



05-08-2016

Bilag 1 Sundheds- og Omsorg - Forventet regnskab pr. 30. juni 2016

Sagsnr.
2016-0012308
Dokumentnr.
2016-0012308-2
Sagsbehandler
Elsa Nisbeth Bjørnsen

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr 30. juni 2016

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemåltalsrammen på i alt 7,2 mio. kr.

På anlægsrammen forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes et mindreforbrug på 15,2 mio. kr.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

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

I det forventede forbrug er der taget højde for forventede DUT korrektioner samt tilbageførsler til kassen.

I det forventede regnskab er der yderligere taget højde for 30 mio. kr. indmeldt mindreforbrug til tværgående prioritering, jf. budgetopfølgningsskemaet. Af de 30 mio. kr. leveres 15 mio. kr. retur til kassen, mens 8 mio. kr. tilføres serviceområdet og 7 mio. kr. tilføres anlægsområdet.

Der er fortsat usikkerhed om grundlaget for prognostisering 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.

Endelig er der i forbindelse med iværksættelse af automatisk fakturakontrol pr. 1. maj 2016 en periodeforskydning i modtagelse og betaling af en væsentlig del af fakturaerne, hvilket også medvirker til en usikkerhed i prognostiseringen af det forventede regnskab.

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

Service

| 1201 - Sundhed | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse i fht. Korrigeret budget |
|-----------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------------------------|
| Prognose | 362.124 | 372.105 | 365.672 | 6.433 |

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 6,4 mio. kr.

| Begravelsesgodtgørelse og hospice | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| | 15.826 | 22.289 | 20.289 | 2.000 |

På området forventes et mindreforbrug på 2,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til begravelsesgodtgørelse, hvor der forventes færre døde end forudsat.

I det forventede forbrug er der taget højde for en forventet DUT korrektion til hospiceområdet på 1,5 mio. kr.

| Eksternt arbejdsmiljø | Vedttaget 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 | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------|
| | 65.711 | 65.731 | 65.092 | 639 |

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

Mindreforbruget kan primært henføres til området vedrørende telemedicin, hvor der forventes færre udgifter, som følge af tidsforskydning i projektet.

I det forventede forbrug er der taget højde for en DUT korrektion på 4,1 mio. kr. til ansættelse af faste læger på plejehjem. Det er dog usikkert, om beløbet kan anvendes fuldt ud i indeværende år, idet der fortsat pågår forhandlinger med Regionen. Forhandlingerne forventes først endeligt afsluttede inden udgangen af 3. kvartal. Herudover er der taget højde for en DUT korrektion på 0,2 mio. kr. vedrørende klagesager.

Yderligere er der taget højde for en midtvejsregulering fra KL på ialt 2,9 mio. kr. til forventede udgifter til styrket akutfunktion vedrørende Den Ældre Medicinske Patient.

| Forebyggelsescentre | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 133.951 | 99.144 | 99.144 | - |

På området forventes budgetoverholdelse.

I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer overføres 2 mio. kr. til kassen fra en afsat hensættelse, som vedrører center for Kræft og Sundhed. Hensættelsen blev foretaget med henblik på udbedring af nogle bygningsmæssige mangler i samarbejde mellem KEJD og SUF. Evalueringen er nu afsluttet, og det er aftalt, at KEJD betaler regningen.

Der er med virkning fra den 1. juli 2016 gennemført en organisationsændring, hvilket forventes at medføre engangsudgifter i indeværende år til indkøb af møbler mm. Eventuelle merudgifter vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.

| Færdigbehandlede patienter | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| | 24.688 | 24.682 | 20.682 | 4.000 |

På området forventes et mindreforbrug på 4 mio. kr.

Mindreforbruget 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.

Det kan oplyses, at området indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2017. Der er pt arbejde i gang omkring ny lovgivning på området og hvis lovgivningen effektueres, kan det betyde, at det kan være problematisk at opnå den ønskede effektivisering.

| Genoptræning efter sygehusindlæggelse | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| | 64.603 | 106.041 | 106.747 | - 706 |

På området forventes et merforbrug på 0,7 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.

Det kan oplyses, at Ryg- og Genoptræning København er flyttet til hovedaktivitet: Genoptræning efter sygehusindlæggelse.

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

I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer vil budgetposten blive flyttet til hovedaktivitet Begravelsesgodtgørelse og hospice.

Hovedaktiviteten vil herefter være uaktuel.

| Voksantandpleje | 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 |
| På bevillingen forventes intet budget og intet forbrug. | | | | |
| Der er ved en fejl i håndteringen af en BR sag indtastet et korrigeret budget på 112.000 kr. på denne bevilling. Bevillingen skal dog først tages i brug fra 2017. | | | | |
| Det korrigerede budget i bruttoficeringsarket, skabelon 5, er rettet således, at der er flyttet 112.000 kr. fra hovedaktivitet Uddannelse på Ældrebevillingen 1202 til hovedaktivitet Uddannelse på bevilling Pleje, Service og Boliger for Ældre, 1203 (rettelse er markeret med rødt). | | | | |
| 1203 - Pleje, service og boliger for ældre, | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
| Prognose | 341.839 | 251.125 | 243.829 | 7.296 |
| På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 7,3 mio. kr. | | | | |
| IT-drift og KOS | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
| | 63.442 | 60.668 | 60.668 | - |
| På området forventes budgetoverholdelse. | | | | |
| Det kan oplyses, at der administrativt flyttes uforbrugte budgetmidler på 14,4 mio. kr. fra SOSU-elevområdet til IT-drift og KOS, således at det korrigerede budget nu svarer til det forventede forbrug. | | | | |
| I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer overføres 2,5 mio. kr. til kassen fra en afsat hensættelse, som vedrørte istandsættelse af en bygning tidligere anvendt af IT personale fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og nu anvendt af teknisk afdeling i De Gamles By. Sagen er nu afsluttet. | | | | |
| 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 kan henføres til en hurtigere tilpasning end forudsat ved implementering af en effektiviseringsindsats i budget 2016 på SYFO området. | | | | |
| Prioriterede projekter | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |

| | | | | |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| | 90.360 | 39.963 | 39.714 | 249 |
| På området forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. | | | | |
| Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger. | | | | |
| Uddannelse | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
| | 163.397 | 122.326 | 115.579 | 6.747 |
| På området forventes et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. | | | | |
| Mindreforbruget kan primært henføres til SOSU-elevområdet, hvor der fortsat forventes et fald i elevantallet i forhold til sidste år. Yderligere er der sket et fald i gennemsnitslønnen, da andelen af vokselevener også er faldet, idet første del af uddannelsen nu er SU berettiget, hvilket har betydet færre vokselevansøgere. Endelig er udgifter for elever ansat fra forrige år væsentlig lavere end tidligere, da der i 2015 i andet halvår næsten ikke blev optaget nye elever, som følge af indførelse af karakterkrav. | | | | |
| I forhold til forrige prognose er der et lille fald i det forventede forbrug, hvilket er en kombination af 150 færre elever samt øgede refusionsindtægter fra sidste år. | | | | |
| Fra næste år forventes elevantallet igen at stige. | | | | |
| I forbindelse med en administrativ omplacering flyttes uforbrugte budgetmidler (14,4 mio. kr.) fra uddannelsesområdet til IT området til dækning af øgede udgifter til implementering af nyt omsorgssystem. | | | | |
| Endelig kan det oplyses, at der er taget højde for en midtvejsregulering fra KL på ialt 3,6 mio. kr. til forventede udgifter til kompetenceløft i hjemmesygeplejen vedrørende Den Ældre Medicinske Patient. Det er dog usikkert om hele tilførslen kan nå at blive anvendt i indeværende år. | | | | |
| 1204 - PSB -demografireguleret | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
| Prognose | 3.319.173 | 3.335.884 | 3.342.435 | -6.551 |
| På bevillingen forventes et merforbrug på 6,6 mio. kr. | | | | |
| Aktivitetstilbud | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
| | 78.854 | 82.958 | 81.458 | 1.500 |
| På området forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. | | | | |
| Mindreforbruget kan relateres til færre udgifter til transport til aktivitetscentre som følge af færre visiterede borgere. Derudover er der afsat 2,7 mio. kr. på klubområdet til indgåelse af partnerskaber med store organisationer for at styrke indsatsen med at reducere ensomhed. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er fortsat i dialog med relevante samarbejdspartnere, men har endnu ikke indgået nogle aftaler, hvilket bevirker, at midlerne ikke forventes anvendt i 2016. Midlerne forventes i stedet anvendt som et ekstra driftstilskud, som bl.a. de eksisterende klubber kan søge til udskiftning af inventarer samt enkeltstående projekter, der gennemføres i efteråret 2016. | | | | |
| Hjemmepleje og sygepleje | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
| | 941.964 | 934.465 | 935.078 | -613 |

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

Merforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 14,3 mio. kr., samt et forventet merforbrug på sygeplejeområdet på 19,3 mio. kr. Herudover er der et forventet mindreforbrug på tøjvaskordning på 1,6 mio. kr. Nettomerforbruget på 3,4 mio. kr. dækkes dækkes af afsatte centrale midler.

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 valgsområdet som sygeplejeområdet. Med virkning fra 2016 er der på Udredning og Rehabiliteringsområdet indført en ny organisationsmodel. Det forventes, at ændringer i aktiviteter i forhold til borgerne kan holdes indenfor den samlede budgetramme. I det forventede regnskab er der taget højde for dette.

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

Det forventede merforbrug vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.

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

På området forventes budgetoverholdelse.

Budgetoverholdelsen er dog forbundet med en usikkerhed, idet det i forbindelse med versionsskifte af Care afregningssystem ikke har været muligt at følge og justere afregningssatser for hjælpe midler. Dette forventes rettet op i løbet af de kommende måneder.

| Køb og salg af pladser | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|------------------------|------------------|--------------------|-------------------|-----------|
| | 187.768 | 185.381 | 174.747 | 10.634 |

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

Mindreforbruget er sammensat et et mindreforbrug på køb af pladser på 1,4 mio. kr. samt merindtægter på salg af pladser på i alt 9,2 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 | 33.200 | 3.412 |

På området forventes et merforbrug på 3,4 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.

Derudover presses omkostningerne af kommunens målsætning om, at i madproduktionen skal 90% af råvarerne være økologiske.

Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.

| Myndighed | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| | 124.302 | 132.166 | 132.357 | -191 |

På området forventet et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget giver ikke anledning til bemærkninger og vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.

| Plejhjem | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| | 1.709.570 | 1.737.574 | 1.737.574 | - |

På området forventes budgetoverholdelse.

Området er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde. Budgetoverholdelsen er sammensat af en række mer- og mindreforbrug. På selve plejehjemsdriften forventes merforbrug på 18 mio. kr., som dækkes af en afsat reservation.

I det korrigerede budget er der taget højde for den samlede PL reduktion på ialt 7,0 mio. kr. , som er udmeldt fra Økonomiforvaltningen den 2. august 2016 for hele Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Der vil efterfølgende blive foretaget budgetkorrektioner, således at den negative PL fordeles på alle bevillinger.

| Træningscentre | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| | 109.383 | 98.138 | 112.607 | -14.469 |

På området forventes et merforbrug på 14,5 mio. kr.

Det forventede merforbrug er sammensat af et forventet mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på træningscentre samt et forventet merforbrug på specialiseret genoptræning på 15 mio. kr.

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

Der er i 2016 ved indgåelsen af budgetaftalen i ØU afsat en reservation på 10 mio. kr. til dette område. I forbindelse med 3. kvartals prognose forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen at ansøge om den afsatte reservation.

Det forventede merforbrug på 14,5 mio. kr. vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.

| 1221 - Administration | Vedtaget budget | Korrigeret budget | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------|
| Prognose 2016 | 175.306 | 168.902 | 168.902 | 0 |

På området forventes budgetoverholdelse.

Anlægsudgifter

| 3230 - Pleje, service og boliger for ældre | Vedtaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Prognose | 115.291 | 104.048 | 104.048 | - |

På området forventes budgetoverholdelse.

Anlægsindtægter

| 3230 - Pleje, service og boliger for ældre | Vedtaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Prognose | 6 | - | - | - |

På området forventes budgetoverholdelse.

Overførsler mv.

| 7203 - Ældreboliger | Vedtaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Prognose | 44.956 | 40.956 | 36.756 | 4.200 |

På området forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr.

Mindreforbruget relaterer sig til tomgangshusleje, hvor der forventes et mindreforbrug på 4,2 mio. kr. som følge af et markant fald i antallet af ledige boliger.

I forbindelse med sagen om bevillingsmæssige ændringer overfører Sundheds- og Omsorgsforvaltningen 4 mio. kr. til kassen, som følge af færre udgifter til afdrag på ydelsesstøtte. Dette sker teknisk ved indregning i det korrigerede budget.

| 7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Prognose | 1.854.452 | 1.850.205 | 1.839.205 | 11.000 |

På området forventes et mindreforbrug på 11 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til en lavere aktivitet end forudsat. Der er dog imidlertid to faktorer, som kan få indflydelse på det samlede forventede regnskab, idet implementering af Sundhedsplatformen på HerlevGentofte Hospital kan medføre et lidt lavere niveau for kommunal medfinansiering. Det kan skyldes, at der faktisk er en lavere aktivitet, som måske skal indhentes efterfølgende eller at der mangler registreringer for maj og juni.

I det forventede forbrug er der taget højde for en forventet DUT korrektion til hospiceområdet på 0,2 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje og vil i forbindelse med 3. kvartals prognose via sagen om bevillingsmæssige ændringer søge om eventuel korrektion af budgettet.

| 7241 - Særligt dyre enkeltsager | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Prognose | - | - | - | - |
| | 772 | 571 | 571 | - |

På området forventes budgetoverholdelse.

Finansposter (HK 7)

| Renter m.v. | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Prognose | 2.204 | 2.324 | 2.324 | - |

På området forventes budgetoverholdelse.

| Skatter, tilskud og udligning | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Prognose | - | - | - | - |

Ingen bemærkninger.

Finansposter (HK 8)

| Langfristede balanceposter | Vedttaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Prognose | 154.603 | 41.870 | 41.870 | - |

På området forventes budgetoverholdelse.

| Øvrige balanceposter | Vedtaget budget | Korrigeret budget* | Forventet forbrug | Afvigelse |
|--|-----------------|--------------------|-------------------|-----------|
| Prognose | - | - | - | - |
| På området forventes balance. | | | | |
| * Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner | | | | |