



02-08-2013

Sagsnr.
2012-189266

Forventet regnskab pr. 30. juni 2013

Dokumentnr.
2012-189266-8
Sagsbehandler
Elsa Bjørnsen

Nedenfor gennemgås Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab for 2013 opgjort pr. 30. juni 2013.

Table 1. Det forventede regnskab pr. 30. juni 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	4.251,2	4.198,4	52,8	-63,0	4.188,1	-10,3
Bevilling Sundhed	309,8	321,5	322,4	-0,9	3,7	325,3	2,8
Bevilling Pleje, Service og Boliger for ældre	289,4	299,6	301,3	-1,7	0,0	299,7	-1,7
Bevilling Demografireguleret	3.553,3	3.438,8	3.386,9	51,9	-58,6	3.380,2	-6,7
Bevilling Administration	166,9	191,3	187,8	3,5	-8,3	183,0	-4,8
<i>Overførsler mv.</i>	1.767,3	1.767,3	1.792,0	-24,7	-0,3	1.767,0	-25,0
Bevilling Ældreboliger	54,7	54,7	44,0	10,7	0,0	54,7	10,7
Bevilling Medfinansiering	1.717,6	1.717,6	1.753,6	-36,0	0,3	1.717,9	-35,7
Bevilling Særligt dyre enkeltsager	-5,0	-5,0	-5,6	0,6	-0,6	-5,6	0,0
<i>Anlæg</i>	28,8	31,3	31,0	0,3	-0,1	31,2	0,3
Bevilling Anlæg	28,8	31,3	31,0	0,3	-0,1	31,2	0,3
<i>Finansposter</i>	28,6	79,1	79,1	0,0	0,0	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	76,3	76,3	0,0	0,0	76,3	0,0
Andre balanceforskydninger				0,0	0,0	0,0	0,0
I alt	6.144,0	6.128,9	6.100,5	28,4	-63,4	6.065,5	-35,0

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

** Hovedfunktionerne 8.32 og 8.55

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet merforbrug på servicemåltalsrammen på i alt 10,3 mio. kr. ved årets udgang.

Det samlede merforbrug på serviceområdet er under forudsætning af, at Sundheds- og Omsorgsudvalget selv dækker en manglende DUT kompensation på høreapparater på i alt netto 19,1 mio. kr. Dette merforbrug er strukturelt betinget.

På administrationsbevillingen er der indregnet en netto budgetreduktion på 8,0 mio. kr. i forbindelse med overførsel af administrative opgaver til KS. Administrationsbevillingen udviser et forventet merforbrug på 4,8 mio. kr. hvoraf de 3,4 mio. kr. kan henføres til et strukturelt merforbrug, som følge af samling af administrative opgaver i Koncernservice.

I forbindelse med udarbejdelse af budgetkorrektioner har Koncernservice udeladt at indarbejde den rabat, som var aftalt for de 62,3 medarbejdere fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningens decentrale niveau som overgik til Koncernservice, jf. referat fra BR møde den 20. juni 2012.

Derudover er der på administrationsbevillingen indarbejdet en yderligere budgetreduktion på 1,4 mio. kr. til dækning af økonomiydelser (selvbetjeningsløsninger).

Såfremt forudsætningerne for beregning af udgifter til overhead i forbindelse med samlingen af de administrative opgaver i KS fastholdes, vil det for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen betyde en forøgelse af de administrative udgifter i forhold til da forvaltningen selv varetog opgaven.

På overførselsrammen forventes et merforbrug på 25,0 mio. kr., som er sammensat af et forventet merforbrug på 35,7 mio. kr. på betaling til Regionen samt et forventet mindreforbrug på 10,7 mio. kr. på ældreboliger.

På anlægsrammen forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Udarbejdelsen af denne prognose er baseret på budgetmæssige ændringer vedtaget på BR møde den 20. juni 2013 samt kendte budgetkorrektioner, som endnu ikke er vedtaget af Borgerrepræsentationen.

I forhold til det korrigerede budget pr. 20. juni 2013 er der følgende forventede korrektioner til budgettet:

- Negativ PL regulering på service området på i alt -5,1 mio. kr.

- Tilførsler fra ØU til Grunduddannelse København samt huslejustregulering fra KFU, i alt 0,1 mio. kr.
- Ændret fordelingsnøgle med SUD vedrørende særligt dyre enkeltsager på i alt -0,6 mio. kr.
- Negativ PL regulering på anlæg på i alt -0,1 mio. kr. kr.
- Nettobudgetreduktion på 8,0 mio. på administrationsbevillingen vedrørende overførsel af administrative fællesskaber fra Sundheds- og Omsorgsforvaltningen til Koncernservice.
- DUT regulering på 2,3 mio. kr. vedrørende national handlingsplan for den ældre medicinske patient
- DUT regulering på -52,7 mio. kr. vedrørende overførsel af høreapparatområdet fra Sundheds- og Omsorgsudvalget til Regionen
- Øvrige DUT reguleringer på i alt 0,7 mio. kr.
- 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. 20. juni 2013	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.251.153	4.198.372	52.781

Til servicemåltallet opgjort pr. 20. juni 2013 er der følgende korrektioner:

- -5,1 mio. kr. på grund af negativ PL regulering
- 0,1 mio. kr. vedrørende flytning af budgetter fra Økonomiudvalg og Kultur- og Fritidsudvalg

- DUT reguleringer på netto -50,0 mio. kr. fra Sundheds- og Omsorgsudvalget
- Nettobudgetreduktion på -8,0 mio. kr. vedrørende overførsel af administrative fællesskaber til Koncernservice

Herefter vil måltallet være som følger:

Beløb i 1.000 kr.	Forventet måltal	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	4.188.120	4.198.372	-10.252

På baggrund af ovenstående forventes et merforbrug på servicemåltal på i alt 10,3 mio. kr.

Anlægsmåltal

Beløb i 1.000 kr.	Gældende måltal pr. 20. juni, netto	Forventet forbrug	Forventet afvigelse
Sundheds- og Omsorgsudvalget	31.278	30.955	323

Til servicemåltallet opgjort pr. 20. juni 2013 er der følgende korrektion:

- -66.000 kr. på grund af negativ PL regulering

På anlægsmåltalsrammen forventes efter korrektion af negativ PL et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner. Beløb i mio. kr.	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Sundhed, total	309,8	325,3	322,4	2,8

På bevillingen forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde Begravelsesgodtgørelse *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17,8	15,3	15,1	0,2

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

Opgave- og aktivitetsområde Hospice *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	2,3	5,2	5,7	-0,5

På området forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr.

På trods af en forventet DUT efterregulering af budget på i alt 0,5 mio. kr. forventes et merforbrug på 0,5 mio. kr. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.

Opgave- og aktivitetsområde: Sundhedspakke *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	0,0	17,0	16,6	0,4

På området forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug kan relateres til forsinkelser i forbindelse med etablering af nye 'Shared Care' projekter, som er projekter, der igangsættes i samarbejdet mellem Sundheds- og Omsorgsforvaltningen og Regionen.

Opgave- og aktivitetsområde: Færdigbehandlede patienter *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	20,1	20,1	21,6	-1,5

På området forventes et merforbrug på 1,5 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: Vederlagsfri fysioterapi *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	54,1	55,5	54,0	1,5

På området forventes et mindreforbrug på 1,5 mio. kr.

Mindreforbruget er strukturelt betinget, idet aktiviteten på området er lavere end forudsat ved budgetlægningen.

Opgave- og aktivitetsområde: Folkesundhed København *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	26,6	18,3	17,3	1,0

På området forventes et mindreforbrug på 1 mio. kr.				
Mindreforbruget kan blandt andet henføres til en ubesat lederstilling samt begyndende tilpasning til forventede budgetreduktioner i 2014.				
Opgave- og aktivitetsområde: Arbejdsmiljø København *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	13,8	26,1	25,5	0,6
På området forventes et mindreforbrug på 0,6 mio. kr.				
Mindreforbruget kan relateres til en mindre aktivitet end forventet i første halvår 2013 i projekt 'Træning i arbejdstiden/Mere holdbart arbejdsliv'. For at øge aktiviteten er projektet udvidet til at omfatte yderligere enheder.				
Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige områder *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	39,1	39,9	38,8	1,1
På bevillingen er en række øvrige mer- og mindreforbrug, som tilsammen giver et mindreforbrug på 1,1 mio. kr.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Pleje, Service og Boliger for ældre, total	289,4	299,7	301,3	-1,7
På bevillingen forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr.				
Merforbruget på den samlede bevilling vil blive dækket af mindreforbrug på sundhedsbevillingen.				
Opgave- og aktivitetsområde Handicapkørsel *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22,8	19,9	15,5	4,4
På området forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.				
Som følge af nyt udbud på handicapkørsel er priserne på kørsel faldet. Det oprindelige budget er baseret på tidligere kørselsudgifter, og det forventede mindreforbrug er delvist strukturelt betinget og indgår med 2 mio. kr. i de forvaltningsspecifikke forslag til effektiviseringer i budget 2014.				
Opgave- og aktivitetsområde: KOS2 *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	17,4	59,1	66,1	-7,0

På området forventes et merforbrug på 7,0 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 har betydet, at der har været dobbeltbemanning på særligt udsatte områder.

Herudover skal Sundheds- og Omsorgsforvaltningen betale en ekstraregning på ca. 3,5 mio. kr. til CSC til dækning af driftsomkostninger til vedligeholdelse af KOS1 på grund af forsinkelse ved implementering af KOS2.

Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige områder *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	249,2	220,6	219,7	0,9

På øvrige områder er et forventet mindreforbrug på 0,9 mio. kr. som er sammensat af et merforbrug på 0,4 mio. kr. primært på it-transaktionsaggifter samt en række mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som primært kan henføres til færre udgifter til Frit valg af ældrebad.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Demografireguleret, total	3.553,3	3.380,2	3.386,9	-6,7

På bevillingen forventes et samlet merforbrug på i alt 6,7 mio. kr.

Det forventede merforbrug vil ikke kunne holdes indenfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede budgetramme til serviceudgifter.

Opgave- og aktivitetsområde: Plejehjem *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.795,8	1.739,1	1.731,2	7,9

På området forventes et samlet mindreforbrug på 7,9 mio. kr.

Det samlede mindreforbrug er sammensat af en række mindre- og merforbrug. På enkelte plejehjem er der merforbrug og det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i tæt dialog med disse.

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	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.001,5	972,9	973,2	-0,3

På det samlede hjemmeplejeområde forventes på nuværende tidspunkt et merforbrug på 0,3 mio. kr.

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

I forhold til seneste prognose, hvor forventningen var et mindreforbrug på området forventes nu budgetoverholdelse. De reservede midler til implementering af KOS2 er blevet udmøntet og den negative PL regulering er også indregnet i forventningen.

Området er præget af implementeringen af KOS2, som blandt andet har resulteret i forsinkelser i dataleveringer vedrørende aktiviteten, hvorfor det er vanskeligt at få et samlet overblik over området. Konverteringen af enkelttydelser til besøgsblokke med heraf følgende nye arbejdsgange har også været en udfordring. På indkøbsområdet er der indkøringsvanskeligheder som følge af indgåelse af nye kontrakter og endelig viser sygeplejeområdet en stigende udgiftsprofil.

Det samlede hjemmeplejeområde er under stort økonomisk pres og 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	238,0	5,0

På området forventes et mindreforbrug på 5,0 mio. kr.

Mindreforbruget kan primært henføres til færre udgifter til køb af pladser end forventet i første kvartal. Prognosen er omfattet af en vis usikkerhed, da 45 % af udgiften til køb af pladser 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.

Herudover kan det oplyses, at budgettet til køb af pladser reguleres i forhold til det faktiske regnskab for det foregående år. Det vil sige, at budgettet for 2014 vil blive tildelt i forhold til det reelle forbrug i 2013.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger området tæt.

Opgave- og aktivitetsområde: Hjælpeområdene *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	172,6	122,3	144,0	-21,7

På området forventes et merforbrug på 21,7 mio. kr.

Det forventede merforbrug er sammensat af en række mer- og mindreforbrug på området.

I det forventede merforbrug er der indregnet en DUT korrektion til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen på 52,7 mio. kr. som følge af, at høreapparatområdet er samlet i Regionen pr. 1. januar 2013.

I den verserende DUT sag gør Sundheds- og Omsorgsforvaltningen opmærksom på, at Københavns Kommune rammes skævt, idet kommunen sammenlignet med andre kommuner har en større andel af offentligt udleverede høreapparater på grund af et velfungerende samarbejde med og en effektiv indsats på Bispebjerg hospital. Dette samarbejde har reduceret udgifterne til høreapparater, da den gennemsnitlige pris for offentlige indkøbte høreapparater plus kommunale udgifter ved udlevering er lavere end tilskuddet til høreapparater i privat regi.

Klinikken på Bispebjerg hospital har altid været blandt de klinikker i landet, hvor gennemsnitsprisen på udleverede høreapparater har ligget lavest.

Københavns kommune har ligeledes færre borgere i målgruppen på grund af kommunens særlige demografiske profil på ældreområdet, hvilket alt andet lige medfører færre udleverede høreapparater. Antallet af +80-årige har i mange år været aftagende og det er den gruppe, der repræsenterer flest høreapparatbrugere.

Fordi DUT korrektionen rammer Københavns kommune skævt, betyder det en uretmæssig budgetkorrektion for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i 2013 og de følgende budgetår på 25,8 mio. kr. i 13 PL niveau.

Det kan oplyses, at området indgår som et punkt på risikolisten.

Opgave- og aktivitetsområde: Myndighed – og lokalområdekontorer *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	131,5	124,1	121,7	2,4

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

Mindreforbruget modsvares af et forventet merforbrug på 1,6 mio. kr. på hjælpemiddelområdet på ergoterapeutområdet. Herudover er der et forventet mindreforbrug på lokalområdekontorerne.

Opgave- og aktivitetsområde: Øvrige områder *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	189,5	180,7	180,7	0,0

På øvrige områder forventes budgetoverholdelse.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Administration, total	166,9	183,0	187,8	-4,8
<i>På bevillingen forventes et merforbrug på 4,8mio. kr.</i>				
Opgave- og aktivitetsområde: Administration *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	166,9	183,0	187,8	-4,8
På det samlede administrationsområde forventes et merforbrug på 4,8 mio. kr.				
Det forventede merforbrug er sammensat af et strukturelt merforbrug på 3,4 mio. kr. samt en budgetreduktion på 1,4 mio. kr. vedrørende effektiviseringer af økonomiydelser, jf. bemærkninger under generelt.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Anlæg, total	28,8	31,2	31,0	0,3
<i>På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr.</i>				
Opgave- og aktivitetsområde Anlæg *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	28,8	31,2	31,0	0,3
På anlægsområdet forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.				

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde: Ældreboliger, total	54,7	54,7	44,0	10,7
<i>På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 10,7mio. kr.</i>				
Opgave- og aktivitetsområde: Tomgangshusleje *Inkl. forventede korrektioner	Vedtaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	11,0	11,0	11,0	-0,0

På området forventes budgetoverholdelse.

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. Mindreforbruget er strukturelt betinget.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget budget	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Bevillingsområde Medfinansiering, total	1.717,6	1.717,9	1.753,6	-35,7

På bevillingen forventes et merforbrug på 35,7 mio. kr.

Opgave- og aktivitetsområde *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget /opstartsbudget	Korrigeret/ aktuelt budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	1.717,6	1.717,9	1.753,6	-35,7

På området forventes et merforbrug på 35,7 mio. kr.

Det forventede merforbrug er baseret på fire måneders forbrug samt de endelige tal for regnskab 2012. Forbruget er baseret på data modtaget fra e-sundhed samt dialog med Region Hovedstaden, som har oplyst, at der her prognosticeres med en merindtægt fra alle kommuner.

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. Herudover er der en stigning i ambulante besøg og større aktivitet hos de praktiserende læger. For så vidt angår stigningen i det ambulante forbrug kan det måske relateres til en omlægning fra stationær til ambulante behandling, hvor borgerne tilbydes ambulante kontrolbesøg.

Prognosen er behæftet med en vis usikkerhed. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen følger i samarbejde med Økonomiforvaltningen området nøje.

Området vil fremgå på den næste risikoliste.

Forklaringer på forventet regnskab *Inkl. forventede korrektioner	Vedttaget	Korrigeret	Forventet	Afvigelse
--	-----------	------------	-----------	-----------

	budget	budget*	forbrug	
Bevillingsområde: Særligt dyre enkeltsager, total	-5,0	-5,6	-5,6	-0,0
<i>På bevillingen forventes budgetoverholdelse.</i>				

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	0,0
Der forventes en bevægelse på hovedfunktion 8.32 på 3,0 mio. kr., der kan henføres til udlån til beboerindskud. Posten vil blive søgt korrigeret i forbindelse med 3. kvartals sagen om bevillingsmæssige ændringer.				
Der forventes en forskydning på hovedfunktion 8.55 på -3,0 mio. kr., der skyldes et fald i afdrag på langfristet gæld som følge af, at låneforhold vedrørende plejehjemmene optages i byggesagen i forbindelse med Moderniseringsplanen. Posten vil blive søgt korrigeret i forbindelse med 3. kvartals sagen om bevillingsmæssige ændringer.				
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.				