9. Forventet regnskab 2009 pr. 31. marts (2009-50409)

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.

Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal orienteres om det forventede regnskab 2009 og beslutte, om udvalget ønsker at godkende regnskabet. Det forventede regnskab er udarbejdet af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR samt tilbagemeldinger fra det decentrale niveau.

Løsning

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

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	**Korrigeret budget**	**Forventet regnskab**	**Afvigelse**
1. Rammebelagte områder	**2.037.913**	**1.973.074**	**-64.839**
1.a. Bevillingen Sundhed	1.205.731	1.180.220	-25.511
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	645.841	606.513	-39.328
1.c. Bevillingen Administration	186.341	186.341	0
2. Efterspørgselsstyrede serviceområder	**3.312.279**	**3.296.637**	**-15.642**
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.312.279	3.296.637	-15.642
Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES	**5.350.192**	**5.269.711**	**-80.481**
3. Anlæg	**120.009**	**91.632**	**-28.377**
Driftsramme og anlæg	**5.470.201**	**5.361.343**	**-108.858**
4. Efterspørgselsstyrede overførsler	**187.014**	**187.014**	**0**
4.a. Bevillingen Sikringsydelser	187.014	187.014	0
5. Finansposter	**647.424**	**647.424**	**0**
I alt områder under SOU	**6.304.639**	**6.195.781**	**-108.858**

Det forventede regnskab udviser et mindreforbrug på driftsrammen 80,4 mio. kr. Herudover viser det forventede regnskab et mindreforbrug på anlæg på 28,4 mio. kr.

Mindreforbruget på driftsrammen er opdelt på det rammebelagte område, hvor der i øjeblikket forventes et samlet mindreforbrug på 64,8 mio. kr. og på det efterspørselsstyrede serviceområde, hvor der forventes et mindreforbrug på 15,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til den rammebelagte bevilling pleje, service og boliger for ældre, hvor tidsforskydninger på Moderniseringsplanen er årsag til det forventede mindreforbrug.

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

Bilag 1 indeholder en detaljeret beskrivelse af det forventede regnskab opdelt på bevillinger.

Af områder som har særligt fokus, kan fremhæves:

Genoptræning efter sygehusindlæggelse
Der forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 5,7 mio. kr. Det skal understreges, at der fortsat er stor usikkerhed omkring udgiftsniveauet. Mindreforbruget kan henføres til tidsforskydningen som følge af strejken på sundhedsområdet i foråret 2008.

Vederlagsfri fysioterapi
Der forventes et mindreforbrug på 5 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i forbindelse med ændring af sundhedsloven vedrørende flytning af myndighedsansvaret fra regionerne til kommunerne for den del af praksissektoren, som vedrører almindelig vederlagsfri fysioterapi samt fysioterapi til patienter med progressive lidelser, blevet DUT kompenseret. Da området endnu er relativt nyt og i kombination med at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på aktivitetsniveauet, er vurderingen forbundet med en vis usikkerhed.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet
Der forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse. Den forventede budgetoverholdelse er dog forbundet med stor usikkerhed, idet omfanget af udskudte aktiviteter som følge af strejken i foråret 2008 på sundhedsområdet ikke er kendt på nuværende tidspunkt. Hertil kommer, at regeringen med virkning fra den 1. juli 2009 genindfører behandlingsgaranti. På baggrund af de nævnte faktorer er det således vanskeligt at forudsige det samlede aktivitetsniveau på sundhedsområdet i 2009. Genindførelsen af behandlingsgarantien er ikke indregnet i denne prognose.

Plejehjem
Der forventes samlet set budgetoverholdelse, men området er under økonomisk pres og følges nøje.

Hjemmeplejeområdet
Der forventes budgetoverholdelse. Det skal dog understreges, at prognosen som følge af strejke på sundhedsområdet i 2008 fortsat er forbundet med en vis usikkerhed. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger udviklingen og der arbejdes målrettet med løbende at udvikle økonomistyringen på området. Som følge af øget opgaveglidning fra sygehusene og stigende servicebehov vedrørende kroniske patienter, er sygeplejeområdet fortsat et fokusområde. Med henblik på at styrke styringen arbejdes der med udvikling af nye kvalitetsstandarder, ligesom der pågår overvejelser om justering af styringsmodellen.

Anlæg
Mindreforbruget på 28,4 mio. kr. skyldes tidsforskydninger i Moderniseringsplanen. Det er en grundlæggende forudsætning for at kunne gennemføre de igangværende projekter under

Moderniseringsplanen, at der vil være mulighed for at overføre uforbrugte midler til 2010.

Finansposter
Forskydningerne på finansposterne er udelukkende af teknisk karakter i forhold til kommunens likviditetsflow og har ingen indflydelse på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsresultat. Finansposterne er opdelt på grundbidrag, renter og afdrag, indskud i Landsbyggefonden, samt øvrige finansforskydninger på aktiver og passiver.
Der forventes budgetoverholdelse. Budgettet for forskydningerne på finansposterne er gennem flere år alene blevet P/L fremskrevet uden hensyntagen til de faktiske bevægelser på finansposterne. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i indeværende år igangsætte et analysearbejde af finansposterne med henblik på en tilpasning af budgettet i forhold til de faktiske forskydninger.

Videre proces

Når de enkelte fagudvalg har behandlet deres forventede regnskaber behandler Økonomiudvalget på møde den 12. maj 2009 kommunens samlede forventede regnskab for 2009.

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

bilag
Bilag 1. Notat vedr. forventet regnskab 2009
Bilag 2. Omplaceringer

Sundheds- og Omsorgsudvalgets beslutning den 07.05.2009

Indstillingen blev godkendt.
Udvalget tog til efterretning, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen oplyste, at der i forbindelse med forslaget til overførsel fra 2008 til 2009, der behandles i Økonomiudvalget 12. maj 2009, i forhold til genoptræning forventes et merforbrug, da en tidligere godkendt overførsel vedr. genoptræning er annulleret. Mindreforbruget i 1. kvartal er derfor 10 mio. kr. mindre end det i sagen oplyste. På den baggrund godkendte udvalget indstillingen .