

**INDSTILLING**

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

Sager til beslutning

**3. Overførsel af mindreforbrug fra 2005 til 2006**

SOU 92/2006 J.nr. 10/2006

**INDSTILLING**

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller,

**Kommentar:** C:\DOCUME~1\T665~1\SUNLOKALE~1\Temp\AgendaWork\F0265859.doc

At Sundheds- og Omsorgsudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler, at ubrugte midler i 2005 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets rammebelagte områder opgjort til 27,3 mio. kr. samt mindreforbrug på Indskud i Landsbyggefonden på 15,2 mio. kr. overføres til dækning af udgifter i 2006,

At Sundheds- og Omsorgsudvalget overfor Økonomiudvalget og Borgerrepræsentationen anbefaler tekniske budgetændringer i budget 2006.

**RESUME**

*Indledning – kommunens overførselsregler*

De politiske udvalg kan ifølge kommunens bevillingsregler ansøge om at overføre midler mellem budgetårene på de ramme styrede udgiftsområder (drift og anlæg). Overførselsadgangen giver udvalgene fleksibilitet og mulighed for hensigtsmæssig økonomisk styring mellem årene.

**Kommentar:** C:\DOCUME~1\T665~1\SUNLOKALE~1\Temp\AgendaWork\F0265860.doc

Overførsel af midler sker i Københavns Kommune efter følgende hovedprincip:

1. Et mindreforbrug i et regnskabsår på de rammebelagte udgiftsområder kan overføres til det følgende budgetår, forudsat at den samlede budgetramme for udvalget overholdes i regnskabsåret.
2. Et merforbrug i regnskabsåret på de rammebelagte udgiftsområder skal tilbagebetales i efterfølgende år af udvalget.

INDSTILLING ... for tsa t

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

Overførsler sker ved tillægsbevilling til budgettet efter konkret stillingtagen af Borgerrepræsentationen. Tillægsbevillingerne er budgetmæssigt neutrale for kommunen, da de svarer til et tilsvarende mindreforbrug i regnskabet.

For yderligere beskrivelse af kommunens overførselsregler henvises til bilag 1.

#### *Ønsker om overførsler på Sundheds- og Omsorgsudvalgets område*

Sundheds- og Omsorgsudvalget blev orienteret om regnskab 2005 på udvalgsrådet den 9. marts 2005 (SOU 71/2006). Sundheds- og Omsorgsudvalgets regnskab 2005 viser et samlet mindreforbrug på 27,3 mio. kr., som udvalget kan søge overført til det kommende budgetår jf. punkt 1 ovenfor. Herudover indstilles det, at mindreforbrug på 15,2 mio. kr. på Indskud i Landsbyggefonden overføres til 2006.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller, at udvalget overfor Økonomiudvalget anmoder om overførsler af mindreforbrug fra 2005 til 2006.

De enkelte overførsler er nærmere beskrevet i sagsbeskrivelsen samt i bilag 2.

#### *Anmodninger om interne omplaceringer mellem bevillinger.*

I forbindelse med sagen om overførsler mellem budget 2005 og 2006 har udvalgene mulighed for at fremsætte ønsker om bevillingsmæssige ændringer af teknisk og ukompliceret karakter til budgettet for 2006.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ønsker, at der foretages en række bevillingsmæssige ændringer af teknisk karakter i udvalgets budget 2006. Det drejer sig udelukkende om omplaceringer mellem funktioner og bevillinger, som ikke påvirker forvaltningens samlede budgetramme. Blandt de vigtigste interne omplaceringer er tilretninger af ældrekontorers og P/O-kontorers ejendomsudgifter, omplaceringer som sikrer, at IT-transaktionsudgifter ligger på de rigtige bevillinger, en overførsel af 3 mio. kr. fra grundig rengøring til visitation samt en overførsel som sikrer, at særlige plejehjem placeres på den rigtige IM-funktion.

Der henvises til bilag 3 for yderligere information om de tekniske omplaceringer.

Ønskerne om de tekniske budgetændringer skyldes, at de giver mulighed for bedre økonomistyring, da de hjælper med til at sikre sammenhæng mellem budgettet og de bogførte udgifter og indtægter.

INDSTILLING ... fo rtsa t

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

### SAGSBESKRIVELSE

Kommentar: C:\DOCUME~1\F665~1\SUNLOKALE~1\Temp\AgendaWork\F0265861.doc

Sundheds—og Omsorgsudvalget blev orienteret om regnskab 2005 på udvalgsrådet den 9. marts 2005 (SOU 71/2006). Sundheds- og Omsorgsudvalgets regnskab 2005 viser et samlet mindreforbrug på 27,3 mio. kr., som udvalget kan søge overført til det kommende budgetår jf. punkt 1 ovenfor. Herudover kan et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. på Indskud i Landsbyggefonden overføres til 2006.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller, at Sundheds- og Omsorgsudvalget overfor Økonomiudvalget anmoder om følgende overførsler af mindreforbrug fra 2005 til 2006.

Sag	Beløb, (hele 1000 kr.)	Prioritering
<b>Overførsler drift</b>		
Ikke-overførte statslige midler	3.700	1
KOS-plejehjem	2.109	2
Sundhedscentre	1.709	3
KOST-projekter	3.522	4
Moderniseringsplan – drift	6.489	7
<b>I alt anmodninger drift</b>	<b>17.528</b>	
<b>Overførsler anlæg</b>		
Køkkenprojektet	1.813	5
Dortheagårdsprojektet	4.000	6
Moderniseringsplan - anlæg	3.918	8
<b>I alt anmodninger anlæg</b>	<b>9.731</b>	
<b>I alt anmodninger drift og anlæg</b>	<b>27.259</b>	
Moderniseringsplan - finansposter	15.185	9

INDSTILLING ... fortsat

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

<b>I alt alle anmodninger</b>	<b>42.444</b>	
-------------------------------	---------------	--

De enkelte anmodninger beskrives nedenfor. De tekniske oplysninger fremgår af bilag 2. Det skal bemærkes, at der i 2005 var et mindreforbrug på 6,8 mio. kr. i projektet beklædning i hjemmeplejen. Da der som udgangspunkt kun kan anmodes om overførsler svarende til det samlede regnskabsresultat, er der ikke medtaget anmodning om overførsel af mindreforbruget i beklædningsprojektet i det følgende. I forhold til projektets gennemførelse betyder det en langsommere implementering og/eller, at der skal reduceres i projektets omfang.

*Ikke-overførte statslige midler, 3,7 mio. kr.*

I 2005 modtog forvaltningen statslige puljemidler til en række aktiviteter. Ved modtagelse af tilskud fra statslige puljer er det almindelig praksis, at ikke-forbrugte midler ved regnskabsafslutningen omflyttes statuskonti, hvorefter de i det kommende regnskabsår flyttes tilbage til driften. Overførsel af mindreforbrug på statslige puljemidler sker således via bogføringen og ikke via budgetændringer.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fik desværre ikke i tide omflyttet en række uforbrugte tilskud fra statslige puljemidler. Fejlen betyder, at der i Sundheds- og Omsorgsforvaltningens regnskab opstår et mindreforbrug på 3,7 mill. kr., som skal overføres til 2006, da der ellers ikke vil være midler til aktiviteterne. De ikke-overførte puljemidler vedrører et demensprojekt, mobil diabetespleje, motion og kost på recept, etniske sundhedsformidlere, abortforebyggelse og stoplinien.

Det skal understreges, at overførsel af mindreforbrug via bogføringen *kun* skal anvendes i forbindelse med tilskud fra eksterne puljer.

*KOS plejehjem – minimalløsningen 2,1 mio. kr.*

Som følge af tidsforskydninger i implementeringen af omsorgssystemet KOS på plejehjemsområdet ønskes et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. overført fra 2005 til 2006.

Implementeringen af KOS på plejehjem (minimalløsningen) er finansieret ved et internt lån på 25,2 mill. kr. jf. SOU 68/2004. I forbindelse med den tidlige overførselssag blev der overført 10,4 mio. kr. til 2006 jf. BR 737/2005. At der på trods af den tidlige overførsel blev et mindreforbrug på 2,1 mill. kr. kan primært henføres til, at en række fakturaer vedrørende hard ware først blev modtaget efter afslutningen af regnskab 2005.

INDSTILLING ... fortsat

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

KOS-minimalløsningen er en midlertidig løsning, som giver plejehjemmene adgang til udvalgte funktioner i KOS. I forhold til plejehjemmene sikres IT-understøttelse af medicinhåndtering samt plejeplaner på plejehjemmene. Samtidig foretages nødvendig udskiftning af pc'ere på plejehjemmene for at kunne få tilgang til løsningen.

*Sundhedscentre 1,7 mio. kr.*

Som følge af mindreforbrug på budgettet givet til omstillingen af Rygcentret til Sundhedscentre for ryglidelser anmodes om overførsel af 1,7 mill. kr. Anmodningen om overførsel af ubrugte budgetmidler er i overensstemmelse med de økonomiske forudsætninger som indgik i den seneste status for den videre udbygning af sundhedscentre i Københavns Kommune, som blev præsenteret for Sundheds- og Omsorgsudvalget den 23. februar 2006 (SOU 55/2006)

Tiltagene, der omstiller Rygcentret til sundhedscenter består blandt andet en ændret personalesammensætning, en styrket tværfaglig og socialmedicinsk indsats og muligheder for at åbne for borgerhenvendelser samt effektivisere opsporing, forebyggelse og behandlingsindsats. For yderligere information henvises til også til SOU 402/2005.

*Kostprojekter 3,5 mio. kr.*

Der anmodes om, at mindreforbrug på 3,5 mill. kr. på kostprojekter overføres til 2006. Mindreforbruget skyldes, at implementeringen af ernæringsterapi for hjemmeboende blev forsinket grundet travlhed med KOS og BUM. Desuden er nogle af de 12 fællesspisningstilbud for hjemmeboende ældre endnu ikke oppe i fuldt volumen.

Baggrunden for kostprojekterne er, at Sundheds- og Omsorgsudvalget i maj 2003 godkendte en kostpolitik på ældreområdet. I forbindelse med budgetforlig 2005 blev der bevilget 5 mio. kr. i hvert af årene 2005 og 2006 til implementering af kostpolitikken. Bevillingen er varig, men i slutningen af 2006 skal kostprojekterne evalueres og Sundheds- og Omsorgsudvalget skal herefter beslutte, hvordan midlerne prioriteres fremover.

*Moderniseringsplan i alt 25,6 mio. kr.*

For Moderniseringsplanen for Plejeboligers vedkommende er der i 2005 et samlet mindreforbrug på 37,866 mio. kr. Mindreforbruget fordeler sig med 18,763 mio. kr. på driftsdelen, 3,918 mio. kr. på anlægsdelen og 15,185 mio. kr. på finansposter/indskud i Landsbyggefonden. På driftsdelen anmodes om overførsel af 6,489 mio. kr., mens hele mindreforbruget på anlægsdelen og finansposter/indskud i Landsbyggefonden anmodes overført.

INDSTILLING ... fortsat

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

Mindreforbruget på driftssiden skyldes blandt andet, at der i 2005 blev lukket flere pladser end den demografiske udvikling umiddelbart tilsiger. Det har betydet færre udgifter på plejehjemmene, som er inddraget i moderniseringsprocessen.

Desuden skyldes mindreforbruget, at Moderniseringsplanens budget ikke er blevet reguleret for tab af obligatoriske indtægter. En anden vigtig forklaringsfaktor i forbindelse med mindreforbruget er, at væsentlige budgetterede personalerelaterede udgifter i 2005 tilknyttet nedlukningerne først vil falde i begyndelsen af 2006.

Det skal pointeres, at lukningen af et større antal pladser i 2005, end planen tilsiger, medfører, at demografitilpasning skal reduceres efterfølgende, hvilket vil have en negativ indvirkning på planens økonomiske ramme.

I regnskab 2005 er der på anlægssiden et mindreforbrug på 3,918 mio. kr., som kan henføres til tidsforskudte projekter i forhold til de planmæssige forudsætninger. Dette mindreforbrug ønskes overført til moderniseringsplanen til budget 2006.

På finansposter/indsud i Landsbyggefondens er der et mindreforbrug på 15,185 mio. kr. Mindreforbruget kan henføres til forsinkelser i projekteringsfasen, som har udskudt skema A godkendelserne af byggeriet. Umiddelbart efter skema A godkendelsen skal der betales indskud i Landsbyggefondens. Derfor vil de budgetterede udgifter i 2005 skulle afholdes i 2006, hvorfor det fulde mindreforbrug anmodes overført.

Baggrunden for moderniseringsplanen er, at Borgerrepræsentationen i forbindelse med Budgetforlig 2005 besluttede at gennemføre et 10-årigt projekt, hvor 1600 af kommunes utidssvarende plejeboliger bliver erstattet af ca. 900 moderne plejeboliger. Denne Moderniseringsplan er en del af kommunens samlede Ældreplan og søges holdt som et lukket økonomisk kredsløb.

Moderniseringsplanens aktivitet har medført, at plejehjemmene Sct. Joseph og Røde Kors Hjemmet er nu lukket. Sct. Joseph er lukket permanent, mens Røde Kors Hjemmet er lukket med henblik på ombygning. Dr. Ingrid's Hjem har lukket den ene del af hjemmet med henblik på ombygning. Den anden del af Dr. Ingrid's Hjem vil gennemgå ombygning, når den første del er færdig. Sundheds- og Omsorgsudvalget besluttede d. 9. juni 2005, at Johannesgården og Ryholtgård, henholdsvis den 1. februar og 1. maj 2006, skulle lukkes i henhold til Moderniseringsplanen med henblik på ombygning. Al drift på de to plejehjem er på nuværende tidspunkt stort set ophørt.

*Køkkenprojektet (implementering af madservice a la carte), 1,8 mio. kr.*

INDSTILLING ... fortsat

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

Sundheds- Omsorgsudvalget har lånt 27,3 mio. kr. internt til omlægning af kommunens madservice a la carte, hvor forvaltningen forventede at anvende 6 mio. kr. i regnskabsår 2005. Der blev derfor overført 21,3 mio. kr. som led i den tidlige overførselssag jf. jf. BR 737/2005. Yderligere tidsforskydninger i projektet har medført at kun 4,2 mio. kr. er blevet anvendt i 2005. Derfor indstiller Sundheds- og Omsorgsforvaltningen, at de resterende 1,8 mio. kr. overføres til 2006.

For yderligere informationer om køkkenprojektet henvises til den detaljerede statusredegørelse som blev præsenteret på Sundheds- og Omsorgsudvalgets møde den 23. februar 2006 (SOU 56/2006).

*Dortheagårdsprojektet, 4 mio. kr.*

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller, at ubrugte midler på anlægsbevillingen i 2005 på 4 mio. kr. overføres til Dortheagårdsprojektet. Dette er i overensstemmelse med de økonomiske forudsætninger for projektet, som blev præsenteret for Sundheds- og Omsorgsudvalget den 5. januar 2006 (SOU 423/2005).

Dortheagårdsprojektet indebærer at to hjemmeplejeenheder samles på Dortheagården. Det forbedrer muligheden for hurtig tilpasning til den demografiske udvikling og giver samtidig væsentlige forbedringer i det fysiske arbejdsmiljø. De nuværende lokaler er små, og der har været problemer med ventilationen og vandindtrængen i kælderen. Desuden medvirker projektet til at fremme en helhedsorienteret og fleksibel indsats og tilbud overfor de enkelte borgere.

Planerne for en ombygning af Dortheagården indebærer en udvidelse med 15 dag-hjemspladser (jf. beslutning i Sundheds- og Omsorgsudvalget den 2. december 2004 SOU 63/2004). Træningscenter og dagtilbud vil få en væsentligt stærkere sammenkobling på Dortheagården, herunder med fælles ledelse.

For yderligere information om projektet henvises til sagen SOU 423/2005.

#### **Anmodninger om interne omplaceringer mellem bevillinger.**

I forbindelse med sagen om overførsler mellem budget 2005 og 2006 har udvalgene mulighed for at fremsætte ønsker om bevillingsmæssige ændringer af teknisk og ukompliceret karakter til budgettet for 2006.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen ønsker, at der foretages en række bevillingsmæssige ændringer af teknisk karakter i udvalgets budget 2006. Det drejer sig udelukkende

INDSTILLING ... fo rtsa t

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

om omplaceringer mellem funktioner og bevillinger, som ikke påvirker forvaltningens samlede budgetramme. Blandt de vigtigste interne omplaceringer er tilretninger af ældrekontorers og P/O-kontorers ejendomsudgifter, omplaceringer som sikrer, at IT-transaktionsudgifter ligger på de rigtige bevillinger, en overførsel af 3 mio. kr. fra grundig rengøring til visitation samt en overførsel som sikrer, at særlige plejehjem placeres på den rigtige IM-funktion.

Der henvises til bilag 3 for yderligere information om de tekniske omplaceringer.

Ønskerne om de tekniske budgetændringer skyldes, at de giver mulighed for bedre økonomistyring, da de hjælper med til at sikre sammenhæng mellem budgettet og de bogførte udgifter og indtægter.

### MILJØVURDERING

Sagstypen er ikke omfattet af Sundheds og Omsorgsforvaltningens positivliste over sager, der skal miljøvurderes

### ØKONOMI

Se resumé og sagsbeskrivelse

### HØRING

Indstillingen har ikke været i høring.

### BILAG

1. Københavns Kommunes overførselsregler
2. Tekniske oplysninger om overførsler af ubrugte budgetmidler fra 2005 til 2006
3. Tekniske oplysninger om interne omplaceringer mellem bevillinger

Jesper Fisker



INDSTILLING ... for tsa t  
for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006

/Hanne Baastrup

INDSTILLING ... fortsat

for ordinært møde torsdag den 30. marts 2006