



29-07-2014

Sagsnr.
2014-0002609

Bilag 1 - Forventet regnskab pr. 30. juni 2014 for 2014.

Dokumentnr.
2014-0002609-1

Sagsbehandler
Elsa Bjørnsen

Table 1. Det forventede regnskab pr. 30. juni 2014 (nettoudgifter samt anlægsudgifter og anlægsindtægter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedttaget budget 2014	Korrigeret budget 2014	Forventet regnskab 2014	Forventet afvigelse 2014*	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	4.187,3	4.179,4	4.051,3	128,1	-76,3	4.103,1	51,8
Bevilling Sundhed	340,8	340,6	339,7	0,9	4,1	344,7	5,0
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	279,2	284,9	243,4	41,4	-23,3	261,5	18,1
Bevilling Demografireguleret	3.385,6	3.373,8	3.292,2	81,6	-56,3	3.317,5	25,2
Bevilling Administration	181,8	180,2	176,0	4,2	-0,7	179,4	3,5
<i>Overførsler mv.</i>	1.781,0	1.781,2	1.845,5	-64,3	0,3	1.781,5	-64,0
Bevilling Ældreboliger	47,7	47,7	47,7	0,0	0,0	47,7	0,0
Bevilling Medfinansiering	1.737,2	1.737,2	1.801,5	-64,3	0,3	1.737,5	-64,0
Bevilling Særligt dyre enkeltsager	-3,8	-3,6	-3,6	0,0	0,0	-3,6	0,0
<i>Anlægsudgifter***</i>	102,7	114,2	72,9	41,3	-39,2	75,0	2,1
Bevilling Anlæg	102,7	114,2	72,9	41,3	-39,2	75,0	2,1
<i>Anlægsindtægter</i>	-8,9	-34,0	-34,3	0,3	4,1	-29,9	4,4
Bevilling Anlæg	-8,9	-34,0	-34,3	0,3	4,1	-29,9	4,4
<i>Finansposter</i>	66,6	120,9	47,4	73,5	-73,7	47,2	-0,2
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	2,5	2,5	3,3	-0,8	1,0	3,5	0,2
Langfristede balanceposter **	64,1	118,4	44,1	74,3	-74,7	43,7	-0,4
Andre balanceforskydninger				0,0		0,0	0,0
I alt	6.128,7	6.161,7	5.982,8	179,0	-184,8	5.976,9	-5,9

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55.

*** inkl. Anlægsperiodisering

Det samlede forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemåltalsrammen på i alt 51,8 mio. kr.

På overførselsrammen forventes et merforbrug på 64,0 mio. kr., som alene kan henføres til forventede merudgifter på betaling til kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet til Regionen.

På anlægsrammen forventes et nettomindreforbrug på i alt 6,5 mio. kr., som er sammensat af et forventet mindreforbrug på 2,1 mio. kr. på anlægsudgifter samt forventede anlægsmerindtægter på alt 4,1 mio. kr.

På finansposter forventes merudgifter på 0,2 mio. kr., som er sammensat af forventede mindredgifter på renter og merudgifter på afdrag.

Udarbejdelsen af denne prognose er baseret på budgetmæssige ændringer vedtaget på BR møde den 19. juni 2014 samt kendte budgetkorrektioner, som endnu ikke er vedtaget af Borgerrepræsentationen.

Yderligere kan det oplyses, at der i prognosen er taget højde for den tildelte ældrepljebestilling. Tildeling af disse midler er omkostningsneutrale, idet de indgår i regnskabet som en udgift, som dog modsvares af en tilsvarende indtægt. Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fremlægger en særskilt indstilling herom til Sundheds- og Omsorgsudvalget på møde den 14. august 2014.

I forhold til det korrigerede budget pr. 19. juni 2014 er der følgende korrektioner til budgettet:

- Driftsoverførsler vedrørende servicrammen fra Sundheds- og Omsorgsudvalget ialt netto -76,3 mio. kr., som består af følgende poster:
 - -15,5 mio. kr. uforbrugt hensættelse vedrørende refusion på elevområdet (AUB) (til kassen)
 - -6,8 mio. kr. uforbrugte hensættelser på plejehjemsområdet (til kassen)
 - -8,5 mio. kr. i refusionsindtægt på sosu-elevområdet. Vedrører regnskab 2013 (til kassen)
 - -4,4 mio. kr. vedr. pris- og lønudvikling 2014 (til kassen)
 - -30 mio. kr. vedr. uforbrugte midler pga udskydelse af plejehjemsbygninger ifm Moderniseringsplanen, som følge af den uafklarede situation på Sølund – dog kun i 2014 (til kassen)

- -15 mio. kr. vedr. mindreforbrug på tomgangshuslejeudgifter som følge af den midlertidige udlejning af to blokke på Sølund til ungdomsboliger – dog kun i 2014 (til kassen).
- Driftsoverførsler fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Økonomiforvaltningen vedrørende regulering af bevilling til pr-infrastruktur, i alt -0,3 mio. kr.
- Driftsoverførsel til Sundheds- og Omsorgsudvalget vedrørende ny lovgivning (DUT regulering) i alt 4,2 mio. kr.

På øvrige bevillinger er der følgende korrektioner:

- Overførsel til Sundheds- og Omsorgsudvalget til Medfinansiering af Sundhedsvæsenet vedrørende ny lovgivning (DUT regulering) i alt 0,3 mio. kr.
- Anlægsoverførsel fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Økonomiudvalget vedrørende nye teknologiske løsninger, i alt -1,0 mio. kr.
- Overførsel fra Økonomiudvalget til Sundheds- og Omsorgsudvalget, i alt 2,1 mio. kr. vedrørende finansposter
- Anlægsperiodisering fra budget 2014 til budget 2015, i alt netto -34,1 mio. kr.
- Finanspostperiodisering fra budget 2014 til budget 2015, i alt -75,8 mio. kr. vedrørende Landsbyggefonden
- Diverse omplaceringer mellem egne bevillinger

I det forventede regnskab for 2014 er der taget højde for ovenstående korrektioner.

Opfølgning på servicemåltal

Beløb i mio. kr.	Gældende måltal pr. 19. juni 2014	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.179,4	4.051,3	128,1

Til servicemåltallet opgjort pr. 19. juni er der følgende korrektioner:

- 4,2 mio. kr. netto til Sundheds- og Omsorgsudvalget i forbindelse med kommende sag om DUT
- -80,5 mio. kr. som følge af flytning af budget fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Økonomiudvalget

Herefter vil måltallet være som følger:

Beløb i mio. kr.	Forventet måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.103,1	4.051,3	51,8

Det forventede uforbrugte servicemåltal på 51,8 mio. kr. kan henføres til følgende forhold:

- forsinkelse af Det fælles Medicinkort, i alt 11,1 mio. kr.,
- tidsforskydning i planlagte KOS projekter, i alt 5,6 mio. kr.
- Forventet mindreforbrug på køb og salg af pladser i alt 26,5 mio. kr.
- samt en række mindre- og merforbrug, i alt netto 8,7 mio. kr.

Nedenfor gennemgås de enkelte bevillinger opdelt på hovedaktiviteter.

Opdeling på hovedaktiviteter er indført med virkning fra 2014 og det kan oplyses, at der fortsat udestår nogle tilpasninger af kontoplanen, før alle tal kan bruges direkte fra RUBIN. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder kontinuerligt på at tilpasse kontoplanen, således at denne afspejler opdelingen på hovedaktiviteter.

Herudover kan det oplyses, at beløb i vedtaget budget er leveret fra Økonomiforvaltningen, jf. udsendelse af bruttoficeringsark.

Hovedaktivitetsoversigt – Service

Forklaringer på forventet regnskab. Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Sundhed, total	340,8	344,7	339,7	5,0
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Begravelsesgodtgørelse	18,0	15,5	15,5	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede	Forventet forbrug	Afvigelse

		korrektioner		
Eksternt arbejdsmiljø	27,0	26,8	26,8	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Forebyggelse og Sundhedsfremme	61,3	39,5	39,0	0,5
Afvigelsen på 0,5 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Færdigbehandlede patienter	30,2	26,4	26,2	0,2
På området forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Det skal bemærkes, at der i forbindelse med løft af ældreområdet (Ældrepuljen) er afsat midler til etablering af yderligere midlertidige pladser, hvilket bidrager til at sikre budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	67,9	59,9	57,4	2,5
Mindreforbruget på 2,5 mio. kr. kan relateres til vederlagsfri fysioterapi, hvor der forventes et mindreforbrug som følge af faldende aktivitet, der dog modsvares af en stigende aktivitet på træningscenterområdet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke indflydelse på aktiviteten, idet det er Regionen, som henviser.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Medfinansiering, hospice	2,3	5,7	5,4	0,3
Afvigelsen på 0,3 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger. I det forventede forbrug er der taget højde for en forventet DUT korrektion på 0,8 mio. kr. vedrørende ændring af bekendtgørelse om driftsoverenskomster mellem regionsråd og selvejende hospicer. (LCP 162)				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Puljer og projekter	9,5	9,4	9,4	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Sundhedscentre (Forebyggelsescentre samt	99,2	132,9	131,4	1,6

genoptræning)				
<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som primært kan henføres til forebyggelsescentrene.</p> <p>Den 1. juli 2014 er en ny sygedagpengereform trådt i kraft. Reformen medfører nye opgaver for forebyggelsescentrene. Finansieringen af disse forventes at indgå i de kommende budgetforhandlinger for 2015.</p> <p>I det forventede forbrug er der taget højde for en forventet DUT korrektion på 3,4 mio. kr. vedrørende styrket rehabilitering af kræftpatienter. (LCP 245)</p>				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Voksntandpleje	25,3	28,7	28,7	0,0
<p>På området forventes budgetoverholdelse.</p>				
Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Pleje, Service og boliger, total	279,2	261,5	243,4	18,1
<p>På bevillingen forventes et mindreforbrug på 18,1 mio. kr.</p>				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
IT-drift og KOS	33,4	77,7	61,1	16,7
<p>Mindreforbruget på 16,7 mio. kr. er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.</p> <p>Siden ibrugtagningen af aktivitetssystemet KOS2 i 2013 har der været en række væsentlige systemmæssige udfordringer og mangler, der hindrer den fulde anvendelse af IT-systemet som tilsigtet.</p> <p>Der pågår derfor forhandlinger med KMD om kompensation samt gennemførelse af de nødvendige udbedringer. Disse udfordringer vedr. KOS2 hindrer imidlertid idriftsættelse af andre systemer, som har snitflader til KOS2.</p> <p>Det gælder først og fremmest implementeringen af det nye fælles medicinkort (FMK), som er udskudt til 2015, hvilket giver et forventet mindreforbrug på 11,1 mio. kr. Da der ikke er direkte overførselsadgang, er der udarbejdet et budgetønske om reservation af servicemåltal til gennemførelse af aktiviteten i 2015.</p> <p>Derudover er der i 2014 planlagt flere KOS2 relaterede projekter, f.eks. udrulning af Smart Care og Nyt vagtplansystem, som forsinkes. Det er derfor ikke muligt at gennemføre den planlagte medarbejderuddannelse i tilknytning til disse systemer, hvilket medfører et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. Der vil i forbindelse med 3. kvartals prognose blive taget stilling til, hvorvidt midlerne vil blive søgt overført.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er behæftet med stor usikkerhed pga. de igangværende forhandlinger med KMD, idet udfaldet af disse vil have afledte konsekvenser på de afsatte budgetposter.</p> <p>Området følges nøje.</p>				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse

Individuel handicapkørsel	19,1	15,0	15,0	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Internt arbejdsmiljø	15,4	16,6	16,7	-0,1
Det forventede merforbrug på 0,1 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Modernisering af plejeboliger	5,7	6,2	6,2	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Prioriterede projekter	47,0	14,9	13,9	1,0
Afvigelsen på 1,0 mio. kr. kan alene relateres til et mindreforbrug på kostprojektet vedrørende madklippekort, hvor antallet af borgere, som bruger madklippekortet fortsat er begrænset.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Uddannelse	155,5	128,9	127,0	1,9
På området forventes et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.				
Mindreforbruget er primært sammensat af et mindreforbrug på sosu-elevområdet, som følge af mindreoptag af elever samt et merforbrug på området vedrørende ernæringsassistentelever, som følge af fremrykning af ansættelser.				
I det korrigerede budget er indregnet en refusionsindtægt på 8,5 mio. kr. som afleveres til kommunekassen, da indtægten vedrører regnskab 2013.				
Herudover forventes budgettet korrigeret i forhold til en uforbrugt hensættelse på 15,5 mio. kr. vedrørende AUB (Arbejdsgivernes Uddannelsesbidrag). Sagen om tilbagebetalingskrav på sosu-elevområdet er nu afsluttet, hvorfor det resterende beløb nu kan overføres til kommunekassen.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Ældreboliger, servicearealer og Kirke	1,2	1,3	2,7	-1,4
På området forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. som alene kan henføres til udgifter til tomme servicearealer. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke behov for disse servicearealer, og har derfor rettet henvendelse til KEJD, men det er endnu ikke afklaret, hvem der har budgetansvaret.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget	Forventet	Afvigelse

	budget	inkl. forventede korrektioner	forbrug	
Ældrekontorer	0,0	0,0	0,0	0,0
Hovedaktiviteten ældrekontorer er nedlagt.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Ældreråd og klageråd	1,9	0,9	0,9	0,0
På området forventes budgetoverholdelse.				
Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Demografireguleret, total	3.385,6	3.317,5	3.292,2	25,2
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 25,2 mio. kr.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Aktivitetstilbud	78,0	78,4	80,1	-1,7
På området forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr., som kan relateres til øgede udgifter i forbindelse med kørselsaftalen vedrørende transport af borgere.				
På baggrund af en analyse af befordringsområdet som er forelagt Økonomiudvalget i juni 2014, iværksættes initiativer med henblik på at effektivisere befordring, herunder genudbud.				
Merforbruget vil blive dækket af mindreforbrug på andre områder på bevillingen.				
Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjemmepleje og sygepleje	953,2	949,6	948,7	0,9
På hjemmeplejeområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.				
Mindreforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug.				
I prognosen er indregnet en forventet betaling til Socialforvaltningen på 14 mio. kr. vedrørende gråzoneafregning.				
På områderne indkøb og tøjvask forventes et mindreforbrug som følge af et fald i antallet af brugere af ordningerne, da der i forbindelse med overgang til nye leverandører er konstateret, at en del borgere ikke har ønsket at fortsætte i ordningerne.				
Med virkning fra den 1. april 2014 indgik Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kontrakt med to private leverandører, som havde vundet udbud af hjemmepleje indenfor frit valg lovgivningen. De indgåede kontrakter medførte et fald i timepriserne, og det ser ud til, at den indlagte effektivisering vil kunne hentes i indeværende år..				
På sygeplejeområdet er aktiviteten stigende og det samlede område er under pres, hvorfor der hele tiden målrettet arbejdes på budgettilpasning. Det skal understreges, at situationen på området hurtigt kan ændres, og				

at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med lokalområderne herom.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Hjælpemidler	134,4	124,3	127,6	-3,3

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

Merforbruget kan henføres til øgede udgifter på området. Som følge af indkøb af teknologiske hjælpemidler forventes udgifterne på området at have en stigende profil.

Merforbruget vil blive dækket af mindreforbrug på andre områder på bevillingen.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Køb og salg af boliger	247,0	232,1	205,7	26,5

På køb og salg af boliger forventes netto et mindreforbrug på 26,5 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af merindtægter på 5,9 mio. kr. vedrørende salg af pladser samt færre udgifter til køb af pladser, i alt 20,6 mio. kr. Prognosen er fortsat behæftet med stor usikkerhed, hvilket blandt andet kan tilskrives udtræk fra et utidssvarende it-system vedrørende boligstyring.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg, men Sundheds- og Omsorgsforvaltningen kan konstatere, at der er øget efterspørgsel på plejeboliger i København, hvilket medfører et massivt pres på 4-ugers ventetids garantien.

Det kan yderligere oplyses, at der i perioden fra den 1. januar til den 30. juni 2014 er registreret et fald på 36 borgere vedrørende køb af pladser, mens der i samme periode er registreret en stigning på 4 borgere vedrørende salg af pladser.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i færd med at analysere området og vil blandt andet undersøge sammensætningen af forskellige plejeboligtyper udenfor København og de afledte økonomiske konsekvenser vedrørende forventet kapacitetstilpasning.

I forhold til at forbedre datagrundlaget arbejdes der også på at tilvejebringe et nyt it-system.

Herudover kan det oplyses, at budgettet til køb af pladser reguleres i forhold til det faktiske regnskab for det foregående år. Det vil sige, at budgettet for 2014 er tildelt på baggrund af det faktiske forbrug i 2013.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Madservice	32,1	31,2	31,2	0,0

På området forventes budgtoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Myndighed	126,3	121,9	121,9	0,0

På området forventes budgtoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Plejhjem	1.717,0	1.678,4	1.675,0	3,4

På det samlede plejhjemsområdet forventes et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.

I det forventede forbrug er der taget højde for, at 45 mio. kr. ikke vil blive forbrugt i 2014 som følge af en udskydelse af plejhjemsbygninger, idet nye tiltag i forbindelse med gennemførelse af Moderniseringsplanen har været sat i bero som følge af den uafklarede situation vedr. Sølund, hvilket giver et forventet mindreforbrug på ca. 30 mio. kr. Derudover er der et mindreforbrug på ca. 15 mio. kr. vedr. tomgangshusleje til Sølund som følge af den midlertidige udlejning af to af bygningerne til ungdomsboliger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i forbindelse med denne prognose indmeldt budgetkorrektion for samtlige 45 mio. kr., som således kan omprioriteres i forbindelse med budgetforhandlingerne for 2015.

Herudover forventes budgettet korrigeret i forhold til en uforbrugt hensættelse på 3,0 mio. kr. vedrørende plejhjemmet Dr. Ingrid og 3,8 mio. kr. til servicearealer på Fælledgården og Ørestaden. Sagerne om tilbagebetalingskrav er nu afsluttet, hvorfor de resterende beløb nu kan overføres til kommunekassen.

I det forventede forbrug er indregnet udgifter til udskiftning af forældet it-system på plejeboligområdet. Der vil i særskilt sag blive ansøgt om en anlægsbevilling.

Plejhjemsområdet er fortsat Sundheds- og Omsorgsudvalgets største driftsområde, og den økonomiske udvikling på området følges tæt.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Puljer og projekter	-0,3	0	0	0

Den oprindelige afsatte budgetpost er flyttet til andet område, hvorfor der ikke figurerer et forbrug.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Træningscentre	98,0	101,5	102,1	-0,6

Merforbruget på 0,6 mio. kr. kan relateres til større aktivitet end forudsat i budgettet.

Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Administration, total	181,8	179,4	175,9	3,5

På bevillingen forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Centralforvaltningen	179,1	176,1	172,6	3,5

På området forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

I forbindelse med tilpasning til budget 2014 gennemførte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen en administrativ besparelse. Besparelsen har vist sig at få en hurtigere gennemslagskraft i 2014 end forventet. Mindreforbruget indgår i besparelserne til budget 2015.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Koncernservice	0,6	1,3	1,3	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Tilsyn	2,1	2,1	2,1	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsudgifter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlæg, total	102,7	75,0	72,9	2,1

På bevillingsområde, anlægsudgifter forventes et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Hovedaktivitet Anlægsudgifter	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	102,7	75,0	72,9	2,1

Mindreforbruget på 2,1 mio. kr. kan relateres til Sundhedshus Amager og sundhedshus Nørrebro. På sundhedshus Amager er byggeprojektet blevet 1,3 mio. kr. billigere end oprindeligt budgetteret. Midlernes udmøntning afventer en eventuel beslutning vedrørende Skt. Elisabeth.

Herudover forventes etablering af sundhedshus Nørrebro at blive 0,8 mio. kr. billigere end oprindeligt budgetteret. Midlerne vil ved aflæggelse af anlægsregnskabet blive søgt overført til finansiering af sundhedshus Østerbro.

Hovedaktivitetsoversigt – Anlægsindtægter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Anlæg, total	-8,9	-29,9	-34,3	4,4

På bevillingsområde, anlægsindtægter forventes merindtægter på i alt 4,4 mio. kr.

Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Anlægsindtægter	-8,9	-29,9	-34,3	4,4

Merindtægten på 4,4 mio. kr. kan primært henføres til en forventet indtægt fra salg af plejehjemmet Arbejdersamaritten. Midlerne fra salget vil tilgå kommunekassen.

Hovedaktivitetsoversigt – Overførsler mv.

Forklaringer på forventet regnskab	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Overførsler, total	1.781,0	1.781,5	1.845,5	-64,0

På det samlede bevillingsområde forventes et merforbrug på 64,0 mio. kr.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Ældreboliger	47,7	47,7	47,7	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitet	Vedttaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Aktivitetsbestemt Medfinansiering	1.737,2	1.737,5	1.801,5	-64,0

På området forventes et merforbrug på 64,0 mio. kr.

Ved forrige prognose blev der indmeldt et forventet merforbrug på 121,7 mio. kr. Dette skøn byggede på en demografisk fremskrivning ud fra en forudsætning om, at de aldersopdelte forbrugskvoter i 2014 er de samme som i 2012 tillagt en forventet vækst samt merudgifter som følge af Regionens nye akutsystem.

Opgørelser af det foreløbige forbrug i 2014 viser imidlertid, at forbrugskvoterne i 2014 på en række områder er lavere end 2012 niveauet, hvorfor det forventede merforbrug på kommunal medfinansiering nedskrives med 57,7 mio. kr.

Det kan i den forbindelse nævnes, at den samlede aktivitet i det regionale sundhedsvæsen i 2013 oversteg det aftalte niveau, hvorfor Regionen i 2014 skal reducere aktiviteten sammenlignet med niveauet i regnskab 2013. Der foretages samtidig en tilbagebetaling til kommunerne vedrørende den del af aktiviteten, som overstiger det aftalte niveau for 2013.

I det forventede merforbrug er også indregnet merudgifter på ca. 17 mio. kr. til Regionens nye akutsystem, som medfører en omlægning fra vagtlægeordning til hospitalsaktivitet og dermed en stigning i den kommunale medfinansiering.

I forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2013 til budget 2014 er der afsat en reservation i Økonomiforvaltningen til håndtering af merforbrug, således at en eventuel udmøntning kan ske i forbindelse med udarbejdelsen af oktoberprognosen.

I det forventede forbrug er der taget højde for en forventet DUT korrektion på 0,3 mio. kr. vedrørende bekendtgørelse om økonomiske rammer for frit valg til private specialsygehuse.

Udarbejdelsen af prognosen er baseret på seks måneders forbrug, dog er det kun fem måneders forbrug på sygesikringsområdet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.

Hovedaktivitet	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Særligt dyre enkelt-sager	-3,8	-3,6	-3,6	0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

Hovedaktivitetsoversigt – Finansposter

Forklaringer på forventet regnskab	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	66,6	47,2	47,4	-0,2

På bevillingen forventes en merudgift på 0,2 mio. kr.

Hovedkonto 7	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	2,5	3,5	3,3	0,2

Afvigelsen relaterer sig til færre renteudgifter i henhold til lånenes afdragsprofiler.

Sagen om bevillingsmæssige ændringer har ydermere taget højde for budgettilførsel for renteudgifter i Kommunekredit. Disse bogføres fra 2014 på hovedfunktion 7.55.

Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	64,1	43,7	44,1	-0,4

Afvigelsen på 0,4 mio. kr. dækker over en merudgift for realkreditlån. Merudgiften relaterer sig til stigende afdrag i henhold til lånenes afdragsprofiler.

I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer søges om periodisering af 75,8 mio. kr. til indskud i Landsbyggefonden.

Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8	Vedtaget budget	Korrigeret budget inkl. forventede korrektioner	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	1,2	1,2

Udgift på ikke-budgetlagte hovedfunktioner på hovedkonto 8 er bogført på hhv. 8.25 og 8.42.

Forskydning på hovedfunktion 8.25 dækker både statslige og mellemstatslige refusionsmellemværender.

Statslige refusioner omfatter statens refusionsandel på 2/3 af beboerindskud til plejeboliger.

Mellemstatslig refusion vedrører pleje og omsorg af EU-borgere, hvor refusionstilgodehavende øges henholdsvis reduceres i takt med anmeldelse og hjemtagelse.

Forskydning på hovedfunktion 8.42 dækker Lillehjemmets Sommerhusfonds forventede udgifter til 18 ugers leje af sommerhuse, som stilles til rådighed for beboere på kommunens plejehjem. I løbet af 2014 er Lillehjemmets Sommerhusfonds bankindestående udskilt fra KK's og står nu på egen konto i Nordea.