

## 5. Forventet regnskab pr. 31. juli 2009 (2009-104423)

Forventet regnskab pr. 31. juli 2009

### INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender det forventede regnskab 2009 med tilhørende bilag og videresender det til Økonomiudvalget.

### Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal orienteres om det forventede regnskab 2009 og beslutte, om udvalget ønsker at godkende regnskabet. Det forventede regnskab er udarbejdet af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR samt tilbagemeldinger fra det decentrale niveau.

### Løsning

Det forventede regnskab pr. 31. juli 2009 for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel:

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
<b>1. Rammebelagte områder</b>	<b>1.924.772</b>	<b>1.832.279</b>	<b>-92.493</b>
1.a. Bevillingen Sundhed	1.183.715	1.119.570	-64.145
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	559.041	530.693	-28.348
1.c. Bevillingen Administration	182.016	182.016	0
<b>2. Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.454.335</b>	<b>3.431.201</b>	<b>-23.134</b>
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.454.335	3.431.201	-23.134
<b>Samlet driftsbudget: Rammebelagt og ES</b>	<b>5.379.107</b>	<b>5.263.480</b>	<b>-115.627</b>
<b>3. Anlæg</b>	<b>152.067</b>	<b>134.962</b>	<b>-17.105</b>
<b>Driftsramme og anlæg</b>	<b>5.531.174</b>	<b>5.398.442</b>	<b>-132.732</b>
<b>4. Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>187.014</b>	<b>187.014</b>	<b>0</b>
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	187.014	187.014	0
<b>5. Finansposter</b>	<b>666.592</b>	<b>666.592</b>	<b>0</b>
<b>I alt områder under SOU</b>	<b>6.384.780</b>	<b>6.252.048</b>	<b>-132.732</b>

Det forventede regnskab udviser et mindreforbrug på driftsrammen på 115,6 mio. kr. Herudover

viser det forventede regnskab et mindreforbrug på anlæg på 17,1 mio. kr.

Mindreforbruget på driftsrammen består af et mindreforbrug på det rammebelagte område på 92,5 mio. kr. og et mindreforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde på 23,1 mio. kr.

Mindreforbruget på det rammebelagte område består af et mindreforbrug på bevillingen sundhed på i alt 64,1 mio. kr. og et mindreforbrug på bevillingen pleje, service og boliger for ældre på i alt 28,3 mio. kr.

På sundhedsbevillingen kan mindreforbruget primært relateres til medfinansiering af sundhedsvæsenet og på bevillingen pleje, service og boliger for ældre kan mindreforbruget primært henføres til tidsforskydninger på Moderniseringsplanen.

I henhold til Revisionsdirektoratets anbefalinger er der indarbejdet omplaceringer mellem bevillinger med henblik på at bringe overensstemmelse mellem budget og registreret forbrug.

*Bilag 1* indeholder en detaljeret beskrivelse af det forventede regnskab opdelt på bevillinger. Af områder som har særlig fokus, kan fremhæves:

#### Medfinansiering af sundhedsvæsenet

På området forventes et mindreforbrug på 46,9 mio.kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i forhold til seneste prognose revurderet det forventede mindreforbrug, idet der er konstateret en aktivitetsnedgang på blandt andet stationær og ambulant somatik. Yderligere er det forventede mindreforbrug forbundet med stor usikkerhed, idet omfanget af indførelse af behandlingsgaranti med virkning fra den 1. juli 2009 ikke er kendt på nuværende tidspunkt. De tilførte budgetmidler til genindførelsen af behandlingsgarantien er indregnet i denne prognose med 30 mio. kr.

#### Sosu-elever

På området forventes for nuværende et merforbrug på 8,3 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til en stigning i voksenelevlønsordningen, som blev indført i 2008. Ændringerne har medført en markant stigning i elevoptaget. Området blev i forbindelse med tildelte budgetmidler som følge af Trepartsaftalen ikke fuldt budgetkompenseret i forhold til den forventede aktivitetsstigning.

#### Modernisering af plejehjem

På moderniseringsplanen forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 28,3 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i forbindelse med genåbning af moderniserede plejehjem, som i løbet af de næste to år vil accelerere stærkt. Det medfører, at antallet af plejehjem som lukkes ned med henblik på modernisering tillige forøges i 2010 og 2011. Finansielt medfører det en forskydning af udgifter til både nedluknings- og genåbningsprocesserne i de pågældende år.

#### Plejehjemsområdet

På plejehjemsområdet forventes for nuværende et mindreforbrug på 24,9 mio. kr. I det forventede årsforbrug er der taget højde for en eventuel ændring af prisfremskrivningen, jf. brev fra økonomiforvaltningen af 25. juni 2009 om indgået aftale mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2010, hvor budget 2009 er aftalt nedjusteret. Endvidere er det i prognosen indregnet som en forudsætning, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen via DUT-midler kompenseres for den pr. 1. juli 2009 indførte lov om indførelse af loft over egenbetaling for madservice i plejeboliger.

Udviklingen på området følges tæt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

#### Hjemmeplejeområdet

På området forventes et merforbrug på 7,6 mio. kr., som primært kan relateres til en stigning af køb af timer hos private leverandører og et merforbrug hos den kommunale udfører. Udviklingen på området følges tæt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

#### Ydelsesstøtte og tomgangsleje

På området forventes et samlet nettomerforbrug på 7,8 mio. kr., som er sammensat af mindreforbrug på ydelsesstøtte på 8,8 mio. kr. og et merforbrug vedrørende tomgangsleje på 16,6 mio. kr. Merforbruget på tomgangsleje kan primært relateres til en vigende søgning til ældreboliger generelt samt lange processer i relation til overdragelse af ældreboliger til Socialforvaltningen. Kombinationen af en vigende søgning til ældreboliger samt den langvarige konverteringsproces bevirker, at kapacitetstilpasningerne ikke er tilstrækkelige. Til orientering kan oplyses, at der i januar 2008 var 128 ledige ældreboliger, mens opgørelsen pr. 1. juli 2009 viser 236 tomme ældre. Dette til trods for, at der i løbet af 2008 blev overdraget 57 ældreboliger til Socialforvaltningen og at 25 ældreboliger blev udlejet til studerende. Der er planlagt konvertering af yderligere 106 boliger til Socialforvaltningen i det kommende år. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i løbet af efteråret udarbejde en plan for hurtigere afvikling af ældreboliger med henblik på godkendelse i udvalget.

#### Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 17,1 mio. kr., som primært skyldes tidsforskydninger i Moderniseringsplanen. I det estimerede mindreforbrug er yderligere indregnet et forventet merforbrug på sundhedshus Amager, som dog finansieres af et mindreforbrug på anlægsbudgettet vedrørende træningscentre, hjemmepleje og mindre anlægsprojekter.

#### **Videre proces**

Når de enkelte fagudvalg har behandlet deres forventede regnskab behandler Økonomiudvalget på møde den 15. september 2009 kommunens samlede forventede regnskab for 2009.

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

#### **bilag**

[Bilag 1. Notat vedr. forventet regnskab pr. 31. juli 2009](#)

[Bilag 2. Skema vedrørende bevillingsmæssige ændringer.](#)

