

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen

Kopi fra netskabelon leveret til Økonomiforvaltningen:

Forklaringer til det forventede regnskab

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 31. marts 2020.

Det bemærkes, at henset til COVID-19 er indeværende prognose for årets forventede resultat behæftet med en række usikkerheder.

- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet merforbrug efter forventede budgetkorrektioner på servicerrammen på ialt 15,1 mio. kr. Merforbruget er inden indregning af udgifter til COVID-19.

Merforbruget er inklusiv udgifter på 19,2 mio. kr. som budget 2020 er reduceret med som følge af merforbrug i regnskab 2019 på specialiseret neurorehabilitering.

Det er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventning, at der i forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2019 til budget 2020, vil blive godkendt et need-to ønske om tilførsel af budget på området. Såfremt need-to ønsket bliver godkendt, vil det medføre en korrektion af servicerrammen resulterende i et forventet mindreforbrug 4,1 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har efter anmodning fra Økonomiforvaltningen opgjort forventede nettoudgifter på servicerrammen i perioden fra den 16. marts til den 10. maj 2020 til COVID-19 svarende til ialt 39,7 mio. kr. Udgifterne er efter aftale med Økonomiforvaltningen indregnet i nærværende prognose. Dette medfører et samlet merforbrug på service inklusiv udgifter til COVID-19 på 54,8 mio. kr.

- På anlæg forventes der budgetoverholdelse.

- På overførsler forventes der budgetoverholdelse. Men efter indregning af forventet tab på ældreboliger på 1,4 mio. kr. som følge af COVID-19, udviser regnskabet et merforbrug.

- På kommunal medfinansiering forventes der et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

- På finansposter forventes der budgetoverholdelse.

Service

3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	625.806	638.801	- 12.995
På bevillingen forventes et merforbrug på 13 mio. kr. Merforbruget er inklusiv et mindreforbrug på udgifter til COVID-19 på 5 mio. kr. vedrørende færre udgifter til vederlagsfri fysioterapi.			
Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22.182	24.682	- 2.500

På området forventes et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Merforbruget kan alene henføres til udgifter til hospice som følge af, at 3. rates acontobetaling for 2019 først blev modtaget efter regnskabet lukkede.

Merforbruget er dog forbundet med en vis usikkerhed, idet Københavns Kommune ikke på nuværende tidspunkt ved, om kommunen vil blive acontoafregnet eller aktivitetsafregnet for borgere indlagt på hospice i 2020.

Københavns Kommune har rettet henvendelse til Sundhedsdatastyrelsen, KL og Region Hovedstaden for en afklaring.

KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	26.079	26.079	0

På området forventes budgetoverholdelse.

Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	111.917	111.217	700

På området forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til projekt Sundhed for dig - borgere med sindslidelse, idet projektet er lukket. Midlerne forventes at indgå som effektiviseringsforslag til budget 2021.

Forebyggelsescentre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	105.629	105.579	50

På området forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som ikke giver anledning til bemærkninger.

Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	23.600	17.100	6.500

På området forventet et mindreforbrug på 6,5 mio. kr.

Området dækker over den takst, som kommunen skal betale, når en færdigbehandlet borger ikke kan hjemtages fra hospitaler. Aktivitetsdata fra e-sundhed der leveres af Sundhedsdatastyrelsen, er data som skal danne grundlag for antallet af færdigbehandlingdage. Data er fortsat forsinkede og prognosen er derfor behæftet med en vis usikkerhed. Estimeringen er baseret på tidligere års forbrugsmønstre. Herudover er der indregnet acontooprævning for 3. rate vedrørende 2019.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	303.801	321.546	17.745

På området forventes et nettomerforbrug på 17,7 mio. kr.

I merforbruget på 17,7 mio. kr. er indregnet forventede færre udgifter til vederlagsfri fysioterapi på 5 mio. kr. som følge af faldende aktivitet på grund af situationen omkring COVID-19.

Inden indregning af færre udgifter til vederlagsfri fysioterapi var forventningen på hovedprodukt Genoptræning således et bruttomerforbrug på 22,7 mio. kr.

I merforbruget er indregnet en budgetreduktion i budget 2020 på 19,2 mio. kr. som følge af merforbrug i regnskab 2019 på specialiseret neurorehabilitering. Det er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventning, at der i forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2019 til budget 2020, vil blive godkendt et need-to ønske om tilførsel af budget til området. Under denne forudsætning forventes et merforbrug på hele hovedproduktet på 3,5 mio. kr.

Merforbruget på 3,5 mio. kr. er sammensat af merforbrug på kommunal genoptræning på ialt 1,9 mio. kr. som kan relateres til tidsforskydning i personaletilpasninger, som følge af organisationsændring samt merforbrug på 1,6 mio. kr. på specialiseret ambulant genoptræning, som kan relateres til en acotobetaling vedrørende 2019, som først blev modtaget efter regnskabet var lukket.

Det kan oplyses, at med virkning fra den 1. februar 2020 er der indgået aftale om, at specialiseret neurorehabilitering fremover hjemtages til Neurorehabilitering Kbh. Ved indgåelsen af denne aftale blev der afsat midler til frit valg af behandlingssted, og det er forventningen, at et mindreforbrug her kan dække merforbrug ved overgangsordningen samt eventuelle merudgifter til behandling af børn. På specialiseret neurorehabilitering forventes der budgetoverholdelse.

Træning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	0	-0

Voksantandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	32.599	32.599	0

På området forventes budgetoverholdelse.

3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	3.818.155	3.860.625	- 42.470

På bevillingen forventes et merforbrug på 42,5 mio. kr.

Det forventede merforbrug er inklusiv udgifter til COVID-19 på ialt 44,7 mio. kr. I det korrigerede budget er alene indregnet en budgettilførsel til COVID-19 på ialt 5,5 mio. kr. vedtaget af BR. De resterende forventede udgifter til COVID-19 på ialt 39,7 mio. kr. er således efter aftale med ØKF, endnu ikke indregnet i det forventede korrigerede budget.

Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	96.815	97.415	- 600

På området forventes et merforbrug på 0,6 mio. kr. I merforbruget er indregnet manglende indtægter på 0,7 mio. kr. som følge af udgifter til covid-19. Inden indregning af manglende indtægter var forventningen en mindreudgift på 0,1 mio. kr. som ikke giver anledning til bemærkninger.			
Foranstaltninger tidlig indsats	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-
Hjemmepleje og sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	2	-2
Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	720.107	710.235	9.872
På området forventes et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med det forventede merforbrug på 17,0 mio. kr. på hovedprodukt Sygepleje. Disse to områder har således et samlet merforbrug på 7,1 mio. kr. Mindreforbruget på hjemmepleje kan primært henføres til en nedgang i antallet af visiterede timer.			
Hjælpe midler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	159.281	160.281	1.000
På området forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr. I merforbruget er indregnet manglende udgifter på 1,0 mio. kr. som følge af ekstraordinære udgifter til covid-19. Inden indregning af forventede udgifter til COVID-19 var forventningen således budgetoverholdelse.			
Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20.295	20.295	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	180.786	162.647	18.139

På området forventes et samlet mindreforbrug på 18,2 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er sammensat af et merforbrug på 1,7 mio. kr. på køb af pladser og merindtægter på salg af pladser på 19,9 mio. kr.

Merforbrug på køb af pladser kan relateres til en mindre aktivitetsstigning. Beregningerne er foretaget på baggrund af data fra CURA Bolig, hvor der dog fortsat er nogen datausikkerhed, idet nogle borgere optræder dobbelt. Dette er der taget højde for. Merindtægterne på salg af pladser kan henføres til øget aktivitet.

Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	31.120	33.966	- 2.846

På området forventes et merforbrug på 2,8 mio. kr.

Merforbruget kan relateres til et fald i de forventede indtægter hos den kommunale leverandør, som følge af et lavere niveau for salg af mad til hjemmeboende borgere end budgetteret.

Midlertidige døgnophold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	157.819	170.711	- 12.892

På området forventes et merforbrug på 12,9 mio. kr.

Inden indregning af forventede udgifter til COVID-19 var der på området et forventet merforbrug på 4,4 mio. kr.

Efter indregning af forventede udgifter på 8,5 mio. kr. til covid-19 forventes et merforbrug på 12,9 mio. kr. De forventede merudgifter til COVID-19 er fordelt med 1,9 mio. kr. til løbende konvertering af midlertidige pladser, 5,4 mio. kr. til istandsættelse af pladserne, 0,8 mio. kr. til oprettelse af COVID-19 afdeling i Bystævneparken samt merudgifter på 0,4 mio. kr. som følge af fremskudte anlægsprojekter.

Det forventede merforbrug kan primært henføres til personaleudgifter som følge af tidsforskydning i tilpasning af personale på grund af omstilling og flytning af enheder.

Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	120.660	122.296	- 1.636

På området forventes et merforbrug på 1,6 mio. kr.

Merforbruget relaterer sig til personaletilpasninger i forbindelse med organisationsændring.

Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	69.259	71.294	- 2.035

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

Inden indregning af forventede udgifter som følge af COVID-19 var forventningen et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Efter indregning af forventede udgifter til COVID-19 på ialt 0,5 mio. kr. forventes et merforbrug på 2,0 mio. kr.

Merforbruget på 1,5 mio. kr. er sammensat af mer- og mindreforbrug. Ialt er der merforbrug på 2,1 mio. kr., hvoraf 1,5 mio. kr. kan henføres til support til Master Cater køkkensystem, 0,3 mio. kr. til udvikling af en app til brug for kontakt til læge og 0,3 mio. kr. til en række mindre områder. Herudover er der mindre mindreforbrug på en række projekter på i alt 0,6 mio. kr.

Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.701.123	1.747.531	- 46.408

På området forventes et merforbrug på 46,4 mio. kr.

Inden indregning af forventede udgifter som følge af COVID-19 var forventningen et merforbrug på 12,4 mio. kr.

Efter indregning af forventede udgifter på 34,0 mio. kr. til COVID-19 forventes et merforbrug på 46,4 mio. kr. De forventede udgifter til COVID-19 på 34,0 mio. kr. er fordelt med 25,0 mio. kr. til værnemidler, 8,2 mio. kr. til vikarudgifter, 0,4 mio. kr. til aptering af Kildevæld Sogns plejehjem samt indtægtstab for ikke-almene boliger på 0,4 mio. kr.

Af merforbruget på 12,4 mio. kr. inden indregning af udgifter til COVID-19 kan 2,4 mio. kr. relateres til selve plejehjemsdriften, mens 10 mio. kr. vedrører forventede merudgifter til udgifter specialmidler, som gives til særligt plejekrævende beboere.

Idet området er under stigende pres blandt andet som følge af store rekrutterings- og fastholdelsesudfordringer, har

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen skærpet fokus på området med henblik på at bringe området i balance.

Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	254.552	271.555	- 17.003

På området forventes et merforbrug på 17,0 mio. kr.

Merforbruget skal ses i sammenhæng med mindreforbruget på hovedaktivitet hjemmepleje på 9,9 mio. kr. Det giver et samlet merforbrug på de to områder på i alt 7,1 mio. kr. Merforbruget kan primært henføres til en stigende aktivitet på sygeplejeområdet. Der opleves også stigende udfordringer med at rekruttere og fastholde sygeplejersker. Dette medfører øgede udgifter til vikarer, som er væsentligt dyrere end fastansat personale.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har fokus på at få området i økonomisk balance.

Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	237.784	227.119	10.665

På området er et forventet mindreforbrug på 10,7 mio. kr.

Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug på HR området på ialt 0,8 mio. kr. hvoraf 0,1 mio. kr. kan henføres til kompetenceudvikling og 0,7 mio. kr. kan henføres til tidsforskydninger på Projekt om flere sygeplejersker og Sosu'er. På elevområdet forventes et mindreforbrug på 9,9 mio. kr.

I det estimerede forbrug på Sosu-elever, er der taget udgangspunkt i, at der ansættes elever op til dimensioneringen på 230 Social- og Sundhedshjælperelever (SSH-elever) og 448 Social- og Sundhedsassistentelever (SSA-elever). Mindreforbruget kan henføres til et større frafald af elever end budgetteret.

Det kan oplyses, at der optages elever 4 gange i løbet af et kalenderår og at uddannelsens varighed er på godt 3 år. Det vil sige, at mindreoptyag i foregående år har betydning for kommende år og at et fuldt optag af elever i 2020 derfor kun vil have en begrænset indflydelse på det estimerede forbrug i år.

Det forventede fulde optag i 2020 kan betyde, at der søges mere aktivt mod denne uddannelsesretning og at det derfor også har afsmittende effekter for frafald af elever – både blandt nye, men også blandt allerede optagede elever.

Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	68.554	65.277	3.277

På området forventes et mindreforbrug på 3,3 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug kan henføres til det eksterne projekt Bedre Bemanding, som er en pulje fra Sundheds- og Ældreministeriet, der løber i perioden fra 2018 til 2021.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har valgt at anvende midlerne over en periode på 3,5 år i stedet for 4 år, for at sikre en mere jævn fordeling af midlerne over årene. Det medfører, at der vil være et mindreforbrug i de første tre år for puljen og budgetoverholdelse det sidste år.

3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	160.097	159.483	614

Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	138.655	138.035	620

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

Mindreforbruget kan henføres til ubesatte stillinger.

Faglig udvikling	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
------------------	--------------------	-------------------	-----------

	21.442	21.442	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	1	-1
Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	5	-5
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-
Anlægsudgifter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	97.452	97.452	-0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er under forudsætning af, at der periodiseres anlægsudgifter fra budgetterne 2020 og 2021. Det drejer sig om følgende projekter: - Center for Diabetes, hvor der på grund af forsinkelse af igangsættelse af byggeriet overføres 3,5 mio. kr. til budget 2021. Igangsættelsen afventer udarbejdelse af lokalplan for området. - Telemedicin, hvor der tilbageføres udgifter på 0,6 mio. kr. fra budget 2021 til 2020 på grund af fremrykket aktivitet. Som følge af ophævelsen af anlægsloftet i 2020 og ønsket om at understøtte den økonomiske aktivitet i samfundet, er nedenstående anlægsudgifter i forbindelse med 1. anlægssag tidligere i år blevet fremrykket fra 2021 til 2020: - Produktionskøkken Møllehuset, 1,5 mio. kr. - Sygeplejeklinik, 0,7 mio. kr. - Sundhedshus Østerbro, 0,8 mio. kr. - Telemedicin, 0,5 mio. kr.			
Anlægsindtægter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse

Prognose	- 1.646	- 1.646	- -
På området forventes budgetoverholdelse.			
Overførsler mv.			
3465 - Overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	28.987	30.387	- 1.400
På bevillingen forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr.			
EGU elever	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.593	1.593	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	27.394	28.794	- 1.400
På området forventes et merforbrug på 1,4 mio. kr. Inden indregning af forventede udgifter som følge af COVID-19 er der budgetoverholdelse på området. Efter indregning af forventede udgifter til COVID-19 forventes et yderligere merforbrug på 1,4 mio. kr. på udgifter til tomgangshusleje. Budgetoverholdelsen inden indregning af forventede udgifter til COVID-19 er sammensat af et forventet merforbrug på 2,4 mio. kr. på udgifter til tomgangshusleje og et forventet mindreforbrug på udgifter til ydelsesstøtte på 2,4 mio. kr. Det forventede merforbrug på tomgangshusleje kan henføres til vigende søgning til ældreboliger samt åbning af nye ældreboliger til blinde og svagtseende på Følager, hvor det tager længere tid end forventet at udleje boligerne til målgruppen. Det forventede mindreforbrug på ydelsesstøtte kan henføres til en faldende afdragsprofil. Regning for ydelsesstøtte udstedes af Teknik- og Miljøafdelingen og modtages først ultimo året.			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.929.566	1.926.920	2.646

På området forventes et mindreforbrug på 2,6 mio. kr.

Sundheds- og Ældreministeriet har oplyst, at Københavns kommune vil få en samlet acontoopkrævning for kommunal medfinansiering i 2020, der vedrører somatik, sygesikring og psykiatri. Dertil kommer, at regnskabspraksis i Københavns Kommune fra 2019 er blevet ændret således, at afregning af kommunal medfinansieringsaktivitet for december 2019 bogføres i regnskab 2020.

Eventuelle budgetmæssige ændringer vil først blive foretaget i forbindelse med halvårsregnskabet.

3455 - Særligt dyre enkeltsager	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	- 2.472	- 2.472	0

På området forventes budgetoverholdelse.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.154	1.154	-0

På området forventes budgetoverholdelse.

Skatter, tilskud og udligning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-	- 0	0

Ingen bemærkninger.

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	3.917	3.916	0

På området forventes budgetoverholdelse.

***Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner**