

#### 4. Regnskab 2008 (2009-31664)

##### INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender regnskab 2008 med tilhørende bilag og videresender til Økonomiforvaltningen, og
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget overfor Økonomiudvalg og Borgerrepræsentation anbefaler at mindreforbrug på drift og anlæg overføres til budget 2009, jf. bilag 3, 5 og 16.

##### Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal orienteres om regnskab 2008 og beslutte, om udvalget ønsker at 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 2008 for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel:

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Regnskab 2008	Afvigelse
<b>1. Rammebelagte områder</b>	<b>1.714.737</b>	<b>1.581.523</b>	<b>-133.215</b>
1.a. Bevillingen Sundhed	1.079.048	979.256	-99.792
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	454.344	422.046	-32.298
1.c. Bevillingen Administration	181.345	180.220	-1.125
<b>2. Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.362.619</b>	<b>3.292.598</b>	<b>-70.021</b>
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.362.619	3.292.598	-70.021
<b>Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES</b>	<b>5.077.356</b>	<b>4.874.121</b>	<b>-203.236</b>
<b>3. Anlæg</b>	<b>37.559</b>	<b>12.087</b>	<b>-25.472</b>
<b>Driftsramme og anlæg</b>	<b>5.114.915</b>	<b>4.886.208</b>	<b>-228.708</b>
<b>4. Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>188.306</b>	<b>198.394</b>	<b>10.088</b>
4.a. Bevillingen Sikringsydelser	188.306	198.394	10.088

<b>5. Finansposter, ekskl. Likvider</b>	<b>633.581</b>	<b>710.464</b>	<b>76.883</b>
<b>I alt områder under SOU</b>	<b>5.936.802</b>	<b>5.795.066</b>	<b>-141.737</b>

Regnskabsresultatet på den samlede driftsramme udviser et mindreforbrug på 203,2 mio. kr. Herudover viser regnskabet et mindreforbrug på anlæg på 25,5 mio. kr. og på efterspørgselsstyrede overførsler et merforbrug på 10 mio. kr.

I foråret 2008 blev Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ramt af en strejke på sundhedsområdet, hvilket har medvirket til at generere mindreforbrug på de respektive bevillinger. Mindreforbrugene er således primært udtryk for tidsforskydninger i aktiviteten som følge af strejken.

#### *Rammebelagte områder:*

Bevillingerne på det rammebelagte område udviser et samlet mindreforbrug på 133,2 mio. kr., som kan relateres til et mindreforbrug på bevillingen sundhed på 99,8 mio. kr. og bevillingen Pleje, Service og boliger for ældre på 32,3 mio. kr. På bevillingen sundhed kan mindreforbruget primært henføres til tidsforskydninger i aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet, som konsekvens af strejke på sundhedsområdet. På bevillingen Pleje, Service og boliger for ældre kan mindreforbruget primært henføres til tidsforskydninger på Moderniseringsplanen.

#### *Efterspørgselsstyrede serviceområder:*

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 70 mio. kr.

Mindreforbruget kan også på dette område henføres til tidsforskydninger som følge af forårets strejke. Hertil kommer, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har arbejdet fokuseret med nedbringelse af sygefravær, hvilket har bevirket, at udgifter til eksterne vikarbureauer er faldet.

På visitationsområdet samt den udførende hjemmepleje har forårets strejke og konsekvenserne heraf også været medvirkende årsag til at områderne udviser mindreforbrug.

På plejehjemsområdet kan mindreforbruget primært henføres til manglende udmøntning af budgetmidler på grund af tidsforskydning i plan for konvertering af beskyttede boliger.

#### *Anlæg:*

Bevillingen udviser et samlet mindreforbrug på 25,5 mio. kr., som vedrører tidsforskydninger i forbindelse med blandt andet Moderniseringsplan, genoptræning, flytning af hjemmepleje til Fensmarksgade og beskyttet boligplan.

#### *Efterspørgselsstyrede overførsler:*

Bevillingen på de efterspørgselsstyrede overførsler udviser et merforbrug på 10,1 mio. kr., som primært vedrører tilbagebetaling af for meget hjemtaget refusion på boligydelse vedrørende tidligere år.

#### *Finansposter, ekskl. likvider:*

Bevillingen udviser et samlet merforbrug på 76,9 mio. kr. Merforbruget har ikke indflydelse på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsresultat, og er udelukkende udtryk for en forskydning i likviditeten.

Afvigelsen kan henføres til forskydninger i indskud i Landsbyggefonden samt øvrige finansforskydninger på aktiver og passiver.

For en yderligere uddybning af de enkelte bevillinger henvises til vedlagte bilag 1, notat om regnskab 2008 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder.

## **Økonomi**

I forbindelse med godkendelse af regnskab 2008 ansøges om overførsel til budget 2009 af uforbrugte driftsmidler på 193,2 mio. kr. og uforbrugte anlægsmidler på 44,6 mio. kr.

## **Videre proces**

Når fagudvalgenes regnskaber har været behandlet i de respektive fagudvalg, skal kommunens samlede regnskab behandles i Økonomiudvalget den 21. april 2009 og i Borgerrepræsentationen den 7. maj 2009 med henblik på videresendelse til Revisionsdirektoratet.

Den videre politiske proces omfatter, jf. ovenstående, også behandlingen af den ordinære overførselssag.

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

## **bilag**

[Bilag 1. Notat vedr. regnskab 2008 på SOUs områder.](#)

[Bilag 10. Låneberettigede udgifter.](#)

[Bilag 11. Tilskudsmidler 2008.](#)

[Bilag 12. Anlægsregnskab.](#)

[Bilag 13. Leasing](#)

[Bilag 14. Personaleoversigt til ØKF.](#)

[Bilag 15. Frit valg, omkostningskalkulation.](#)

[Bilag 16. Notat vedr. prioritering af driftsoverførsler fra 2008 til 2009.](#)

[Bilag 2. Internetskabelon](#)

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

[Bilag 4 a. OBR 2008 - bemærkninger.](#)

[Bilag 4. OBR 2008.](#)

[Bilag 5. Anlæg, overførsler fra 2008 til 2009.](#)

[Bilag 6. Pantebreve og skadesløsbreve.](#)

[Bilag 7. Garantier, Eventualrettigheder og forpligtelser 2008.xls](#)

[Bilag 8. Deponering og indgåede lejeaftaler.](#)

[Bilag 9. Arbejde udført for andre off myndigheder.](#)

