

## 1. Forventet regnskab 2008 - pr. 30. september (2008-125248)

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal forelægges prognosen for det forventede regnskab 2008 med henblik på godkendelse.

### INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender det forventede regnskab 2008 inkl. bilag 1 - 6 og videresender det til Økonomiudvalget,
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender ansøgning om budgetmæssige overførsler til 2009, med henblik på senere behandling af Økonomiudvalget den 11. november 2008 og af Borgerrepræsentationen den 27. november 2008.

### Problemstilling

Regnskabsprognosen er udarbejdet af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR for årets første 9 måneder samt indberetninger fra samtlige budgetmæssige enheder.

### Løsning

Det forventede regnskab 2008 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder:

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
<b>1. Rammebelagte områder</b>	<b>1.731.581</b>	<b>1.641.696</b>	<b>-89.885</b>
1.a. Bevillingen Sundhed	1.084.604	1.019.844	-64.760
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	469.275	444.376	-24.899
1.c. Bevillingen Administration	177.702	177.476	-226
<b>2. Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.337.597</b>	<b>3.337.844</b>	<b>247</b>
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.337.597	3.337.844	247
<b>Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES</b>	<b>5.069.178</b>	<b>4.979.540</b>	<b>-89.638</b>
<b>3. Anlæg</b>	<b>52.229</b>	<b>24.022</b>	<b>-28.207</b>
<b>Driftsramme og anlæg</b>	<b>5.121.407</b>	<b>5.003.562</b>	<b>-117.845</b>
<b>4. Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>187.188</b>	<b>188.469</b>	<b>1.281</b>
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	187.188	188.469	1.281
<b>5. Finansposter</b>	<b>633.581</b>	<b>551.398</b>	<b>-82.183</b>
<b>I alt områder under SOU</b>	<b>5.942.176</b>	<b>5.743.429</b>	<b>-198.747</b>

På driftsrammen, dvs. rammebelagt drift og efterspørgselsstyrede serviceområder viser prognosen et

samlet mindreforbrug på 89,6 mio. kr. i 2008. Herudover er der et forventet mindreforbrug på anlæg på 28,2 mio. kr., således at prognosen for de styrbare områder tilsammen udviser et forventet mindreforbrug på i alt 117,8 mio. kr.

Mindreforbruget relaterer sig til det rammebelagte område, hvor der i øjeblikket forventes et samlet mindreforbrug på 89,9 mio. kr. Mindreforbruget kan først og fremmest henføres til medfinansiering af sundhedsvæsenet, hvor aktiviteten på grund af overenskomstmæssige strejker i foråret 2008 har været mindre end forudsat i budgettet.

I henhold til Revisionsdirektoratets anbefalinger er der indarbejdet omplaceringer mellem bevillinger med henblik på at bringe overensstemmelse mellem budget og registreret forbrug. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen foreslår på baggrund af denne prognose, at Sundheds- og Omsorgsudvalget ansøger Økonomiudvalget om tidlige overførsler til 2009 fordelt på 20,3 mio. kr. på drift og 20,6 mio. kr. på anlæg, jævnfør vedlagte bilag 5.

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 10,3 mio. kr. Det skal understreges, at der fortsat er stor usikkerhed omkring udgiftsniveauet. Mindreforbruget kan henføres til tidsforskydningen som følge af strejken.

#### *Vederlagsfri fysioterapi*

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. På det samlede område forventes budgetoverholdelse.

#### *Medfinansiering af sundhedsvæsenet*

Der forventes et mindreforbrug på 53,2 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er forbundet med stor usikkerhed, idet konsekvenser af strejken på sundhedsområdet har bevirket en tidsforskydning af aktiviteterne, herunder reduktion i betalingen til regionen under strejken. I lighed med regnskabsår 2007 vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med afslutningen af regnskabet for 2008 afsætte skyldige omkostninger svarende til manglende betalinger, som følge af tidsforskydninger i betalingen til regionen samt udskudt aktivitet på grund af strejken. Beløbet der skal afsættes som skyldige omkostninger er ikke på nuværende tidspunkt indarbejdet i prognosen og vil således reducere det forventede mindreforbrug for 2008.

#### *Seniorordninger*

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i efteråret 2008 fået tilført en 1-årig bevilling på 3,4 mio. kr. til kompensation i forbindelse med seniorordninger. Det er endnu ikke helt afklaret, hvorledes midlerne skal udmøntes i 2008.

#### *SOSU - området*

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 10,9 mio. kr. Prognosen er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet det på nuværende tidspunkt er vanskeligt at vurdere udviklingen i udgifter til elevlønnings. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er som følge af Trepartsforhandlingerne blevet kompenseret med 4,1 mio. kr. Denne budgettilførsel er indkalkuleret i

det forventede merforbrug. Problemstillingen forventes at være delvist løst med budgetaftale for 2009.

#### *Plejehjem*

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

#### *Hjemmeplejeområdet*

Der forventes budgetoverholdelse, hvilket kan tilskrives den midlertidige budgettilførsel, som er givet for at sikre området stabilitet til midlertidigt at komme i økonomisk balance. Området følges nøje. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i 2008 udarbejdet et koncept for sygeplejeklinikker, som i løbet af efteråret 2008 vil blive afprøvet i 4 nyetablerede klinikker. Etableringen af klinikkerne finansieres via de overførte budgetmidler fra forebyggelse og sundhedsfremme. Selve driften af klinikkerne forventes finansieret indenfor de eksisterende rammer. Sundheds- og Omsorgsudvalget vil på et senere tidspunkt blive nærmere orienteret herom.

#### *Anlæg*

Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i Moderniseringsplanen. Det er en grundlæggende forudsætning for at kunne gennemføre de igangværende projekter under Moderniseringsplanen, at uforbrugte midler overføres til 2009.

#### *Finansposter*

På øvrige finansforskydninger forventes et mindreforbrug på 45 mio. kr., som kan henføres til ændret praksis vedr. opkrævning af salg af pladser. Endvidere har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen konstateret nogle store afvigelser mellem budget og forbrug på enkelte funktioner blandt andet som konsekvens af en omlægning af arbejdsgangen omkring hjemtagelse af statsrefusion. Som følge heraf er der på nuværende tidspunkt stor usikkerhed omkring det forventede regnskabsresultat. Dette har dog ikke driftsmæssige konsekvenser. Der er alene tale om likviditetsmæssige forskydninger.

### **Økonomi**

-

#### **Videre proces**

Når de enkelte fagudvalg har behandlet deres forventede regnskaber behandler Økonomiudvalget kommunens samlede forventede regnskab for 2008 den 11. november 2008.

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

#### **bilag**

[Bilag 1 - Notat om forventet regnskab 2008](#)

[Bilag 2 - Bruttoficeret budget, regnskab og afvigelser](#)

[Bilag 3 - Opfølgning på serviceudgifter](#)

[Bilag 4 - Skema til bevillingsmæssige ændringer](#)

[Bilag 5 - Skema vedrørende tidlige overførsler af midler fra 2008 til 2009](#)

[Bilag 6 - Skema vedrørende sammensætning af tidlige overførsler](#)

