merforbruget forventes dækket af en omplacering af uforbrugte midler fra det rammebelagte område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre, jf. kommentarer under hjælpebiddecenteret.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

3. Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 28,7 mio. kr.

Et mindreforbrug på 14,6 mio. kr. kan relateres til tidsforskydninger i Moderniseringsplanen.

Det er en grundlæggende forudsætning for at kunne gennemføre de igangværende projekter under Moderniseringsplanen, at uforbrugte midler kan overføres mellem år.

For så vidt angår området vedrørende brandsikring, kan det oplyses, at anlægsmæssigt er implementeringen af sprinklere i sin afsluttende fase og at budgettet forventes overholdt.

Herudover er der et forventet mindreforbrug på 12,4 mio. kr. til etablering af loftslifte, som skyldes tidsforskydninger i forbindelse med udbud og montering.

Det kan oplyses, at i forbindelse med udbud af loftslifte klagede en af tilbudsgiverne til Klagerådet. Dette medførte, at kontrakt på etablering af loftslifte først kunne indgås efter Klagerådets afgørelse den 27. maj 2009. Herefter påbegyndte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med firmaet planlægningsprocessen for opsætning af loftslifte, men på grund af sommerferieafvikling startede den endelige opsætning først medio august.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøger i forbindelse med denne prognose om overførsel af de uforbrugte midler til loftslifte. Det er en forudsætning for at kunne installere loftslifte på samtlige københavnske

Side 11 af 14

plejehjem, at uforbrugte midler overføres til næste år.

Som det fremgår af forklaringer under afsnit om tillægsbevillinger og omplaceringer søger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om overførsel af driftsmidler til anlægsmidler vedrørende etablering af fælleslokaler på plejehjemmet Hørgården. Midlerne ansøges herefter overført til 2010 med henblik på gennemførelse af sagen umiddelbart i det nye år.

På Sundheds- og Omsorgsudvalgs møde den 22. oktober 2009 blev forslag om etablering af cafétilbud i Bystævneparken tiltrådt. Etableringen af cafétilbudet forventes at koste 3,2 mio. kr. Udgiften finansieres ved overførsel af driftsmidler fra den efterspørgselsstyrede bevilling pleje, boliger og service til ældre til anlægsbevillingen.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

Efterspørgselsstyrede overførsler

4.a. Bevillingen Sikringsydelse

På sikringsydelse forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 28,3 mio. kr.

I forhold til seneste prognose, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventede budgetoverholdelse er der på baggrund af det igangværende arbejde med oprydning af statuskonti og på pensionsområdet foretaget en analyse af området.

Det har vist sig at der udestår en korrektion fra årene 2001 til 2008 vedrørende restrefusion, og der er som følge heraf blevet konteret 18 mio. kr. på boligydelse.

Der er tale om en regnskabsteknisk korrektion og det har således ingen likviditetmæssig konsekvens for kommunen.

Restefregningen for 2009 forventes at blive på 4,3 mio. kr. på sikringsydelse under et, hvilket betyder, at der er udbetalt for meget aconto til staten og kommunen forventer at have 4,3 mio. kr. til gode. Beløbet vil blive udbetalt, samt konteret på driften i 2010.

Der er på sikringsydelse et merforbrug på 6 mio. kr., som følge af, at aktiviteten har været større end forventet.

Sikringsydelse indgår ikke i det samlede driftsregnskab.

Der skal henvises til bilag 2 for en uddybning.

5. Finansposter

På bevillingen forventes et mindreforbrug på 23,2 mio. kr.

Forskydningerne på finansposterne er udelukkende af teknisk karakter i forhold til kommunens likviditetsflow og har ingen indflydelse på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsresultat.

Hertil kommer, at budgettet for forskydningerne på finansposterne gennem flere år alene er blevet P/L fremskrevet uden hensyntagen til de faktiske bevægelser på finansposterne.

Finansposterne er opdelt på grundbidrag, renter og afdrag, indskud i Landsbyggefonden, samt øvrige finansforskydninger på aktiver og passiver.

Det afsatte budget til grundbidrag til Regionen samt renter og afdrag forventes overholdt.

Det er forventningen, at regnskabet for 2009, i lighed med tidligere år, vil udvise et mindreforbrug på indskud i Landsbyggefonden på 23,2 mio. kr., som en konsekvens af tidsforskydninger i indbetalingerne til fonden.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke indflydelse på, hvornår indbetalingerne til Landsbyggefonden forfalder til betaling. Som følge heraf er der på nuværende tidspunkt stor usikkerhed omkring det forventede regnskabsresultat. Dette har dog, som nævnt ovenfor, ikke driftsmæssige konsekvenser, idet der alene er tale om likviditetsmæssige forskydninger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har foreslået Økonomiforvaltningen, at der for forvaltningerne afholdes en temadag om finansposter og den tekniske håndtering af disse mellem forvaltningerne.

Tillægsbevillinger og omplaceringer

Nedenfor følger en beskrivelse af de ansøgte omplaceringer mellem bevillinger og udvalg.

På sosu-elev området er der et forventet merforbrug på voksen-elev løn på 12,9 mio. kr. I forbindelse med denne prognose ansøger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om en budgetomplacering på 12,9 mio. kr. fra Økonomiudvalgets pulje til uforudsete udgifter.

Budgettet på det efterspørgselsstyrede serviceområde, bevillingen pleje, service og boliger for ældre er, som følge af den demografiske udvikling

Side 13 af 14

blevet tilført 7,3 mio. kr. For at tilpasse kapaciteten til den øgede demografi foreslår forvaltningen, at midlerne overføres til anlæg for at fremskynde konverteringen af beskyttede boliger til plejehjemlignende boliger på Plejecentret Hørgården.

På Sundheds- og Omsorgsudvalgsmøde den 22. oktober 2009 blev forslag om etablering af cafétilbud i Bystævneparken tiltrådt. Etableringen af cafétilbudet forventes at koste 3,2 mio. kr. Udgiften finansieres ved overførsel af driftsmidler fra den efterspørgselsstyrede bevilling pleje, boliger og service til ældre til anlægsbevillingen.

I forbindelse med efterregulering af pris- og lønfremskrivinger (P/L) blev Sundheds- og Omsorgsforvaltningens budget reduceret med 10,8 mio. kr. Denne budgetreduktion er fejlagtigt blevet lagt på det rammebelagte område, bevillingen administration. Budgetreduktionen burde rettelig være placeret på efterspørgselsstyrede område, bevillingen pleje, boliger og service til ældre, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøger om overførsel hertil.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søger om overførsel af 20 mio. kr. fra det rammebelagte område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre til det efterspørgselsstyrede område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre til dækning af forventet merforbrug på køb og salg af pladser.

Herudover ansøger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om overførsel af budget og forbrug på i alt 11,2 mio. kr. fra bevillingen sundhed til det efterspørgselsstyrede område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre for at samle træningsområdet.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøger yderligere om overførsel af 2,5 mio. kr. fra det rammebelagte område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre til det efterspørgselsstyrede område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre til dækning af et forventet merforbrug på hjælpemiddelområdet.

Endelig ansøger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen om overførsel af 1,2 mio. kr. fra sundhedsbevillingen til anlægsbevillingen. Ansøgningen kan alene relateres til en teknisk fejl, idet udgifterne rettelig fra starten burde være placeret under anlægsområdet.