

#### 4. Forventet regnskab pr. 31. marts 2010 (2010-68879)

Forventet regnskab pr. 31. marts 2010.

##### INDSTILLING OG Beslutning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

1. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender det forventede regnskab pr. 31. marts 2010 og videresender det til Økonomiudvalget, jf. bilag 1, og
2. at Sundheds- og Omsorgsudvalget godkender de bevillingsmæssige ændringer og videresender dem til Økonomiudvalget, jf. bilag 2.

##### Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal godkende det forventede regnskab 2010, som er udarbejdet på baggrund af regnskabs- og budgettal fra KØR (Københavns Kommunes Økonomi- og Ressourcestyringssystem) samt tilbagemeldinger fra det decentrale niveau. Under forudsætning af at de foreslåede bevillingsmæssige ændringer godkendes, forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et mindreforbrug på 37,8 mio. kr. på anlægsrammen, som følge af tidsforskydninger på Moderniseringsplanen, jf. tabel 1a, og et mindreforbrug på driftsrammen på 17,3 mio. kr. jf. tabel 1b.

##### Løsning

Det forventede regnskab pr. 31. marts 2010 for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1a:

**Tabel 1a. Det forventede regnskab pr. 31. marts 2010 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)**

Bevilling	Vedtaget budget 2010	Korrigeret budget 2010	Forventet regnskab 2010	Forventet afvigelse 2010 i kr.*	Forventet afvigelse i pct.
<i>Rammebelagt drift</i>	1.977,8	1.968,3	1.985,5	-17,1	-0,9
Bevilling Sundhed	1.172,3	1.166,5	1.200,7	-34,2	-2,9
Bevilling Pleje, service og boliger for ældre	625,1	621,5	605,0	16,5	2,7
Bevilling Administration	180,4	180,4	179,8	0,5	0,3
<i>Efterspørgselstyret service, drift</i>	3.463,8	3.455,5	3.472,7	-17,2	-0,5
Bevilling Pleje, service og boliger for ældre	3.463,8	3.455,5	3.472,7	-17,2	-0,5
<i>Drift i alt</i>	5.441,6	5.423,9	5.458,2	-34,3	-0,6
<i>Anlæg</i>	81,0	86,0	123,8	-37,8	-43,9
Bevilling Anlæg	81,0	86,0	123,8	-37,8	-43,9
<i>Efterspørgsels-styrede overførsler</i>	195,8	195,8	195,8	0,0	0,0
Bevilling Sikringsydelse	195,8	195,8	195,8	0,0	0,0
<i>Finansposter**</i>	640,6	640,6	640,6	0,0	0,0
Bevilling Finansposter	640,6	640,6	640,6	0,0	0,0
<b>I alt</b>	<b>6.359,0</b>	<b>6.346,3</b>	<b>6.418,4</b>	<b>-72,1</b>	<b>-1,1</b>

\* Mindreforbruget er angivet med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug er angivet med negativt fortegn

\*\* Finansposterne omhandler udelukkende hovedkonto 7

Merforbruget på driftsrammen er sammensat af et forventet merforbrug på det rammebelagte område på 17,1 mio. kr., hvilket primært kan henføres til et forventet merforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet, samt et forventet merforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde på 17,2 mio. kr. Det kan oplyses, at det korrigerede budget er opdateret til og med ændringer godkendt i Borgerrepræsentationens møde den 25. marts 2010.

I forbindelse med Kickstart København og overførsel af uforbrugte midler fra regnskab 2009 til budget 2010 forventes Sundheds- og Omsorgsudvalget at blive tilført driftsmidler på i alt 51,7 mio. kr., således at der på den samlede driftsramme forventes et mindreforbrug på 17,3 mio. kr., jf. nedenstående tabel 1b:

Tabel 1b	Beløb i 1.000 kr.
Korrigeret budget til drift pr. 25. marts 2010	5.423.879
Sygepleje, Kickstart Kbh.	15.000
Sosu-voksenelevløn, Kickstart Kbh.	10.000
Moderniseringsplan , overførsel fra regnskab 2009	20.800
Ekterne projekter, overførsel fra regnskab 2009	5.871
Forventet korrigeret budget	5.475.550
Forventet forbrug	5.458.204
<b>Forventet mindreforbrug</b>	<b>17.346</b>

Af områder, som har særlig fokus, kan fremhæves:

- Medfinansiering af sundhedsvæsenet, hvor der på nuværende tidspunkt forventes et merforbrug på 40,1 mio. kr. De aktivitetsbestemte sundhedsudgifter er ikke umiddelbart styrbare for kommunen, idet de er afhængige af aktiviteten i Regionen. Prognosen baserer sig på data fra Sundhedsstyrelsens system e-sundhed, samt en beregning af efterreguleringer af regninger modtaget fra Regionen og en beregning af aktiviteter. Det kunne forventes, at udviklingen på sygehusene, hvor der i øjeblikket foretages personalereduktioner, kunne ses som en nedgang i aktiviteterne, men en sådan tendens kan dog ikke umiddelbart spores. Tallene for de første måneder af 2010 udviser en aktivitetsstigning både hvad angår ambulans behandling og indlæggelser. Som det fremgår, er der stor usikkerhed forbundet med prognostiseringen, og området følges derfor tæt.
- Sosu-elever, hvor der for nuværende forventes et merforbrug på 16 mio. kr. I forbindelse med Kickstart København forventes området tilført 10 mio. kr. Herudover forventes det godkendt, at kommunens egen pulje på 2,3 mio. kr. til voksenelevløn samt indførelse af ansættelsessamtaler for sosu-elever nedlægges. Det resterende merforbrug på 3,7 mio. kr. forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen at kunne håndtere indenfor egen ramme. Det skal dog understreges, at der fortsat er en vis usikkerhed forbundet med prognosen, idet antallet af elever, som optages, erfaringsmæssigt varierer over året. Området følges tæt.
- Køb og salg af pladser, hvor der for nuværende forventes et merforbrug på 35,1 mio. kr. Området skal ses i sammenhæng med Moderniseringsplanen, hvor der i 2010 lukkes 5 plejehjem, og yderligere 2 plejehjem ændres til akut- og rehabiliteringsplejehjem. Samlet set medfører

Moderniseringsplanen flytning af 650 beboere i 2010. Plejehjemsområdet er omfattet af, at borgerne har frit valg til at vælge, om de vil bo på en institution i eller udenfor kommunen, og erfaringen viser, at en del borgere vælger at fraflytte København. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tager endvidere initiativ til en gennemgribende controlling af udenbys kommuners prisfastsættelse og praksis i den kommende tid. Det forventede merforbrug er forbundet med nogen usikkerhed.

- Ydelsesstøtte og tomgangshusleje, hvor der for nuværende forventes et nettomerforbrug på 9,4 mio. kr. På tomgangshusleje kan merforbruget primært henføres til, at der på nuværende tidspunkt er 275 ledige ældreboliger, som følge af en stadig vigende søgning. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i samarbejde med boligselskaber, Økonomi-, Social- samt Teknik og Miljøforvaltningerne igangsat et arbejde med henblik på at få reduceret den ledige kapacitet, og forventer blandt andet i løbet af året at kunne overdrage 160 ældreboliger til Socialforvaltningen.
- Anlægsområdet, hvor der for nuværende forventes et merforbrug på 37,8 mio. kr. Der er dog udelukkende tale om budgetteknik i relation til forskellige budgetår. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer således tilførsel af budgetmidler fra henholdsvis Kickstart København og overførsel af uforbrugte midler fra regnskab 2009 til budget 2010. Herefter kan der forventes et større mindreforbrug på området, som primært kan relateres til Moderniseringsplanen, som følge af tidsforskydninger. Gennemførelsen af hovedparten af Sundheds- og Omsorgsforvaltningens anlægssager er afhængig af overførsler mellem budgetår. Byggesager tager lang tid, og det vil oftest ikke være muligt at realisere byggeriet indenfor et givent budgetår. Færdiggørelse af anlægssager afhænger af bevillings-, myndigheds-, licitations-, samt byggeprocesser. Disse er indbyrdes afhængige og kan ikke foregå samtidigt.

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

I forbindelse med det forventede regnskab foreslås en række bevillingsmæssige ændringer af teknisk karakter. Disse ændringer vedrører primært budgettilpasninger indenfor Sundheds- og Omsorgsudvalgets egen ramme, men der er også forslag om omplacering mellem Sundheds- og Omsorgsudvalgets bevilling i forbindelse med tilbageførsel af midler vedrørende en ubesat integrationsstilling til Økonomiudvalget.

De bevillingsmæssige ændringer fremgår af bilag 2.

### **Videre proces**

Når de enkelte fagudvalg har godkendt deres forventede regnskab, behandler Økonomiudvalget i henhold til sædvanlig procedure i mødet den 1. juni 2010 kommunens samlede forventede regnskab 2010.

De bevillingsmæssige ændringer behandles i Økonomiudvalget den 8. juni 2010 og i Borgerrepræsentationen den 16. juni 2010.

Hanne Baastrup

/Andreas Jegstrup

**bilag**

[Bilag 1. Notat om forventet regnskab pr. 31. marts 2010](#)

[Bilag 2. Tekniske omplaceringer](#)

