

3. Regnskab 2009 (2010-38791)

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal godkende Sundheds- og Omsorgsforvaltningens regnskab for 2009.

INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,
1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender regnskab 2009 med tilhørende bilag og videresender det til Økonomiforvaltningen, og
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at mindreforbrug på drift og anlæg overføres til budget 2010, jf. bilagene jf. bilag 6, 7 og 8.

Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal orienteres om regnskab 2009 og beslutte, om udvalget kan godkende regnskabet med tilhørende bilag. Regnskabet er udarbejdet af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR samt tilbagemeldinger fra det decentrale niveau.

Løsning

Det endelige regnskab 2009 for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel:

Tabel 1 - Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Budget 2009	Regnskab 2009	Afvigelse	Afvigelse i procent
1. Rammebelagte områder	1.870.222	1.843.218	-27.005	-1,4 pct.
1.a. Bevillingen Sundhed	1.174.052	1.161.985	-12.067	-1,0 pct.
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	516.068	501.565	-14.503	-2,8 pct.
1.c. Bevillingen Administration	180.102	179.667	-435	-0,2 pct.
2. Efterspørgselsstyrede serviceområder (ES)	3.479.527	3.451.426	-28.101	-0,8 pct.
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.479.527	3.451.426	-28.101	
Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES	5.349.749	5.294.644	-55.106	-1,0 pct.
3. Anlæg	129.505	79.339	-50.166	-38,7 pct.
Driftsramme og anlæg	5.479.254	5.373.983	-105.272	-1,9 pct.
4. Efterspørgselsstyrede overførsler	187.014	219.116	32.102	17,2 pct.
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	187.014	219.116	32.102	
5. Finansposter, ekskl. Likvider	666.592	875.659	209.067	31,4 pct.

I alt områder under SOU	6.332.860	6.468.758	135.897	2,1 pct.
-------------------------	-----------	-----------	---------	----------

Regnskabsresultatet på den samlede driftsramme udviser et mindreforbrug på 55,1 mio. kr. Herudover udviser regnskabet et mindreforbrug på anlæg på 50,2 mio. kr. og på efterspørgselsstyrede områder et merforbrug på 32,1 mio. kr.

Serviceudgifter

Som følge af Regeringens loft over serviceudgifter i 2009 er budget 2009 reguleret med servicemåltal, jf. nedenstående tabel 2.

Tabel 2 - Oversigt over servicemåltal 2009	Beløb i 1.000 kr.
Budget ekskl. servicemåltal	5.349.749
Budget inkl. servicemåltal	5.323.675
Difference mellem budget inkl. og ekskl. servicemåltal	26.074

Budget inkl. servicemåltal	5.323.675
Regnskab	5.294.644
Afvigelse	-29.031

Som det fremgår af tabel 2, er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede driftsramme som følge af loftet over serviceudgifter reduceret med ialt 26,1 mio. kr. Sammenholdes det samlede forbrug med servicemåltallet, er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede mindreforbrug herefter på 29 mio. kr.

Årsagen til differencen i forhold til servicemåltallet skyldes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke fik tilført et servicemåltal svarende til overførslerne fra regnskab 2008 til budget 2009.

Rammebelagte områder:

Bevillingerne på det rammebelagte område udviser samlet et mindreforbrug på 27 mio. kr., som er fordelt med et netto mindreforbrug på Sundhedsbevillingen på 12,1 mio. kr. og 14,5 mio. kr. på bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre samt 0,4 mio. kr. på administrationsbevillingen. Mindreforbruget på Sundhedsbevillingen er sammensat af et merforbrug på sundhedscentre og medfinansiering af sundhedsvæsenet samt mindreforbrug på blandt andet områderne vederlagsfri fysioterapi, genoptræning efter sygehusindlæggelse, begravelsesgodtgørelse, øget sundhed til børn samt diverse. På bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre er mindreforbruget primært sammensat af tidsforskydninger i Moderniseringsplanen og uforbrugte projektmidler samt merforbrug på blandt andet områderne sosu-elever, tomgangsleje og ydelsesstøtte.

Efterspørgselsstyrede serviceområder:

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 28,1 mio. kr., som primært kan henføres til et mindreforbrug på plejehjemsområdet, som dog skal ses i sammenhæng med et merforbrug på køb og salg af pladser. Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede udgifter til køb af vikarer hos eksterne bureauer i løbende priser er faldet med 63,2 mio. kr. fra 2008 til 2009. På det samlede hjemmeplejeområde er der budgetoverholdelse.

Anlæg:

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 50,2 mio. kr., som vedrører tidsforskydninger i forbindelse med blandt andet Moderniseringsplan og beskyttet boligplan, genoptræning, etablering af cafédrift, loftslifte samt brandsikring.

Efterspørgselsstyrede overførsler:

Bevillingen på det efterspørgselsstyrede område udviser et merforbrug på 32,1 mio. kr. som primært kan henføres til et gennemført oprydningsarbejde vedrørende restrefusioner. I den forbindelse er det konstateret, at restafregningen likviditetsmæssigt er gennemført, men ved en fejl ikke er blevet bogført på driften. Denne bogføring er gennemført i regnskab 2009. Resultatet har ingen likviditetsmæssig konsekvens for kommunen.

Finansposter, ekskl. likvider

Bevillingen udviser en samlet merudgift på 209,1 mio. kr. Merudgiften har ikke indflydelse på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsresultat og afvigelsen har heller ikke nogen likviditetsmæssig betydning for kommunen som helhed. Merudgiften kan primært henføres til, at Koncernservice ved en fejl har posteret forskudsrefusion vedrørende folkepension i januar måned 2010 i stedet for som tidligere praksis i december måned 2009.

Økonomi

I forbindelse med godkendelse af regnskab 2009 ansøges om overførsel af uforbrugte driftsmidler på 55,1 mio. kr., uforbrugte anlægsmidler på 50,2 mio. kr. samt uforbrugte midler på Landsbyggefonden på 31,3 mio. kr. til budget 2010.

Videre proces

Når fagudvalgenes regnskaber har været behandlet i de respektive fagudvalg, skal kommunens samlede regnskab behandles i Økonomiudvalget den 27. april 2010 og i Borgerrepræsentationen den 20. maj 2010 med henblik på videresendelse til Deloitte, statsautoriseret Revisionsaktieselskab.

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

bilag

[Bilag 1 - Notat vedrørende regnskab 2009](#)

[Bilag 10 - tilskudsmidler \(kun på kk.dk\)](#)

[Bilag 11- Nedskrivninger og fremgangsmåde.xls \(kun på kk.dk\)](#)

[Bilag 12 - Afskrivninger i året.xls \(kun på kk.dk\)](#)

[Bilag 13 - Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser.xls \(kun på kk.dk\)](#)

[Bilag 14 - Deponering og indgåede lejeaftaler i 2009.xls \(kun på kk.dk\)](#)

[Bilag 15 - Selskabsdeltagelse.xls \(kun på kk.dk\)](#)

[Bilag 16 - Arbejde udført for andre offentlige myndigheder.xls \(kun på kk.dk\)](#)

[Bilag 17 - Låneberettigede udgifter.xls \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 18 - Ikke bogførte udgifter.xls \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 19 - Fakturaer over 100.000 kr..xls \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 2 - Internetskabelon - forklaringer i autoriseret skabelon \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 20 - Oversigt over anlæg.xls \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 21 - Personaleoversigt.xls \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 22 - Notat vedr. genberegning af priser til personlig og praktisk hjælp.doc \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 3 - OBR Balance 2009.xls \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 4 - OBR bemærkninger 2009.doc \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 5 - OBR Direkte posteringer på hovedkonto 9 \(kun på kk.dk\)](#)
[Bilag 6 - Serviceoverførsler som kan annulleres](#)
[Bilag 7 - Overførsler vedr. anlæg.xls](#)
[Bilag 8 - Overførsler vedr. eksternt finansierede projekter \(tilskudsmidler\).xls](#)
[Bilag 9 - Overførselsønsker.xls \(kun på kk.dk\)](#)

Sundheds- og Omsorgsudvalgets beslutning den 25.03.2010

Borgmesteren stillede forslag om ændring af 2. at-punkt, der affattes således: "at Sundheds- og Omsorgsudvalget tiltræder, at anvendelsen af overførslerne besluttes i Økonomiudvalget i forbindelse med den generelle overførselssag".

Ændringsforslaget blev vedtaget.

Indstillingen blev herefter godkendt.

