



9. april 2008

Sagsnr.: 2008- 44925

Dok.nr.: 2008- 190038

**Bilag 1 - Notat om forventet regnskab 2008 pr. 31. marts**

Det forventede regnskab 2008 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1 – forventet regnskab 2008

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
<b>1. Rammebelagte områder</b>	<b>1.752.096</b>	<b>1.690.643</b>	<b>-61.453</b>
1.a. Bevillingen Sundhed	1.062.872	1.067.555	4.683
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	512.971	447.115	-65.856
1.c. Bevillingen Administration	176.253	175.973	-280
<b>2. Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.232.292</b>	<b>3.285.923</b>	<b>53.631</b>
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.232.292	3.285.923	53.631
<b>Samlet driftsramme: Rammebelagt og ES</b>	<b>4.984.388</b>	<b>4.976.566</b>	<b>-7.822</b>
<b>3. Anlæg</b>	<b>42.214</b>	<b>42.214</b>	<b>0</b>
<b>Driftsramme og anlæg</b>	<b>5.026.602</b>	<b>5.018.780</b>	<b>-7.822</b>
<b>4. Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>178.428</b>	<b>178.428</b>	<b>0</b>
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	178.428	178.428	0
<b>5. Finansposter</b>	<b>603.098</b>	<b>603.098</b>	<b>0</b>
<b>I alt områder under SOU</b>	<b>5.808.128</b>	<b>5.800.306</b>	<b>-7.822</b>

På de styrbare områder, dvs. rammebelagte områder, efterspørgselsstyrede serviceområder og anlæg viser prognosen et forventet mindreforbrug på 7,8 mio. kr. i 2008.

**Tillægsbevillinger og omplaceringer**

I revisionsprotokollatet for 2006 udtalte Revisionsdirektoratet kritik af, at Sundheds- og Omsorgsudvalget ikke havde søgt BR om en tillægsbevilling til dækning af det forventede merforbrug på det efterspørgselsstyrede serviceområde "Pleje, service og boliger for ældre".

Der er på nuværende tidspunkt ikke tilstrækkeligt grundlag til at ansøge om en tillægsbevilling på det forventede merforbrug, idet den

Sjællandsgade 40  
2200 København NTelefon  
35 30 35 30Direkte telefon  
35 30 37 17E-mail  
P457@suf.kk.dk

www.kk.dk

udarbejdede prognose er forbundet med stor usikkerhed.

I forbindelse med prognosen for 2. kvartal, hvor usikkerheden i forhold til den samlede økonomi forventeligt er blevet mindre, vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indarbejde omplaceringer med henblik på at skabe bedre overensstemmelse mellem budget og faktisk bogførte udgifter på de enkelte bevillinger

I nærværende prognose er der dog allerede indarbejdet nogle få omplaceringer mellem bevillinger. Omplaceringerne fremgår af bilag 4 og er yderligere uddybet nedenfor.

Ligeledes uddybes regnskabsprognosen på de forskellige bevillinger nedenfor.

### **Rammebelagte områder:**

#### **1.a Bevillingen Sundhed**

På bevillingen forventes et samlet merforbrug på 4,7 mio. kr.

##### *Forebyggelse og sundhedsfremme*

Der forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 27,3 mio. kr. Midlerne er tilbageholdt af hensyn til Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede økonomi og vil i forbindelse med denne prognose blive søgt overført til midlertidig dækning af merforbrug på sygeplejeområdet. En konsekvens af denne midlertidige overførelse af midler til sygeplejeområdet, vil naturligt medføre at indfasning af sundhedscentre og akutpladser udskydes samt at initiativer i forhold til finansiering af sundhedsaftaler forsinkes.

##### *Genoptræning efter sygehusindlæggelse*

Der forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 9,5 mio. kr. Det skal understreges, at der fortsat er stor usikkerhed omkring udgiftsniveauet, hvilket ikke mindst skyldes, at det er Regionen frem for forvaltningen, som fastlægger serviceniveauet.

##### *Medfinansiering af sundhedsvæsenet*

Der forventes et merforbrug på 39,8 mio. kr. Medfinansieringen består dels af et fast bidrag pr. borger (grundbidrag), dels af et aktivitetsafhængigt bidrag, som påvirkes af borgerens brug af sundhedstilbud. Det forventede merforbrug er prognosticeret på baggrund af faktisk aktivitetsniveau for 2007 samt afregning for januar og februar 2008.

Det forventede merforbrug er fortsat forbundet med stor usikkerhed, herunder konsekvenser af forventede aktivitetsstigninger i medfør af aftale mellem Stat og Region. Der er i samarbejde med Regionen igangsat et analysearbejde med henblik på en nærmere afdækning af aktivitetsdata og dokumentationsgrundlag.

Der er i Økonomiforvaltningen afsat en usikkerhedspulje til finansiering af udgifter i forbindelse med kommunens medfinansiering af Regionens sygehusudgifter. Det er aftalt, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Økonomiforvaltningen fremlægger en tillægsbevillingsansøgning for Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen til dækning af merudgifterne.

### **1.b Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre**

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 65,9 mio. kr. De væsentligste poster gennemgås nedenfor.

#### *Hjælpecenter og pulje*

På hjælpecenteret forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 12 mio. kr., som dog modsvares af et merforbrug på Pensions- og Omsorgskontorerne på bevillingen efterspørgselsstyrede serviceområder pleje, boliger og service for ældre.

#### *Budgetreserver*

Der forventes et mindreforbrug på 15,1 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed på budgetreserver, som ikke på forhånd er afsat til særlige formål. Budgetreserverne kan ikke betragtes som frie midler, da de reelt allerede er afsat til finansiering af forventede merforbrug på øvrige områder.

I det forventede mindreforbrug er der taget højde for en forventet demografiefterregulering.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at overføre budgetreserver til det efterspørgselsstyrede område i forbindelse med 2. kvartalsprognose med henblik på at skabe bevillingsmæssig overensstemmelse mellem budgetreserverne og de forventede merforbrug, som puljerne skal være med til at dække.

#### *Modernisering af plejeboliger*

På moderniseringsplanen forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 30,2 mio. kr., som primært kan henføres til tidsforskydninger.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i forbindelse med denne prognose overført midler fra moderniseringsplanen til henholdsvis køb og salg af pladser (9 mio. kr.) og plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme (7 mio. kr.). Dette er sket for at imødekomme udvalgets ønske om at sikre størst mulig sammenhæng mellem udgifter og budget på de enkelte bevillinger.

#### *Færdigbehandlede patienter*

Der forventes i øjeblikket budgetoverholdelse på dette område.

#### *Efteruddannelse*

I øjeblikket forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen budgetoverholdelse på midler afsat til kompetenceudvikling, efteruddannelse og lederudvikling m.v. på ældreområdet.

#### *SOSU - området*

Der forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på ca. 6 mio. kr. Prognosen er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet det på nuværende tidspunkt er vanskeligt at vurdere udviklingen i udgifter til elevlønnings. Den væsentligste årsag til usikkerheden skal søges i den landsdækkende vokselevlønsordning fra januar 2008. Vokselevlønsordningen er indgået mellem Kommunernes Landsforening og FOA som opfølgning på Trepartsaftalen. Ifølge ordningen skal der bevilges vokselevløn til alle social- og sundhedshjælper- og assistentelever, der er fyldt 25 år med mindst ét års relevant erhvervserfaring.

Reglen forpligter Københavns Kommune til at bevilge vokselevløn til alle, der er dækket af aftalen – uanset forvaltningens elevlønsbudget.

Der forventes en DUT-kompensation på området, men tidspunktet og beløbet kendes ikke på nuværende tidspunkt.

### **1.c Bevillingen Administration**

Der forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

#### **Efterspørgselsstyret serviceområde:**

### **2.a Bevillingen Pleje, Service og Boliger for ældre**

Bevillingen udviser et samlet nettomerforbrug på 53,6 mio. kr.

#### *Plejehjem.*

På plejehjemsområdet inklusiv centrale puljemidler forventes budgetoverholdelse.

I 2007 var det samlede merforbrug på området på 27 mio. kr., hvilket viser, at økonomien på området er under pres. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har på baggrund af det konstaterede merforbrug for 2007 iværksat en række initiativer, herunder analyser af årsager til merforbruget. Endvidere har de enkelte plejehjem iværksat tilpasningsinitiativer og udarbejdet handleplaner for genopretning af økonomien.

I forbindelse med prognosen for 2. kvartal vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen udarbejde en redegørelse om økonomien på plejehjemsområdet.

#### *Plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme*

På indtægtsbudgettet for plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme forventes mindreindtægter på 4,6 mio. kr., som primært kan tilskrives indtægtstab, som følge af moderniseringsplanen. I forbindelse med prognosen er der overført 7 mio. kr. fra moderniseringsplanen for at imødekomme udvalgets ønske om at sikre størst mulig sammenhæng mellem udgifter og budget. Det prognosticerede mindreforbrug er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet konsekvenserne af moderniseringsplanen i 2008 ikke på nuværende tidspunkt kendes fuldt ud.

#### *Hjemmepleje*

På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 37,2 mio. kr. Merforbruget er sammensat af et merforbrug på hjemmehjælpsområdet (frit valg) og sygeplejeområdet (sundhedslov).

#### Frit valg:

På frit valgs området forventes for nuværende et merforbrug på 9,5 mio. kr., hvilket i givet fald vil være en forbedring på 4,7 mio. kr. i forhold til regnskab 2007.

Hjemmehjælpsområdet er fortsat præget af rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær. Det betyder, at der er store udgifter til vikarer. Herudover skal området løbende tilpasse sig den demografiske udvikling, hvilket medfører, at udgifterne kontinuerligt skal reduceres i takt med, at der bliver færre ældre.

For så vidt angår sygefraværet er tendensen, at den systematiske og målrettede indsats i forhold til at nedbringe sygefraværet allerede på nuværende tidspunkt er begyndt at slå igennem.

I forbindelse med at sygeplejeområdet den 1. januar 2007 blev udskilt fra frit valgs området er det blevet tydeligt, at den økonomiske ubalance, som har præget området de seneste år, primært kan henføres til strukturelle ubalancer på sygeplejeområdet.

#### Sygepleje:

På sygeplejeområdet forventes et merforbrug på 27,7 mio. kr.

Sygeplejeområdet er fortsat præget af en strukturel ubalance, som vanskeliggør styringen af området. Den økonomiske ubalance kan blandt andet henføres til lavere budgetter end de øvrige 6-byer, øget

opgaveglidning fra sygehusene og stigende servicebehov vedrørende kroniske patienter. Med henblik på at styrke styringen arbejdes der med udvikling af nye kvalitetsstandarder, ligesom der pågår overvejelser om justering af styringsmodellen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en række initiativer for at genoprette den økonomiske balance, blandt andet et større projekt 'Balance i hjemmeplejen', med henblik på at adressere de forskellige udfordringer i hjemmeplejen.

På det rammebelagte område på bevillingen Sundhed vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søge om at anvende ubenyttede budgetmidler svarende til 27,3 mio. kr. til brug for sygeplejeområdet, således at området gennem intern omstilling sikres stabilitet til midlertidigt at komme i økonomisk balance i 2008. Ligeledes vil Sundheds- og Omsorgsforvaltningen igangsætte et arbejde med henblik på at overføre sygeplejeområdet til bevillingen sundhed – gerne med virkning fra 2009.

Som det fremgår arbejder Sundheds- og Omsorgsforvaltningen således fokuseret på at forbedre økonomistyringen på området.

#### *Ordninger*

På ordninger, som omfatter tøjvask og indkøb forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 3,1 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til en særlig problemstilling omkring tøjvaskordningen, idet det i de nuværende aftaler ikke er tilstrækkeligt præciseret, hvor mange kilo tøj pr. borger, der kan vaskes indenfor ordningerne, hvilket bidrager til en utilsigtet servicevækst.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil i forbindelse med udarbejdelse af nye kontrakter og forslag i relation til prioriteringsrumsbesparelser søge at tage hånd om denne problemstilling.

#### *Refusionsordning for særligt dyre enkeltsager*

På indtægtsbudgettet for særligt dyre enkeltsager forventes på nuværende tidspunkt mindreindtægter på 13,4 mio. kr.

Indtægterne skal komme fra Velfærdsministeriet, som yder refusion for særligt plejekrævende borgere. I bekendtgørelsen vedrørende forudsætningerne for at indhente refusioner fremgår, at det kun er borgere under 67 år, som kan komme i betragtning. Det begrænser Sundheds- og Omsorgsforvaltningens muligheder for at indhente refusioner, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil søge om en tillægsbevilling på 13,4 mio. kr. til dækning af de forventede mindreindtægter fra Velfærdsministeriet.

Til orientering kan oplyses, at indtægtsbudgettet for 2007 blev udarbejdet på baggrund af en DUT sag, hvor de samlede indtægter blev delt mellem Socialforvaltningen og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, idet forudsætningerne på daværende tidspunkt ikke var kendte. Det bevirkede, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med Økonomiforvaltningen i 2007 fik dækket mindreindtægten via en tillægsbevilling (omplacering af budget fra SOF til SUF). På tilsvarende vis skal der igen i 2008 ske en omplacering mellem SOF og SUF, idet budgettet for 2008 ikke fra start er blevet korrigeret for den faktiske fordeling af indtægterne mellem SOF og SUF.

#### *Køb og salg af pladser:*

På køb og salg af pladser forventes et nettomerforbrug på 10 mio. kr. i 2008 til trods for, at der er overført 9 mio. kr. fra moderniseringsplanen.

Prognosen for 2008 er baseret på de faktiske aktiviteter og de bogførte udgifter og indtægter for 2007 samt de tilsvarende forhold for de første 3 måneder af 2008. Aktivitetsudviklingen i de første 3 måneder af 2008 samt det faktiske forbrug for 2007 viser, at området i stadig højere grad belaster forvaltningens samlede økonomi.

Det prognosticerede merforbrug er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet konsekvenserne af den endelige nedlukning af 3 plejehjem i 2008 i medfør af moderniseringsplanen, ikke på nuværende tidspunkt kendes fuldt ud. Det er dog forventningen, at nedlukningerne vil medføre en stigning i antallet af købte pladser, hertil kommer at yderligere et plejehjem skal påbegynde nedlukning i 2008, jf. moderniseringsplanen. Det prognosticerede merforbrug for 2008 er baseret på de forudsætninger, som kendes på nuværende tidspunkt.

#### *Hjælpemidler*

På Pensions- og Omsorgskontorenes område for hjælpemidler forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 6,2 mio. kr., som dog skal ses i sammenhæng med mindreforbruget hjælpemiddelpuljen på bevillingen pleje, service og boliger til ældre.

### **3. Anlæg**

På anlæg forventes budgetoverholdelse.

I 2008 er der indført loft på anlægsudgifter, hvilket betyder at der lægges op til en overførsel af anlægsudgifter fra 2008 til 2009 svarende til overførslerne fra 2007 samt eventuelle tillægsbevillinger. Der er dog en række igangværende projekter, som i praksis vil få store konsekvenser såfremt de stoppes, herunder f.eks. ombygninger som følge af brandpåbud og arbejdsmiljøregler.

## **Efterspørgselsstyrede overførsler**

### **4.a. Bevillingen Sikringsydelse**

På sikringsydelse forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

I forbindelse med regnskab 2007 har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøgt om at overføre 8,8 mio. kr. til budget 2008, omhandlende for meget hjemtaget acontorefusion vedrørende boligydelse til pensionister. Beløbet skal tilbagebetales til staten i 2008, og det er derfor en forudsætning for budgetoverholdelse, at forvaltningen får godkendt overførslen på 8,8 mio. kr..

### **5. Finansposter**

På finansposter forventes på nuværende tidspunkt budgetoverholdelse.

I forbindelse med regnskab 2007 har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ansøgt om at overføre 30,5 mio. kr. til budget 2008, omhandlende mindreforbrug på indskud i Landsbyggefonden. Det er en forudsætning for budgetoverholdelse, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen får godkendt denne overførsel.