



11. august 2009

Sagsnr.: 2009-46544

Dok.nr.: 2009-436448

Bilag 1 - Notat vedr. forventet regnskab pr. 31. juli 2009

Det forventede regnskab 2009 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1.

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

Økonomistab

Sjællandsgade 40
2200 København N

På de styrbare områder, dvs. rammebelagte- og efterspørgselsstyrede serviceområder viser prognosen et forventet mindreforbrug på 115,6 mio. kr. i 2009.

Telefon
35 30 35 30

Tillægsbevillinger og omplaceringer

Direkte telefon
35 30 37 17

I nærværende prognose er der i henhold til Revisionsdirektoratets anbefalinger indarbejdet omplaceringer mellem bevillinger med henblik på at bringe overensstemmelse mellem budget og registreret forbrug. Omplaceringerne fremgår af særskilt bilag og er yderligere uddybet nedenfor.

E-mail
P457@suf.kk.dk

Ligeledes uddybes regnskabsprognosen på de forskellige bevillinger nedenfor.

Side 2 af 9

Rammebelagte områder:

1.a Bevillingen Sundhed

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 64,1 mio. kr.

Specialiseret ambulant genoptræning efter sygehusindlæggelse

På området forventes et mindreforbrug på 7 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug kan hovedsageligt henføres til mindre aktivitet i Regionen med en heraf følgende mindreudgift for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Vederlagsfri fysioterapi

På området forventes budgetoverholdelse.

Da området endnu er relativt nyt, er vurderingen dog forbundet med en vis usikkerhed, idet der ikke foreligger tilstrækkeligt datamateriale og erfaring samtidig med, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke har indflydelse på aktivitetsniveauet. Der har været en stigende aktivitet hen over året.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet

På området forventes et mindreforbrug på 46,9 mio.kr.

Medfinansieringen består dels af et fast bidrag pr. borger (grundbidrag, der er placeret under finansposter), dels af det aktivitetsafhængige bidrag på sundhedsbevillingen, som påvirkes af borgerens brug af sundhedstilbud.

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. Herudover er der foretaget en mindre ændring i prognosens metode, som relaterer sig til den måde, hvorpå de estimerede efterreguleringsprocenter af de månedlige udgifter fastsættes.

Det forventede mindreforbrug er herudover yderligere forbundet med en vis 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.

Midtvejsreguleringen af kommunernes medfinansiering af sundhedsydelser er ikke indregnet i denne prognose. Økonomiforvaltningen har oplyst, at reguleringen for Københavns kommune forventes at blive i størrelsesordenen 37 mio. kr.

Budgetreserver

Side 3 af 9

Budgetreserverne består af et antal poster, som ikke i år er afsat til særlige formål. Budgetreserverne udgør i alt 11,3 mio. kr. og kan ikke betragtes som frie midler, da de er afsat til dækning af uforudsete udgifter på blandt andet vederlagsfri fysioterapi.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

1.b Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 28,3 mio. kr. De væsentligste poster gennemgås nedenfor.

Hjælpemiddelcenter og pulje

På hjælpemiddelområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. Beløbet er reserveret til implementering af nyt hjælpemiddelsystem. Der pågår på nuværende tidspunkt forhandlinger med ny leverandør.

Udgifterne på området skal ses i sammenhæng med et merforbrug på hjælpemidler på den efterspørgselsstyrede bevilling pleje, service og boliger for ældre. I forbindelse med denne prognose ansøges om overførsel af 10,6 mio. kr. til udgifter til hjælpemidler på bevillingen pleje, service og boliger for ældre, efterspørgselsstyret service. Beløbet er indarbejdet i det forventede regnskab.

IT drift

På området forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr.

I nærværende prognose er indregnet et beløb på 14 mio. kr. til udskiftning og vedligeholdelse af bærbare computere (håndholdte) til registrering af ydelser hos borgerne. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er tvunget til at investere på dette område, idet det nuværende materiel ikke kan genanskaffes og vedligeholdelsen af det, er ophørt fra leverandørens side.

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. Voksenelevlønsordningen er indgået mellem Kommunernes Landsforening og FOA som opfølgning på Trepartsaftalen. Her blev det aftalt at indføre voksenelevløn til alle sosu-elever over 25 år.

Ændringerne har medført en markant stigning i elevoptaget. Området blev i forbindelse med tildelte budgetmidler som følge af Trepartsaftalen ikke fuldt

Side 4 af 9

budgetkompenseret og må derfor umiddelbart anses for at være underfinansieret.

Prognosen er dog forbundet med en stor usikkerhed, idet frafaldet af elever er vanskeligt at forudsige. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.

Færdigbehandlede patienter

På området forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 3,6 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til et forventet fald i antallet af sengedage til færdigbehandlede borgere på hospitaler.

Modernisering af plejeboliger

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 næste år vil accelerere stærkt. Mindreforbruget vil blive søgt overført til 2010 til dækning af udgifter i forbindelse med åbning af Tingbjerg plejehjem, plejehjemmet på Verdisvej, plejehjemmet Dr. Ingrid, Eksempelprojektet i Valby, plejehjemmet Ryholtgård og plejehjemmet Gyldenrisparken.

Som det fremgår af ovenstående accelererer åbningen af plejehjem i løbet af 2010. Det vil fortsætte ind i 2011, som følge af de tidligere tidsforskydninger. Det betyder endvidere, at antallet af plejehjem som lukkes ned med henblik på modernisering tillige forøges i 2010 og 2011. Finansielt medfører det betydeligt øgede udgifter til både nedluknings- og genåbningsprocesserne i de pågældende år.

Ydelsesstøtte og tomgangsleje

På området forventes et samlet nettomerforbrug på 7,8 mio. kr.

Merforbruget 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 i Engholm Syd mv. til Socialforvaltningen. Overdragelsen vil ske løbende indenfor det kommende år.

Kombinationen af en vigende søgning til ældreboliger samt den langvarige konverteringsproces bevirker, at kapacitetstilpasningerne ikke er tilstrækkelige. Det er nødvendigt at accelerere ommærkningsprocesserne og

Side 5 af 9

undersøgelser af øvrige muligheder med henblik på at nedbringe den overskydende kapacitet.

Til orientering kan oplyses, at der i januar 2008 var 128 ledige ældreboliger, mens tallet i januar 2009 var steget til 201 på trods af, at der i løbet af 2008 blev overdraget 57 ældreboliger til Socialforvaltningen og at 25 ældreboliger blev udlejet til studerende. Pr. 1. juli 2009 var der i alt 236 tomme ældreboliger. Der er planlagt konvertering af yderligere 106 boliger til Socialforvaltningen det kommende år.

Det forventede merforbrug er under forudsætning af, at ansøgningerne til ældreboliger ikke falder yderligere.

Sygeplejefaglighed

På området forventes indtil videre et samlet mindreforbrug på 2,8 mio. kr., som kan relateres til mindre udgifter til sygeplejeuddannelse.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

1.c Bevillingen Administration

Der forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Efterspørgselsstyret serviceområde:

2.a Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre

På bevillingen forventes et mindreforbrug på 23,1 mio. kr.

Plejhjem

På plejhjemområdet forventes på nuværende tidspunkt 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. I henhold til indgået aftale mellem regeringen og KL om kommunernes økonomi for 2010 er der for så vidt angår indeværende budgetår aftalt en nedjustering af prisfremskrivningen på 1,3 procent.

Folketinget vedtog den 19. maj 2009 en ændring af serviceloven, som medfører et loft over egenbetaling for madservice i plejeboliger m.v. Ændringen trådte i kraft den 1. juli 2009. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i nærværende prognose forudsat, at der som følge af lovændringen tilføres området en kompensation på 5,3 mio. kr. via DUT-midler.

På plejehjemsområdet, som er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde, er i alt afsat et budget på 1,8 mia. kr. og det estimerede mindreforbrug udgør således 1,4 procent af det samlede budget. Situationen på plejehjemsområdet kan hurtigt ændres, hvorfor området følges tæt af Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.

Hjemmepleje

På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 7,6 mio. kr.

Det estimerede merforbrug beror på et konservativt skøn og udgør procentvis et relativt lille merforbrug på 0,8% af det afsatte budget. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at kunne dække merforbruget af egne budgetmidler.

Merforbruget kan relateres til en stigning af køb af timer hos private leverandører og merforbrug hos den kommunale udfører.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger udviklingen tæt og der arbejdes målrettet med løbende at udvikle økonomistyringen på området.

Områdets samlede udgifter til vikarbureauer er i forhold til udgifterne på samme tidspunkt i 2008 faldet væsentligt blandt andet som følge af en mindre personaleomsætning. Som følge af mindre brug af vikarbureauer leveres hjemmepleje nu i langt højere grad af kommunens egen faste medarbejderstab.

Sygeplejeområdet er fortsat et fokusområde som følge af øget opgaveglidning fra sygehusene og stigende servicebehov vedrørende kroniske patienter. Med henblik på at styrke styringen arbejdes der med udvikling af nye kvalitetsstandarder, ligesom der pågår overvejelser om justering af styringsmodellen i relation til sygeplejeområdet.

Ordninger

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 1,1 mio. kr.

Merforbruget kan relateres til tøjvaskordningen, hvor et firma først i slutningen af 2008 foretog en kontraktmæssig regulering af priserne. Med virkning fra den 1. september 2009 er der indgået nye kontrakter med private leverandører af tøjvask og det forventes, at de nye kontrakter vil være medvirkende til at området fremover vil være i balance. Området vil blive fulgt tæt.

Side 7 af 9

Køb og salg af pladser

På køb og salg af pladser forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

Prognosen for 2009 er baseret på de faktiske aktiviteter og de bogførte udgifter og indtægter for 2008 samt de tilsvarende forhold for de første 6 måneder af 2009.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i gang med en revision af de mellemkommunale takster, som Københavns Kommune afregner med andre kommuner. Det er derfor for nuværende ikke muligt præcist at vurdere, hvilken indflydelse de reviderede takster vil have for indtægten fra salg af pladser til andre kommuner. Forudsætningen for budgetoverholdelse beror på et uændret aktivitetsniveau samt at taksterne samlet gennemsnitligt ikke vil ændre sig i forhold til tidligere takstforudsætninger.

Hjælpe midler

På Pensions- og Omsorgskontorenes område for hjælpemidler forventes på nuværende budgetoverholdelse.

Budgetreserver

Budgetreserverne udviser på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 9,6 mio. kr. Budgetreserverne er afsat til at dække det forventede merforbrug på hjemmeplejeområdet og en forventet stigende aktivitet på træningsområdet.

Herudover er der på bevillingen en række mindre afvigelser på de øvrige funktioner.

3. Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 17,1 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes tidsforskydninger i Moderniseringsplanen.

Det er en grundlæggende forudsætning for at kunne gennemføre de igangværende projekter under Moderniseringsplanen, at uforbrugte midler kan overføres mellem år.

Som følge af tidsforskydninger har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søgt om overførsel af 36,1 mio. kr. i anlægsmidler til 2010. Denne overførsel er indregnet i vurderingen af mindreforbruget på 17,1 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har yderligere indregnet i denne prognose, at et forventet merforbrug til etablering af sundhedshuset Amager finansieres af et mindreforbrug på anlægsbudgetter vedrørende træningscentre, hjemmepleje og mindre anlægsprojekter.

Side 8 af 9

Efterspørgselsstyrede overførsler

4.a. Bevillingen Sikringsydelser

På sikringsydelser forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

5. Finansposter

Forskydningerne på finansposterne er udelukkende af teknisk karakter i forhold til kommunens likviditetsflow og har ingen indflydelse på Sundheds- og Omsorgsforvaltningens driftsresultat.

Hertil kommer, at budgettet for forskydningerne på finansposterne gennem flere år alene er blevet P/L fremskrevet uden hensyntagen til de faktiske bevægelser på finansposterne.

Finansposterne er opdelt på grundbidrag, renter og afdrag, indskud i Landsbyggefonden, samt øvrige finansforskydninger på aktiver og passiver.

Det afsatte budget til grundbidrag til Regionen samt renter og afdrag forventes overholdt.

Det er forventningen, at regnskabet for 2009, i lighed med tidligere år, vil udvise et mindreforbrug på indskud i Landsbyggefonden, som en konsekvens af tidsforskydninger i indbetalingerne til fonden.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke indflydelse på, hvornår indbetalingerne til Landsbyggefonden forfalder til betaling. Som følge heraf er der på nuværende tidspunkt stor usikkerhed omkring det forventede regnskabsresultat. Dette har dog, som nævnt ovenfor, ikke driftsmæssige konsekvenser, idet der alene er tale om likviditetsmæssige forskydninger.

Herudover forventes der en afgivelse på tilgodehavender til staten svarende til forskydningen i restafregningen på statsrefusionen for 2009. Afgivelsen er en konsekvens af en omlægning af arbejdsgangen omkring hjemtagelse af statsrefusion i henhold til Velfærdsministeriets autoriserede retningslinjer for kontering. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke hidtil haft budget til denne post.

Størrelsen af afvigelsen vil afhænge af, hvor meget der i 2009 bliver hjemtaget aconto holdt op i mod den endelige afregning på statsrefusionen, som først opgøres i januar 2010. Det er ikke på nuværende tidspunkt muligt at opgøre den forventede restafregning for 2009.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil igangsætte et analysearbejde af finansposterne med henblik på en tilpasning af budgettet i forhold til de faktiske forskydninger. Yderligere har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen foreslået Økonomiforvaltningen, at der for forvaltningerne afholdes en temadag om finansposter og den tekniske håndtering af disse mellem

Side 9 af 9
forvaltningerne.