



04-08-2008

Sagsnr.
2008-94238

Dokumentnr.
2008-410499

Bilag 1 - Notat om forventet regnskab 2008

Det forventede regnskab 2008 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1 – forventet regnskab 2008

| Hovedområde/bevilling - 1.000 kr. | Korrigeret budget | Forventet regnskab | Afvigelse |
|--|-------------------|--------------------|----------------|
| 1. Rammebelagte områder | 1.759.226 | 1.664.751 | -94.475 |
| 1.a. Bevillingen Sundhed | 1.083.604 | 1.015.751 | -67.853 |
| 1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre | 497.920 | 471.710 | -26.210 |
| 1.c. Bevillingen Administration | 177.702 | 177.290 | -412 |
| 2. Efterspørgselsstyrede serviceområder | 3.292.335 | 3.297.543 | 5.208 |
| 2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre | 3.292.335 | 3.297.543 | 5.208 |
| Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES | 5.051.561 | 4.962.294 | -89.267 |
| 3. Anlæg | 53.799 | 28.701 | -25.098 |

**Center for
Forretningsudvikling
Økonomistaben**

Sjællandsgade 40, G -113
2200 København N

Telefon
3530 3717

Telefax
3530 3955

E-mail
P457@suf.kk.dk

EAN nummer
5798009290601

www.kk.dk

| | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Driftsramme og anlæg | 5.105.360 | 4.990.995 | -114.365 |
| 4. Efterspørgselsstyrede overførsler | 187.188 | 191.717 | 4.529 |
| 4.a. Bevillingen Sikringsydelse | 187.188 | 191.717 | 4.529 |
| 5. Finansposter | 633.581 | 594.398 | -39.183 |
| I alt områder under SOU | 5.926.129 | 5.777.110 | -149.019 |

På de styrbare områder, dvs. rammebelagte områder, efterspørgselsstyrede serviceområder og anlæg viser prognosen et forventet mindreforbrug på 114,4 mio. kr. i 2008.

Tillægsbevillinger og omplaceringer

I revisionsprotokollatet for 2006 udtalte Revisionsdirektoratet kritik af, at Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke havde søgt BR om en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde ”Pleje, service og boliger for ældre”.

Der er på nuværende tidspunkt ikke tilstrækkeligt grundlag til at ansøge om en tillægsbevilling på det forventede mindreforbrug, idet den udarbejdede prognose er forbundet med stor usikkerhed. Årsagen til denne usikkerhed skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har været ramt af en overenskomstløs strejke blandt FOA og sygeplejepersonale. Strejken har betydet, at det er vanskeligt at få et korrekt billede over de samlede økonomiske konsekvenser på nuværende tidspunkt.

I forbindelse med prognosen for 3. kvartal, hvor usikkerheden i forhold til den samlede økonomi forventeligt er blevet mindre, vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indarbejde omplaceringer med henblik på at skabe bedre overensstemmelse mellem budget og faktisk bogførte udgifter på de enkelte bevillinger.

I nærværende prognose er der dog allerede indarbejdet nogle få omplaceringer mellem bevillinger. Omplaceringerne fremgår af bilag 4 og er yderligere uddybet nedenfor.

Ligeledes uddybes regnskabsprognosen på de forskellige bevillinger nedenfor.

Rammebelagte områder:

1.a Bevillingen Sundhed

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 67,9 mio. kr.

Forebyggelse og sundhedsfremme

Budgetposten er i 2008 overflyttet til midlertidig dækning af merforbrug på sygeplejeområdet. En konsekvens af denne midlertidige overførsel af midler til sygeplejeområdet, har naturligt medført at indfasning af sundhedscentre og akutpladser udskydes samt at initiativer i forhold til finansiering af sundhedsaftaler forsinkes.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

Der forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. Det skal understreges, at der fortsat er stor usikkerhed omkring udgiftsniveauet, hvilket ikke mindst skyldes, at det er Regionen frem for forvaltningen, som fastlægger serviceniveauet.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

Der forventes et mindreforbrug på 55,7 mio. kr. Medfinansieringen består dels af et fast bidrag pr. borger (grundbidrag), dels af et aktivitetsafhængigt bidrag, som påvirkes af borgerens brug af sundhedstilbud. Det forventede mindreforbrug er prognosticeret på baggrund af faktisk aktivitetsniveau for 2007 og regninger fra januar til juni 2008.

Det forventede mindreforbrug er forbundet med stor usikkerhed, idet konsekvenser af strejken på sundhedsområdet har bevirket en tidsforskydning af aktiviteterne. Den forventede øgede aktivitet efter afslutning af strejken på sygehusområdet, kan endnu ikke spores i datagrundlaget, men det forudsættes at dele af aktiviteten på sygehusområdet indhentes i indeværende budgetår. I forbindelse med opfyldelsen af behandlingsgarantien, er det yderligere usikkert, hvor mange patienter de private hospitaler kan tage hånd om.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer i forbindelse med årsregnskabet at ansøge om overførsel af de ubenyttede budgetmidler, som følge af tidsforskydninger i betalingen til Regionen samt udskudt aktivitet på grund af strejken.

1.b Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 26,2 mio. kr. De væsentligste poster gennemgås nedenfor.

Hjælpemiddelcenter og pulje

På hjælpemiddelområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til forskydninger som følge af strejken på sundhedsområdet.

Budgetreserver

Der forventes et mindreforbrug på 20,8 mio. kr. som følge af

tilbageholdenhed på budgetreserver, som ikke på forhånd er afsat til særlige formål. Budgetreserverne kan ikke betragtes som frie midler, da de reelt allerede er afsat til finansiering af forventede merforbrug på øvrige områder.

I det forventede mindreforbrug er der taget højde for en forventet demografiefterregulering.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at overføre budgetreserver til det efterspørgselsstyrede område i forbindelse med 3. kvartalsprognose med henblik på at skabe bevillingsmæssig overensstemmelse mellem budgetreserverne og de forventede merforbrug, som puljerne skal være med til at dække. Årsagen til at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke ved nuværende prognose søger om overførsler skyldes alene usikkerheden forbundet strejken på sundhedsområdet.

Modernisering af plejeboliger

På moderniseringsplanen forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 9,4 mio. kr., som primært kan henføres til tidsforskydninger. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at ansøge om overførsel af uforbrugte budgetmidler til 2009, idet udgifter vedrørende moderniseringsplanen vil stige, når de moderniserede plejehjem genåbnes.

Færdigbehandlede patienter

Der forventes i øjeblikket et merforbrug på 2,1 mio. kr. på dette område. Merforbruget kan alene relateres til den overenskomstløse konflikt på sundhedsområdet, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kun i mindre omfang har kunnet hjemtage færdigbehandlede patienter i strejkeperioden.

Efteruddannelse

I øjeblikket forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen budgetoverholdelse på midler afsat til kompetenceudvikling, efteruddannelse og lederudvikling m.v. på ældreområdet.

SOSU - området

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 11,8 mio. kr. Prognosen er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet det på nuværende tidspunkt er vanskeligt at vurdere udviklingen i udgifter til elevløbninger. Den væsentligste årsag til usikkerheden skal søges i den landsdækkende voksenelevlønsordning fra januar 2008. Voksenelevlønsordningen er indgået mellem Kommunernes Landsforening og FOA som opfølgning på Trepartsaftalen. Ifølge ordningen skal der bevilges voksenelevløns til alle social- og sundhedshjælper- og assistentelever, der er fyldt 25 år med mindst ét

års relevant erhvervserfaring.

Reglen forpligter Københavns Kommune til at bevilge voksenelevløn til alle, der er dækket af aftalen – uanset forvaltningens elevlønsbudget.

Der forventes en DUT-kompensation på området, men tidspunktet og beløbet kendes ikke på nuværende tidspunkt.

1.c Bevillingen Administration

Der forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Efterspørgselsstyret serviceområde:

2.a Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre

Bevillingen udviser et samlet nettomerforbrug på 5,2 mio. kr.

Plejhjem.

På plejhjemsområdet inklusiv centrale puljemidler forventes budgetoverholdelse.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har på baggrund af det konstaterede merforbrug for 2007 iværksat en række initiativer, herunder analyser af årsager til merforbruget. Endvidere har de enkelte plejhjem iværksat tilpasningsinitiativer og udarbejdet handleplaner for genopretning af økonomien. Disse initiativer er nu ved at slå igennem.

I forbindelse med prognosen for 1. kvartal lovede Sundheds- og Omsorgsforvaltningen at udarbejde et notat om økonomien på plejhjemsområdet. Dette notat (bilag 6) *vedlægges* til orientering.

Plejhjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme

På indtægtsbudgettet for plejhjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme forventes mindreindtægter på 4,7 mio. kr., som kan tilskrives indtægtstab, som følge af moderniseringsplanen og for få indtægter i relation til el og varme i forhold til de faktiske udgifter. Det prognosticerede mindreforbrug er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet konsekvenserne af moderniseringsplanen i 2008 ikke på nuværende tidspunkt kendes fuldt ud.

Hjemmepleje

På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse. Det skal understreges, at prognosen som følge af strejke på sundhedsområdet er forbundet med stor usikkerhed.

Budgetoveroverholdelsen skal dog ses i sammenhæng med, at der som en midlertidig løsning for 2008, er overført budgetmidler fra

forebyggelse og sundhedsfremme til dækning af merforbrug på sygeplejeområdet (sundhedsloven).

Frit valg:

Hjemmehjælpsområdet er fortsat præget af rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær. Det betyder, at der er store udgifter til vikarer. Herudover skal området løbende tilpasse sig den demografiske udvikling, hvilket medfører, at udgifterne kontinuerligt skal reduceres i takt med, at der bliver færre ældre.

Sygepleje:

På sygeplejeområdet forventes budgetoverholdelse. Som anført ovenfor kan budgetoverholdelsen tilskrives den midlertidige budgettilførsel, som er givet for at sikre området stabilitet til midlertidigt at komme i økonomisk balance.

Det skal understreges, at sygeplejeområdet fortsat er præget af en strukturel ubalance, som vanskeliggør styringen af området. Den økonomiske ubalance kan blandt andet henføres til lavere budgetter end de øvrige 6-byer, 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.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en række initiativer for at genoprette den økonomiske balance, blandt andet et større projekt 'Balance i hjemmeplejen', med henblik på at adressere de forskellige udfordringer i hjemmeplejen.

Som det fremgår arbejder Sundheds- og Omsorgsforvaltningen således fokuseret på at forbedre økonomistyringen på området.

Ordninger

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb forventes på nuværende tidspunkt et samlet merforbrug på 1 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til en særlig problemstilling omkring tøjvaskordningen, idet det i de nuværende aftaler ikke er tilstrækkeligt præciseret, hvor mange kilo tøj pr. borger, der kan vaskes indenfor ordningerne, hvilket bidrager til en utilsigtet servicevækst.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i forbindelse med udarbejdelse af nye kontrakter og forslag i relation til prioriteringsrumsbesparelser søge at tage hånd om denne problemstilling.

Refusionsordning for særligt dyre enkeltsager

På indtægtsbudgettet for særligt dyre enkeltsager forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Køb og salg af pladser:

På køb og salg af pladser forventes et nettomerforbrug på 5 mio. kr. i 2008 til trods for, at der er overført 9 mio. kr. fra moderniseringsplanen.

Prognosen for 2008 er baseret på de faktiske aktiviteter og de bogførte udgifter og indtægter for 2007 samt de tilsvarende forhold for de første 6 måneder af 2008. Aktivitetsudviklingen i de første 6 måneder af 2008 samt det faktiske forbrug for 2007 viser, at området fortsat belaster forvaltningens samlede økonomi.

I forhold til forrige prognose er det prognosticerede merforbrug dog reduceret med 5 mio. kr., idet der i 2. kvartal har været et fald i antal af købte pladser. Prognosen er dog forbundet af en vis usikkerhed, som følge af at visitationen også har været ramt af strejken på sundhedsområdet. Der må forventes at være et efterslæb, som følge af strejken, men omfanget af dette efterslæb kendes ikke fuldt ud på nuværende tidspunkt.

Hjælpe midler

På Pensions- og Omsorgskontorerens område for hjælpe midler forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

3. Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 25,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i Moderniseringsplanen.

I 2008 er der indført loft på anlægsudgifter, hvilket betyder at der lægges op til en overførsel af anlægsudgifter fra 2008 til 2009 svarende til overførslerne fra 2007 samt eventuelle tillægsbevillinger. Der er dog en række igangværende projekter, som i praksis vil få store konsekvenser såfremt de stoppes, herunder f.eks. ombygninger som følge af brandpåbud og arbejdsmiljøregler.

Det er en grundlæggende forudsætning for at kunne gennemføre de ovennævnte projekter, at uforbrugte midler kan overføres til 2009.

Efterspørgselsstyrede overførsler

4.a. Bevillingen Sikringsydelse

På sikringsydelse forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 4,5 mio. kr.

Merforbruget kan primært relateres til boligydelse, idet flere borgere end forventet har fået tilkendt boligydelse.

5. Finansposter

På finansposter forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 39,2 mio. kr.

Der er afsat 49,2 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden. På nuværende tidspunkt forventes et forbrug på 10 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i moderniseringsplanen samt store forsinkelser i relation til Landsbyggefondens opkrævning. Det har vist sig, at en række betalinger i visse tilfælde først finder sted med 3 års forsinkelse.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i forbindelse med regnskab 2008 ansøge om overførsel af midlerne til budget 2009. Overførslen er en forudsætning for gennemførelse af moderniseringsplanen.