

3. Forventet regnskab pr. 30. september 2010 (2010-161647)

Forventet regnskab pr. 30. september 2010_y – oktoberprognose.

INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender det forventede regnskab pr. 30. september (jf. bilag 1) og videresender det til Økonomiudvalget,
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget tager vedlagte orientering om udviklingen på socialområdet til efterretning (jf. bilag 2_x),
3. at Sundheds- og Omsorgsudvalget tager vedlagte redegørelse for aktivitetsbestemt medfinansiering til efterretning (jf. bilag 3, 3A, 3B) og
4. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender anmodning om tidlig overførsel af uforbrugte anlægsmidler (jf. bilag 4).

Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal godkende det forventede regnskab 2010, som er udarbejdet på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR samt tilbagemeldinger fra det decentrale niveau.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at overholde budgetrammen, når der ses bort fra det forventede merforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet, jf. sag om ansøgning om tillægsbevilling vedr. kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet behandlet af Sundheds- og Omsorgsudvalget i mødet den 4. november 2010_y. Området er nærmere beskrevet i vedlagte redegørelse for aktivitetsbestemt medfinansiering, jf. bilag 3, 3A og 3B.

Udover at overholde budgetrammen skal det tildelte servicemåltal også overholdes. Det udmeldte servicemåltal er 8,7 mio. kr. mindre end det udmeldte driftsbudget, hvorfor der mindst skal være uforbrugte midler på 8,7 mio. kr. på den samlede driftsramme.

Herudover skal der til verserende anlægssager yderligere friholdes 6,5 mio. kr. På nuværende tidspunkt viser prognosen et forventet mindreforbrug på driftsrammen på 43,8 mio. kr., men når der korrigeres for ovenstående, forventes det reelle mindreforbrug at udgøre 28,7 mio. kr., jf. nedenstående tabel:

Oversigt over reelt mindreforbrug	Mio. kr.
Forventet afvigelse, drift	43,8
Friholdelse af midler til overholdelse af servicemåltalsrammen	-8,7
Friholdelse til flytning af budgetmidler i forbindelse med verserende anlægssager	-6,5
"Reelt" mindreforbrug	28,6
Afvigelse i procent.	0,6

Som det fremgår af tabellen, forventes Sundheds- og Omsorgsudvalget at holde budgetrammen med en beskeden afvigelse i forhold til den samlede driftsramme.

I forbindelse med denne prognose forelægges udvalget i overensstemmelse med aftalen mellem Regeringen og KL en orientering om udviklingen på det sociale område, jf. bilag 2.

Herudover skal Sundheds- og Omsorgsudvalget godkende forslag til tidlige overførsler af uforbrugte midler på anlægsområdet, jf. bilag 4.

Løsning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer budgetoverholdelse, når der ses bort fra det forventede merforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet. Budgetoverholdelsen er sammensat på følgende måde:

På den samlede driftsramme ekskl. området medfinansiering af sundhedsvæsenet er der et forventet mindreforbrug på i alt 43,8 mio. kr. Det forventede mindreforbrug forventes reduceret med 6,5 mio. kr. i forbindelse med verserende anlægssager, således at det forventede mindreforbrug herefter er på 37,3 mio. kr. På sundhedsbevillingen, medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes der merudgifter på 53,7 mio. kr.

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på 45 mio. kr. Herudover forventes et merforbrug på efterspørgselsstyrede overførsler på 4,8 mio. kr., mens der forventes budgetoverholdelse på finansposter.

Forvaltningen kan oplyse, at redegørelsen vedrørende udvikling på det sociale område viser budgetoverholdelse, jf. bilag 2.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

Sundheds- og Omsorgsudvalget godkendte den 4. november 2010 ansøgning om tillægsbevilling til medfinansiering af sundhedsvæsenet på 53,6 mio. kr. Der er i regnskabsprognosen ikke ændret i denne vurdering af størrelsen af det forventede merforbrug.

Som oplyst i sagen om tillægsbevillingen har Overborgmester Frank Jensen og Sundheds- og Omsorgsborgmester Ninna Thomsen henvendt sig til Region Hovedstaden og bedt om en redegørelse for årsagerne til de stigende udgifter til medfinansiering. Ligesom Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Økonomiforvaltningen har drøftet problemstillingen på embedsmandsniveau med regionen. Til brug for disse drøftelser har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen udarbejdet vedlagte baggrundsbilag 3A.

Region Hovedstaden har på baggrund af ovenstående henvendelser og drøftelser fremsendt svar den 12. november 2010 med tilhørende redegørelse. Svaret fra Region Hovedstaden er vedlagt som bilag 3B.

Det er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Økonomiforvaltningens vurdering, at regionens svar ikke fyldestgørende beskriver problematikken. Derfor har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Økonomiforvaltningen i samarbejde udarbejdet en redegørelse for aktivitetsbestemt medfinansiering, som er vedlagt som bilag 3.

Fremadrettet er det Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Økonomiforvaltningens vurdering, at problemstillingen skal undersøges og belyses yderligere med henblik på at etablere ordninger, som giver kommunerne den fornødne budgetsikkerhed, når aktiviteterne i regionen stiger mere end forudsat i regeringsaftalerne. Ligesom der på lidt længere sigt skal arbejdes for at forbedre incitamenterne i den kommunale medfinansiering, således at kommunernes indsats med at fremme sundhedstilstanden blandt borgerne og forebygge indlæggelser i højere grad end nu får direkte konsekvenser for kommunens udgifter til regionen.

Det forventede regnskab for 2010 for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 30. september 2010 - oktoberprognose (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtagede budget 2010	Korrigerede budget 2010	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.*	Forventet afvigelse 2010 i pct.
Rammebelagt drift	1.977,8	1.888,5	1.930,7	-42,1	-2,2
Bevilling Sundhed	266,9	268,5	267,6	0,9	0,4
Bevilling Sundhed, Region,	905,4	946,3	1.000,0	-53,7	
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	625,1	490,2	482,3	7,8	1,6
Bevilling Administration	180,4	183,5	180,8	2,8	1,5
Efterspørgselsstyret service, drift	3.463,8	3.601,6	3.569,4	32,3	0,9
Bevilling, Pleje, Service og Boliger for ældre	3.463,8	3.601,6	3.569,4	32,3	0,9
Drift i alt, inkl. Region	5.441,6	5.490,2	5.500,0	-9,8	-0,2
Drift i alt, ex. Region	4.536,1	4.543,8	4.500,0	43,8	1,0
Anlæg	81,0	112,8	67,8	45,0	39,9
Bevilling Anlæg	81,0	112,8	67,8	45,0	39,9
Efterspørgselsstyrede overførsler	195,8	197,3	202,0	-4,8	-2,4
Bevilling Sikringsydelse	195,8	197,3	202,0	-4,8	-2,4
Finansposter**	671,8	700,6	700,6	0,0	
Bevilling Finansposter	671,8	700,6	700,6	0,0	0,0
I alt	6.390,2	6.500,9	6.470,5	30,4	0,5

*Merforbrug er angivet med negativt fortegn

** Finansposterne omhandler hovedkonto 7 samt funktionerne 8.32.20 – 8.32.27 og 8.55.63 – 8.55.78

I forhold til seneste prognose er det i dialog mellem Økonomiforvaltningen og KL besluttet, at aktivitetsbestemt medfinansiering med virkning fra denne prognose skal holdes udenfor servicemåltalsrammen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer på denne baggrund også at overholde det udmeldte servicemåltal.

Af områder, som har særlig fokus, kan fremhæves:

- Medfinansiering af sundhedsvæsenet, hvor der på nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 53,6 mio. kr. I henhold til indgået budgetaftale for 2010 til 2013 skal

Sundheds- og Omsorgsudvalget selv finansiere de første 20 mio. kr. af et eventuelt merforbrug. Der er internt omplaceret 20 mio. kr. til området. Området er indgående beskrevet ovenfor samt i bilag 3, 3A og 3B.

- Hjælpemiddelområdet, hvor der på det rammebelagte område forventes et merforbrug på 3,4 mio. kr., mens der på det efterspørgselsstyrede område forventes et merforbrug på 2,7 mio. kr. Det samlede hjælpemiddelområde er under stort pres, og især er udgifterne til høreapparater steget markant. ySundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje. x
- På plejehjemsområder, hvor der for nuværende forventes et mindreforbrug, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i lighed med tidligere år centralt tilbageholdt midler til dækning af udgifter, som plejehjemmene ikke kan afholde inden for egen budgetramme. Midlerne er blandt andet reserveret til de enkelte plejehjems udgifter til indvendig vedligeholdelse, større anskaffelser samt til sikring af overholdelse af eventuelle anmærkninger og krav fra levnedsmiddelkontrol, arbejdsmiljøinstanser og brandvæsen. Størstedelen af disse midler udmøntes af hensyn til budgetoverholdelse først til plejehjemmene i 3. og 4. kvartal, når regnskabsprognosen er kendt. I 2010 er hovedparten af disse midler udmøntet, og forbruget er indarbejdet i denne regnskabsprognose.
- Køb og salg af pladser, hvor der for nuværende forventes et merforbrug på 10,5 mio. kr. I forhold til seneste prognose ser det ud til, at køb af salg i andre kommuner vil blive væsentligt mindre end forudsat. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens indsats omkring arbejdet med at skabe tryghed omkring flytning af borgere i relation til Moderniseringsplanen ser ud til have en effekt, idet flere borgere vælger at blive boende i Københavns Kommune.
- Ydelsesstøtte og tomgangsleje, hvor der for nuværende forventes et merforbrug på 7,7 mio. kr. På baggrund af diverse indsatser er antallet af ledige ældreboliger faldende. Det forventede merforbrug er under forudsætning af, at der ikke sker en yderligere stigning i antallet af ledige ældreboliger.
- Anlægsområdet, hvor der for nuværende forventes et mindreforbrug på 45 mio. kr., som primært kan relateres til tidsforskydninger i forbindelse med Moderniseringsplanen, herunder blandt andet åbning af plejehjemmet Langgadehus samt etablering af fællesrum på Hørgården og etablering af servicearealer på plejehjemmene Kastaniehus, Kærbo, Absalonhus og Klarahus. I forbindelse med denne indstilling anmodes Sundheds- og Omsorgsudvalget om at godkende vedlagte bilag 4 om tidlig overførsel af de uforbrugte anlægsmidler på i alt 35,6 mio. kr.
- Hjemmeplejeområdet, hvor der for nuværende forventes et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til et fald i personaleomsætningen med heraf følgende færre udgifter til køb af vikarer samt blandt andet en nedgang i nødkaldsaktiviteten på Døgnbasen.
- Sikringsydelser, hvor der for nuværende forventes et merforbrug på 4,8 mio. kr. som primært kan henføres til stigning i udgifter til personlige tillæg, jf. sag Budget 2010 – ansøgning om tillægsbevilling til dækning af merudgifter på sikringsydelser, som ligeledes behandles på udvalgs mødet den 25. november 2010.

For yderligere uddybning af de enkelte områder henvises til bilag 1.

Videre proces

Når de enkelte fagudvalg har godkendt deres forventede regnskab, behandler Økonomiudvalget i henhold til sædvanlig procedure på mødet den 30. november 2010 kommunens samlede forventede regnskab 2010.

Hanne Baastrup

/Carsten Riis

bilag

[Bilag 1. Notat om forventet regnskab pr. oktober 2010](#)

[Bilag 2. Notat om særlig opfølgning på socialområdet](#)

[Bilag 3 - Redegørelse for aktivitetsbestemt medfinansiering - aktivitetsudvikling i 2010 og 2011 samt initiativer](#)

[Bilag 3.A - SUF's redegørelse vedr. aktivitetsudviklingen i 2010](#)

[Bilag 3B Svar fra Region Hovedstaden](#)

[Bilag 4 - Anmodning om tidlig overførsel af anlægs og øvrige midler](#)

