



26-04-2016
Sagsnr.
2016-0012280
Dokumentnr.
2016-0012280-1

Sagsbehandler
Elsa Bjørnsen

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 31. marts 2016

Bevilling (1000 kr.)	Vedtaget budget 2015	Periodiseret budget	Korrigeret budget	Forbrug ÅTD.	Forventet Regnskab	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*	Afvigelse ml. Periodiseret budget og forbrug ÅTD.	Afvigelse ml. vedtaget budget og forventet forbrug.
<i>Service</i>	4.198.442	936.830	4.193.249	924.245	4.106.816	- 34.744	4.158.505	51.689	12.585	91.626
1201 - Sundhed	362.124	75.980	362.312	75.315	358.939	506	362.818	3.879	665	3.185
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	341.839	66.902	339.743	55.622	247.561	- 57.437	282.306	34.745	11.281	94.278
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	3.319.173	761.095	3.317.067	760.554	3.329.543	22.798	3.339.865	10.322	541	-
1221 - Administration	175.306	32.853	174.127	32.754	170.773	- 611	173.516	2.743	99	4.533
<i>Anlægsudgifter (brutto)***</i>	115.291	3.620	117.996	1.805	96.360	- 19.587	98.409	2.049	1.815	18.931
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	115.291	3.620	117.996	1.805	96.360	- 19.587	98.409	2.049	1.815	18.931
<i>Anlægsindtægter</i>	6	-	14.942	-	14.942	-	14.942	-	-	14.948
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	6	-	14.942	-	14.942	-	14.942	-	-	14.948
<i>Overførsler</i>	1.898.636	237.807	1.898.636	236.987	1.890.726	- 4.400	1.894.236	3.510	820	7.910

7203 - Ældreboliger	44.956	-	44.956	753	41.446	-	44.956	3.510	-	753	3.510
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.854.452	238.000	1.854.452	236.234	1.850.052	4.400	1.850.052	-	-	1.766	4.400
7241 - Særligt dyre enkeltsager	-772	193	772	-	-772	-	772	-	-	193	-
Renter, tilskud, (HK7)	2.204	-	2.204	537	2.204	-	2.204	-	-	537	-
HK 7 - Renter m.v.	2.204	-	2.204	537	2.204	-	2.204	-	-	537	-
HK 7 - Tilskud, udligning, skatter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Balanceforskydninger (HK8)	154.603	36.225	197.396	449.055	42.783	154.613	42.783	-	-	412.830	111.820
HK 8 - Langfristede balanceposter	154.603	36.225	197.396	36.688	42.783	154.613	42.783	-	-	463	111.820
HK 8 - Øvrige balanceposter**	-	-	-	412.367	-	-	-	-	-	412.367	-
I alt	6.369.182	1.214.482	6.394.539	1.612.629	6.123.947	213.344	6.181.195	57.248	-	398.148	245.235

*OBS! Mindreforbrug angives med plus - dvs. positivt fortegn. Merforbrug angives med negativt fortegn (minus).

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 31. marts 2016

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemåltasrammen på i alt 51,7 mio. kr.

På anlægsrammen forventes efter anlægsperiodisering et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

På overførsler forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Budgetudgangspunktet for nærværende forventede regnskab er tillægsbevillinger til og med BR møde den 17. marts 2016 samt forventede korrektioner, som er eller forventes vedtaget af Borgerrepræsentationen.

Der er fortsat noget usikkerhed om grundlaget for prognostisering af lønnen, idet implementeringen af Københavns Kommunes Arbejdsplanssystem, KAS, stadig giver udfordringer. Herudover er der med virkning fra den 1. april 2016 implementeret et nyt lønsystem. Det er endnu usikkert, om det får indvirkning på den samlede økonomi.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner
(1000 kr.)

Service				
1201 - Sundhed	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse i fht. Korrigeret budget
Prognose	362.124	362.818	358.939	3.879

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 3,9 mio. kr.				
Begravelsesgodtgørelse og hospice	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	15.826	20.786	20.786	-
På området forventes budgetoverholdelse.				
Eksternt arbejdsmiljø	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22.963	25.185	24.685	500
På området forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til en hurtigere tilpasning end forudsat ved implementering af en effektiviseringsindsats i budget 2016.				
Folkesundhed og sundhedsprojekter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	65.711	56.486	56.984	498
På området forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen og giver ikke anledning til bemærkninger.				
Forebyggelsescentre	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	133.951	101.666	101.666	-
På området forventes budgetoverholdelse.				

Færdigbehandlede patienter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	24.688	24.682	20.682	4.000
<p>På området forventes et mindreforbrug på 4,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan henføres til et fald i antallet af ventedage for færdigbehandlede patienter på hospitalerne. Forbruget i antallet af ventedage i januar og februar 2016 er 34 procent lavere end gennemsnittet af samme måneder i 2014 og 2015.</p> <p>Det kan oplyses, at området indgår i effektiviseringsbidrag til budget 2017.</p>				
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	64.603	104.980	105.103	- 123
<p>På området forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen og giver ikke anledning til bemærkninger.</p>				
Medfinansiering af sundhedsvæsenet	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	4.951	-	-	-
<p>I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer vil budgetposten blive flyttet til hovedaktivitet Begravelsesgodtgørelse og hospice. Hovedaktiviteten vil herefter ikke være aktuel.</p>				
Voksentandpleje	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	29.431	29.033	29.033	-

På området forventes budgetoverholdelse.				
1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	341.839	282.306	247.561	34.745
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 34,7 mio. kr.				
IT-drift og KOS	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	63.442	43.574	56.338	-12.764
På området forventes et merforbrug på 12,8 mio. kr.				
Merforbruget er sammensat af merforbrug på 3,0 mio. kr. vedrørende IT-sikkerhed, 4,0 mio. kr. som følge af merbetaling til KS for genberegning af fordelingsnøglen mellem forvaltninger, 4,0 mio. kr. til køb af Device Lifecycle Management (DLM) og 0,5 mio. kr. til arkivering. Herudover er der en række mindre merforbrug på forskellige poster på ialt 1,3 mio. kr.				
Merforbruget på området vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.				
Individuel handicapkørsel	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	15.286	15.293	15.293	-
På området forventes budgetoverholdelse.				
Internt arbejdsmiljø	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	9.354	12.875	12.575	300

På området forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.				
Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.				
Prioriterede projekter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	90.360	47.904	47.904	-
På området forventes budgetoverholdelse.				
Uddannelse	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	163.397	162.660	115.451	47.209

På området forventes et mindreforbrug på 47,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til SOSU-elevområdet, hvor der på nuværende tidspunkt forventes et fald i elevantallet i forhold til sidste år med den konsekvens, at der allerede i årets første måneder er optaget færre elever end forudsat. Yderligere er der sket et fald i gennemsnitslønnen, da andelen af vokselever forventes af falde både på SOSU-hjælper og SOSU-assistent uddannelserne. Faldet i vokselev andelen tilskrives det faktum, at den første del af uddannelsen nu er SU berettiget, hvilket har betydet færre vokselevansøgere. Endelig er udgifter for elever ansat fra året før væsentligt mindre end tidligere, da der i 2015 i andet halvår næsten ikke blev optaget nye elever, som følge af indførelse af karakterkrav.

Fra næste år forventes elevantallet igen at stige.

I regnskab 2015 indkom en uventet indtægt på 30,3 mio. kr., som primært vedrørte en række refusioner af lønomkostninger (AUB) for skoleophold for elever over 25 år, som ikke var berettiget til vokselevløøn. Den uventede indtægt kunne henføres til en fejlfortolkning af reglerne, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen efterfølgende igangsatte en gennemgang af eksisterende arbejdsgangsprocedurer for refusionshjemtagelse og for udarbejdelse af regnskabsprognoser. Intern Revision blev også kontaktet, og det kan oplyses, at nuværende forventede regnskab er udarbejdet på baggrund af de foreløbige anbefalinger fra Intern Revision. Det endelige notat fra Intern Revision forventes klart i løbet af maj måned.

Det skal oplyses, at prognosen på nuværende tidspunkt er meget usikker, og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i forbindelse med udarbejdelsen af halvårsregnskabet påny vurdere udviklingen i elevantallet, således at der kan udarbejdes en mere valid prognose med henblik på en eventuel budgettilpasning.

1204 - PSB -demografireguleret	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	3.319.173	3.339.865	3.329.543	10.322
På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 10,3 mio. kr.				
Aktivitetstilbud	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse

	78.854	82.958	81.958	1.000
<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan henføres til faldende udgifter til transport som følge af færre visiterede brugere.</p>				
Hjemmepleje og sygepleje	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	941.964	933.041	933.598	- 557
<p>På området forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på frit valgområdet på i alt 15 mio. kr. og et forventet merforbrug på sygeplejeområdet på i alt 15,6 mio. kr. I prognosen er indregnet en forventet betaling til Socialforvaltningen på 14 mio. kr. vedrørende gråzoneafregning.</p> <p>Loven om fremtidens hjemmehjælp, som trådte i kraft den 1. januar 2015, og som har til formål at styrke den rehabiliterende fokus i hjemmeplejen, har indflydelse på såvel frit valgområdet som sygeplejeområdet. Med virkning fra 2016 er der på Udredning og Rehabiliteringsområdet indført en ny organiseringsmodel. Det forventes, at ændringer i aktiviteter i forhold til borgerne kan holdes indenfor den samlede budgetramme.</p> <p>På sygeplejeområdet er aktiviteten fortsat stigende, og det samlede område er under pres. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med lokalområderne om handleplaner.</p> <p>Det forventede merforbrug vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.</p>				
Hjælpe midler	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	137.521	138.291	138.464	- 173

På området forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr.				
Køb og salg af pladser	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	187.768	185.381	173.900	11.481
<p>På området forventes et mindreforbrug på 11,5 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på køb af pladser på i alt 1,4 mio. kr. samt merindtægter på salg af pladser på i alt 10,1 mio. kr.</p> <p>Merindtægterne på salg af pladser kan henføres til såvel en stigning i antallet af solgte pladser samt en stigning i hjælpen, som følge af at enkelte borgere er blevet svagere.</p>				
Madservice	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	29.811	29.725	31.725	- 2.000
<p>På området forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget kan henføres til færre indtægter på kørselsområdet, som følge af færre modtagere af madservice end forudsat. Der arbejdes på at indhente effektiviseringen.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.</p>				
Myndighed	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	124.302	131.786	131.386	400

<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.</p>				
Plejhjem	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.709.570	1.741.509	1.741.338	171
<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug og er under forudsætning af, at de indgåede handleplaner på plejehjemsdrift overholdes, samt at udgifter til plejepakker til særligt plejekrævende beboere kan holdes på det nuværende niveau. En forventning om stigning i udgifter til særligt plejekrævende beboere skal ses i sammenhæng med, at der på hovedaktiviteten salg af pladser forventes en stigning i indtægterne blandt andet som følge af, at der visiteres flere ydelser til borgere, som er blevet svagere.</p>				
Træningscentre	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	109.383	97.174	97.174	-
<p>På området forventes budgetoverholdelse.</p>				
1221 - Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose 2015	175.306	173.516	170.773	2.743
<p>På området forventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug kan henføres til færre udgifter til betaling til KS for lønanvisning.</p>				
Anlægsudgifter				

3230 - Pleje, service og boliger for ældre	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	115.291	98.409	96.360	2.049
<p>På området forventes et mindreforbrug på i alt 2,0 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på i alt 2,0 mio. kr. relaterer sig til følgende afsluttede områder: Mindreforbrug på 1,8 mio. kr. vedrørende projektet om 11 nye almene rehabiliteringspladser Mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på Sundhedshus Amager Merforbrug på -1,0 mio. kr. på ialt 7 afsluttede sager</p> <p>Som følge af tidsforskydninger i en række projekter, vil nedenstående anlægsprojekter blive søgt overført til 2017: -4,2 mio. kr. i merforbrug på Moderniseringsplan 15,6 mio. kr. til Produktionskøkkenet Klarahus 11,9 mio. kr. vedrørende bedre arbejdstilrettelæggelse i hjemme- og sygeplejen 11,3 mio. kr. vedrørende etablering af telemedicin på sundheds- og ældreområdet 4,7 mio. kr. vedrørende anskaffelse af nye visitationssystem til plejeboliger 3,8 mio. kr. vedrørende reovering af plejecentrene Klarahus og Kastaniehusene samt istandsættelse af havearealer i De Gamles By 3,5 mio. kr. vedrørende anskaffelse af E-tavler 3,1 mio. kr. vedrørende etablering af rehabiliteringsparkanlæg til Sundhedscenter for Kræftframte i De Gamles By 3,0 mio. kr. vedrørende etablering af nye teknologiske løsninger 1,0 mio. kr. vedrørende talegenkendelse</p> <p>Når anlægsregnskaber for afsluttede projekter er udarbejdet, vil mindreforbrug blive overført til kassen.</p>				
Anlægsindtægter				
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	6	14.942	14.942	-

På området forventes budgetoverholdelse.

Overførsler mv.

7203 - Ældreboliger	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	44.956	44.956	41.446	3.510

På området forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Mindreforbruget kan relateres til færre udgifter til tomgangshusleje, idet antallet af ledige boliger er faldende.

7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.854.452	1.850.052	1.850.052	-

På området forventes budgetoverholdelse.

7241 - Særligt dyre enkeltsager	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-
	772	772	772	-

På området forventes budgetoverholdelse.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	2.204	2.204	2.204	-

På området forventes budgetoverholdelse.				
Skatter, tilskud og udligning	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-
På området forventes budgetoverholdelse.				
Finansposter (HK 8)				
Langfristede balanceposter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	154.603	42.783	42.783	-
På området forventes budgetoverholdelse.				
Øvrige balanceposter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	-	-	-
På området forventes balance.				
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner				