



Bilag 1 - Notat vedr. forventet regnskab 2011 pr. 30. september 2011

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

Bevilling	Vedtagede budget 2011	Korrigeret budget 2011. Til og med BR ændringer 6. okt.	Periodiseret budget pr. 30. Sept.	Periode-regnskab pr. 30. Sept.	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	1.929,8	1.269,0	1.166,1	1.866,3	63,5	3,3	-33,2	30,3	
Bevilling: Sundhed	313,6	299,1	206,0	605,3	284,4	14,8	4,9	-9,9	4,9	
Bevilling: Sundhed, Region	964,6	978,3	612,1	186,8	999,6	-21,3	-2,2		-21,3	
Bev.: Pleje, Serv. og bol. f. ældre	545,9	491,4	331,3	250,8	420,2	71,2	14,5	-24,5	46,7	
Bev.: Adm.	178,4	160,9	119,5	123,2	162,1	-1,2	-0,7	1,2	0,0	
<i>Efterspørgselsstyret service</i>	3.434,2	3.411,4	2.429,8	2.485,6	3.423,4	-11,9	-0,4	11,8	-0,1	
Bevilling: Pleje, Service og Boliger for ældre	3.434,2	3.411,4	2.429,8	2.485,6	3.423,4	-11,9	-0,4	11,8	-0,1	
Drift i alt, inkl. Region	5.436,7	5.341,2	3.698,8	3.651,6	5.289,7	51,6	1,0	-21,4	30,2	
<i>Drift i alt, ekskl. Region</i>	4.472,1	4.362,9	3.086,6	3.464,8	4.290,1	72,8	1,7	-21,4	51,4	
<i>Anlæg</i>	84,7	99,0	79,1	34,0	64,6	34,4	34,8	20,2	54,6	48,0
Bevilling: Anlæg	84,7	99,0	79,1	34,0	64,6	34,4	34,8	20,2	54,6	48,0
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>	201,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
Bevilling: Eftersp. styrede overførsler	201,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0	
<i>Finansposter**</i>	671,3	710,5	1.307,9	1.307,9	732,5	-22,0	0,0	22,0	0,0	
Renter, tilskud, udlign. og skatter m.v. (HK 7)	660,1	660,1	636,7	636,7	660,1	0,0	0,0	0,0	0,0	
Langfristede balanceposter **	31,2	70,4	4,6	4,6	70,4	0,0	0,0	0,0	0,0	
Andre balanceforskydninger	-20,0	-20,0	666,7	666,7	2,0	-22,0	110,0	22,0	0,0	
I alt	6.394,5	6.150,7	5.085,7	4.993,5	6.086,7	64,0	1,0	20,8	84,8	48,0

* 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 72,8 mio. kr., når der ses bort fra det forventede merforbrug på medfinansiering af sundhedsvæsenet.

Efter forventede budgetkorrektioner forventes mindreforbruget at blive 51,4 mio. kr.

På betaling til Regionen forventes et merforbrug på i alt 21,3 mio. kr., hvortil der i særskilt sag til Sundheds- og Omsorgsudvalget søges om tillægsbevilling.

På anlægsområdet forventes et mindreforbrug på i alt 34,4 mio. kr. Efter forventede budgetkorrektioner forventes et mindreforbrug på 54,6 mio. kr. hvoraf 48,0 mio. kr. vil blive søgt overført i forbindelse med den tidlige overførselssag.

På finansposter forventes en afvigelse på 22 mio. kr., men afvigelsen vedrører budgetkorrektioner, som vil blive korrigeret i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer. Herefter forventes budgetoverholdelse.

Udarbejdelsen af denne prognose er baseret på budgetmæssige ændringer vedtaget på BR møder til og med den 6. oktober 2011.

I forhold til Økonomiforvaltningens rapporter baseret på Rubinudtræk den 17. oktober, er det korrigerede anlægsbudget reduceret med i alt 17,1 mio. kr.

Opfølgning på servicemåltal

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

	Gældende måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Udvalg: Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	4.362,9	4.290,1	72,8
Forventede servicemåltalsreguleringer	-21,4		
Forventet servicemåltal	4.339,9	4.290,1	51,4

Servicemåltallet er udmeldt af Økonomiforvaltningen og er ved opgørelsen inklusiv beslutninger truffet på BR møde den 6. oktober 2011 på i alt 4.362,9 mio. kr.

I servicemåltallet indgår ikke udgifter til betaling til Regionen samt anlægsudgifter. Som det fremgår af tabel 2 forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen efter servicemåltalsreguleringer et mindreforbrug på i alt 51,4 mio. kr. i forhold til det udmeldte servicemåltal.

Gennemførelse af de forventede budgetkorrektioner forventes at medføre ændringer i servicemåltallet, således at måltallet reduceres med 21,4 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>BR møde den 13. okt.</i>	<i>ØU møde den 6. Dec.</i>	<i>ØU møde den 6. Dec.</i>	<i>ØU møde den 6. Dec.</i>	<i>ØU møde den 6. Dec.</i>	<i>ØU møde den 6. Dec.</i>
<i>Rammebelagt drift</i>	-33,2	-15,6	0,8	-11,8	-0,9	-5,7	0
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	-24,5	-15,6	0,8	-3,1	-0,9	-5,7	
Sundhed	-9,9			-8,7			-1,2
Adm.	1,2						1,2
<i>Efterspørgselsstyret service</i>	11,8	0,0	0	11,8	0	0	0
Bevilling Pleje Service og Boliger for ældre	11,8			11,8			
Drift i alt	-21,4	-15,6	0,8	0	-0,9	-5,7	0
<i>Anlæg</i>	20,2	13,6	0	0	0,9	5,7	0
Bevilling anlæg	20,2	13,6			0,9	5,7	
<i>Finansposter</i>	22,0	0,0	0	0	0	0,0	22,0
Bevilling finansposter	22,0						22,0
I alt	20,8	-2,0	0,8	0,0	0,0	0,0	22,0

*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 51,4 mio. kr.

	(mio. kr.)
1. Bevillingsområde Sundhed, ekskl. Region, total	
På bevillingen Sundhed eksklusiv medfinansiering af sundhedsvæsenet forventes et samlet mindreforbrug på	14,8
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	1,0
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	9,4
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	-1,0
Merforbruget skyldes en øget aktivitet i Regionen. Merforbruget vil blive dækket af forventet mindreforbrug andre steder på Sundhedsbevillingen.	
1.5 Opgave- og aktivitetsområde: Forebyggelsescentre, sundhedsfremme og sundhedshuse	
På området forventes et mindreforbrug på	3,6
Mindreforbruget kan blandt andet 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.	
Yderligere kan det oplyses, at forebyggelsescenter Vesterbro i forbindelse med sommerens skybrud blev ramt af vandskade og som følge af midlertidig flytning til andre lokaliteter, er ansættelse af nye medarbejdere udskudt, hvilket har betydet færre lønudgifter.	
1.6. Opgave- og aktivitetsområde: Køb af træning vedr. sundhedsloven	
På området forventes et merforbrug på	-1,3
Merforbruget kan blandt andet henføres til øget aktivitet. Der kan konstateres	

en stigning på 14% i antallet af genoptræningsplaner henvist fra Regionen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt, og arbejder på forskellige tiltag, der skal sikre budgetoverholdelse i 2012 og frem.	
1.7. Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige områder	
På området forventes et mindreforbrug på Mindreforbruget er sammensat af mindre poster.	0,8
2. Bevillingsområde Sundhed, Region	
På området forventes et merforbrug på 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 at befolkningstilvæksten stiger med 2,15 procent fra 2010 til 2011. Det forventede merforbrug afspejler således en stigning i aktiviteten. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil samtidig med behandlingen af prognosen på Sundheds- og Omsorgsudvalgsmødet den 10. november ansøge om en ekstraordinær bevilling til dækning af det forventede merforbrug. Det skal præciseres, at der er stor usikkerhed forbundet med prognostiseringen, og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger i samarbejde med Økonomiforvaltningen området tæt.	-21,3
3. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre	
På bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre forventes et samlet mindreforbrug på Mindreforbruget er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet nedenfor.	71,2
3.1 Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpemidler	
På området forventes et mindreforbrug på Ved halvårsregnskabet var vurderingen, at udgifterne på området var stærkt stigende. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i den forbindelse haft særlig fokus på området og forventningen er nu en lille nedgang i forbruget.	1,2
3.2 Opgave- og aktivitetsområde: Handicapkørsel	
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	0,9

implementering af Rambøll Cares Elektroniske Omsorgs Journal (EOJ). Mindreforbruget vil i sagen om bevillingsmæssige ændringer blive søgt flyttet til anlægsbevillingen, da der er tale om anskaffelsesudgifter.	
3.4 Opgave- og aktivitetsområde: Modernisering af plejeboliger	
<p>På området forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget 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.</p> <p>I forbindelse med forventede budgetkorrektioner vil der blive overført 13,6 mio. kr. fra Moderniseringsplanen til anlægsområdet.</p> <p>Herefter forventes mindreforbruget at blive på i alt 41,9 mio. kr.</p> <p>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.</p> <p>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, og de økonomiske forudsætninger, som ligger til grund for Moderniseringsplanen, er som følge heraf, blevet genberegnet.</p> <p>Det betyder, at Sundheds- og Omsorgsudvalgets budget 2012 til 2014 vil blive reduceret med i alt 108 mio. kr.</p> <p>Moderniseringsplanen omfatter også anlægsbevillingen samt indskud i Landsbyggefonden på finansposter.</p>	55,5
3.5 Opgave- og aktivitetsområde: Sosu-elever	
<p>På området forventes et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget forventes udlignet af budgetkorrektioner på henholdsvis minus 2,0 mio. kr. og plus 0,8 mio. kr. som følge af korrektioner i forbindelse med fordeling af elever imellem forvaltningerne.</p> <p>Når denne budgetoverførsel er tilendebragt forventes området at balancere.</p>	1,2
3.6 Opgave- og aktivitetsområde: Ydelsesstøtte og tomgangshusleje	
<p>På området forventes et netto mindreforbrug 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>	3,4

<p>Tomgangsleje: Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder kontinuerligt på at nedbringe udgifterne til tomgangsleje, og det kan oplyses, at der p.t. er 104 ledige ældreboliger. Det forventede forbrug på tomgangsleje kan ændres som følge af, at der bliver udlejet flere boliger. Merforbruget dækkes af mindreforbrug på ydelsesstøtte.</p> <p>Ydelsesstøtte: Udgifterne til ydelsesstøtte er faldende som følge af faldende afdragsprofil.</p>	
3.8 Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige poster	
<p>På området forventes et mindreforbrug på</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af nogle mindre poster samt en række større udviklingsprojekter relateret til implementering af det nye Rambøll Cares Elektroniske Omsorgs Journal (EOJ). Mindreforbruget vil i sagen om bevillingsmæssige ændringer blive søgt flyttet til anlægsbevillingen, da der er tale om anskaffelsesudgifter.</p>	5,7
4. Bevillingsområde: Administration	
<p>På bevillingen forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <p>Merforbruget kan alene relateres til merudgifter til renovering af kælderarealer i Sjællandsgade i forbindelse med skybruddet over København den 2. juli 2011.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af uforbrugte midler på den rammebelagte bevilling.</p>	-1,2
5. Bevillingsområde: Pleje, Service og Boliger for ældre, efterspørgselsstyret serviceområde	
<p>På bevillingen Pleje, service og Boliger for ældre forventes et merforbrug på</p> <p>Det forventede merforbrug er sammensat af en række afvigelser, der fremgår under de enkelte opgave- og aktivitetsområder, der er beskrevet nedenfor.</p>	-11,9
5.1 Opgave og aktivitetsområde: Plejhjemsområdet inkl. Dagcenterområdet samt madservice	
<p>På plejhjemsområdet forventes et merforbrug på</p> <p>Plejhjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde, og situationen på området kan hurtigt ændres. Merforbruget kan primært henføres til stigende udgifter på en række konkrete plejehjem, hvor der ekstraordinært har været behov for midlertidige yderligere personaleressourcer og engangsinvesteringer i bl.a. køkkenudstyr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fastholder en stram styring i tæt dialog med lokalområdekontorerne og plejhjemmene.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af mindreforbrug på rammebelagt drift.</p>	-9,1
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. 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										
<p>På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på</p> <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 nærværende prognose er indregnet en forventet betaling for 2011 vedrørende gråzoneafregning med Socialforvaltningen på i alt 14 mio. kr.</p> <p>Herudover kan det oplyses, at andelen af private leverandører er stigende, jf. nedenstående tabel:</p> <table border="1" data-bbox="228 1155 1007 1330" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="text-align: center;">Udvikling i private leverandørers andel af budget til køb af hjemmepleje. Tal opgjort i procent</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center;">Budget 2010</th> <th style="text-align: center;">Budget 2011</th> <th style="text-align: center;">Afv. ml. B11 og B10</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">7,7</td> <td style="text-align: center;">10,8</td> <td style="text-align: center;">3,1</td> </tr> </tbody> </table> <p>Som det fremgår af tabellen, er private leverandørers andel af det samlede hjemmeplejebudget i 2011 steget med 3,1 procentpoint i forhold til det samlede budget afsat til hjemmepleje i budget 2010.</p> <p>Denne udvikling i kombination med den demografiske udvikling, sætter den kommunale hjemmepleje under pres med hensyn til tilpasning af forbrug i forhold til budget.</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>	Udvikling i private leverandørers andel af budget til køb af hjemmepleje. Tal opgjort i procent			Budget 2010	Budget 2011	Afv. ml. B11 og B10	7,7	10,8	3,1	-1,6
Udvikling i private leverandørers andel af budget til køb af hjemmepleje. Tal opgjort i procent										
Budget 2010	Budget 2011	Afv. ml. B11 og B10								
7,7	10,8	3,1								
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>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder på flere tiltag for at tilpasse forbruget til budgettet, herunder øgning af brugertidsprocent samt tilpasning</p>	-5,6									

af timer i træningsforløbene. Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med såvel det centrale som det decentrale niveau om budgetoverholdelse.	
Merforbruget vil blive søgt dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen samt rammebelagt drift.	
5.5 Opgave og aktivitetsområde: Ordninger	
På området forventes et mindreforbrug på	4,2
Mindreforbruget kan blandt andet henføres til skærpede visitationskriterier vedr. indkøbsordningen og tøjvaskordningen, samt billigere aftaler med private leverandører.	
5.5 Opgave og aktivitetsområde: Myndighed inkl. hjælpemidler	
På det samlede område forventes et mindreforbrug på	2,0
Ved halvårsregnskabet var vurderingen at udgifterne på området var stærkt stigende. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i den forbindelse haft særlig fokus på området og forventningen er nu en lille nedgang i forbruget.	
5.6 Opgave og aktivitetsområde: Central refusionsordning	
På området forventes budgetoverholdelse	0,0
Opgørelsen og hjemtagelsen af den centrale refusionsordning varetages primært af Socialforvaltningen, som også har foretaget beregning af det forventede årsregnskab.	
6 Bevillingsområde: Anlæg	
På anlægsbevillingen forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug	34,4
Mindreforbruget kan primært henføres til tidsforskydninger i en række projekter, herunder: <ul style="list-style-type: none"> • Anlægssager i samarbejde med KEJD: 9,8 mio. kr. relateret til Neuro- og rehabilitering København samt produktionskøkkener • . Beskyttet Boligplan 3,1 mio. kr. <ul style="list-style-type: none"> ▪ Moderniseringsplan 6,2 mio. kr.. ▪ Ombygning af Døgnbasen 6,4 mio. kr. ▪ Fælles- og servicearealer på de moderniserede plejecentre Kærbo, Absalonhus og Klarahus 14,1 mio. kr. 	
7. Bevillingsområde: Sikringsydelse, efterspørgselsstyrede 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	
På finansposter forventes en afvigelse på 22 mio. kr. Afvigelsen vedrører budgetkorrektioner på andre balanceforskydninger på hovedkonto 8, som vil blive korrigeret i forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer. Herefter forventes budgetoverholdelse.	-22,0