



**KØBENHAVNS KOMMUNE**

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen  
Økonomistab

**NOTAT**

04-11-2010

Sagsnr.  
2010-161647

Dokumentnr.  
2010-760853

Sagsbehandler  
Elsa Bjørnsen

## **Bilag 1 - Notat om forventet regnskab pr. oktober 2010**

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 på 43,8 mio. kr. forventes reduceret med 6,5 mio. kr. i forbindelse med verserende anlægssager. På sundhedsbevillingen, medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes der merudgifter på 53,7 mio. kr.

**Center for  
Forretningsudvikling  
Økonomistaben**

Sjællandsgade 40, G -  
113  
2200 København N

Telefon  
3530 3717

Telefax  
3530 3955

E-mail  
P457@suf.kk.dk

EAN nummer  
5798009290601

[www.kk.dk](http://www.kk.dk)

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.

Ved udarbejdelsen af denne prognose er det korrigerede budget udarbejdet med udgangspunkt i budgetmæssige ændringer vedtaget på BR møde den 14. oktober 2010.

Det forventede regnskab 2010 på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens områder fremgår af nedenstående tabel 1:

**Tabel 1. Det forventede regnskab pr. oktober 2010 (nettoutgifter, mio. kr., 1-decimal)**

Bevilling	Vedtage t budget 2010	Korrigere t budget 2010	Periodisere t budget pr. 30. sept.	Periode- regnskab pr.30. sept.	Forvente t regnskab 2010	Forvente t afvigelse 2010 i kr.*	Forvente t afvigelse 2010 i pct.	Forventede overførsler til 2011
<i>Rammebelagt drift</i>	1.977,8	1.888,5	1.183,8	1.295,7	1.930,7	-42,1	-2,2	
Bevilling Sundhed	266,9	268,5	193,9	180,6	267,6	0,9	0,4	
Bevilling Sundhed, Region,	905,4	946,3	492,5	620,1	1.000,0	-53,7		
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	625,1	490,2	368,8	359,5	482,3	7,8	1,6	12,0
Bevilling Administration	180,4	183,5	128,6	135,6	180,8	2,8	1,5	
<i>Efterspørgselstyret service, drift</i>	3.463,8	3.601,6	2.551,6	2.539,2	3.569,4	32,3	0,9	

Bevilling, Pleje, Service og Boliger for ældre	3.463,8	3.601,6	2.551,6	2.539,2	3.569,4	32,3	0,9	
<i>Drift i alt, inkl. Region</i>	<i>5.441,6</i>	<i>5.490,2</i>	<i>3.735,3</i>	<i>3.834,9</i>	<i>5.500,0</i>	<i>-9,8</i>	<i>-0,2</i>	
<i>Drift i alt, ex. Region</i>	<i>4.536,1</i>	<i>4.543,8</i>	<i>3.242,8</i>	<i>3.214,8</i>	<i>4.500,0</i>	<i>43,8</i>	<i>1,0</i>	
<i>Anlæg</i>	<i>81,0</i>	<i>112,8</i>	<i>87,2</i>	<i>21,1</i>	<i>67,8</i>	<i>45,0</i>	<i>39,9</i>	<i>45,0</i>
Bevilling Anlæg	81,0	112,8	87,2	21,1	67,8	45,0	39,9	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	<i>195,8</i>	<i>197,3</i>	<i>-5,9</i>	<i>40,7</i>	<i>202,0</i>	<i>-4,8</i>	<i>-2,4</i>	
Bevilling Sikringsydelse	195,8	197,3	-5,9	40,7	202,0	-4,8	-2,4	
<i>Finansposter**</i>	<i>671,8</i>	<i>700,6</i>	<i>0,0</i>	<i>487,9</i>	<i>700,6</i>	<i>0,0</i>		
Bevilling Finansposter	671,8	700,6		487,9	700,6	0,0	0,0	
<b>I alt</b>	<b>6.390,2</b>	<b>6.500,9</b>	<b>3.816,6</b>	<b>4.384,6</b>	<b>6.470,5</b>	<b>30,4</b>	<b>0,5</b>	

\*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

### Opfølgning på servicemåltal

Økonomiforvaltningen fremsender løbende korrektioner vedrørende tildeling af servicemåltal.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens reviderede servicemål er opgjort til i alt 4.535 mio. kr., jf. nedenstående tabel 2.

Tabel 2	Beløb i 1.000 kr.
Korrigeret budget til og med BR beslutninger den 14. oktober	4.543.844
Servicemåltal pr. 22. oktober 2010	4.535.190
<b>Difference mellem korrigeret budget og udmeldte servicemåltal</b>	<b>8.654</b>

For at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skal kunne overholde den udmeldte servicemåltalsramme, skal der således være uforbrugte budgetmidler på i alt 8,7 mio. kr. Dette er der taget højde for i denne prognose og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at overholde servicemåltallet.

I forhold til seneste prognose er det i dialog mellem Økonomiforvaltningen og KL besluttet, at aktivitetsbestemt medfinansiering på funktion 4.81.1 med virkning fra udarbejdelsen af denne prognose skal holdes udenfor servicemåltalsrammen. Det betyder, at servicemåltallet er reduceret med 946,3 mio. kr. i relation til aktivitetsbestemt medfinansiering.

Nedenstående tabel uddyber forklaringerne på de enkelte bevillingsområder og på disses underliggende opgave- og aktivitetsområder.

<b>Forklaringer på forventet regnskab</b>	<b>Forventet afvigelse (mio. kr.)</b>
<b>1. Bevillingsområde Sundhed ekskl. Region, total</b>	
På bevillingen eksklusiv medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes et samlet mindreforbrug på	<b>0,9</b>
Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet herunder.	
<b>1.1 Opgave- og aktivitetsområde: Begravelsesgodtgørelse</b>	
På området forventes budgetoverholdelse.	<b>0,0</b>
<b>1.2. Opgave- og aktivitetsområde: Færdigbehandlede patienter</b>	
På området forventes et merforbrug på	<b>-1,0</b>
Prognosen var oprindeligt baseret på en forventning om, at der i gennemsnit er 20 færdigbehandlede patienter på sygehusene og udregnes ud fra den gældende færdigbehandlingstakt pr. sengedag. Det har imidlertid vist sig, at denne forudsætning ikke holder, idet omflytning af akutplejepladser og rehabiliteringspladser som følge af Moderniseringsplanen har medvirket til, at den samlede kapacitet har været mindre.	
Fra 2011 når alle pladser er genetablerede forventes det, at færdigbehandlede patienter hurtigere kan udskrives.	
<b>1.3. Opgave- og aktivitetsområde: Ambulant genoptræning efter sygehusindlæggelse</b>	
På området forventes et merforbrug på	<b>-1,4</b>
Området skal ses i sammenhæng med medfinansiering af sundhedsvæsenet og det forventede merforbrug på dette område.	
<b>1.4. Opgave og aktivitetsområde: Vederlagsfri fysioterapi</b>	
På området forventes budgetoverholdelse	<b>0,0</b>
<b>1.5. Opgave- og aktivitetsområde: Sundhedscentre inkl. Ryg- og genoptræning</b>	
På området forventes et mindreforbrug på	<b>1,9</b>
Det forventede mindreforbrug kan primært relateres til tidsforskydning i etablering af sundhedscentre.	
<b>1.6. Øvrige poster:</b>	
Herudover er der på bevillingen en række mindre poster, som i alt giver et forventet mindreforbrug på	<b>1,4</b>
<b>2. Bevilling Sundhed, Region</b>	

<p>På området forventes et merforbrug på</p> <p>Merforbruget er primært sammensat af forventet merforbrug på såvel somatisk som ambulat sygehusbehandling samt et forventet mindreforbrug på stationær genoptræning.</p> <p>Prognosen tager udgangspunkt i data fra Sundhedsstyrelsens system e-sundhed samt forventninger til efterreguleringer og sæsonudvikling. Aktivitetsopgørelser for de første måneder af 2010 viser, at aktiviteten er markant højere end først forventet, det vil sige højere end aktiviteten i 2009, som ligger til grund for det oprindelige skøn.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med Regionen med henblik på at udrede, hvorfor aktivitetsudviklingen for Københavnske borgere er større end i resten af landet.</p> <p>For yderligere uddybning henvises til indstillingens bilag 3 vedrørende en redegørelse om aktivitetsbestemt medfinansiering.</p> <p>Den 9. november 2010 har Økonomiudvalget tiltrådt en tillægsbevilling til dækning af de forventede merudgifter.</p> <p>Sluttelig kan det oplyses, at der er stor usikkerhed forbundet med prognostiseringen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger derfor området tæt.</p>	<b>-53,6</b>
<b>3. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre</b>	
<p>På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet herunder.</p>	<b>7,8</b>
<b>3.1. Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpemiddelcenter</b>	
<p>På området forventes et merforbrug</p> <p>Det samlede hjælpemiddelområde er under stort pres, og især er udgifterne til høreapparater fra de offentlige høreklinikker på Bispebjerg og Gentofte hospitaler steget markant. Som følge af at ventetiden på klinikkerne er nedbragt, er der flere borgere, som nu modtager offentlig høreapparatbehandling. Hertil kommer, at hospitalerne i modsætning til tidligere praksis er begyndt at fremsende regninger på ørepropper. Herudover er der i 2010 betalt en regning fra Gentofte hospital, som vedrører regnskabsår 2008 og 2009. I forhold til høreapparater fra private klinikker ligger udgifterne pt. primært i lokalområderne. Her er der sket en markant stigning i udgifterne efter Det sociale Nævns afgørelse i februar 2010 om, at der ikke må inddrages uvildig lægefaglig vurdering af ansøgningerne om tilskud til høreapparater. Merforbruget vil blive dækket af øvrige uforbrugte midler.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil igangsætte et arbejde omkring hjælpemiddelområdet</p>	<b>-3,4</b>
<b>3.2. Opgave- og aktivitetsområde: Handicapørsel</b>	
<p>På området forventes et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget kan henføres til mindre aktivitet end forudsat.</p>	<b>2,1</b>
<b>3.3. Opgave- og aktivitetsområde: IT-drift, projekter og puljer</b>	

<p>På området forventes et mindreforbrug på</p> <p>Det forventede mindreforbrug kan relateres til tidsforskydning i opgradering af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens omsorgssystem (KOS), i alt 12 mio. kr. Herudover forventes 3,4 mio.kr. at skulle dække merforbrug på hjælpemiddelområdet og endelig vil der blive flyttet budgetmidler til anlægsbevillingen, i alt 6,5 mio. kr. såfremt BR godkender de igangværende sager.</p>	<b>23,3</b>
<b>3.4. Opgave- og aktivitetsområde: Modernisering af plejeboliger</b>	
<p>På området forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>Moderniseringsplanen omfatter også anlægsbevillingen samt indskud i Landsbyggefonden på finansposter.</p> <p>Den 1. maj 2010 åbnede Tingbjerg plejehjem, den 1. juni plejehjemmet Ryholtgård og den 1. juli Verdishave. Herudover er plejehjemmet Gyldenrisparken åbnet den 1. oktober og Dr. Ingrid den 1. november. Åbningen af plejehjemmet Langgadehus er blevet forsinket og forventes først at åbne den 1. februar 2011. I forbindelse med sommerens skybrud over København blev plejehjemmet Langgadehus ramt af vandskade med den følgevirkning, at åbningen er udskudt 3 måneder.</p> <p>Yderligere kan det oplyses, at plejehjemmet Rønnebo, Gl. Kloster og Fælledgården nu er lukkede, mens plejehjemmet Herman Koch forventes at nedlukke ultimo november. Som følge af forsinkelsen af åbningen af plejehjemmet Langgadehus, er lukningen af plejehjemmet Plejebo udskudt til februar 2011. Herudover er der plejehjem som ændres til Rehabiliteringscentre.</p> <p>Det forventede merforbrug kan primært henføres til den massive åbning af moderniserede plejehjem i 2010.</p>	<b>-6,5</b>
<b>3.5. Opgave- og aktivitetsområde: Sosu-elever</b>	
<p>På området forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.</p> <p>Det skal understreges, at der fortsat er en vis usikkerhed forbundet med prognosen, idet antallet af elever, som optages erfaringsmæssigt varierer over året. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt.</p>	<b>0,0</b>
<b>3.6. Opgave- og aktivitetsområde: Ydelsesstøtte og tomgangsleje</b>	

<p>På området forventes et nettomerforbrug på</p> <p>Merforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på ydelsesstøtte på 4,6 mio. kr. og et forventet merforbrug på tomgangsleje på 12,4 mio. kr.</p> <p><b>Ydelsesstøtte</b> Udgifterne til ydelsesstøtte er faldende, hvilket kan henføres til en faldende afdragsprofil. De uforbrugte budgetmidler skal bruges til dækning af merforbrug på tomgangshusleje.</p> <p><b>Tomgangshusleje</b> Det forventede merforbrug på 12,4 mio. kr. kan primært henføres til, at der p.t. er ca. 227 ledige ældreboliger. I forhold til forrige prognose, er der sket et fald i antallet af ledige ældreboliger. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i samarbejde med boligselskaber, Økonomi-, Social-, samt Teknik og Miljøforvaltningen igangsat et arbejde med at få reduceret den ledige kapacitet og forventer den 1. december 2010 at overdrage 45 ældreboliger til Socialforvaltningen og yderligere 115 ældreboliger i løbet af 2011.</p> <p>I henhold til aftale med Socialforvaltningen er det hele (tomme) opgange, som skal overdrages og det medfører, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil få ekstraordinære udgifter til genhusning af enkelte borgere. Disse udgifter indgår dog i det samlede forventede merforbrug.</p> <p>Herudover er der i samarbejde med boligselskaberne igangsat et intensivt arbejde med henblik på den langsigtede håndtering af problemstillingen.</p> <p>Det forventede merforbrug på tomgangshusleje forudsætter, at der ikke sker en yderligere stigning i antallet af ledige ældreboliger. Øges antallet af ledige ældreboliger, vil udgiften til tomgangshusleje stige yderligere.</p>	-7,7
<b>4. Bevillingsområde: Administration</b>	
<p>På bevillingen forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget kan primært relateres til, at udgifter til medarbejdere, som i forbindelse med effektivitetsbesparelser i efteråret 2009 blev opsagt, er mindre end forudsat. Årsagen hertil skal findes i det faktum, at opsagte medarbejdere er kommet hurtigere i arbejde end forventet.</p>	2,8
<b>5. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre, efterspørgselsstyret serviceområde</b>	
<p>På bevillingen forventes et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet herunder.</p>	32,3
<b>5.1. Opgave- og aktivitetsområde: Plejehjemsområdet inkl. Dagcenterområdet samt madservice</b>	
<p>På området forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på</p> <p>Det forventede mindreforbrug beror på, at renovering af beskyttede boliger til plejeboliger foregår langsommere end forudsat i budgettet. Herudover er der reserveret midler til at dække det forventede merforbrug på køb og salg af pladser samt eventuelle uforudsete udgifter.</p> <p>Plejehjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen største driftsområde og situationen på området kan hurtigt ændres, derfor fastholder forvaltningen en stram styring i tæt dialog med lokalområdekantorerne og plejehjemmene.</p>	38,4

<b>5.2. Opgave- og aktivitetsområde: Køb og salg af pladser</b>	
<p>På området for køb og salg af pladser forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>I forrige prognose forventedes et merforbrug på 20,4 mio. kr. Denne prognose er baseret på aktivitetsudviklingen i 2009 og udviklingen i 2010 samt et forsigtighedsprincip i forhold til Moderniseringsplanen. Det ser på nuværende tidspunkt ud til, at køb af pladser i andre kommuner vil blive væsentligt mindre end forudsat.</p> <p>Plekehjemsområdet er omfattet af, at borgerne har frit valg til at vælge om de vil bo på en institution i eller udenfor kommunen. Erfaringer fra tidligere viser, at en del borgere vælger at finde en institution i omegnskommunerne tæt på deres familier, når de alligevel skal flytte.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har arbejdet meget målrettet med at dæmme op for udflytningerne ved at skabe tryghed omkring den enkelte borgers flytning, blandt andet ved informationsmøder med beboere og pårørende og ved at planlægge flytningerne, så beboere og personale samlet flyttes til de nye moderniserede plejehjem. Det ser ud til, at denne indsats har været en succes.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.</p>	<b>-10,5</b>
<b>5.3. Opgave- og aktivitetsområde: Hjemmepleje</b>	
<p>På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på</p> <p>Det samlede hjemmeplejeområde er underlagt to lovgivninger, nemlig hjemmehjælpsydelse leveret i henhold til serviceloven og sygeplejeydelse leveret i henhold til sundhedsloven.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt og der arbejdes kontinuerligt med udvikling af økonomistyringen, idet området er under konstant pres blandt andet som følge af demografitilpasning.</p> <p>Antallet af borgere, som i henhold til frit valgs lovgivningen har mulighed for selv at vælge leverandør, vælger i stigende grad en privat leverandør frem for den kommunale. Udviklingen betyder, at den kommunale leverandør sættes under dobbelt pres, idet denne udvikling også kræver en personaletilpasning i lighed med tilpasning grundet den demografiske nedgang.</p> <p>Yderligere kan det oplyses, at der forventes et mindreforbrug på Døgnbasen, som primært kan relateres til, at de afsatte budgetmidler til etablering af et ekstra sosu-team samt et ekstra natteam ikke er igangsat, som følge af en faldende aktivitet i natplejeydelse. Dertil kommer, at antallet af nødkald viser et betydeligt fald i forhold til 2009.</p> <p>Herudover er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Socialforvaltningen i gang med implementering af en ny gråzoneafregning, hvor det imidlertid har vist sig, at datagrundlag, som aftalen oprindeligt byggede på, er ændret, som følge af at Socialforvaltningen nu også registrerer aktivitetsdata i KOS. Der er ikke opnået enighed om den forventede størrelse på afregningen, hvorfor der er udarbejdet et kommissorium med henblik på at inddrage Intern Revision i en undersøgelse af beregningsgrundlaget. Intern Revision har foreslået en midlertidig løsning for 2010 med henblik på at vinde tid til udarbejdelse af en varig holdbar afregningsmodel. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er enig i Intern Revisions løsningsforslag og har derfor i denne prognose indregnet en forventet afregning med Socialforvaltningen på i alt 16,0 mio. kr.</p>	<b>4,6</b>
<b>5.4. Opgave- og aktivitetsområde: Træningscentre</b>	



På området forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på Det forventede mindreforbrug skal ses i sammenhæng med merforbrug på sundhedsbevillingen under området ambulans genoptræning.	<b>3,4</b>
<b>5.5. Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpemidler</b>	
På lokalområdekantorenes område for hjælpemidler forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på  Området er generelt under pres, jf. forklaring under det rammebelagte område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre under hjælpemiddelcentret. En af årsagerne til det forventede merforbrug skal findes i det faktum, at der har været iværksat en ekstraordinær indsats til nedbringelse af ventetider. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.	<b>-2,7</b>
<b>5.6. Øvrige afvigelser:</b>	
På bevillingen er en række mindre afvigelser, i alt	<b>-0,9</b>
<b>6. Bevillingsområde: Anlæg</b>	
På anlægsområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på  Det forventede mindreforbrug kan primært relateres til tidsforskydning i forbindelse med åbning af plejehjemmet Langgadehus samt etablering af fællesrum på Hørgården og etablering af servicearealer m.v. på plejehjemmene Kastaniehus, Kærbo, Absalonhus og Klarahus. Herudover er der uforbrugte budgetmidler på 9,2 mio. kr. til sundhedshus på Voldparkens skole. Det er imidlertid efterfølgende blevet besluttet, at projektet ikke gennemføres.	<b>45,0</b>
<b>7. Bevillingsområde: Sikringsydelser, efterspørgselsstyrede overførsler</b>	
På bevillingen forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug  Merforbruget kan primært henføres til stigning i udgifter til personlige tillæg.  Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i forbindelse med denne prognose ansøge om en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug.	<b>-4,8</b>
<b>8. Bevillingsområde: Finansposter, funktion 7</b>	
På bevillingen forventes budgetoverholdelse	<b>0,0</b>