

## 2. Regnskab 2010 (2011-31527)

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal godkende Sundheds- og Omsorgsforvaltningens regnskab for 2010.

### INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender regnskab for 2010 med tilhørende bilag (1-22) og videresender det til Økonomiforvaltningen, og
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender, at anvendelsen af overførslerne beslutes i Økonomiudvalget i forbindelse med den generelle overførselssag.

### Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal orienteres om regnskab 2010 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 for Sundheds- og Omsorgsforvaltningens områder fremgår af nedenstående tabel 1:

Tabel 1. Regnskab 2010 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

| Bevilling                                      | Vedtaget budget 2010 | Korrigeret budget 2010 | Regnskab 2010  | Afv. mellem budget og regnskab | Afvigelse 2010 i pct. |
|--|----------------------|------------------------|----------------|--------------------------------|-----------------------|
| <b>Rammebelagt drift</b>                       | <b>1.977,8</b>       | <b>1.918,1</b>         | <b>1.911,8</b> | <b>6,3</b>                     | <b>0,3</b>            |
| Bevilling Sundhed                              | 266,9                | 266,8                  | 256,5          | 10,4                           | 3,9                   |
| Bevilling Sundhed, Region,                     | 905,4                | 1.000,0                | 1.019,7        | -19,7                          | -2,0                  |
| Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre  | 625,1                | 467,4                  | 453,5          | 13,9                           | 3,0                   |
| Bevilling Administration                       | 180,4                | 183,9                  | 182,0          | 1,8                            | 1,0                   |
| <b>Efterspørgselsstyret service, drift</b>     | <b>3.463,8</b>       | <b>3.607,1</b>         | <b>3.563,2</b> | <b>43,9</b>                    | <b>1,2</b>            |
| Bevilling, Pleje, Service og Boliger for ældre | 3.463,8              | 3.607,1                | 3.563,2        | 43,9                           | 1,2                   |
| <i>Drift i alt, inkl. Region</i>               | <i>5.441,6</i>       | <i>5.525,2</i>         | <i>5.474,9</i> | <i>50,3</i>                    | <i>0,9</i>            |
| <i>Drift i alt, ex. Region</i>                 | <i>4.536,1</i>       | <i>4.525,2</i>         | <i>4.455,2</i> | <i>70,0</i>                    | <i>1,5</i>            |
| <b>Anlæg</b>                                   | <b>81,0</b>          | <b>95,0</b>            | <b>35,6</b>    | <b>59,4</b>                    | <b>62,5</b>           |
| Bevilling Anlæg                                | 81,0                 | 95,0                   | 35,6           | 59,4                           | 62,5                  |
| <b>Efterspørgselsstyrede overførsler</b>       | <b>195,8</b>         | <b>56,1</b>            | <b>54,1</b>    | <b>2,0</b>                     | <b>3,6</b>            |
| Bevilling Sikringsydelse                       | 195,8                | 56,1                   | 54,1           | 2,0                            | 3,6                   |
| <b>Finansposter</b>                            | <b>649,3</b>         | <b>680,6</b>           | <b>375,0</b>   | <b>305,5</b>                   | <b>44,9</b>           |
| Bevilling Finansposter                         | 649,3                | 680,6                  | 375,0          | 305,5                          | 44,9                  |
| <b>I alt</b>                                   | <b>6.367,7</b>       | <b>6.356,9</b>         | <b>5.939,7</b> | <b>417,2</b>                   | <b>6,6</b>            |

\*Merforbrug er angivet med negativt fortegn

Regnskabsresultatet på den samlede driftsramme inklusiv udgifter til betaling til Region Hovedstaden udviser et samlet mindreforbrug på 50,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse i forhold til budgettet

på 0,9 procent. Herudover udviser regnskabet et mindreforbrug på anlæg på 59,4 mio. kr., som svarer til en afvigelse på 62,5 pct. og på efterspørgselsstyrede overførsler 2,0 mio. kr., hvilket er en afvigelse på 3,6 pct. samt merindtægter på finansposter på 305,5 mio. kr.

### Serviceudgifter

Som følge af Regeringens loft over serviceudgifter i 2010 er der til budget 2010 tildelt servicemåltal, jf. nedenstående tabel 2:

| <b>Tabel 2 - Oversigt over servicemåltal 2010</b>            | <b>Beløb i mio. kr.</b> |
|--|-------------------------|
| Servicemåltal ekskl. Region.                                 | 4.525,1                 |
| Regnskab ekskl. Region                                       | 4.455,1                 |
| <b>Difference mellem servicemåltal og regnskab</b>           | <b>70,0</b>             |
| Friholdelse af måltal til dækning af merforbrug vedr. Region | -19,7                   |
| <b>Udnyttet servicemåltal</b>                                | <b>50,3</b>             |

Som det fremgår af tabellen, har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et udnyttet servicemåltal på 50,3 mio. kr., hvilket svarer til mindreforbruget på det samlede serviceudgiftsområde.

**Rammebelagt drift:** Bevillingerne på rammebelagt drift udviser et samlet mindreforbrug på 6,3 mio. kr., som er fordelt på følgende bevillinger:

- Sundhedsbevillingen, hvor der er et mindreforbrug på 10,4 mio. kr., som primært kan henføres til tidsforskydninger i eksternt finansierede projekter samt ekstraordinære indtægter og vakante stillinger.
- Regionen (sundhedsbevillingen), hvor der er merforbrug på betaling til Regionen på 19,7 mio. kr., hvilket primært kan henføres til en fortsat vækst i aktiviteterne i årets sidste måneder.
- Bevillingen Pleje, service og boliger til ældre, hvor der er et mindreforbrug på 13,9 mio., som er sammensat af et merforbrug på blandt andet Moderniseringsplan, sosu-elevområdet samt tomgangshusleje og et mindreforbrug, som kan henføres til implementering af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens nye omsorgssystem samt uforbrugte projektmidler.
- Mindreforbrug på administrationsbevillingen på 1,8 mio. kr., som primært kan relateres til, at udgifter til medarbejdere, som i forbindelse med effektiviseringsbesparelser i efteråret 2009 blev opsagt, er mindre end forudsat.

**Efterspørgselsstyrede serviceområder:** Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 43,9 mio. kr., som primært kan henføres til mindreforbrug på de store driftsområder som f.eks. plejehjem, hjemmepleje og træningscentre. Som følge af den økonomiske lavkonjunktur skifter det fastansatte personale ikke så ofte ansættelsessted, hvilket blandt andet har bevirket et fald i udgifter til eksterne vikarbureauer. Det må dog forventes, at udviklingen på området i takt med konjunktursvingningerne hurtigt vil kunne ændres.

**Anlæg:** Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 59,4 mio. kr., hvoraf 10,8 mio. kr. vedrører projektet om Sundhedshus på Voldparkens skole, som det efterfølgende er besluttet ikke at gennemføre. Det reelle mindreforbrug er herefter på 48,6 mio. kr., som primært vedrører tidsforskydninger i forbindelse med Moderniseringsplan, montering af fælles- og servicearealer, etablering af produktionskøkken på Sølund samt etablering af Sundhedshuse.

**Efterspørgselsstyrede overførsler:** Bevillingen på efterspørgselsstyrede overførsler udviser et mindreforbrug på 2,0 mio. kr., som primært kan henføres til personlige tillæg.

**Finansposter:** Bevillingen udviser merindtægter på i alt 305,6 mio. kr., som primært kan henføres til en forskydning i forbindelse med overførsel af pensionsområdet til Økonomiforvaltningen.

## Økonomi

I forbindelse med godkendelse af regnskab 2010 ansøges om overførsel af uforbrugte driftsmidler på 48,1 mio. kr., heraf udgør eksternt finansierede projekter 6,0 mio. kr., uforbrugte anlægsmidler på 48,6 mio. kr. samt uforbrugte midler på Landsbyggefonden på 39,2 mio. kr. til budget 2011.

## Videre proces

Når fagudvalgenes regnskaber og overførelsessager har været behandlet i de respektive fagudvalg, skal kommunens samlede regnskab og overførelser behandles i Økonomiudvalget den 10. maj 2011 og i Borgerrepræsentationen den 26. maj 2011 med henblik på videresendelse til Deloitte og Intern Revision.

Hanne Baastrup

/Carsten Riis

## bilag

[Bilag 1. Regnskab 2010 i ØKF skabelon](#)

[Bilag 10. Personaleoversigt 2010 \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 11. Opgaver for andre offentlige myndigheder 2010 \( kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 12. Frit valg, omkostningskalkulation \(kun til tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 13. Låneberettigede udgifter \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 14. Selskabsdeltagelse \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 15. Udgifter bogført i forkert regnskabsår \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 16. Deponering og indgåede lejeaftaler \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 17. Nedskrivninger og direkte poster på HK9 \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 18. Afskrivninger på finansielle poster \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 19. Overholdelse af måltal for serviceudgifter \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 2. Serviceoverførsler - Eksternt finansierede projekter \(Tilskudsmidler\)](#)

[Bilag 20. Bemærkninger til OBR 2010 \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 21. OBR Balance \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 22. Anvendt regnskabspraksis 2010 fra ØKF \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 3. Serviceoverførsler som kan annulleres](#)

[Bilag 4. Anlæg, finansposter samt takstfinansierede område](#)

[Bilag 5. Serviceoverførsler - Decentral opsparing \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 6. Serviceoverførsler – Lov- eller kontraktmæssigt bundne midler \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 7. Dokumentation af overførselsanmodninger \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

[Bilag 8. SUF Konklusionsnotat 2010](#)

[Bilag 9. Garantier, eventualrettigheder og forpligtelser \(kun tilgængelig på nettet\)](#)

**Sundheds- og Omsorgsudvalgets beslutning den 07.04.2011**

**Indstillingen blev godkendt.**

