



24. april 2018

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 31. marts 2018

Sagsnr.
2018-0094600

Dokumentnr.
2018-0094600-1

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemåltalsrammen på i alt 13,9 mio. kr.

Sagsbehandler
Elsa Nisbeth Bjørnsen

På anlægsrammen forventes budgetoverholdelse.

På overførsler forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr.

På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Det korrigerede budget er opdateret med alle kendte samt forventede budgetkorrektioner, som forventes vedtaget af Borgerrepræsentationen.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede forventede regnskab fordelt på bevillinger fremgår af nedenstående tabel:

Tabel 1. Forventet regnskab pr. 31. marts 2018
Nettoudgifter i mio. kr.

| Bevilling | Korrigeret budget 2018 | Forventet regnskab 2018 | Forventede korrektioner til budgettet | Forventet afvigelse efter forventede korrektioner |
|--------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---|
| <i>Service</i> | 4.225,9 | 4.249,2 | 37,1 | 13,9 |
| Sundhed | 606,3 | 594,6 | -15,2 | -3,5 |
| Ældre | 3.470,4 | 3.489,4 | 36,5 | 17,4 |
| Administration | 149,3 | 165,1 | 15,9 | 0,0 |
| <i>Overførsler mv.</i> | 1.835,8 | 1.831,4 | 0,0 | 4,4 |
| Ældreboliger | 34,0 | 29,6 | 0,0 | 4,4 |
| Medfinansiering | 1.803,6 | 1.803,6 | 0,0 | 0,0 |
| Særligt dyre enkeltsager | -1,8 | -1,8 | 0,0 | 0,0 |
| <i>Anlæg</i> | 147,6 | 92,1 | -55,5 | 0,0 |
| <i>Finansposter</i> | 128,4 | 6,9 | -121,5 | 0,0 |
| I alt | 6.337,7 | 6.179,6 | -139,8 | 18,3 |

Afdeling for Økonomi

Sjællandsgade 40, Bygning G, 3. sal
2200 København N

EAN nummer
5798009290601

Med virkning fra den 1. januar 2018 er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen overgået til Københavns Kommunes nye økonomisystem Kvantum. Det betyder, at der her og nu i forhold til estimering af det forventede regnskab for 2018 er en række forhold, som vanskeliggør den løbende budgetopfølgning og hermed estimering af det forventede regnskab. Prognosen er derfor behæftet med en betydelig usikkerhed.

Det drejer sig blandt andet om følgende forhold:

- Først og fremmest er der udfordringer i forhold til afstemning af lønudgifter mellem Kvantum og lønsystemet OPUS Personale, hvor det indtil nu er forekommet, at der er bogført lønudgifter på konti, som vedrører det tidligere økonomisystem KØR. Det betyder, at alle lønudgifter endnu ikke fremgår korrekt i Kvantum. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i samarbejde med Koncernservice i gang med at tilrette fejlene, og det forventes at være på plads inden næste prognose. I det forventede regnskab er der taget højde for afvigelsen mellem OPUS løn og Kvantum, således at det forventede regnskab for 2018 er baseret på forbrug fra OPUS løn.
- Fra Koncernservice mangler oplysning om refusionsindtægter, idet disse hverken fremgår af lønsystemet eller Kvantum. Det er oplyst fra Koncernservice, at kontering af refusionsindtægter forventes at være på plads inden næste prognose.
- Fakturabehandling i Kvantum og efterfølgende betaling har været problemfyldt, men dette er der nu rettet op på, således at der alene udestår oprydning i tidligere sager.
- Tekniske problemer i Kvantum, som bevirker, at det decentrale niveau 6 (institutioner med eget profitcenter nummer) endnu ikke selv har kunnet indlæse budgetter på institutionsniveau. Det betyder, at budgetter alene findes i manuelle regneark og altså ikke fremgår i Kvantum. Det giver udfordringer styringsmæssigt samt usikkerhed i forhold til at estimere forventet forbrug. Yderligere er de standardrapporter, som indtil nu er udviklet i Kvantum, ikke brugbare i forhold til det ønskede styringsniveau.
- Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har indlæst budgetter og igangværende korrektioner i Kvantum på det overordnede niveau 2 (Sundheds- og Omsorgsforvaltningens Økonomisekretariat). Dette arbejde er omfattende og tungt, idet der

er mange rækker (ca. 27.000), som skal gennemgås inden en budgetpost kan indtastes.

- Indenfor den afsatte tidsramme og med de eksisterende personaleressourcer, har det ikke været muligt at benytte den udviklede Kvantum skabelon til indtastning af forventet regnskab på grund af datamængden og uoverskueligheden. Det kan oplyses, at skabelonen udskrevet svarer til 1.000 A4 sider. Det forventede regnskab leveres derfor i en manuel indtastet skabelon.

Nedenfor gennemgås Sundheds- og Omsorgsforvaltningens bevillinger fordelt på hovedprodukter.

Bevilling Sundhed:

Begravelse og Hospice

På området forventes budgetoverholdelse.

Forebyggelse

På området forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som kan henføres til færre lønudgifter.

Færdigbehandlede

På området forventes budgetoverholdelse. Med virkning fra den 1. januar 2017 er der indført ændringer i betaling for færdigbehandlede patienter, idet der udover den eksisterende regionale betaling skal betales bidrag til staten, som dog bliver tilbageført til kommunerne i forhold til antal færdigbehandlingsdage. Dette medfører en usikkerhed i forhold til prognosen.

Genoptræning

På området forventes et merforbrug på 4,0 mio. kr. vedrørende specialiseret rehabilitering. Merforbruget kan blandt andet henføres til, at der er tale om forløb, som er meget lange, og kombineret med en stigning i betaling pr. forløb for borgere på døgnophold medfører det en stigning i de samlede udgifter. På grund af at datagrundlaget endnu er utilstrækkeligt, er prognosen behæftet med usikkerhed. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.

KK Arbejdsmiljø

På området forventes budgetoverholdelse.

Sundhedsindsatser

På området forventes budgetoverholdelse.

Træning

På området forventes budgetoverholdelse.

Voksentandpleje

På området forventes budgetoverholdelse.

Bevilling Ældre:

Aktivitetstilbud

På området forventes budgetoverholdelse.

Sygeleje

På området forventes et merforbrug på 10,8 mio. kr., hvilket kan henføres til en stigning i aktiviteten med den konsekvens, at vikarudgifterne er stigende. Yderligere har der i årets første kvartal været en del fratrædelser, som også har medvirket til øgede udgifter til vikarer. Cura omsorgssystem blev implementeret i foråret 2017, og der arbejdes stadig på at udvikle rapporter således, at der kan trækkes afregningsdata. De manglende rapporter er medvirkende årsag til, at det er vanskeligt at danne sig et korrekt billede af udviklingen i 2018. Det forventes, at afregningsrapporter er klar til drift i løbet af efteråret 2018. Merforbruget vil blive dækket af forventet mindreforbrug på hjemmeplejeområdet.

Hjemmepleje

På området forventes et mindreforbrug på 10,8 mio. kr. Mindreforbruget vurderes at henføres til en lavere aktivitet på timer til borgere, som følge af indsatsen Udredning- og Rehabilitering. Herudover er der en mindre aktivitetsnedgang på tøjvask.

Hjælpemidler

På området forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr. som følge af en stigende aktivitet. Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet. Det kan yderligere oplyses, at der er entret med et eksternt konsulentfirma, som i samarbejde med Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i gang med en tilbundsående undersøgelse af området.

Køb og salg af pladser

På området forventes budgetoverholdelse.

Madservice

På området forventes budgetoverholdelse.

Midlertidige døgnophold

På området forventes budgetoverholdelse.

Myndighed

På området forventes budgetoverholdelse.

Omsorgssystemer

På området forventes et merforbrug på 1,3 mio. kr. som primært relaterer sig til øgede udgifter på oprettelse af Airwatch, som er det system, som håndterer sikkerheden på de devices (enheder), som er knyttet til omsorgssystemet Cura.

Plejebolig

På området, som er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde, forventes et mindreforbrug på 5 mio. kr. Der er på nuværende tidspunkt en betydelig usikkerhed forbundet med prognosen, men foreløbig er forbruget på de centralt afsatte midler begrænset.

SUF Arbejdsmiljø

På området forventes budgetoverholdelse.

Uddannelse

På området forventes et mindreforbrug på 5,4 mio. kr., som primært kan henføres til et forventet mindreforbrug på sosu-elevområdet, som følge af et mindreoptyag af elever på grund af minde søgning til uddannelsen.

Ældreprojekter

På området forventes et mindreforbrug på 10 mio. kr. Det forventede mindreforbrug kan primært henføres til det eksterne projekt Bedre bemanning, hvor der via finansloven 2018 vil komme indtægter fra staten til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Mindreforbruget kan henføres til dels det faktum, at midler bevilget fra Finansloven har en lang administrativ proces, inden de indgår som budget i kommunen, dels at arbejdet med at øge bemanningen skal tilpasses arbejdstilrettelæggelsen på de enkelte områder.

Bevilling Administration:

På området forventes budgetoverholdelse.

Bevilling Anlæg:

På området forventes budgetoverholdelse.

Bevilling Aktivitetsbestemt medfinansiering:

På området forventes budgetoverholdelse. Implementeringen af Sundhedsplatformen i Region Hovedstaden har medført lavere aktivitet i 2017, og udfordringerne er fortsat ikke løst, og forventes at

påvirke udgiftsniveauet i 2018. Samtidig er en ny aldersdifferentieret afregningsmodel trådt i kraft den 1. januar 2018, hvilket også kan påvirke udgiftsniveauet. Prognosen for Kommunal Medfinansiering i 2018 er således usikker.

Med overførselssagen blev mindreforbruget fra 2017 på 168 mio. kr. reserveret i Økonomiforvaltningen for at afholde udgifterne vedrørende efterreguleringer samt tilbagebetaling af bloktilskud til staten som følge af, at Region Hovedstaden ikke har nået sit udgiftsloft. I det forventede regnskab er de endelige efterreguleringer vedr. 2017-aktivitet på 37,1 mio. kr. indregnet, og forventes således at kunne afholdes inden for Sundheds- og Omsorgsudvalgets ramme. Det reservede mindreforbrug i Økonomiforvaltningen fra 2017 skal fortsat dække tilbagebetalingen til staten i forbindelse med midtvejsreguleringen af bloktilskuddet, som ikke er endeligt opgjort endnu.

Bevilling Særligt dyre enkeltsager:

På området forventes budgetoverholdelse.

Bevilling Overførsler:

På området forventes et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. som kan henføres til færre udgifter til ydelsesstøtte som følge af faldende afdragsprofil.

Finansposter:

På området forventes budgetoverholdelse, når der i 1. sag om bevillingsmæssige periodiseres 121,5 mio. kr. til budget 2019 til betaling til Landsbyggefonden.