



7. maj 2019

Sagsnr.  
2019-0117865

Dokumentnr.  
2019-0117865-2

Sagsbehandler  
Elsa Nisbeth Bjørnsen

**SUF – Forklaringer til forventet regnskab pr. 31. marts 2019 på bevillinger og hovedprodukter**

<b>Forklaringer til det forventede regnskab</b>			
Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 31. marts 2019			
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede budgetkorrektioner på servicemåltalsrammen på i alt 10,9 mio. kr.			
På anlægsrammen forventes budgetoverholdelse.			
På overførsler forventes merindtægter på 1,7 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 foretages via to forskellige systemer, som er teknisk vanskelige for de almindelige brugere, ledere og økonomikonsulenter, hvilket medfører, at det er svært at få dannet sig et økonomisk overblik. Det er dog oplevelsen, at det går fremad.			
<b>Service</b>			
<b>3405 - Sundhed</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>627.351</b>	<b>622.675</b>	<b>4.676</b>
På sundhedsbevillingen forventes et mindreforbrug på 4,7 mio. kr.			
<b>Begravelsesgodtgørelse og hospice</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>22.293</b>	<b>22.294</b>	<b>-1</b>
På området forventes budgetoverholdelse.			
<b>KK arbejdsmiljø</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
			<b>-0</b>

	28.238	28.238	
På området forventes budgetoverholdelse.			
<b>Sundhedsindsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	112.907	112.138	769
På området forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.			
Det forventede mindreforbrug kan henføres til dels projektet Sundhed for dig - Borgere med sindslidelse, hvor området indgår som et effektiviseringsforslag til budget 2020, dels et mindreforbrug på området Udbredelse af HPV-vaccination til alle skoler, som følge af tidsforskydning for opstart af vaccinationer. Udgifterne i 2019 vedrører således alene planlægning og projektledelse af indsatsen.			
<b>Forebyggelsescentre</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	85.566	85.317	249
På området forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.			
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i gang med en organisatorisk omlægning af sundhedshusene, hvilket medfører en betydelig usikkerhed for prognosen, idet omlægningen kan medføre ekstra udgifter.			
<b>Færdigbehandlede patienter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	23.069	19.569	3.500
På området forventes et mindreforbrug på 3,5 mio. kr.			
Det forventede mindreforbrug er behæftet med en vis usikkerhed, idet der pt alene er tilgængelige aktivitets-data i e - sundhed for januar måned. Disse data peger på en aktivitetsstigning, men på grund af datausikkerhed, er det forventede forbrug imidlertid baseret på tidligere års erfaringer.			
<b>Genoptræning efter sygehusindlæggelse</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	321.794	321.715	79
På området forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.			
I forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2018 til budget 2019 blev området Specialiseret rehabilitering tilført yderligere 6,7 mio. kr. til dækning af et forventet merforbrug. Det er herefter forventningen, at området udviser budgetoverholdelse.			
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat en omlægning af sundhedshusene og samling af genoptræning i to enheder. Denne ændring kan medføre en vis usikkerhed i forhold til det forventede regnskab.			
<b>Træning</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	10	-10

Hovedproduktet er under afvikling.			
<b>Voksentandpleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	33.484	33.394	90
På området forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.			
<b>3415 - Ældre</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	3.619.713	3.615.438	4.275
På ældrebevillingen forventes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.			
<b>Aktivitetstilbud</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	94.811	94.722	89
På området forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr., som kan henføres til færre udgifter til transport af borgere.			
<b>Foranstaltninger tidlig indsats</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	-1	1
Hovedproduktet er under afvikling.			
<b>Hjemmepleje og sygepleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	-	2	-2
Hovedproduktet er under afvikling.			
<b>Hjemmepleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	717.792	699.264	18.528
På området forventes et mindreforbrug på 18,5 mio. kr. Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med det forventede merforbrug på sygeplejeområdet på 20,9 mio. kr. Mindreforbruget kan primært henføres til en nedgang i antallet af visiterede timer. Nedgangen i den visiterede tid skal dog ses i sammenhæng med den øgede visiterede tid på sygeplejeområdet.			
<b>Hjælpe midler</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	154.122	154.053	69
På området forventes et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. som ikke giver anledning til bemærkninger.			
<b>Internt arbejdsmiljø</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
			-0

	20.495	20.495	
På området forventes budgetoverholdelse.			
<b>Køb og salg af pladser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	161.811	158.738	3.073
<p>På området forventes et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. Det forventede mindreforbrug er sammensat af forventet merforbrug på 10 mio. kr. på køb af pladser og merindtægter på 13,1 mio. kr. på salg af pladser.</p> <p>I det forventede regnskab for køb af pladser er der taget højde for mindreforbrug fra regnskab 2018, hvor der på grund af ændret regnskabspraksis ikke blev hensat midler i 2019 til betaling af pladser vedrørende 2018. Ligeledes er der taget højde for, at regninger vedrørende køb i 2019 først vil indgå i regnskab 2020.</p> <p>I 2018 var der en aktivitetsnedgang i købet af pladser i andre kommuner, og denne nedgang forventes at fortsætte i 2019. Dog er der usikkerhed omkring den præcise nedgang i antallet af købte pladser, idet Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i 2018 overgik til et nyt boligstyringssystem Cura Bolig og de nuværende udtræk herfra viser et yderligere fald af antallet af købte pladser, hvilket der pt er stor usikkerhed om. Derfor er det forventede regnskab baseret på data fra 2018 sammenholdt med data fra 2019, hvilket giver det forventede merforbrug på 10 mio. kr.</p> <p>På salg af pladser forventes merindtægter på 13,1 mio. kr. efter at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er flyttet 6,6 mio. kr. til hovedprodukt Omsorgssystemer. Merindtægterne på salg af plejeboligpladser kan henføres til en øget aktivitet, som forventes at fortsætte i 2019.</p>			
<b>Madservice</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	30.438	30.437	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
<b>Midlertidige døgnophold</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	139.432	138.689	743
<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,7 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan primært henføres til rehabiliteringscenter IBØ, som er i gang med at lukke.</p>			
<b>Myndighed</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	133.749	133.749	-0
På området forventes budgetoverholdelse.			
<b>Omsorgssystemer</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	83.085	83.085	-0

På området forventes budgetoverholdelse.

Den forventede budgetoverholdelse er efter, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er tilført området 6,6 mio. kr. fra forventede merindtægter på salg af pladser. I det forventede regnskab er indregnet indkøb af Devices i 2019 for i alt 11,4 mio. kr.

<b>Plejebolig</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>1.612.625</b>	<b>1.612.625</b>	<b>0</b>

På området forventes budgetoverholdelse.

I det forventede forbrug er indregnet udgifter til indflytning og yderligere montering af plejehjemmene Solgaven Valby, Klostergården, Huset William samt Hørgården, som alle forventes at åbne i 2019.

<b>Sygepleje</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>229.990</b>	<b>250.907</b>	<b>-20.917</b>

På området forventes et merforbrug på 20,9 mio. kr.

Det forventede merforbrug skal ses i sammenhæng med det forventede mindreforbrug på hjemmeplejeområdet på 18,5 mio. kr. Det resterende merforbrug på 2,4 mio. kr. vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på bevillingen.

Merforbruget kan henvises til en stigning i visiterede timer blandt andet som følge af, at tidsudmålingen for visse udvalgte ydelser er blevet øget i forbindelse med overgangen til Fælles Sprog III, der skete samtidig med implementeringen af Cura. Det er forventningen, at arbejdet med ændring af at tilpasse tidsudmålingen på disse ydelser implementeres i løbet af 2019.

<b>Uddannelse</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>180.665</b>	<b>177.964</b>	<b>2.701</b>

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

Det forventede mindreforbrug er sammensat af et forventet merforbrug på kontor- og øvrige elever på 3 mio. kr. samt et forventet mindreforbrug på 5,7 mio. kr. på Sosu-elevområdet.

Mindreforbruget på Sosu-elevområdet er blandt andet begrundet i et mindreoptag af social- og sundhedhjælper-elever i 2018 samt forventet frafald på Sosu-elevområdet.

<b>Ældreområdet: Projekter og indsatser</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>60.698</b>	<b>60.710</b>	<b>0</b>

På området forventes budgetoverholdelse.

Budgetoverholdelsen er efter, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer i henhold til gældende regler er overført 8 mio. kr. til kassen vedrørende budget 2019.

Budgetoverførslen er sammensat af et mindreforbrug på 6,5 mio. kr. vedrørende det eksterne projekt Bedre Bemanding samt et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på det eksterne projekt Værdig ældrepleje.

Projektet Bedre Bemanding er en pulje, som bevilges fra Sundheds- og Ældreministeriet i perioden fra 2018 til 2021. Sundheds- og Omsorgsudvalget har besluttet, at midlerne skal anvendes til at ansætte nye medarbejdere eller opjustere nuværende medarbejders arbejdstid i tidsperioden sen eftermiddag og aften. Ordningen gælder for såvel hjemmepleje som plejehjem.

Midlerne blev bevilliget fra medio 2018 og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen valgte for at sikre en mere jævn fordeling af midlerne over årene at bruge midlerne over en periode på 3,5 år i stedet for 4 år. Denne beslutning resulterer imidlertid i, at der vil være et mindreforbrug i de første tre år og budgetoverholdelse det fjerde år. Årsagen til tidsforskydningen er, at indtægterne fra staten bevilges over 4 år, mens udgifterne afvikles over 3,5 år.

På projektet Værdig ældrepleje kan det forventede mindreforbrug primært henføres til projekt Øget medarbejderkontinuitet i hjemmeplejen (faste hjælpere) samt projektet Tid til livskvalitet - udvidelse af klippekortet til flere borgere. For begge projekter gælder, at det forventede forbrug er baseret på aktivitetsniveauet i 2018 samt at mindreforbruget i 2019 overføres til kassen.

Mindreforbruget i 2019 vil i henhold til gældende regler blive søgt overført til budget 2020.

<b>3425 – Administration</b>	<b>Korrigeret budget</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>170.949</b>	<b>168.971</b>	<b>1.978</b>

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

<b>Administrative fællesudgifter</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>149.296</b>	<b>147.291</b>	<b>2.006</b>

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

Det forventede mindreforbrug vedrører færre udgifter til betaling for lønanvisning. Mindreforbruget er strukturelt og indgår i effektiviseringsbidraget til budget 2020.

<b>Faglig udvikling</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>21.653</b>	<b>21.653</b>	<b>-0</b>

På området forventes budgetoverholdelse.

## Anlægsudgifter

<b>3435 - Anlæg</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>91.280</b>	<b>91.280</b>	<b>0</b>

På området forventes budgetoverholdelse. Det forventede forbrug er indenfor den afsatte anlægsmåltalsramme.

<b>Anlægsindtægter</b>			
<b>3435 - Anlæg</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	- <b>1.646</b>	- <b>1.646</b>	-
På området forventes budgetoverholdelse.			
<b>Overførsler mv.</b>			
<b>3465 - Overførsler</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>28.676</b>	<b>28.654</b>	<b>22</b>
På overførselsbevillingen forventes budgetoverholdelse.			
<b>EGU elever</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>1.819</b>	<b>1.819</b>	<b>0</b>
På området forventes budgetoverholdelse.			
<b>Ældreboliger</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
	<b>26.857</b>	<b>26.835</b>	<b>22</b>
På området forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelsen er efter, at der i sagen om bevillingsmæssige ændringer er tilført 1,6 mio. kr. til kassen, som følge af færre udgifter til ydelsesstøtte på grund af faldende afdragsprofil.			
<b>3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	<b>1.856.627</b>	<b>1.856.627</b>	<b>0</b>
På området forventes budgetoverholdelse.			
I forbindelse med implementering af sundhedsplatformen i Region Hovedstaden har der været en del udfordringer i forhold til at opgøre kommunens betaling for kommunal medfinansiering, idet data er forbundet med en vis usikkerhed.			
Regeringen har den 21. marts 2019 via sundhedsministeriet udsendt en pressemeddelelse om, at den kommunale medfinansiering bliver en a conto betaling i 2019 baseret på kommunens budget på området.			
<b>3455 - Særligt dyre enkeltsager</b>	<b>Korrigeret budget*</b>	<b>Forventet forbrug</b>	<b>Afvigelse</b>
<b>Prognose</b>	- <b>1.285</b>	- <b>2.953</b>	<b>1.668</b>

På området forventes merindtægter på 1,7 mio. kr.

Merindtægterne kan henføres til, at der forventes flere indtægter fra Socialforvaltningen end budgetteret. Det er Socialforvaltningen, som har det samlede ansvar for området.

### 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	-	-0	0

### Finansposter (HK 8)

Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	11.464	11.464	0

På området forventes budgetoverholdelse.

**\*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner**