

Flad fil fra skabelon (analysis) vedrørende forklaringer til forventet regnskab pr. 30. juni 2019 til ØKF:

Forklaringer til det forventede regnskab			
Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 30. juni 2019.			
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede budgetkorrektioner på servicemåltalsrammen på i alt 5,9 mio. kr.			
På anlægsrammen forventes budgetoverholdelse.			
På overførsler forventes et merforbrug på 0,3 mio. kr.			
På finansposter forventes budgetoverholdelse.			
Det korrigerede budget er inklusiv forventede korrektioner, som er eller forventes vedtaget af økonomiudvalget.			
Det forventede regnskab er påvirket af, at der fortsat er forhold i økonomisystemet Kvantum, som vanskeliggør den løbende økonomiopfølgning. Det drejer sig blandt andet om, at økonomirapporter og budgetopfølgning sker i to forskellige systemer, som teknisk er vanskelige for de almindelige brugere, ledere og økonomikonsulenter, hvilket medfører, at det er svært at få dannet sig et økonomisk overblik.			
Det er dog forventningen, at såvel udvikling af system som erfaring fra brugerne efterhånden vil medvirke til forbedring af produktet.			
Service			
3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	627.351	623.909	3.442
På bevillingen forventes et mindreforbrug på 3,4 mio. kr.			
Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22.293	21.725	568
På området forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.			
Det forventede mindreforbrug er baseret på forbrugsmønstret i 2018 på udgifter til udbetaling til begravelseshjælp. Alle borgere har ret til begravelseshjælp, men beløbet er afhængigt af fødeår. Det er udbetaling Danmark, som udbetaler begravelsesgodtgørelse og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har ingen indflydelse på forbruget.			
KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	28.199	26.899	1.300

<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,3 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug kan henføres dels til ubesat stilling i Arbejdsmiljø København dels til øgede indtægter som følge af rådgivning internt som eksternt. Det er forventningen, at den ubesatte stilling genbesættes med virkning fra den 1. oktober.</p>			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	112.847	109.920	2.927
<p>På området forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.</p> <p>På to projekter er et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr., hvilket kan henføres til tidsforskydning for opstart af projekterne.</p> <p>Herudover er der ingen udgifter på projekt Sundhed for dig - Borgere med sindslidelse, idet området indgår som et effektiviseringsforslag til budget 2020, ialt 0,8 mio. kr. Til gengæld er der på Projekt Børn og Unge - Partnerskab med Headspace en forventet merudgift på 0,4 mio. kr., som dækkes af projekt Sundhed for dig.</p> <p>På projekt Seksuel sundhed er et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af, at projektet er omfattet af regler om positiv momsafløftning. Dette var ikke kendt fra projektets start.</p> <p>Yderligere er der mindreforbrug på lokalområdekontorerne på 0,8 mio. kr. på udgifter til beskæftigelsesindsats samt sundhedsfaglige konsulenter.</p>			
Forebyggelsescentre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	85.477	85.706	- 229
<p>På området forventes et merforbrug på 0,2 mio. kr.</p> <p>Den igangværende omorganisering af sundhedshusområdet kan medføre en vis usikkerhed for prognosen, idet omlægningen kan medføre ekstra udgifter alternativt kan der også være stillinger, som bliver vakante og som først genbesættes, når den fremtidige organisering er på plads. Dette er der taget højde for.</p>			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	23.069	15.866	7.203
<p>På området forventes et mindreforbrug på 7,2 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er behæftet med en vis usikkerhed, idet forbruget er beregnet på baggrund af de seneste års regnskabsresultater. Regionen har oplyst, at aktivitetsdata fra e-sundhed er blevet yderligere forsinkede, hvorfor det ikke er muligt at få et overblik over antallet af færdigbehandlingsdage, som kommunen skal betale regionen i 2019. Estimeringen af det forventede mindreforbrug er baseret på tidligere års forbrugsmønstre.</p>			
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	322.019	330.476	- 8.457

På området forventes et merforbrug på 8,5 mio. kr., hvilket skyldes en række forskellige forhold.

Først og fremmest er der en række områder, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ingen indflydelse har på aktivitetsniveauet, da dette afhænger af henvisninger fra hhv. egen læge og regionen herunder:

- Specialiseret rehabilitering forventer et merforbrug på 2,5 mio. kr.
- En række ydelser fra fysioterapeuter med et forventet merforbrug på 6,0 mio. kr.

Udover ovenstående er der endvidere et forventet merforbrug hos Hjerneskade- og Rehabiliteringscentret på forventeligt 2,6 mio. kr. Merforbruget er primært forårsaget af den vedvarende udfordring med at rekruttere sygeplejepersonale, hvilket bl.a. har medført øgede udgifter til vikarer.

Det er forventningen, at den igangværende omstrukturingsproces af midlertidige plejeophold, vil medvirke til at løse udfordringerne fremadrettet.

Træning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	0	-0

Hovedprodukt er under afvikling.

Voksentandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	33.448	33.318	130

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

Mindreforbruget giver ikke anledning til bemærkninger.

3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	3.609.016	3.609.429	- 413

På bevillingen forventes et merforbrug på 0,4 mio. kr.

Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	94.859	94.793	66

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

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til transport.

Foranstaltninger tidlig indsats	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-0	0

Hovedprodukt er under afvikling.

Hjemmepleje og sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-0	0
Hovedprodukt er under afvikling.			
Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	718.098	702.419	15.679
<p>På området forventes et mindreforbrug på 15,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med det forventede merforbrug på 16,8 mio. kr. på hovedprodukt Sygepleje. Mindeforbruget kan primært henføres til en nedgang i antallet af visiterede timer.</p>			
Hjælpemidler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	154.172	152.571	1.600
<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på Hjælpemiddelcentret på 1 mio. kr. og et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. på lokalområderne.</p> <p>På Hjælpemiddelcentret kan mindreforbruget primært relateres til et fald i antallet af modtagere, som er bevilget kropsbårne hjælpemidler, mens det forventede mindreforbrug på lokalområderne primært kan henføres til et fald i efterspørgslen på arbejdsbetingede redskaber, som følge af ændret praksis ved bestilling.</p>			
Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20.495	20.495	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	151.811	148.143	3.667

På området forventes et mindreforbrug på 3,7 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på 1,4 mio. kr. på køb af pladser og merindtægter på salg af pladser på 2,3 mio. kr.

I det forventede regnskab for køb af pladser er der taget højde for, at der er regninger vedrørende 2018 på ca 20. mio. kr., der vil indgå i 2019 samt, at der vil være regninger for 2019, som først vil indgå i regnskab 2020.

I 2018 var der en aktivitetsnedgang på køb af pladser i andre kommuner, og denne nedgang ser ud til at fortsætte.

Dog er der fortsat stor usikkerhed omkring den præcise nedgang i køb af pladser, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen pr. 1. oktober 2018 overgik til et nyt boligstyringssystem Cura Bolig. Data herfra er fortsat usikre. Det forventede regnskab er baseret på en gennemgang af cpr-numre samt historik fra regnskab 2018.

På salg af pladser forventes merindtægter på 2,3 mio. kr. efter at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er flyttet 10,0 mio. kr. til hovedprodukt Sygepleje. Merindtægterne - inden flytning af budget - på ialt 12,3 mio. kr. er sammensat af merindtægter på salg af plejeboliger på 17,2 og mindreindtægter på salg af ældreboliger på 4,9 mio. kr.

Merindtægterne på salg af plejeboliger kan henføres til en øget aktivitet, mens mindreindtægterne på salg af ældreboliger kan henføres til en tidsforskydning i indtægterne, som følge af implementering af Cura omsorgssystem.

Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	30.453	31.653	- 1.200

På området forventes et merforbrug på 1,2 mio. kr.

Det forventede merforbrug vedrører Københavns Madservice. Merforbruget er sammensat af et fald i indtægter, som følge af en aktivitetsnedgang samt en stigning i udgifter på grund af produktionsmæssige forhold i forhold til igangsætning af nye projekter som f.eks. dysfagi, ombygning samt implementering af nyt system til madbestilling for hjemmeboende borgere og plejehjemsborgere. I forhold til implementering af nye projekter, er der brugt udgifter til vikarsættelser.

Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på service.

Midlertidige døgnophold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	137.093	139.215	- 2.122

På området forventes et merforbrug på 2,1 mio. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en omorganisering af området med henblik på at oprette færre og mere fagligt stærke enheder. Området befinder sig således fortsat i en omstillingssituation, hvilket blandt andet medfører et merforbrug som følge af tidsforskydning i tilpasning af personalestaben til antallet af pladser.

Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
------------------	---------------------------	--------------------------	------------------

	134.060	131.169	2.891
<p>På området forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan henføres dels til ubesatte stillinger til imødegåelse af forventede effektiviseringer i forbindelse med indførelse af Kvantum dels til vakante stillinger som følge af det i Sundheds- og Omsorgsforvaltningens udmeldte bløde ansættelsesstop, som blev indført med virkning fra ultimo april 2019.</p> <p>Ansættelsesstoppet er indført på baggrund af forventede effektiviseringstiltag i budget 2020.</p>			
Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	84.795	83.376	1.419
<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,4 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug kan primært relateres til indkøb af Devices, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fremover overgår til leasing af Devices. Det betyder, at udgifter til Devices vil blive periodiseret hen over årene.</p> <p>I 2019 vil de uforbrugte midler afsat til indkøb af devices i stedet blive brugt til udrulning af e-lås i alle lokalområder.</p>			
Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.611.599	1.619.928	- 8.329
<p>På området forventes et merforbrug på 8,3 mio. kr.</p> <p>Merforbruget kan blandt andet henføres til udgifter forbundet med åbning af ombyggede plejehjem og lukning af plejehjem til ombygning. I 2019 åbner tre nye plejehjem, og i den forbindelse er der en merbetaling for en længere tomgangsperiode på Kirsebærhaven på ca. 2,7 mio.kr. og for Plejehjemmet Solgaven Valby på 1,5 mio.kr., da kommunen er forpligtet til at betale for de perioder, hvor der ikke er beboere til en given bolig, f.eks. mellem udflytning og indflytning eller hvis der er en overkapacitet.</p> <p>Yderligere er der et udgiftspres på 5,9 mio. kr. på driften af plejehjem blandt andet som følge af, at flere beboere har brug for en fast vagt. Herudover er der en stigning i udgifter til dækning af huslejedifference for beboere, som flyttes til moderniserede plejehjem.</p> <p>Endelig forventes som følge af færre borgere et mindreforbrug på udgifter til køb af pladser vedrørende Kollektivhuset på 1,8 mio.kr. Mindreforbruget er strukturelt og indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2020.</p> <p>Et eventuelt nettomer/mindreforbrug på plejehjemsdriften vil i henhold til gældende regler blive søgt overført til budget 2020.</p>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	241.672	258.456	- 16.784

På området forventes et merforbrug på 16,8 mio. kr.

Det forventede merforbrug er efter, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er tilført området 10,0 mio. kr. fra forventede merindtægter på salg af pladser. Merforbruget skal ses i sammenhæng med det forventede mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 15,7 mio. kr. Det resterende merforbrug på 1,1 mio. kr. vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på service.

Merforbruget kan henvises til en stigning i visiterede timer blandt andet som følge af, at tidsudmålinger for visse udvalgte ydelser blev øget i forbindelse med overgangen til Fælles Sprog III. Ændringen i tidsudmålingen skete samtidig med implementering af Cura. Der arbejdes på at tilpasse tidsudmålingen på disse ydelser og det er forventningen, at arbejdet færdiggøres i løbet af 2019.

Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	170.753	168.053	2.700

På området forventes et mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug vedrører færre udgifter på HR området. Mindreforbruget vedrører udgifter til kompetenceudvikling af ledere, ialt 1,0 mio. kr. samt nedgang i udgifter til Specialuddannelse og APN-uddannelse, ialt 1,1 mio. kr. Herudover er der en række mindre mindreforbrug på ialt 0,6 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er efter, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er overført 10,2 mio. kr. til Økonomiforvaltningen (kassen) som følge af færre udgifter til Sosu-elevområdet.

Mindreforbruget på 10,2 mio. kr. kan henføres til et mindreoptag af social- og sundhedshjælperelever i 2019 i forhold til den estimerede dimensionering. I foråret 2019 blev der optaget 39 færre elever end forventet. Det er dog forventningen, at de manglende elever vil blive optaget i løbet af efteråret, således at kapaciteten udvides fra de budgetterede 93 elever til ialt 132 elever. Yderligere forventes en stigning i refusionsindtægter som følge af elever, som er i praktik i Socialforvaltningen.

Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	59.157	59.157	0

På området forventes budgetoverholdelse.

Ved 1. kvartals prognose 2019 blev der i sagen om bevillingsmæssige ændringer overført 8,0 mio. kr. til kassen vedrørende de eksterne projekter Bedre Bemanding og Værdig ældrepleje.

Det overførte mindreforbrug vil i henhold til gældende regler blive søgt overført til budget 2020.

3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	170.949	168.049	2.900

Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse

	149.317	146.417	2.900
<p>På området forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af færre udgifter til lønanvisning, ialt 2 mio. kr. samt færre udgifter til løn i forbindelse med det pr. ultimo april 2019 i Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indførte bløde ansættelsesstop.</p> <p>Mindreforbruget på 2,0 mio. kr. vedrørende lønanvisning er strukturelt og indgår i effektiviseringsbidrag.</p>			
Faglig udvikling	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	21.632	21.632	0
<p>På området forventes budgetoverholdelse.</p>			
Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	0	-0
<p>Hovedprodukt er under afvikling.</p>			
Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	0	-0
<p>Hovedprodukt er under afvikling.</p>			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-	-
<p>Hovedprodukt er under afvikling.</p>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-	-0	0
<p>Hovedprodukt er under afvikling.</p>			
Anlægsudgifter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	87.789	87.789	-0
<p>På området forventes budgetoverholdelse.</p> <p>Det forventede forbrug er indenfor den afsatte anlægsmåltalsramme.</p>			
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	28.676	30.766	- 2.090
På bevillingen forventes et merforbrug på 2,1 mio. kr.			
EGU elever	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.819	1.819	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	26.857	28.947	- 2.090
På området forventes et merforbrug på 2,1 mio. kr.			
<p>Merforbruget kan henføres til flere udgifter til tomgangshusleje, idet overgangen til Cura Boligsystemet har medført, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ikke kan anvise boliger så hurtigt som tidligere.</p> <p>Der vil i forbindelse med 3.kvartals prognose blive foretaget et nyt skøn og blive søgt om tillægsbevilling.</p>			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.856.627	1.856.627	0

På området forventes budgetoverholdelse.

I forbindelse med implementering af Sundhedsplatformen i Region Hovedstaden er der fortsat udfordringer med at opgøre kommunens betaling for kommunal medfinansiering, idet data er forbundet med en vis usikkerhed.

Sundhedsministeriet har udmeldt, at den kommunale medfinansiering bliver en aconto betaling i 2019 baseret på kommunens budget på området. Herudover kan det oplyses, at eventuelle justeringer vedrørende midtsvejsregulering af budgettet først forventes aftalt efter sommerferien på grund af forsinkelse som følge af regeringsdannelse efter folketingsvalget i juni 2019.

I det samlede budget til kommunal medfinansiering indgår 3 aconto betalinger på ialt 166 mio. kr., som forventes modtaget fra Regionen i løbet af februar til april 2020 - altså efter at regnskab 2019 er lukket. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil kontakte Sundhedsdatastyrelsen for at få oplyst om beløbet kan komme med i regnskab 2019.

Inden udarbejdelse af 3. kvartals prognose 2019 forventes en afklaring. Hvis beløbet ikke forventes at indgå i regnskab 2019, vil der i sagen om bevillingsmæssige ændringer, blive søgt om budgettilpasning.

3455 - Særligt dyre enkeltsager	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	- 1.285	- 3.053	1.768

På området forventes merindtægter på 1,8 mio. kr.

Merindtægterne kan henføres til flere indtægter fra Socialforvaltningen end budgetteret. Det er Socialforvaltningen, som har det samlede ansvar for området og det forventes, at der i forbindelse med 3. kvartals prognose overføres budget til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen således, at der bliver budgetoverholdelse.

Finansposter (HK 7)

Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.218	1.217	0

På området forventes budgetoverholdelse.

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

Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	15.575	15.575	-0

På området forventes budgetoverholdelse efter at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er tilført budget på 4,1 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med beboerindskudslån.