



Notat vedr. forventet regnskab pr. 30. juni 2011 - bilag 1

Table 1. Det forventede regnskab pr. 30. juni 2011 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtatte budget 2011	Korrigeret budget 2011	Periodiseret budget pr. 30. juni	Periode-regnskab pr 30. juni	Forventet regnskab 2011	Forventet afvigelse 2011 i kr.*	Forventet afvigelse 2011 i pct.	Forventede korrektiler	Forventet afvigelse efter forventede korrektiler*	Forventede overførsler til 2012
<i>Rammebelagt drift</i>	2.002,5	1.940,0	722,2	737,4	1.872,9	67,1	3,5	-24,2	42,9	
Bevilling: Sundhed	313,6	298,8	122,2	126,4	283,7	15,1	5,1		15,1	
Bevilling: Sundhed, Region	964,6	984,6	344,6	370,2	1.006,6	-22,0	-2,2	-6,4	-28,4	
Bevilling: Pleje, Service og Boliger for ældre	545,9	495,8	195,8	165,1	421,8	74,0	14,9	-17,8	56,2	7,0
Bevilling: Administration	178,4	160,8	59,6	75,8	160,8	0,0	0,0		0,0	
<i>Efterspørgselsstyret service</i>	3.434,2	3.410,2	1.606,1	1.687,6	3.416,1	-5,9	-0,2		-5,9	
Bevilling: Pleje, Service og boliger for ældre	3.434,2	3.410,2	1.606,1	1.687,6	3.416,1	-5,9	-0,2		-5,9	
Drift i alt, inkl. Region	5.436,7	5.350,2	2.328,3	2.425,1	5.289,0	61,3	1,1	-24,2	37,1	
<i>Drift i alt, ekskl. Region</i>	4.472,1	4.365,6	1.983,7	2.054,9	4.282,4	83,3	1,9	-17,8	65,5	
<i>Anlæg</i>	84,7	183,9	48,4	23,3	101,3	82,6	44,9	13,6	96,2	96,2
Bevilling: Anlæg	84,7	183,9	48,4	23,3	101,3	82,6	44,9	13,6	96,2	96,2
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	201,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
Bevilling: Efterspørgselsstyrede overførsler	201,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
<i>Finansposter**</i>	671,3	710,5	601,3	601,3	710,5	0,0	0,0		0,0	
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	660,1	660,1	328,3	328,3	660,1	0,0	0,0		0,0	
Langfristede balanceposter **	31,2	70,4	3,7	3,7	70,4	0,0	0,0		0,0	
Andre balanceforskydninger	-20,0	-20,0	269,3	269,3	-20,0	0,0	0,0		0,0	
I alt	6.394,5	6.244,6	2.978,0	3.049,7	6.100,7	143,9	2,3	-10,6	133,3	103,2

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Det samlede forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at overholde budgetrammen på det rammebelagte- samt efterspørgselsstyrede område med et mindreforbrug på i alt 83,3 mio. kr., når der ses bort fra det forventede merforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet.

I forhold til kendte forventede DUT sager, som endnu ikke er endeligt godkendte, forventes budgettet at blive reduceret med 4,2 mio. kr. Herudover forventes der overført 13,6 mio. kr. fra drift til anlæg til dækning af ekstraordinære udgifter i forbindelse med skybrud over København den 2. juli 2011. Under denne forudsætning forventes et samlet mindreforbrug på rammebelagt drift (ekskl. Regionen) og efterspørgselsstyret drift på i alt 65,5 mio. kr.

På betaling til Regionen forventes et merforbrug på i alt 22 mio. kr. I dette merforbrug er der taget højde for et forventet mindreforbrug på 6,4 mio. kr. som følge af lovændring vedrørende egenbetaling af kunstig befrugtning m.v. Når budgettet reguleres tilsvarende, forventes en afvigelse på i alt 28,4 mio. kr.

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på i alt 82,6 mio. kr. I det forventede mindreforbrug er indregnet ekstraordinære udgifter som følge af skybrud over København den 2. juli. Når der tages højde for den forventede overførsel af driftsmidler til anlægsmidler til dækning heraf, forventes mindreforbruget at være 96,2 mio. kr. Dette mindreforbrug vil blive søgt overført til budget 2012.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Det kan oplyses, at følgende overførsler søges overført fra 2011 til budget 2012:

- Rammebelagt drift, Pleje, Service og Boliger til ældre,
 - Rambøl Care, Elektronisk Omsorgs Journal, i alt 7 mio. kr.
- Anlægsbevilling, i alt 96,2 mio. kr.

Opfølgning på servicemåltal

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

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Udvalg: Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	4.365,6	4.282,3	83,3

Servicemåltallet er udmeldt af Økonomiforvaltningen og er ved opgørelsen den 16. juni 2011 identisk med det korrigerede budget, opgjort på samme dato.

I servicemåltallet indgår **ikke** udgifter til betaling til Regionen samt anlægsudgifter.

Som det fremgår af tabel 2 forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen et mindreforbrug på 83,3 mio. kr. i forhold til det udmeldte servicemåltal.

Gennemførelse af de forventede budgetkorrektioner forventes at medføre ændringer i servicemåltallet, således at måltallet reduceres med 17,8 mio. kr. , jf. tabel 3.

Tabel 3. Specifikation af forventede korrektioner

Bevilling	Forventede korrektioner i alt	Opdeling af korrektion*					
		1. korrektion	2. korrektion	3. korrektion	4. korrektion	5. korrektion	6. korrektion
<i>Rammebelagt drift</i>	-11,4	<i>Sept.</i>	<i>Sept.</i>				
Bevilling Sundhed, Region	-6,4	-6,4					
Bevilling Pleje, Service og Boliger	-17,8	-4,2	-13,6				
<i>Efterspørgselsstyret service</i>							
Bevilling							
Bevilling							
<i>Drift i alt</i>							
<i>Anlæg</i>							
Bevilling Anlæg			+13,6				
I alt	-24,2	-10,6	0,0				

*Korrektioner kan f.eks. være bevillingsmæssige ændringer, DUT osv. Der skal angives dato for forventet ØU/BR behandling

Afvigelsen på servicemåltallet vil herefter rettelig være 65,5 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
1. Bevillingsområde Sundhed, ekskl. Region, total	
På bevillingen Sundhed eksklusiv medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes et samlet mindreforbrug på	15,1
Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet herunder.	
1.1 Opgave- og aktivitetsområde: Begravelsesgodtgørelse	
På området forventes et mindreforbrug på	2,3
Mindreforbruget kan primært relateres til mindre aktivitet end forudsat, men området er vanskeligt at forudsige.	
1.2 Opgave- og aktivitetsområde: Færdigbehandlede patienter	
På området forventes et mindreforbrug på	1,9
Mindreforbruget kan primært henføres til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens indsats med ansættelse af udskrivningskoordinatorer samt oprettelsen af en akut plejeenhed til nedbringelse af antallet af færdigbehandlede patienter på hospitalerne.	
1.3 Opgave- og aktivitetsområde: Vederlagsfri fysioterapi	
På området forventes et mindreforbrug på	10,3
Mindreforbruget kan henføres til en lavere aktivitet, som er strukturelt betinget. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke indflydelse på aktivitets- eller udgiftsniveau.	
1.4 Opgave- og aktivitetsområde: Hospice	
På området forventes et merforbrug på	-1,3
Merforbruget skyldes en øget aktivitet i Regionen. Merforbruget vil blive dækket af forventet mindreforbrug andre steder på Sundhedsbevillingen.	
1.5 Opgave- og aktivitetsområde: Forebyggelsescentre	
På området forventes et mindreforbrug på	1,9
Mindreforbruget kan primært henføres til færre lønudgifter i det nyåbnede Forebyggelsescenter Vanløse. Der er foretaget en række nyansættelser, hvortil der blandt andet ikke er udgifter til løn ved afholdelse af ferier i det første	

ansættelsesår.	
2. Bevillingsområde Sundhed, Region	
<p>På området forventes et merforbrug på</p> <p>Det kan oplyses, at det tildelte budget i 2011 er givet med en forudsætning om, at der er nul-vækst fra 2010 til 2011. Denne forudsætning holder ikke, alene af den grund af befolkningstilvæksten stiger med 2,15 procent fra 2010 til 2011. Det forventede merforbrug afspejler således en stigning i aktiviteten. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i forbindelse med 3. kvartals prognose ansøge om en ekstraordinær bevilling til dækning af det forventede merforbrug.</p> <p>De seneste måneders afregning med Regionen indikerer en aftagende vækst, hvorfor det forventede forbrug er nedjusteret med 34 mio. kr. Tendensen er i overensstemmelse med de oplysninger, som også er fremkommet i dialog med Regionen.</p> <p>I forbindelse med lovændring om egenbetaling af kunstig befrugtning, refertilisation og sterilisation forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, at området DUT-reguleres med -6,4 mio. kr. i 2011. Reguleringen forventes at være udgiftsneutral for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Den forventede regulering er indregnet i det forventede forbrug, men ikke i budgettet.</p> <p>Herefter vil det samlede merforbrug være på 28,4 mio. kr.</p> <p>Det skal præciseres, at der er stor usikkerhed forbundet med prognostiseringen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger i samarbejde med Økonomiforvaltningen området tæt.</p>	-22,0
3. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre	
<p>På bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre 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 nedenfor.</p>	74,0
3.1 Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpemidler	
<p>På området forventes et mindreforbrug på</p> <p>I forbindelse med lovforslag om ændring af tilskud til høreapparater, forventes det, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil blive negativt DUT reguleret med 4,2 mio. kr.</p> <p>Det er dog ikke Sundheds- og Omsorgsforvaltningens vurdering, at besparelsen kan realiseres. Ifølge Sundheds- og Omsorgsforvaltningens egne beregninger forventes lovændringen kun at medføre en besparelse på 1,1 mio. kr. Den forventede reelle besparelse på 1,1 mio. kr. er indregnet i det forventede forbrug, mens regulering af budgettet ikke er indregnet i prognosen. Såfremt denne DUT-regulering effektueres fuldt ud i Sundheds- og</p>	2,7

Omsorgsudvalgets budget, vil det medføre et merforbrug på 2,6 mio. kr.	
3.2 Opgave- og aktivitetsområde: Handicapørsel	
På området forventes et mindreforbrug på Mindreforbruget kan primært henføres til mindre aktivitet end forudsat.	3,3
3.3 Opgave- og aktivitetsområde: IT-drift og KOS	
På området forventes et mindreforbrug på Mindreforbruget kan alene relateres til tidsforskydning i forbindelse med implementering af Rambøl Cares Elektroniske Omsorgs Journal (EOJ). Midlerne vil blive søgt overført til 2012.	7,0
3.4 Opgave- og aktivitetsområde: Modernisering af plejeboliger	
På området forventes i forhold til det korrigerede budget på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på Det skyldes meget lave udgiftsdrivende aktiviteter i Moderniseringsplanen i 2011, idet det største træk på driftsudgifterne primært ligger i umiddelbar sammenhæng med åbninger og lukninger af plejehjem. I 2011 er det alene plejehjemmet Dagmargården, som er lukket, og plejehjemmet Langgadehus, som er åbnet. Det kan oplyses, at lukningen af Dagmargården er gået langt hurtigere end forudsat. Som oplyst i tidligere prognoser bygger Moderniseringsplanen på den forudsætning, at udgifterne falder lineært, år efter år. Dette er imidlertid ikke tilfældet, og netop 2011 er således et ualmindeligt stille år, mens 2012 forventes at blive et år præget af store aktiviteter. Det forventede mindreforbrug er større end ved seneste prognose, hvor ovennævnte forhold også var kendte. Stigningen i mindreforbruget siden da skyldes primært, at de forventede ekstraordinære driftsudgifter i 2011 til de plejehjem, der åbnede i 2010, er blevet langt mindre end forudsat. Herudover skal det nævnes, at en del af mindreforbruget på Moderniseringsplanen er af mere strukturel karakter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er gennem årene blevet bedre til at håndtere nedlukninger og åbninger af plejehjem, hvorfor de økonomiske forudsætninger ifm. Moderniseringsplanen bør genberegnes. De økonomiske konsekvenser heraf skal analyseres nærmere. Det forventede mindreforbrug på Moderniseringsplanen er reelt 55 mio. kr. og skal derfor ikke benyttes i 2011. Dette taget i betragtning, foreslår Sundheds- og Sundhedsforvaltningen, at der anvendes midler fra Moderniseringsplanen til dækning af udgifter vedrørende skybruddet den 2. juli 2011 over København. Skybruddet har også i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen medført mange vandskader på depoter, inventar og installationer. Indtil videre er der opgjort ekstraordinære udgifter til i alt 8 mio. kr., men de endelige udgifter er endnu ikke opgjorte, og det forventes at beløbet vil stige.	53,6

<p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen foreslår, at ekstraordinære udgifter på maksimalt 15 mio. kr. herunder udgifter til forebyggelse af fremtidige vandskader som følge af skybrud helt ekstraordinært finansieres over Moderniseringsplanen i 2011, således at 13.6 mio. kr. overføres til anlægsrammen mens de resterende 1,4 mio. kr. finansieres via driften, se særskilt indstilling herom.</p> <p>Beløbet på 15 mio. kr. er indarbejdet i denne prognose, mens regulering af budget ikke er indregnet. Efter den forventede regulering vil det forventede mindreforbrug være på i alt 40 mio. kr.</p> <p>Moderniseringsplanen omfatter også anlægsbevillingen samt indskud i Landsbyggefonden på finansposter.</p>	
3.5 Opgave- og aktivitetsområde: Sosu-elever	
<p>På området forventes budgetoverholdelse</p> <p>I forbindelse med budgettilførsler til området fra Vækst i København og interne omprioriteringer indenfor Sundheds- og Omsorgsudvalgets rammer forventes området nu at balancere.</p>	0
3.6 Opgave- og aktivitetsområde: Ydelsesstøtte og tomgangshusleje	
<p>På området forventes et nettomindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et merforbrug på tomgangsleje på 2,1 mio. kr. samt et mindreforbrug på ydelsesstøtte på 5,5 mio. kr.</p> <p>Tomgangsleje: Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder kontnuert på at nedbringe udgifterne til tomgangsleje og det kan oplyses, at der p.t er 140 ledige ældreboliger. Det forventede forbrug på tomgangsleje kan ændres som følge af at der bliver udlejet flere boliger.</p> <p>Ydelsesstøtte: Udgifterne til ydelsesstøtte er faldende som følge af faldende afdragsprofil. De uforbrugte midler skal bruges til dækning af merforbruget på tomgangsleje.</p>	3,4
3.8 Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige poster	
<p>På området forventes et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af en række mindre poster.</p>	4,0
4. Bevillingsområde: Administration	
<p>På bevillingen forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse</p>	0
5. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre, efterspørgselsstyret serviceområde	
<p>På bevillingen Pleje, service og Boliger for ældre forventes et samlet merforbrug på</p>	-5,9

Merforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet nedenfor.	
5.1 Opgave og aktivitetsområde: Plejehjemsområdet inkl. Dagcenterområdet samt madservice	
<p>På plejehjemsområdet forventes budgetoverholdelse</p> <p>I forhold til seneste prognose har der været en tendens til stigende udgifter på plejehjemsområdet samt en økonomisk forværring på seks specifikke plejehjem.</p> <p>Herudover kan det oplyses, at Sundheds- og Omsorgsudvalget den 19. maj 2011 har godkendt flytning af 12 mio. kr. fra plejehjemsområdet til medfinansiering af sundhedsvæsenet.</p> <p>Plejehjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde, og selvom der forventes budgetoverholdelse på området, kan situationen hurtigt ændres. Derfor fastholder Sundheds- og Omsorgsforvaltningen en stram styring i tæt dialog med lokalområdekontorerne og plejehjemmene.</p>	0,0
5.2 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 merforbrug kan henføres til en stigning i udgifterne til betalinger vedrørende tidligere år.</p> <p>Prognosen er dog behæftet med usikkerhed. I den første prognose for 2011 forventedes budgetoverholdelse på trods af en let stigende tendens i antallet af købte pladser og en stigning i udgifterne vedrørende tidligere år. Der kan på nuværende tidspunkt ikke konstateres en stigning i antallet af købte pladser, men det kan konstateres, at udgifterne på nuværende tidspunkt af året er væsentligt højere end samme tidspunkt sidste år.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har analyseret tallene og vurderer, at udgiftsstigningen primært skyldes, at andre kommuner har sendt regninger ud tidligere end de plejer. De nye krav om, at kommunerne skal aflægge halvårsregnskab understøtter denne vurdering.</p> <p>Merforbruget vil blive søgt dækket af øvrigt mindreforbrug på rammebelagt drift.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.</p>	-1,8
5.3 Opgave og aktivitetsområde: Hjemmepleje	
På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.	0

<p>Det samlede hjemmeplejeområde er underlagt to lovgivninger, nemlig hjemmehjælpsydelse leveret i henhold til Serviceloven og sygeplejeydelse leveret i henhold til Sundhedsloven.</p> <p>I forbindelse med halvårsregnskabet har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen efter aftale med Socialforvaltningen betalt 7 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med gråzoneafregningen. I nærværende prognose er indregnet en forventet betaling på i alt 14 mio. kr. for hele året.</p> <p>Herudover kan det oplyses, at andelen af private leverandører er stigende. Denne udvikling sætter den kommunale hjemmepleje under pres, idet det forstærker kravet om tilpasning i forhold til den demografiske udvikling.</p> <p>Det skal understreges, at situationen på området hurtigt kan ændres og at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med lokalområderne om hjemmeplejeområdet.</p>	
5.4 Opgave og aktivitetsområde: Træningscentre	
<p>På området forventes et merforbrug på</p> <p>Merforbruget kan henføres til en stigende aktivitet på Sundhedslovs relateret genoptræning samt udfordringer i forbindelse med tilpasning til kapaciteten.</p> <p>Merforbruget vil blive søgt dækket af øvrigt mindreforbrug på rammebelagt drift.</p>	-3,6
5.5 Opgave og aktivitetsområde: Myndighed inkl. hjælpemidler	
<p>På det samlede område forventes et mindreforbrug på</p>	0,5
5.6 Opgave og aktivitetsområde: Central refusionsordning	
<p>På området forventes en mindreindtægt på</p> <p>Opgørelsen og hjemtagelsen af den centrale refusionsordning varetages primært af Socialforvaltningen, som pt. er ved at udvikle ny fordelingsmodel af indtægter mellem Socialforvaltningen, Børne- og Ungeforvaltningen samt Sundheds- og Omsorgsforvaltningen.</p> <p>Den forventede mindreindtægt er beregnet af Socialforvaltningen.</p>	-1,0
6 Bevillingsområde: Anlæg	
<p>På anlægsbevillingen forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug</p> <p>I det forventede mindreforbrug er indregnet et forbrug på 13,6 mio. kr. til dækning af ekstraordinære udgifter i forbindelse med skybrud den 2. juli 2011 over København. Når budgettet til dækning af disse ekstrordinære udgifter er overført fra rammebelagt drift forventes mindreforbruget at være 96,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i en række</p>	82,6

<p>projekter, herunder:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Moderniseringsplan 66,2 mio. kr. ▪ Beskyttet Boligplan 3,1 mio. kr. ▪ Produktionskøkkener på Dortheagården og Sjulhøjgård 7,8 mio. kr. ▪ Sundhedshus Nørrebro 6,8 mio. kr. ▪ Rambøl Cares Elektroniske Omsorgs Journal 9,6 mio. kr. ▪ Samt en række mindre afvigelser. <p>Det samlede forventede forbrug på anlægsområdet er 16,4 mio. kr. mindre end i forhold til den seneste prognose. Årsagen hertil er, at opførelsen af Sundhedshus Nørrebro er udskudt samt forsinkelse på Rambøl Cares Elektroniske Omsorgs Journal (EOJ).</p> <p>De uforbrugte midler forventes overført til budget 2012.</p>	
7. Bevillingsområde: Sikringsydelse, efterspørgselsstyrelse overførsler	
Bevillingen er med virkning fra den 1. januar 2011 overflyttet til Københavns Borgerservice under Økonomiforvaltningen	

Forklaringer på forventet regnskab	Forventet afvigelse (mio. kr.)
Bevillingsområde Finansposter, total	
Der forventes på nuværende tidspunkt ingen afvigelser på bevillingen.	