



31-10-2016

Sagsnr.  
2016-0012321  
Dokumentnr.  
2016-0012321-1  
Sagsbehandler  
Elsa Nisbeth Bjørnsen

**Bilag 2 - Forventet regnskab pr. 30. september 2016**

**Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 30. september 2016**

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemåltalsrammen på i alt 25,6 mio. kr.  
På anlægsrammen forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr.  
På overførsler forventes et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.  
På finansposter forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.

Budgetudgangspunktet for det forventede regnskab er tillægsbevillinger til og med BR møde den 22. september 2016 samt forventede korrektioner, som er eller forventes vedtaget af Borgerrepræsentationen.

I det forventede regnskab er der taget højde for tilbageførsler til kassen, ialt 21,9 mio. kr. som vedrører færre udgifter til medfinansiering, uforbrugte midler vedrørende udgifter til en høresteretsdom om elever på barsel samt tilpasninger på finansposter.

Der er fortsat usikkerhed om grundlaget for prognosticering af forventede lønudgifter, idet implementeringen af Københavns Kommunes Arbejdsplanssystem, KAS, stadig giver udfordringer og koblet med overgangen til det nye lønsystem pr. 1. april 2016 vanskeliggør det overblikket over den samlede lønudgift.

Yderligere betyder den manglende opdatering af fravær i RUBIN, at det er vanskeligt at vurdere, hvor store refusionstilgodehavender de enkelte institutioner kan forvente.

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

**Service**

<b>1201 - Sundhed</b>	<b>Vedtaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse i fht. Korrigeret budget</b>
<b>Prognose</b>	<b>362.124</b>	<b>363.307</b>	<b>354.294</b>	<b>9.013</b>

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 9,0 mio. kr.				
<b>Begravelsesgodtgørelse og hospice</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	15.826	22.289	22.251	38
På området forventes budgetoverholdelse.				
<b>Eksternt arbejdsmiljø</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	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.				
<b>Folkesundhed og sundhedsprojekter</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	65.711	66.088	56.001	10.087
På området forventes et mindreforbrug på 10,1 mio. kr.				
I forbindelse med DUT forhandlingerne blev der tilført området 4,1 mio. kr. til ansættelse af faste læger på plejehjem. I det forventede regnskab er indregnet et forbrug på 0,1 mio. kr. idet det ikke er muligt at anvende midlerne i indeværende år, da midlerne først er blevet udmeldt i løbet af 2016 og den endelige implementeringsaftale mellem Region Hovedstaden, Regionens kommuner og Praktiserende Lægers Organisation blev først underskrevet den 30. september 2016. Ansættelsesprocessen er derfor først igangsat nu.				
Herudover er der et forventet mindreforbrug på 5,1 mio. kr. til praksisplanudvalget. Arbejdet med implementering af indsatsen afventer en endelig afklaring mellem Region og kommunerne i Region hovedstaden.				
Herudover er der en række mindreforbrug på ialt 0,9 mio. kr.				
<b>Forebyggelsescentre</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	133.951	93.237	94.237	-1.000
På området forventes et merforbrug på 1 mio. kr.				
Merforbruget kan henføres til øgede merudgifter i forbindelse med omorganisering. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.				
<b>Færdigbehandlede patienter</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	24.688	22.682	22.682	-

På området forventes budgetoverholdelse.

Budgetoverholdelsen er efter, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er flyttet et mindreforbrug på 2 mio. kr. til den demografiregulerede bevilling til dækning af merudgifter på hovedaktivitet træningscentre, området specialiseret rehabilitering.

Mindreforbruget som flyttes, kan henføres til et fald i antallet af ventedage for færdigbehandlede patienter på hospitalerne. Det kan oplyses, at det gennemsnitlige forbrug i antal ventedage i 2016 er lavere end gennemsnittet i samme periode i 2014 og 2015.

Området indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2017.

Der er fremsat lovforslag, som indebærer en væsentlig takststigning for færdigbehandlede patienter i 2017, idet der ud over den eksisterende regionale betaling skal betales et bidrag til staten, som dog tænkes tilbageført til kommunerne. De samlede økonomiske konsekvenser for Københavns Kommune vil afhænge af, om københavnere har færre færdigbehandlingssdage i forhold til borgerne i de øvrige kommuner i regionen

Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	64.603	104.793	105.405	- 612

På området forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr.

Merforbruget kan primært henføres til en stigning i udgifterne til vederlagsfri fysioterapi. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på forbruget, idet det er egen læge, som har henvisningsretten.

Medfinansiering af sundhedsvæsenet	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	4.951	-	-	-

Budgetposten er flyttet til hovedaktivitet Begravelsesgodtgørelse og hospice.

Hovedaktiviteten vil blive nedlagt.

Voksentandpleje	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	29.431	29.033	29.033	-

På området forventes budgetoverholdelse.

1202 - Ældre	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	0	0	0	0

Bevillingen har først virkning fra budget 2017.

1203 - Pleje, service og boliger for ældre,	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	341.839	251.573	237.794	13.779

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 13,8 mio. kr.				
<b>IT-drift og KOS</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	63.442	61.998	62.109	-111
På området forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.				
<b>Individuel handicapkørsel</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	15.286	15.293	15.293	-
På området forventes budgetoverholdelse.				
<b>Internt arbejdsmiljø</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	9.354	12.875	12.603	272
På området forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til en hurtigere tilpasning en forudsat ved implementering af en effektiviseringsindsats i budget 2016 på SYFO området (tilbud til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens medarbejdere om psykologhjælp og fysioterapi).				
<b>Prioriterede projekter</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	90.360	45.479	36.977	8.502
På området forventes et mindreforbrug på 8,5 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til værdighedsmilliarden, som følge af tidsforskydninger i en række projekter. Midlerne forventes overført til budget 2017, idet der er tale om eksternt finansierede projekter.				
<b>Uddannelse</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	163.397	115.928	110.812	5.116

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

På SOSU-elevområdet forventes et mindreforbrug på 3,4 mio. kr. I forhold til halvårsregnskabet er der tale om et yderligere mindreforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket primært kan henføres til, at refusioner fra Socialforvaltningen nu vurderes at blive højere, idet andelen af elever, som er på psykiatrisk praktikophold hos Socialforvaltningen, er steget. Det kan oplyses, at et psykiatrisk praktikophold i Socialforvaltningen udløser refusionsindtægter. Hvis praktikopholdet derimod havde foregået i Regionen, ville der ikke blive udløst refusion.

I forbindelse med halvårsregnskabet blev der udposteret 3,8 mio. kr. af en hensættelse på i alt 8,7 mio. kr. vedrørende hensættelse til en højesteretsdom, som Københavns Kommune sammen med andre kommuner havde anlagt vedrørende elever på barsel. Sagen blev afsluttet i oktober og det har vist sig, at der ikke skal udbetales flere midler, hvorfor den resterende hensættelse på 4,9 mio. kr. i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer overføres til kassen ved en teknisk indregning i det korrigerede budget.

Herudover er der forventet mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på lokalområdekontorerens uddannelsesområde, hvilket kan henføres til vakante stillinger og et forventet mindreforbrug på 1 mio. kr. på uddannelsesprojekter.

<b>1204 - PSB -demografireguleret</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>3.319.173</b>	<b>3.330.803</b>	<b>3.328.038</b>	<b>2.765</b>

På bevillingen forventes et mindreforbrug på 2,8 mio.kr.

<b>Aktivitetstilbud</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>78.854</b>	<b>82.958</b>	<b>80.958</b>	<b>2.000</b>

På området forventes et mindreforbrug på 2 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til transport til aktivitetscentre som følge af færre visiterede borgere til kørsel.

<b>Hjemmepleje og sygepleje</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>941.964</b>	<b>930.700</b>	<b>920.072</b>	<b>10.628</b>

På området forventes et mindreforbrug på 10,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 17,9 mio. kr., samt et forventet merforbrug på sygeplejeområdet på 15,0 mio. kr. Herudover er der et forventet mindreforbrug på tøjvaskordning på 7,7 mio. kr.

Mindreforbruget på tøjvaskordning kan henføres til et fald i antallet af borgere samt at det indgåede udbud om tøjvask er blevet billigere.

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 organisationsmodel.

På det samlede hjemmeplejeområde ses der et mindre fald i antal af køb af hjemmeplejetimer hos såvel den kommunale som den private leverandør, hvilket er medvirkende årsag til, at det forventede forbrug er nedjusteret i forhold til halvårsregnskabet. Det er endnu usikkert, hvor stor en andel der kan henføres til Udrednings- og Rehabiliteringsindsatsen.

Det kan oplyses, at der er igangsat en undersøgelse af effekten af Udredning- og Rehabiliteringsindsatsen.

På sygeplejeområdet er det også forventningen, at udgiftsniveauet som følge af iværksatte handleplaner falder.

I prognosen er indregnet en betaling til Socialforvaltningen på 14 mio. kr. til gråzoneafregning.

Hjælpe midler	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	137.521	135.414	135.460	-46

På området forventes budgetoverholdelse.

Køb og salg af pladser	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	187.768	185.381	175.772	9.609

På området forventes et mindreforbrug på 9,6 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af et et mindreforbrug på køb af pladser på 1,4 mio. kr. samt merindtægter på salg af pladser på i alt 8,2 mio. kr.

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 - tilflyttet fra andre kommuner - er blevet svagere.

Madservice	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	29.811	29.788	31.300	1.512

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

Merforbruget kan henføres dels til stigende enhedsomkostninger, idet produktionsomkostningerne ikke fuldt ud tilpasses indtægtstabet, som følge af færre modtagere, dels at udbuddet af kørslen ikke har givet den forudsatte effektivisering.

Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.

<b>Myndighed</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>124.302</b>	<b>132.566</b>	<b>131.357</b>	<b>1.209</b>

På området forventes et mindreforbrug på 1,2 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til en mindre planlagt omorganisering af lokalområdekontorerne, idet der indenfor den nuværende budgetramme med virkning fra den 1. januar 2017 ansættes afdelingsledere indenfor egen budgetramme, hvorfor vakante øvrige stillinger ikke er blevet besat.

<b>Plejhjem</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>1.709.570</b>	<b>1.734.288</b>	<b>1.738.012</b>	<b>- 3.724</b>

På området forventes et merforbrug på 3,7 mio. kr.

Området er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde. Merforbruget er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. På området vedrørende særligt plejekrævende beboere kan det oplyses, at der forventes et merforbrug på 6,0 mio. kr. Yderligere er der på obligatoriske indtægter fra plejehjemsbeboere en mindreindtægt på 0,5 mio. kr., som kan relateres til Hørgården, som følge af den igangværende modernisering. På området vedrørende mellemstatslige refusioner forventes en mindreindtægt på 0,7 mio. kr. Herudover er der uforbrugte midler på 3,1 mio. kr. på afsatte midler reserveret til uforudsete udgifter samt et øvrigt mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug.

<b>Træningscentre</b>	<b>Vedttaget budget</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>109.383</b>	<b>99.708</b>	<b>115.107</b>	<b>- 15.399</b>

På området forventes et merforbrug 15,4 mio. kr.

Merforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på træningscenterområdet, hvilket kan henføres til færre udgifter som følge af vakance samt et merforbrug på specialiseret rehabilitering på 16,0 mio. kr.

Det forventede merforbrug på specialiseret genoptræning er på ialt 20 mio. kr., men i sagen om bevillingsmæssige ændringer flyttes uforbrugte midler på ialt 4,0 mio. kr. til området.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ikke fået tildelt budgetmidler i 2016 til dækning af den ny bekendtgørelse og vejledning, som trådte i kraft på genoptræningsområdet den 1. januar 2015 vedrørende specialiseret genoptræning.

Ved indgåelse af budgetaftalen blev der i ØKF afsat en reservation på 10 mio. kr. til dette område, men det er aftalt med Økonomiforvaltningen, at reservationen ikke aktiveres, idet det forventede merforbrug skal dækkes af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.

1221 - Administration	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose 2016</b>	<b>175.306</b>	<b>163.940</b>	<b>163.885</b>	<b>55</b>
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., hvilket er efter, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er flyttet et mindreforbrug vedrørende færre udgifter til lønanvisning på 2 mio. kr. til den demografiregulerede bevilling til dækning af merudgifter på hovedaktivitet træningscentre, området specialiseret rehabilitering.				
Anlægsudgifter				
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>115.291</b>	<b>66.218</b>	<b>65.368</b>	<b>850</b>
På området forventes et mindreforbrug på 0,9 mio. kr. hvilket kan henføres til færre udgifter end forudsat på værdighedspuljen.				
Midlerne forventes overført til budget 2017 i det, der er tale om eksternt finansierede projekter.				
Anlægsindtægter				
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
På området forventes budgetoverholdelse.				
Overførsler mv.				
7203 - Ældreboliger	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>44.956</b>	<b>40.956</b>	<b>34.210</b>	<b>6.746</b>
På området forventes et mindreforbrug på 6,7 mio. kr.				
Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug til tomgangshusleje, hvor der forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af et markant fald i antallet af ledige boliger samt et forventet mindreforbrug på ydelsesstøtte på ialt 2,5 mio. kr.				
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	<b>1.854.452</b>	<b>1.834.205</b>	<b>1.834.205</b>	<b>-</b>
På området forventes budgetoverholdelse.				
I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer overfører Sundheds- og Omsorgsforvaltningen 15,9 mio. kr. til kassen som følge af færre udgifter til medfinansiering af sundhedsvæsenet.				
7241 - Særligt dyre enkeltsager	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse



<b>Prognose</b>	-	-	-	-
	772	571	571	-

På området forventes budgetoverholdelse.

### Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	2.204	2.035	2.035	-

På området forventes budgetoverholdelse.

I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer overføres 0,3 mio. kr. til kassen som følge af færre renteudgifter i forbindelse med omlægning af lån.

Skatter, tilskud og udligning	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	-	-	-	-

Ingen bemærkninger.

### Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	154.603	42.700	42.818	- 118

På området forventes et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til bemærkninger.

Øvrige balanceposter	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
<b>Prognose</b>	-	-	-	-

Ingen bemærkninger.

\* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner