



27. april 2010

Sagsnr.: 2010-65256
Dok.nr.: 2010-284230

Bilag 1 - Notat om forventet regnskab pr. 31. marts 2010

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

Tabel 1. Det samlede 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 |
| I alt | 6.359,0 | 6.346,3 | 6.418,4 | -72,1 | -1,1 |

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

** Finansposterne omhandler udelukkende hovedkonto 7

På de styrbare område, dvs. rammebelagte- og efterspørgselsstyrede serviceområder viser prognosen et forventet merforbrug på 34,3 mio. kr. i 2010. På anlægsområdet forventes et merforbrug på 37,8 mio. kr. Herudover forventes budgetoverholdelse på efterspørgselsstyrede overførsler (folkepension) og på finansposter.

I forbindelse med den politiske aftale Kickstart København vil Sundheds- og Omsorgsudvalget blive tilført driftsmidler på 15 mio. kr. til forbedringer af sygeplejen på plejehjem og 10 mio. kr. til dækning af merudgifterne på sosu-elevområdet. Herudover vil Sundheds- og Omsorgsudvalget blive tilført

Side 2 af 8

anlægsmidler på 12,1 mio. kr. til renovering af fællesarealer på plejehjem og 5 mio. kr. til etablering af produktionskøkken på plejehjemmet Sølund. Aftalen afventer endelig godkendelse i BR og som følge heraf er midlerne ikke indregnet i budgettet, men alene indregnet i det forventede forbrug.

I forbindelse med overførelsessagen fra regnskab 2009 til budget 2010 vil Sundheds- og Omsorgsudvalget ifølge den politiske aftale om overførsler få overført driftsmidler på 20,8 mio. kr. til Moderniseringsplanen og 5,9 mio. kr. til videreførelse af eksternt finansierede projekter.

Herudover har Sundheds- og Omsorgsudvalget ifølge aftalen fået overført anlægsmidler på i alt 50,2 mio. kr. og midler på finansposterne vedr. indskud i Landsbyggefonden på 31,3 mio. kr. Aftalen afventer endelig godkendelse i BR og som følge heraf er midlerne ikke indregnet i budgettet, men alene indregnet i det forventede forbrug.

Efter endelig godkendelse i BR af budgettilførsler, forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen således et samlet 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 |
| Forventet mindreforbrug på driftsrammen | 17.346 |

Opfølgning på servicemåltal

Tabel 2. Opfølgning på servicemåltal (mio. kr.)

| | Gældende måltal | Forventet forbrug | Forventet afvigelse |
|-----------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| Udvalg: Sundheds- og Omsorg | 5.424,7 | 5.458,2 | -33,5 |

Som det fremgår af tabel 2, er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede afvigelse på serviceudgiftsområdet på i alt 33,5 mio. kr.

Merudgiften kan primært relateres til de forventede merudgifter på aktivitetsbestemt medfinansiering af sygehusene. Det kan bemærkes, at medfinansiering tidligere har været holdt udenfor servicemål. Det kan

Side 3 af 8

oplyses, at området ikke umiddelbart er styrbart for kommunen.

I forbindelse med budgettilførsler mm jf. bemærkninger under afsnit om det samlede forventede regnskab, forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen at få tilført følgende måltal, jf. nedenstående tabel 2b:

| Tabel 2b | Beløb i 1.000 kr. |
|--|----------------------|
| Servicemåltal pr. 25. marts 2010 | 5.424.679 |
| Sygepleje, Kickstart Kbh. | 15.000 |
| Sosu-voksenelevløn, Kickstart Kbh. | 10.000 |
| Servicemåltal til overførsler fra regnskab 2009 | 7.218 |
| Servicemåltal til Moderniseringsplan, jf. budgetaftale | 15.000 |
| Forventet servicemåltal | 5.471.897 |
| Forventet forbrug | 5.458.204 |
| Difference ml. måltal og forbrug | 13.693 |

| Forklaringer på forventet regnskab | Forventet afvigelse (mio. kr.) |
|---|---------------------------------------|
| Bevillingsområde Sundhed, total | |
| På bevillingen forventes et samlet merforbrug på | -34,2 |
| Opgave- og aktivitetsområde: Begravelsesgodtgørelse | |
| På området forventes et mindreforbrug på | 5,7 |
| Det forventede mindreforbrug kan hovedsageligt henføres til mindre aktivitet end forventet. | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Medfinansiering af Sundhedsvæsenet | |

| | |
|---|--------------|
| <p>På området forventes et merforbrug på</p> <p>Medfinansieringen består dels af et fast bidrag pr. borger (grundbidrag, der er placeret under finansposter), dels af et aktivitetsafhængigt bidrag. De aktivitetsbestemte sundhedsudgifter er ikke umiddelbart styrbare for kommunen, idet de er afhængige af aktiviteten i Regionen.</p> <p>Prognosen tager udgangspunkt i data fra Sundhedsstyrelsens system e-sundhed. Der er flere led i beregningen af årsprognosen. Først og fremmest tages udgangspunkt i de af sygehusene indberettede registreringer og tilhørende betalinger. Disse registreringer er ikke endelige, idet der løbende over året indberettes efterregistreringer. Det betyder, at den første regning for en måned ikke er endelig før året lukker i maj det følgende år. De største efterreguleringer foretages dog typisk indenfor det efterfølgende kvartal. Prognosen baserer sig derfor også på en beregning af efterreguleringer af regninger modtaget fra Regionen.</p> <p>Herudover indregnes en forventet sæsonkorrigeret.</p> <p>Prognosen baserer sig også på de aktivitetsdata, som fremgår af e-sundhed, men disse data bliver tillige efterreguleret. Selv om data ikke er endelige må de formodes at give en indikation af udviklingstendensen. Man kunne forvente 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. Tværtimod viser tallene for de første måneder af 2010 en aktivitetsstigning både hvad angår ambulans behandling og indlæggelser.</p> <p>Som det fremgår er der stor usikkerhed forbundet med prognostiseringen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger derfor området tæt.</p> | -40,1 |
| Opgave- og aktivitetsområde: Ambulant genoptræning efter sygehusindlæggelse | |
| <p>På området forventes et mindreforbrug på</p> <p>Det forventede mindreforbrug kan primært relateres til en generel tendens til, at hospitalerne i stedet for selv at stå for den specialiserede genoptræning i stigende grad henviser borgerne til kommunen med en genoptræningsplan til almen ambulans genoptræning, som kommunerne skal stå for. Herunder er træning på børneområdet med virkning fra budget 2010 overført til Børne- og Ungdomsforvaltningen. Det er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, der har betalingsforpligtelsen og som varetager myndighedsfunktionen på området.</p> | 4,0 |
| Opgave- og aktivitetsområde: Sundhedscentre | |
| <p>På området forventes et merforbrug på</p> <p>Det forventede merforbrug kan primært relateres til merforbrug på center for ryglidelser. Rygcentret omfatter både behandling og træning i relation til genoptræningsplan såvel som træning i forbindelse med serviceloven. Merforbruget skal således ses både i relation til mindreforbrug under ambulans genoptræning efter sygehusindlæggelse og mindreforbrug på træningscenter området under bevillingen pleje, service og boliger for ældre, efterspørgselsstyret serviceområde.</p> <p>I forbindelse med denne prognose vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøge om overførsel af puljemidler fra bevillingen pleje, service og boliger for ældre, efterspørgselsstyret område til sundhedsbevillingen.</p> | -5,7 |
| Øvrige poster: | |

| | |
|---|--------------|
| Herudover er der på bevillingen en række mindre poster, som i alt giver et forventet mindreforbrug på | 1,9 |
| Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre | |
| På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på | 16,5 |
| Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpemiddelcenter | |
| På området forventes et mindreforbrug på | 10,8 |
| Udgifterne på området skal ses i sammenhæng med et merforbrug på hjælpemidler på den efterspørgselsstyrede bevilling pleje, boliger og service for ældre. Herudover er der afsat midler til implementering af et nyt hjælpemiddelsystem. | |
| Opgave- og aktivitetsområde: IT-drift | |
| På området forventes et merforbrug på | -14,6 |
| Merforbruget kan relateres til iværksættelse af en ny KOS version samt implementering af håndholdt 2. Der er tale om nødvendige investeringer som følge af henholdsvis ny teknologi samt udskiftning af nedslidt materiel. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen. | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Modernisering af plejeboliger | |
| På området forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på | -1,4 |
| Moderniseringsplanen omfatter også anlægsbevillingen samt indskud i Landsbyggefonden på finansposter. | |
| I 2010 åbner følgende plejehjem: Tingbjerg plejehjem, plejehjemmet Ryholtgård, Dr. Ingrid's plejehjem, Gyldenrisparken, Verdisvej samt Langgadehus, mens Rønnebo plejehjem, Gammel Kloster plejehjem, Plejebo og Hermann Koch plejehjem lukker. Herudover er der plejehjem som ændres til Rehabiliteringscentre. | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Færdigbehandlede patienter | |
| På området forventes et mindreforbrug | 10,9 |
| Prognosen er baseret på en forventning om, at der i gennemsnit er 20 færdigbehandlede patienter på sygehusene og udregnes ud fra den gældende færdigbehandlingstakst pr. sengedag. | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Projekter og puljer | |
| På området forventes et mindreforbrug på | 30,7 |
| Mindreforbruget kan primært relateres til uforbrugte midler på centralt afsatte budgetreserver. På nuværende tidspunkt er der stor usikkerhed forbundet med det forventede resultat. | |
| I forbindelse med denne prognose vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøge om overførsel af puljemidler fra bevillingen pleje, service og boliger for ældre, rammebelagt drift til bevillingen pleje, service og boliger for ældre, efterspørgselsstyret service til dækning af det forventede merforbrug på køb og salg af pladser. | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Sосу-elever | |

| | |
|---|--------------|
| <p>På området forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer i forbindelse den indgåede politiske aftale 'Kickstart København' at få tilført 10 mio. kr. til sosu-elevområdet. Aftalen afventer endelig godkendelse i BR.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsudvalget har på mødet den 25. marts 2010 tiltrådt en indstilling om nedlæggelse af kommunens egen pulje til vokselevløv (kk-puljen) samt indførelse af ansættelsessamtaler for sosu-elever. Under forudsætning af godkendelse i ØU og BR vil disse forslag betyde, at udgifterne på området samlet vil blive reduceret med 2,3 mio. kr. Merforbruget på de resterende 3,7 mio. kr. forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen at kunne håndtere indenfor egen ramme.</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> <p>Afslutningsvis kan oplyses, at området er på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens liste over risikoområder, men forventes at blive taget af, når budgetmidler fra Kick-start København er udmøntet.</p> | -16,0 |
| Opgave- og aktivitetsområde: Ydelsesstøtte og tomgangsleje | |
| <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 14,0 mio. kr.</p> <p>Ydelsesstøtte 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>Tomgangshusleje Det forventede merforbrug på 14 mio. kr. kan primært henføres til, at der p.t. er 275 ledige ældreboliger som følge af en stadig vigende søgning. Det skal bemærkes, at antallet af ældreboliger, der ikke kan udlejes, stiger hele tiden. 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 i løbet af året at kunne overdrage 160 ældreboliger til Socialforvaltningen.</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 i 2010 ikke sker en yderligere stigning i antallet af ledige ældreboliger. Øges antallet af ledige ældreboliger i 2010, vil udgiften til tomgangshusleje stige yderligere.</p> | -9,4 |

| | |
|--|--------------|
| Øvrige afvigelser: | |
| Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser, i alt | 5,5 |
| Bevillingsområde: Administration | |
| På bevillingen forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse | 0,5 |
| Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre, efterspørgselsesstyret serviceområde | |
| På bevillingen forventes et merforbrug på | -17,2 |
| Opgave- og aktivitetsområde: Plejehjemsområdet inkl. Dagcenterområdet samt madservice | |
| På området forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på | 17,8 |
| <p>Det forventede mindreforbrug kan primært relateres til tilbageholdenhed på centralt afsatte midler, der blandt andet er reserveret til at dække uforudsete udgifter herunder køb og salg af pladser.</p> <p>I det forventede forbrug på plejehjemsområdet er indregnet forbrug på 15 mio. kr. til sygepleje på plejehjem, som vil blive tilført området i forbindelse med Kickstart København.</p> <p>Plejehjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen største driftsområde og situationen på området kan hurtigt ændres. Området følges derfor tæt.</p> | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Hjemmepleje | |
| På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på | -0,9 |
| <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. Herudover er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Socialforvaltningen i gang med implementering af en ny gråzoneafregning, hvor det imidlertid har vist sig, at det datagrundlag, som aftalen byggede på ikke har været fyldestgørende. Efter at Socialforvaltningen også registrerer aktivitetsdata i KOS, har det vist sig, at grundlaget for afregningsmodellen skal ajourføres. I denne prognose er der indregnet en forventet afregning med Socialforvaltningen på i alt 8 mio. kr.</p> | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Træningscentre | |
| På området forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på | 9,5 |
| Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbrug på sundhedsbevillingen under området sundhedscentre, jf. bemærkninger under denne post vedrørende rygcentret. | |
| Opgave- og aktivitetsområde: Køb og salg af pladser | |

| | |
|--|--------------|
| <p>På området for køb og salg af pladser forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>Det forventede resultat er forbundet med stor usikkerhed blandt andet som følge af aktiviteten i Moderniseringsplanen, hvor 5 plejehjem lukkes i 2010 og yderligere 2 plejehjem ændres til akut- og rehabiliteringsplejehjem. Samlet set medfører Moderniseringsplanen flytning af 650 beboere i 2010.</p> <p>Plejehjemsområdet 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.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen tager endvidere initiativ til en gennemgribende controlling af udenbys kommuners prisfastsættelse og praksis i den kommende tid. Det forventede merforbrug er derfor behæftet med nogen usikkerhed.</p> | -35,1 |
| Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpemidler | |
| <p>På lokalområdekantorerne område for hjælpemidler forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>Merforbruget skal ses i sammenhæng med uforbrugte midler på det rammebelagte område, bevillingen pleje, boliger og service for ældre, jf. kommentarer under hjælpemiddelcentret.</p> | -10,6 |
| Øvrige afvigelser: | |
| <p>På bevillingen er en række mindre afvigelser, i alt</p> | 2,3 |
| Bevillingsområde: Anlæg | |

| | |
|--|--------------|
| <p>På anlægsområdet forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>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 budgetmidler fra regnskab 2009 til budget 2010.</p> <p>Herefter kan der forventes et mindreforbrug på 46,7 mio. kr. på 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.</p> <p>Til etablering af produktionskøkken på Sølund forventes udgifter på 5 mio. kr., som skal finansieres indenfor Sundheds- og Omsorgsudvalgets eget budget. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil ansøge om overførsel fra drift til anlæg i forbindelse med indstilling om igangsættelse af anlægsarbejdet.</p> <p>Endelig er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens anlægsbudget ved en fejl ikke blevet tilført 5,2 mio. kr. til dækning af anlægsarbejde vedrørende sundhedshus Vanløse. Denne fejl forventes rettet af Koncernservice i KØR i periode 5.</p> | -37,8 |
| Bevillingsområde: Sikringsydelse, efterspørgselsstyrede overførsler | |
| På bevillingen forventes budgetoverholdelse. | |
| Bevillingsområde: Finansposter, funktion 7 | |
| På bevillingens hovedkonto 7, grundbidrag og renter forventes budgetoverholdelse. Herudover er der på bevillingen under hovedkonto 8 afsat budget til indskud i Landsbyggefonden, hvor der også for nuværende forventes budgetoverholdelse. | |