



22-04-2013

Sagsnr.
2012-189241

Bilag 1 - Forventet regnskab pr. 31 marts 2013

Nedenfor gennemgås Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2013 opgjort pr. 31. marts 2013.

Dokumentnr.
2013-325948

Sagsbehandler
Elsa Bjørnsen

Tabel 1. Det forventede regnskab pr. 31. marts 2013 (nettoudgifter, mio. kr., 1-decimal)

Bevilling	Vedtaget budget 2013	Korrigeret budget 2013	Forventet regnskab 2013	Forventet afvigelse 2013*	Forventede korrektioner	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner*
<i>Service</i>	4.319,4	4.294,0	4.213,1	80,9	-43,0	4.251,0	37,9
Bevilling Sundhed	309,8	309,3	322,3	-13,0	12,2	321,5	-0,8
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	289,4	287,3	301,1	-13,7	12,2	299,6	-1,5
Bev. Demografireguleret	3.553,3	3.530,2	3.395,3	134,9	-91,6	3.438,7	43,3
Bevilling Adm.	166,9	167,2	194,4	-27,2	24,0	191,3	-3,1
<i>Overførsler mv.</i>	1.767,3	1.767,3	1.767,6	-0,3	0,0	1.767,3	-0,3
Bevilling Ældreboliger	54,7	54,7	46,0	8,7	0,0	54,7	8,7
Bev. Medfinansiering	1.717,6	1.717,6	1.726,6	-9,0	0,0	1.717,6	-9,0
Bev. Særligt dyre enkelt-sager	-5,0	-5,0	-5,0	0,0	0,0	-5,0	0,0
<i>Anlæg</i>	28,8	20,1	20,3	-0,3	4,1	24,2	3,8
Bevilling Anlæg	28,8	20,1	20,3	-0,3	4,1	24,2	3,8
<i>Finansposter</i>	28,6	28,6	79,1	-50,6	50,6	79,1	0,0
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	2,8	2,8	2,8	0,0	0,0	2,8	0,0
Langfristede balanceposter **	25,8	25,8	76,3	-50,6	50,6	76,3	0,0
Andre balanceforskydninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	6.144,0	6.110,0	6.080,2	29,7	11,6	6.121,6	41,4

* Mindreforbrug er angivet med plus, dvs. positivt fortegn.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug på servicemåltalsrammen på i alt 6,6 mio. kr. ved årets udgang.

På nuværende tidspunkt fremgår efter forventede korrektioner til budgettet et mindreforbrug på servicemåltalsrammen på 37,9 mio. kr.. Dette skyldes, at en forventet DUT- korrektion på 31,3 mio. kr. er indregnet som et mindreforbrug på forbrugssiden, men ikke er indregnet i korrektionerne af budgettet, da DUT reguleringer først opgøres endeligt i forbindelse med halvårsregnskabet.

DUT reguleringen vedrører flytning af høreapparatområdet fra kommunen til Regionen.

På overførselsrammen forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr., som er sammensat af et forventet merforbrug på 9,0 mio. kr. på betaling til Regionen samt et forventet mindreforbrug på 8,7 mio. kr. på ældreboliger.

På anlægsrammen forventes et mindreforbrug på 3,8 mio. kr. Mindreforbruget kan relateres til en forventet indtægt vedrørende plejehjemmet Arbejdersamaritten, som vil tilfalde kommunekassen.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Udarbejdelsen af denne prognose er baseret på budgetmæssige ændringer vedtaget på BR møde den 14. marts 2013 samt kendte budgetkorrektioner, som endnu ikke er vedtaget af Borgerrepræsentationen.

For anlægsområdet er prognosen baseret på budgetmæssige ændringer vedtaget på BR møde den 11. april 2013.

I forhold til det korrigerede budget pr. 14. marts 2013 er der følgende forventede korrektioner til budgettet:

- Negativ lønfremskrivning i alt 30,5 mio. kr.
- Negativ demografiregulering på i alt 13,9 mio. kr.
- Overførsler mellem udvalg fra Sundheds- og Omsorgsudvalget i alt 5,3 mio. kr.
- Overførselssag fra regnskab 2012 til budget 2013, i alt 6,7 mio. kr. til servicerammen
- Overførselssag fra regnskab 2012 til budget 2013, i alt 50,6 mio. kr. til finansposter, Landsbyggefonden

- Overførselssag fra regnskab 2012 til budget 2013, i alt 9,8 mio. kr. til anlæg
- Diverse omplaceringer mellem egne bevillinger

I det forventede forbrug for 2013 er der taget højde for ovenstående korrektioner.

Opfølgning på måltal

Servicemåltal

Beløb i 1.000 kr.	Gældende måltal pr. 14. marts 2013	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.294,0	4.213,1	80,9

Til servicemåltallet opgjort pr. 14. marts 2013 er der følgende korrektioner:

- -30,5 mio. kr. på grund af negativ lønfremskrivning
- -13,9 mio. kr. som følge af negativ demografiregulering
- -5,3 mio. kr. vedrørende flytning af budget fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Børne- og Ungeudvalget samt Socialudvalget
- 6,7 mio. kr. tilføres fra overførselssagen til uforbrugte midler til eksterne projekter

Herefter vil måltallet være som følger:

Beløb i 1.000 kr.	Forventet måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.251,0	4.213,1	37,9

Af den forventede afvigelse på servicemåltallet på 37,9 mio. kr. skal der friholdes 31,3 mio. kr. til den negative DUT regulering.

Herefter forventes et uforbrugt servicemåltal på i alt 6,6 mio. kr.

Anlægsmåltal

Anlægsmåltalsrammen forventes overholdt.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner. Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Sundhed, total	309,8	321,5	322,3	-0,8
<i>På bevillingen forventet et merforbrug på 0,8 mio. kr. som forventes</i>				
Opgave- og aktivitetsområde Begravelsesgodtgørelse *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17,8	15,3	15,1	0,2
<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.</p> <p>Der forventes en mindre aktivitet end budgetteret med heraf faldende udgifter. De uforbrugte midler på i alt 2,5 mio. kr. er overflyttet til hospiceområdet.</p> <p>Herefter forventes området at balancere med et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.</p>				
Opgave- og aktivitetsområde Hospice *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2,3	4,8	4,8	0,0
<p>På området forventes budgetoverholdelse.</p> <p>På området er der en stigende aktivitet med heraf følgende stigning i udgiftsniveauet. Fra opgave- og aktivitetsområde begravelsesgodtgørelse er overført 2,5 mio. kr. til dækning af de stigende udgifter.</p>				
Opgave- og aktivitetsområde: Sundhedspakke *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	16,7	16,7	0,0
<p>På området forventes budgetoverholdelse.</p>				
Opgave- og aktivitetsområde: Færdigbehandlede patienter *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20,1	20,1	21,1	-1,0

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

Merforbruget kan relateres til flere færdigbehandlede patienter på hospitalerne, som følge af flere indlæggelser på grund af influenzaepidemien i januar og februar 2013. Også på betaling til Regionen forventes et merforbrug på grund af samme forhold.

Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige områder *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	269,6	264,6	264,6	0,0

På bevillingen er en række øvrige mer- og mindreforbrug, som tilsammen giver et merforbrug på 0,8 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Pleje, Service og Boliger for ældre, total	289,4	299,6	301,1	-1,5
<i>På bevillingen forventes et merforbrug på 1,5 mio. kr.</i>				
Opgave- og aktivitetsområde Handicapkørsel *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22,8	19,9	17,9	2,0

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

Mindreforbruget kan primært relateres til mindre aktivitet end budgetteret. Mindreforbruget er strukturelt betinget og indgår i de forvaltningsspecifikke effektiviseringer i 2014.

Opgave- og aktivitetsområde: KOS2 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17,4	59,1	62,4	-3,3

På området forventes et merforbrug på 3,4 mio. kr.

I påsken 2013 startede konvertering af data fra Omsorgssystemet KOS1 til det nye KOS2. Implementering af det nye KOS2 har i forhold til den oprindelige plan været forsinket, hvorfor en større del af udgifterne falder i 2013 i stedet for i 2012. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har prioriteret, at konverteringen skulle foregå uden gene for borgerne. Det betyder, at der er dobbeltbemanning på særligt udsatte områder. Der er endnu brug for disse ekstra ressourcer for at sikre, at ingen borgere kommer i klemme i forbindelse med omlægningen.

Merforbruget på området vil blive dækket af mindreforbrug på de øvrige bevillinger.

Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige områder *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	249,2	220,5	220,8	-0,2
På øvrige områder er budgetoverholdelse på nær en mindre afvigelse på it-transaktionsafgifter på 0,2 mio. kr.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Demografireguleret, total	3.553,3	3.438,7	3.395,3	43,3

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på i alt 43,3 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde: Plejehjem *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.795,8	1.762,4	1.752,9	9,5

På området forventes et samlet mindreforbrug på 9,5 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er på den ene side sammensat af færre indtægter på 5,8 mio. kr. vedrørende obligatoriske indtægter fra plejehjemsbeboere på plejehjem, som er omfattet af Moderniseringsplanen samt på den anden side øvrigt mindreforbrug på området.

Plejehjemsområdet er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde og situationen på området kan hurtigt ændre sig. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt.

Opgave- og aktivitetsområde: Hjemmepleje inklusiv tøjvask- og indkøbsordninger *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.001,5	976,1	970,0	6,1

På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 6,1 mio. kr.

I prognosen er efter aftale med Socialforvaltningen indregnet en forventet betaling for 2013 vedrørende gråzoneafregning på i alt 14 mio. kr.

En del af mindreforbruget kan relateres til reservede midler til eventuel understøttelse i forbindelse med implementering af aktivitetssystemet KOS2, som bliver implementeret i løbet af foråret 2013. Herudover er der et fald i aktiviteten på tøjvask- og indkøbsordninger, hvilket pt. udmønter sig i et forventet mindreforbrug.

Det skal understreges, at situationen på området hurtigt kan ændres og at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med lokalområderne om området.

Opgave- og aktivitetsområde: Køb og Salg af pladser *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	262,5	243,0	243,0	0,0

Der forventes samlet set budgetoverholdelse på området.

Budgetoverholdelsen er en sum af en tendens mod en større indtægt på salg af pladser og samtidig en stigning i udgifterne til køb af pladser.

Prognosen er omfattet af stor usikkerhed på dette tidlige tidspunkt af året. Prognosens største usikkerhed ligger på køb af pladser, da 45 % af udgiften først faktureres i 4. Kvartal, og da der er betydelig variation i de kommunale takster og faktureringspraksis. Samtidig er det usikkert, hvorvidt der er flere eller færre borgere, der vælger en plejehjemsplads i en anden kommune.

Området er ikke direkte styrbart, da valg af plejebolig er omfattet af frit valg. Valget af en plejebolig afhænger af en række faktorer, hvor nærheden til de pårørende også har betydning for, hvor man ønsker at bo. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt.

Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpemiddelområdet *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	172,6	174,9	146,6	28,3

På området forventes et mindreforbrug på 28,3 mio. kr. før den førnævnte DUT regulering på høreapparater.

I det forventede forbrug er der indregnet mindreudgifter på 31,3 mio. kr. som følge af en forventet DUT-regulering på området. Reguleringen vil betyde, at tilskud til høreapparater overføres fra kommunerne til regionerne. DUT-reguleringen bliver først afklaret i forbindelse med halvårsregnskabet og det endelige beløb for den forventede budgetreduktion er derfor endnu ikke endeligt. Derfor er ændringen ikke lagt ind i de forventede korrektioner på budgetsiden, men fremstår som et forventet mindreforbrug på området.

Herudover forventes et merforbrug på køb af hjælpemidler på 3 mio. kr., hvilket kan henføres til en forventet øget aktivitet. Årsagen til aktivitetsstigningen er endnu ikke klarlagt, men Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder med at udrede årsagerne hertil.

Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige områder *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	320,9	282,2	282,8	-0,5

På bevillingen er en række øvrige mer- og mindreforbrug, som tilsammen giver et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Administration, total	166,9	191,3	194,4	-3,1

På bevillingen forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde: Administration *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	166,9	191,3	194,4	-3,1

På det samlede administrationsområde forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr., som primært kan henføres til et forventet merforbrug på ejendomsområdet, hvor der er øgede udgifter til husleje. Herudover er der konstateret et utilsigtet merforbrug på forbrugsområderne el, vand og varme. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er pt i gang med at udrede, hvorfor forbruget er steget så markant.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Anlæg, total	28,8	24,2	20,3	3,8

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde Anlæg *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	28,8	24,2	20,3	3,8

På anlægsområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes primært forventede indtægter på Beskyttet Boligplan fra salget af Arbejdersamaritten, der forventes at tilfalde kommunen i år. Midlerne vil tilfalde kommunens kasse.

Herudover er der et merforbrug på køkkenombygning vedrørende Skjulhøjgård, der skyldes at det statslige tilskud på 1,6 mio. kr. til montering af servicearealerne endnu ikke er modtaget. Erfaringsmæssigt er det ikke muligt at forudsige, hvornår tilskuddet modtages.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Ældreboliger, total	54,7	54,7	46,0	8,7

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 8,7 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde: Tomgangshusleje *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	11,0	11,0	13,0	-2,0

På området forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr. som primært kan henføres til merudgifter i forbindelse med tomgangshusleje og udgifter til istandsættelse af fraflyttede boliger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder målrettet på at nedbringe udgifterne til tomgangsleje. Der er pt. 80 ledige ældreboliger.

Opgave- og aktivitetsområde: Ydelsesstøtte *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	43,7	43,7	33,0	10,7

På området forventes et mindreforbrug som følge af faldende ydelsesprofil.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Medfinansiering, total	1.717,6	1.717,6	1.726,6	-9,0

På bevillingen forventes et merforbrug på 9,0 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.717,6	1.717,6	1.726,6	-9,0

På området forventes et merforbrug på 9,0 mio. kr.

Det forventede merforbrug er baseret på to måneders forbrug samt de endelige tal for regnskab 2012. Forbruget er baseret på data modtaget fra e-sundhed. Prognosen er behæftet med en vis usikkerhed blandt andet fordi efterreguleringerne for januar og februar måned på opgørelsestidspunktet endnu ikke var modtaget.

Det forventede merforbrug kan relateres til den influenza-epidemi, som florerede i både januar og februar 2013, hvor der var overbelægning på en række sygehuse samt flere ambulante besøg og større aktivitet hos de praktiserende læger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området nøje.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Særligt dyre enkeltsager, total	-5,0	-5,0	-5,0	0

På bevillingen forventes budgetoverholdelse.

Forklaringer på forventet regnskab – finansposter	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Finansposter, total	28,6	79,1	79,1	0
Der forventes balance på bevillingen				
Hovedkonto 7 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret / aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2,8	2,8	2,8	0
Området forventes at balancere				
Langfristede tilgodehavender og langfristet gæld på hovedkonto 8 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret / aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	25,8	76,3	76,3	0
Hovedfunktion 8.32 forventes at balancere.				
Hovedfunktion 8.55 forventes at balancere.				
Andre balanceforskydninger på hovedkonto 8 *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret / aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	0	0
Der forventes på nuværende tidspunkt ingen væsentlige bevægelser på de øvrige balanceposter.				