



REFERAT

for mødet den 13.11.2018, kl. 11:59 i Skriftlig votering

1. Forventet regnskab pr. 30. september 2018 (2018-0095235)

2



1. Forventet regnskab pr. 30. september 2018 (2018-0095235)

Sundheds- og Omsorgsudvalget forelægges forventet regnskab pr. 30. september 2018 til godkendelse.

Indstilling

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen indstiller, at Sundheds- og Omsorgsudvalget,

1. godkender forventet regnskab pr. 30. september 2018 med tilhørende bilag 1 og 2.

Problemstilling

Sundheds- og Omsorgsudvalget skal godkende det forventede regnskab pr. 30. september 2018, jf. bilag 1 og 2. Det forventede regnskab er udarbejdet på baggrund af regnskabs- og budgettal fra økonomisystemet Kvantum og tilgængelige aktivitetsdata fra omsorgssystemet Cura samt tilbagemeldinger fra centrale og decentrale enheder.

Det korrigerede budget er opdateret med politiske beslutninger i Borgerrepræsentationen. Endvidere er der i det korrigerede budget indarbejdet kendte budgetkorrektioner, som forventes vedtaget af Borgerrepræsentationen.

Løsning

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens samlede forventede regnskab fremgår af nedenstående tabel 1. Af tabellen fremgår også forventede korrektioner.

Tabel 1. Forventet regnskab pr. 30. september 2018

Nettoudgifter i mio. kr.

Bevilling	Korrigeret budget 2018	Forventet regnskab 2018	Forventede korrektioner til budgettet	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner
Service	4.269,2	4.242,5	-3,3	23,3
Sundhed	600,5	599,1	-1,2	0,2
Ældre	3.503,2	3.479,3	-3,1	20,8
Administration	165,5	164,1	0,9	2,3
Overførsler mv.	1.831,4	1.828,2	0,0	3,2
Ældreboliger	28,4	28,4	0,0	0,0

EGU elever	1,3	0,9	0,0	0,4
Medfinansiering	1.803,6	1.800,8	0,0	2,8
Særligt dyre enkeltsager	-1,8	-1,8	0,0	0,0
Anlæg	51,1	35,4	-22,2	-6,5
Finansposter	16,4	16,4	0,0	0,0
I alt	6.168,0	6.122,5	-25,5	20,0

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer ved årets udgang et mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemåltalsrammen på 23,3 mio. kr.

Hovedparten af det forventede mindreforbrug, jf. nedenstående tabel 1a, forventes i forbindelse med regnskab 2018 søgt overført til Budget 2019 efter gældende regler for overførsler mellem budgetår.

Tabel 1a. Oversigt over forventede overførsler til budget 2019.	
Beløb i hele mio. kr.	
Decentral opsparring, plejehjem	-8,3
Eksternt finansierede projekter	-4,6
Køb af pladser, hvor mindreforbrug tilbageføres til kassen	-1,7
Dækning af merudgift til køb af AirWatch licenser 2019-2022	-4
Kompetenceudviklingsmidler tilført i Økonomiaftalen, hvor relevant uddannelse opstartes først i december 2018	-1,6
Forventede overførsler til 2019	-20,2

På overførselsområdet forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr., mens der på anlæg forventes et nettomerforbrug på 6,5 mio. kr. På finansposter forventes budgetoverholdelse.

Med virkning fra den 1. januar 2018 er Sundheds- og Omsorgsforvaltningen overgået til Københavns Kommunes nye økonomisystem Kvantum. Det betyder, at der i forhold til det estimerede regnskab for 2018 fortsat er en række forhold, som vanskeliggør den løbende budgetopfølgning og hermed estimering af det forventede regnskab. Det drejer sig blandt andet om afstemning af løn og om manglende oplysninger om refusioner.

Derudover er regnskabsprognosen påvirket af, at det værktøj som er ved at blive udviklet til håndtering af budgetomplaceringer på decentralt niveau, endnu ikke er færdigudviklet, ligesom der er behov for fortsat udvikling af økonomirapporter til prognosearbejdet.

Nedenfor gennemgås Sundheds- og Omsorgsforvaltningens bevillinger opgjort på hovedaktiviteter:

Bevilling Sundhed:

Begravelsesgodtgørelse og hospice

På området forventes et merforbrug på 1,0 mio. kr., som kan relateres til en øget aktivitet i forhold til brug af hospicepladser.

Sundhedsindsatser

På området forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr., som er sammensat af mindre- og merforbrug på en række sundhedsprojekter.

Forebyggelse

På området forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr., som primært kan henføres til sundhedshusene, hvor der har været tidsforskydninger i forhold til en række ansættelser.

Færdigbehandlede patienter

På området forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. 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 færdigbehandlingdage. Dette medfører en vis usikkerhed i forhold til prognosen. Mindreforbruget relaterer sig især til et lavere forbrug vedr. betaling af for færdigbehandlede borgere under 65 år.

Genoptræning efter sygehusindlæggelse

På området forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som primært kan henføres til genoptræning efter Sundhedsloven, hvor en række sundhedshuse har mindreforbrug som følge af vakante stillinger.

Træning

På området forventes et merforbrug på 6,1 mio. kr., som primært vedrører specialiseret rehabilitering i alt 5,5 mio. kr., som skyldes længere forløb og stigende betaling for borgere på døgnophold. Herudover er der et merforbrug på 0,6 mio. kr. på Hjerneske- og Rehabiliteringscentret, som relaterer sig til øgede udgifter til vikarer samt manglende beboerindtægter.

Bevilling Ældre:

Aktivitetstilbud

På området forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr., som kan henføres til færre udgifter til transport af borgere samt vakante stillinger.

Sygepleje

På området forventes et merforbrug på 16,4 mio. kr. Merforbruget kan henføres til en stigning i aktiviteten med den konsekvens, at vikarudgifterne er stigende. Derudover har der i forbindelse med registrering i Cura omsorgssystem været brug for flere personaleressourcer, fordi det i opstartsperioden har været vanskeligt at registrere data og der har været problemer med lange svartider.

Cura omsorgssystem blev implementeret i foråret 2017, og det har først i løbet af august 2018 været muligt at få aktivitetsdata fra systemet med henblik på at få data til brug for afregning. Data viser en markant stigning i antallet af visiterede timer. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde med at få udredt årsagerne hertil. Det forventede forbrug er dog forbundet med betydelig usikkerhed, idet implementering af økonomisystemet Kvantum, hvor økonomirapporterne også er under udvikling, vanskeliggør det økonomiske overblik over såvel sygepleje- som hjemmeplejeområdet.

Hjemmepleje

På området forventes et mindreforbrug på 3,1 mio. kr., som skal ses i sammenhæng med merforbruget på Sygepleje. Det forventede mindreforbrug vurderes primært at kunne henføres til en lavere aktivitet på timer til borgere som følge af indsatsen Udredning- og Rehabilitering. På udgifter til tøjvaskordning forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af en aktivitetsnedgang.

Hjælpe midler

På området forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr., som er sammensat af et forventet merforbrug på Hjælpe middelcentret på 3,8 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på lokalområdekantorerne på i alt 0,8 mio. kr. Det forventede merforbrug på Hjælpe middelcentret relateres til en højere aktivitet i forbindelse med udlån af arbejdspladshjælpe midler til plejehjemsområdet. Der udarbejdes til budget 2019 en ny budgetmodel for hjælpe middelområdet med henblik på at understøtte større gennemsigthed og en hensigtsmæssig incitamentsstruktur.

Køb og salg af pladser

På området forventes et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. efter korrektion for merindtægter vedr. salg af pladser. Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på køb af pladser på 3,2 mio. kr. og en forventet merindtægt på salg af pladser på 1,7 mio. kr. Mindreforbruget på køb af pladser kan henføres til et gennemsnitligt fald på 10 pladser sammenlignet med det gennemsnitlige antal købte pladser i 2017. Merindtægterne kan henføres til en stigning i salg af pladser.

Madservice

På området forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr., som er sammensat af et forventet mindreforbrug på udgifter til personale i Københavns Madservice som følge af et fald i antallet af borgere tilmeldt madservice samt en aktivitetsnedgang hos den private leverandør på i alt 0,8 mio. kr.

Myndighed

På området forventes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr., som er sammensat af mindreforbrug vedr. lokalområdekantorerne, i alt 2,4 mio. kr., ejendomsområdet, 0,8 mio. kr. samt visitationsområdet i alt 1,1 mio. kr. Mindreforbruget på lokalområdekantorerne kan henføres til løntilbageholdenhed i forbindelse med tilpasning til effektiviseringer i budget 2019 samt ubesatte stillinger. På visitationsområdet vedrører mindreforbruget ubesatte stillinger. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde på myndighedsområdet vedrørende den fremtidige strategi.

Omsorgssystemer

På området forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr. Merforbruget er efter, at der er tilført området 16 mio. kr. fra merindtægter på salg af pladser. I det forventede regnskab er indregnet udgifter til køb af AirWatch licenser på i alt 12 mio. kr. Denne merudgift blev indmeldt til Økonomiforvaltningens risikoliste i oktober. Finansieringen af AirWatch licenser forventes på baggrund af den netop udarbejdede prognose som udgangspunkt at ske via Sundheds- og Omsorgsforvaltningens egne uforbrugte midler i 2018, hvorfor punktet udgår fra risikolisten.

Midlertidige døgnophold

På området forventes et merforbrug på 1,7 mio. kr., som kan relateres til en stigning i udgifter til vikarer blandt andet som følge af flere langtidssygemeldinger.

Plejehjem

På området forventes et mindreforbrug på 13,2 mio. kr. I forbindelse med reglerne om decentral

opsparing forventes et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. overført til budget 2019. Herudover er der et forventet mindreforbrug afsat til styrkelse af det interne vikarkorps, 0,9 mio. kr. som følge af manglende efterspørgsel på den iværksatte indsats. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens er på den baggrund igang med at undersøge alternative anvendelsesmuligheder inden for samme formål. Det er forventningen, at der primo 2019 forelægges en indstilling herom til Sundheds- og Omsorgsudvalget. Endelig er der et mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på centralt afsatte midler til dækning af uforudsete udgifter, herunder særligt plejkrævende borgere samt håndtering af øvrige akut opståede behov.

Uddannelse

På området forventes et mindreforbrug på 11,5 mio. kr. Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på kompetencemidler ialt 3,3 mio. kr. samt på sosu-elevområdet på ialt netto 8,2 mio. kr.

I forbindelse med aftale om kommunernes økonomi for 2019 blev der ved halvårsregnskabet 2018 tilført 8,0 mio. kr. til Sundheds- og Omsorgsudvalget til kompetenceløft til den nære sundhed. På området forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr. som følge af, at relevante nationale uddannelses tiltag først opstartes i december 2018. På den baggrund forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen at søge midlerne overført i forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2018 til budget 2019. Herudover er der mindreforbrug på ledelsesudvikling ialt 1,1 mio. kr. samt en række mindre mindreforbrug på ialt 0,6 mio. kr.

På elevområdet er der et forventet nettomindreforbrug på 8,2 mio. kr. som primært kan henføres til et mindreoptag af såvel sosu hjælperelever som sosu assistentelever, ialt 60 elever.

Projekter og indsatser

På området forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr., som er sammensat af forventet mindreforbrug på en række eksterne projekter: Bedre bemanning, i alt 10,7 mio. kr., Klippekort på plejehjem, i alt 4,6 mio. kr. samt Værdig ældrepleje, i alt 3,9 mio. kr. samt en række mindreforbrug på netto 1 mio. kr. På projektet Værdig ældrepleje forventes en mindreindtægt på 14,6 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med ministeriet med henblik på at få udbetalt 4. rate i regnskab 2018. For så vidt angår mindreforbruget på Bedre bemanning kan det blandt andet henføres til, at midler bevilget fra Finansloven har en lang administrativ proces, og derfor først er indgået som kommunens budget fra maj 2018. Mindreforbruget skyldes endvidere, at øget bemanning - fra nedsat tid til fuld tid - skal tilpasses den lokale arbejdstilrettelæggelse samt at en del af midlerne først er disponeret i 2019, hvorfor de vil blive søgt overført. På Klippekort på plejehjem kan mindreforbruget relateres til en tidsforskydning i forbindelse med anvendelsen af de eksternt finansierede midler.

Bevilling Administration:

På området forventes et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., som primært kan henføres til færre udgifter til lønanvisning.

Bevilling Anlæg:

På området forventes nettomerudgifter på 6,5 mio. kr., som er sammensat af mindreudgifter på 2,8 mio. kr., der primært kan henføres til mer- og mindreforbrug på projekter, som forventes afsluttet i 2018. Herudover forventes mindreindtægter på 9,3 mio. kr., som primært vedrører manglende

udbetalt statsstøtte vedrørende projekterne 'Produktionskøkken Klarahus' og 'Klarahus, Kastanjehusene og Havearealer i De Gamles By', idet der som følge af en ændring af de statslige tilskudsregler er usikkerhed om, hvorvidt det budgetterede statstilskud til servicearealer vil blive udbetalt. Dette forhold drøftes pt. med Teknik- og Miljøforvaltningen og staten. Da det udestående beløb ligger under 10 mio. kr., optages sagen ikke på Økonomiforvaltningens risikoliste.

De manglende indtægter forventes dækket af mindreforbrug i forbindelse med aflæggelse af regnskaber for andre anlægsprojekter. Såfremt statstilskuddet alligevel udbetales, tilfalder det kassen. Det bemærkes, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i forbindelse med 4. anlægsoversigt har foretaget en tidsmæssig justering af udgiftsprofilerne for forvaltningens anlægsprojekter (reperiodisering) med henblik på at sikre, at budgetterne tidsmæssigt er placeret korrekt i det år, hvor udgiften forventes at falde, og at forvaltningens måltal for bruttoanlæg i 2018 overholdes. Reperiodiseringen indebærer, at der flyttes 22,2 mio. kr. i bruttoanlægsudgifter fra 2018 til 2019, hvorfor Sundheds- og Omsorgsforvaltningens måltal for bruttoanlæg i 2018 vil blive tilpasset for at sikre den bedst mulige udnyttelse af kommunens samlede måltal for bruttoanlæg i 2018.

Bevilling Overførsler:

På området forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som kan henføres til en lavere aktivitet til EGU elever samt et større frafald end forventet.

Bevilling Finansposter:

På området forventes budgetoverholdelse.

Økonomi

Jf. ovenfor.

Videre proces

Når fagudvalgene har godkendt det forventede regnskab behandler Økonomiudvalget i henhold til sædvanlig praksis på møde den 20. november 2018 kommunens samlede forventede regnskab for 2018.

Lars Gregersen

/Søren Winther Rasmussen

Beslutning

Indstillingen blev godkendt i skriftlig votering

Bilag

SUF - forklaringer til forventet regnskab pr. 30. september 2018

Bilag 2 Oversigt over forventet regnskab pr. 30. september 2018 på bevillinger



1. november 2018

SUF - forklaringer til forventet regnskab pr. 30. september 2018

Sagsnr.
2018-0095235

Dokumentnr.
2018-0095235-3

Sagsbehandler
Elsa Nisbeth Bjørnsen

Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede regnskab pr. 30. september 2018

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer et samlet mindreforbrug efter forventede korrektioner på servicemålsrammen på ialt 23,3 mio. kr.

På anlægsrammen forventes efter anlægsperiodisering et nettomerforbrug på 6,5 mio. kr.

På overførsler forventes et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. og på finansposter forventes budgetoverholdelse.

Det korrigerede budget er inklusiv forventede korrektioner, som er eller forventes vedtaget af Økonomiudvalget.

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

Det drejer sig blandt andet om afstemning af løn, hvor der stadig er en fejlkonto. Det kan dog oplyses, at fejlkontoen i forhold til forrige prognose nu er reduceret. Yderligere er der udestående ift. manglende oplysninger fra Koncernservice vedr. refusionsindtægter samt håndtering af dobbelt bogføring for januar måned.

Derudover er regnskabsprognosen påvirket af, at der endnu ikke er udviklet et værktøj til håndtering af budgetomplaceringer på decentralt niveau, ligesom der fortsat er behov for udvikling af økonomirapporter til brug for prognosearbejdet.

Prognosen er derfor behæftet med en betydelig usikkerhed.

* Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner (1000 kr.)			
Service			
3405 - Sundhed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	599.332	599.090	241
På sundhedsbevillingen forventes et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.			
Begravelsesgodtgørelse og hospice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	23.031	23.993	-962
På området forventes et merforbrug på i alt 1,0 mio. kr.			
<p>Det forventede merforbrug kan henføres til stigende aktivitet på hospiceområdet, idet antallet af regionale hospicepladser i Region Hovedstaden er steget fra 56 pladser i 2012 til 68 pladser i 2017, som et resultat af aftale om Kræftplan 3. Der er tilført DUT midler til området som følge af de øgede udgifter til betaling for borgernes ophold på hospice. Derudover er der pr. 1. januar 2018 er åbnet to nye hospicepladser i Region Hovedstaden, som en del af finanslovsaftalen 2017.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på service.</p>			
KK arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	27.624	27.624	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	52.347	49.432	2.915
På området forventes et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.			
<p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af såvel mer- som mindreforbrug. På Røgfrit København er et mindreforbrug på 1,5 mio. kr., som delvis modsvares af et tilsvarende merforbrug på Forebyggelsesområdet. På indsatsen Sundhed for dig - Borgere med sindslidelse er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. På styrkelse af medincin håndtering er et forventet mindreforbrug på 0,4 mio. kr. vedrørende indkøb af sygeplejestyre i 2018. Herudover er der på en række projekter med mindre mindreforbrug på ialt 0,6 mio. kr.</p> <p>På indsatsen vedrørende projektet Børn og Unge - Partnerskab med Headspace, er et forventet merforbrug på 0,3 mio. kr.</p>			

Forebyggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	133.201	132.723	478
<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et forventet mindreforbrug på patientrettet forebyggelse på 1,7 mio. kr. og et forventet merforbrug på forebyggelse på 1,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan primært henføres til sundhedshusene, hvor der har været tidsforskydninger i forhold til ansættelser samt en række mindre mindreforbrug. Det forventede merforbrug vedrører Røgfrít København.</p>			
Færdigbehandlede patienter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	22.686	20.938	1.748
<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.</p> <p>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 vis usikkerhed til prognosen.</p> <p>Det forventede mindreforbrug relaterer sig især til et lavere forbrug på under 65 årige borgere.</p>			
Genoptræning efter sygehusindlæggelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	205.856	204.022	1.834
<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget kan henføres genoptræning efter Sundhedsloven, hvor en række sundhedshuse har mindreforbrug primært som følge af vakante stillinger.</p>			
Træning	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	103.136	109.250	-6.114
<p>På området forventes et merforbrug på 6,1 mio. kr.</p> <p>Merforbruget vedrører primært specialiseret rehabilitering, ialt 5,5 mio. kr. , som skyldes længere forløb og stigende betaling for borgere på døgnophold. Herudover er et merforbrug på 0,6 mio. kr. på Hjernesgade- og Rehabiliteringscentret, som relaterer sig til især øgede udgifter til vikarforbrug samt manglende beboerindtægter.</p>			
Voksentandpleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	31.450	31.108	342
<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,3 mio. kr., som ikke giver anledning til bemærkninger.</p>			

3415 - Ældre	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	3.500.111	3.479.333	20.779
På ældrebevillingen forventes et mindreforbrug på 20,8 mio. kr.			
Aktivitetstilbud	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	39.740	59.104	-19.364
På området forventes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.			
Forbruget skal ses i sammenhæng med produktet Foranstaltninger tidlig indsats.			
Mindreforbruget kan henføres til færre udgifter til transport samt færre udgifter til løn som følge af ubesatte stillinger.			
Foranstaltninger tidlig indsats	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	37.166	17.028	20.138
Produktet Foranstaltninger tidlig indsats er fejlagtigt oprettet.			
Anmodning om rettelse er indsendt til Koncernservice. Forbrug og budget skal ses i sammenhæng med Aktivitetstilbud.			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	204.383	214.866	-10.483
På området forventes et merforbrug på 16,4 mio. kr., idet merforbrug på produktet Sygepleje på 5,9 mio. kr. skal indregnes.			
Merforbruget kan henføres til en stigning i aktiviteten i 2018 med den konsekvens, at vikarudgifterne er stigende. Cura omsorgssystem blev implementeret i maj 2017, og det er først i løbet af august 2018, at det har været muligt at få aktivitetsdata fra systemet med henblik på at få data til brug for afregning. Data viser en markant stigning i visiterede timer, og Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde med at få udredt årsagerne til aktivitetsstigningen.			
Det forventede forbrug er dog forbundet med en stor usikkerhed, idet implementering af økonomisystemet Kvantum, hvor økonomirapporterne også er under udvikling, giver slør i det økonomiske overblik over såvel sygepleje- som hjemmeplejeområdet.			
Det forventede merforbrug vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.			

Hjemmepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	717.692	714.639	3.053
<p>På området forventes et mindreforbrug på 3,1 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget på Sygepleje. Det forventede mindreforbrug vurderes primært at henføres til en lavere aktivitet på timer til borgere, som følge af indsatsen Udredning- og Rehabilitering. På udgifter til tøjvaskordning forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. som følge af en aktivitetsnedgang.</p>			
Hjælpe midler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	153.993	157.029	-3.036
<p>På området forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er sammensat af et forventet merforbrug på hjælpemiddelcentret på 3,8 mio. kr. og et forventet mindreforbrug på lokalområdekontorerne på i alt 0,8 mio. kr.</p> <p>Det forventede merforbrug på hjælpemiddelcentret kan relateres til en højere aktivitet i forbindelse med udlån af arbejdspladshjælpe midler til plejehjemsområdet. Der udarbejdes til budget 2019 en ny budgetmodel for hjælpemiddelområdet med henblik på at understøtte større gennemsigtighed og en mere hensigtsmæssig incitamentsstruktur.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.</p>			
Internt arbejdsmiljø	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	15.485	15.112	373
<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. som kan henføres til færre udgifter til Rygskolen, i alt 0,3 mio. kr. samt færre udgifter til betaling for bidrag (tidlig indsats) til Arbejdsmiljø København, i alt 0,1 mio. kr.</p>			
Køb og salg af pladser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	180.885	176.200	4.685
<p>På området forventes et mindreforbrug på 4,7 mio. kr. efter korrektion for merindtægter vedr. salg af pladser på 16 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af et mindreforbrug på 3,2 mio. kr. på køb af pladser og merindtægter på 1,7 mio. kr. på salg af pladser.</p> <p>Mindreforbruget på køb af pladser kan henføres til et gennemsnitligt fald på 10 pladser sammenlignet med det gennemsnitlige antal købte pladser i 2017. Tendensen forventes at fortsætte.</p> <p>Merindtægterne kan henføres til en stigning i salg af pladser.</p>			

Madservice	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	29.891	28.077	1.814
<p>På området forventes et mindreforbrug på 1,8 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et forventet mindreforbrug på udgifter til personale i Københavns Madservice som følge af et fald i antallet af borgere tilmeldt madservice samt en aktivitetsnedgang hos den private leverandør, ialt 0,8 mio. kr.</p>			
Midlertidige døgnophold	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	123.871	125.571	-1.700
<p>På området forventes et merforbrug på i alt 1,7 mio. kr.</p> <p>Merforbruget relaterer sig til en stigning i udgifter til vikarer blandt andet som følge af flere langtidssygemeldinger.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug mindreforbrug på serviceområdet.</p>			
Myndighed	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	135.735	131.412	4.323
<p>På området forventes et mindreforbrug på 4,3 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget er sammensat af mindreforbrug vedr. lokalområdekontorerne, i alt 2,4 mio. kr., ejendomsområdet 0,8 mio. kr. samt et mindreforbrug på visitationsområdet på ialt 1,1 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på det administrative område kan henføres til løntilbageholdenhed i forbindelse med tilpasning til effektiviseringer til budget 2019 samt ubesatte stillinger. Mindreforbruget på visitationsområdet kan henføres til ubesatte stillinger.</p> <p>Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har igangsat et arbejde på myndighedsområdet vedrørende den fremtidige strategi.</p>			
Omsorgssystemer	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	86.282	89.746	-3.464
<p>På området forventes et merforbrug på 3,5 mio. kr.</p> <p>Merforbruget er efter, at der tilført området 16 mio. kr. fra merindtægter på salg af pladser. I det forventede regnskab er indregnet udgifter til indkøb af AirWatch licenser på i alt 12 mio. kr. Denne udgift blev i oktober indmeldt til Økonomiforvaltningens risikoliste. Finansieringen af AirWatch licenser kan på baggrund af den netop udarbejdede prognose, ske via Sundheds- og Omsorgsforvaltningens forventede merindtægter fra salg af pladser, hvorfor det ikke længere er nødvendigt at optage merudgifterne til køb af Airwatch licenser på risikolisten.</p> <p>Merforbruget vil blive dækket af øvrigt mindreforbrug på serviceområdet.</p>			

Plejebolig	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
		1.605.342	1.592.181
<p>På området er et forventet mindreforbrug på 13,2 mio. kr.</p> <p>Området er Sundheds- og Omsorgsforvaltningens største driftsområde.</p> <p>I forbindelse med reglerne om decentral opsparring forventes overført et mindreforbrug på 8,3 mio. kr. til budget 2019. Herudover er der et forventet mindreforbrug afsat til styrkelse af det interne vikarkorps, ialt 0,9 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningens er igang med at undersøge alternative anvendelsesmuligheder inden for samme formål, og det er forventningen, at der primo 2019 forelægges en indstilling herom til Sundheds- og Omsorgsudvalget</p> <p>Herudover er der et forventet mindreforbrug på 4,9 mio. kr. på centralt afsatte midler til dækning af uforudsete udgifter.</p>			
Sygepleje	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	-0	5.885	-5.885
<p>På området er fejlagtigt registreret et forbrug på 5,9 mio.kr.</p> <p>Forbruget vil inden regnskab 2018 blive udkonteret.</p>			
Uddannelse	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	124.299	112.770	11.529
<p>På området forventes et mindreforbrug på 11,5 mio. kr.</p> <p>Det forventede mindreforbrug er sammensat af et mindreforbrug på kompetencemidler ialt 3,3 mio. kr. samt mindreforbrug på sosu-elevområdet på ialt netto 8,2 mio. kr.</p> <p>I forbindelse med aftale om kommunernes økonomi for 2019 blev der ved halvårsregnskabet 2018 tilført 8,0 mio. kr. til Sundheds- og Omsorgsudvalget til kompetenceløft til den nære sundhed. På området forventes et mindreforbrug på 1,6 mio. kr.som følge af, at relevante nationale uddannelsestiltag først opstartes i december 2018. På den baggrund forventer Sundheds- og Omsorgsforvaltningen at søge midlerne overført i forbindelse med overførselssagen fra regnskab 2018 til budget 2019.</p> <p>Herudover er der mindreforbrug på ledelsesudvikling ialt 1,1 mio. kr. samt en række mindre mindreforbrug på ialt 0,6 mio. kr.</p> <p>På elevområdet er der et forventet nettomindreforbrug på 8,2 mio. kr. som primært kan henføres til et mindreoptag af såvel sosu hjælperelever som sosu assistentelever, ialt 60 elever. Årsagen til mindreoptag af elever skyldes en mindre søgning til uddannelsen kombineret med mangel på kvalificerede ansøgere samt et større frafald inden start samt under uddannelsen. I forhold til seneste prognose er der i forbindelse med controlling af refusioner opdaget, at SOPU skolen har glemt at taste EUD elevernes skoleperiode, hvilket medfører en refusionsindtægt på 3 mio. kr.</p>			

Ældreområdet: Projekter og indsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	45.347	39.713	5.634

På området forventes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Det forventede mindreforbrug er sammensat af forventet mindreforbrug på en række eksterne projekter, Bedre bemanning, i alt 10,7 mio. kr., Klippekort på plejehjem, ialt 4,6 mio. kr. samt Værdig ældrepleje, i alt 3,9 mio. kr. På udgifter til projekter vedrørende velfærdsinnovation, er et forventet mindreforbrug på i alt 0,8 mio. kr. som følge af tidsforskydning i forbindelse med stillingsbesættelse. Herudover er der mindreforbrug på projekt aflastning af pårørende, i alt 0,8 mio. kr.

For så vidt angår mindreforbruget på det eksterne projekt Bedre bemanning kan det blandt andet henføres til, at midler bevilget fra Finansloven har en lang administrativ proces, og derfor først er indgået som kommunens budget fra maj 2018. Mindreforbruget skyldes endvidere, at øget bemanning (fra nedsat tid til fuld tid) skal tilpasses den lokale arbejdstilrettelæggelse samt at en del af midlerne først er disponeret i 2019, hvorfor de vil blive søgt overført.

På projektet Klippekort på plejehjem kan mindreforbruget relateres til en tidsforskydning i forbindelse med anvendelsen af de eksternt finansierede midler.

På det eksterne projekt Værdig ældrepleje forventes mindreindtægter fra ministeriet på ialt 14,6 mio. kr., Ministeriet udbetaler som hovedregel 4 rater pr. år, men har meddelt, at 4. rate muligvis ikke vil blive udbetalt i indeværende år som følge af, at udgiftsniveauet på de enkelte projekter ikke er på højde med indtægtsniveauet. Det kan oplyses, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er i dialog med ministeriet med henblik på at få udbetalt 4. rate i regnskab 2018.

Yderligere er der på det samlede område et forventet merforbrug på 0,6 mio. kr.

3425 - Administration	Korrigeret budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	166.384	164.092	2.292

Administrative fællesudgifter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	129.367	127.590	1.777

På området forventes et mindrebrug på 1,8 mio. kr.

Mindreforbruget kan henføres til færre udgifter til betaling for lønanvisning, i alt 2,4 mio. kr. samt et merforbrug på i alt 0,6 mio. kr. som blandt andet vedrører øgede udgifter til indkøb af kontorpakke, office 365.

Generel administration	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	10.590	10.590	0

På området forventes budgetoverholdelse.

Til orientering kan det oplyses, at der arbejdes på at få rettet navnet Sundhedsindsatser til: Faglig administration.

Sundhedsindsatser	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	26.427	25.912	515
<p>På området forventes et mindreforbrug på 0,5 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget vedrører færre lønudgifter som følge af vakante stillinger.</p> <p>Til orientering kan det oplyses, at der arbejdes på at få rettet navnet Sundhedsindsatser til: Faglige indsatser.</p>			
Anlægsudgifter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	74.644	71.849	2.795
<p>På området forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Mindreforbruget er efter en forventet anlægsperiodisering på 22,2 mio. kr.</p> <p>Mindreforbruget på 2,8 mio. kr. kan henføres til mer- og mindreforbrug på flere projekter, som forventes afsluttet i 2018. Det drejer sig om "Opdateret og udbygget digitalt netværk" med forventet mindreforbrug på ca. 4,8 mio. kr og "Nyt visitationssystem til plejeboliger" med forventet merforbrug på ca. 1,6 mio. kr. Yderligere er der en række mindre merforbrug på i alt 0,4 mio. kr.</p>			
Anlægsindtægter			
3435 - Anlæg	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-45.708	-36.432	-9.276
<p>På området forventes mindreindtægter på 9,3 mio. kr.</p> <p>Mindreindtægter kan primært henføres til manglende udbetalt servicearealstøtte vedrørende projekterne "Produktionskøkken Klarahus" og renovering af fælles og havearealer på plejehjemmene Klarahus og Kastanjehusene-Havearealer i De Gamles By".</p> <p>Sagen blev i oktober indmeldt til Økonomiforvaltningens risikoliste med et forventet beløb på 11,3 mio. kr. Siden indmeldingen til risikolisten er der indkommet indtægter vedrørende renovering af fælles- og servicearealer på plejehjemmet Kærbo, hvorfor de udestående indtægter nu ligger under den fastsatte grænse på 10 mio. kr. Punktet udgår på den baggrund af risikolisten til trods for, at der forsat er et udestående på 9,3 mio. kr.</p>			
Overførsler mv.			
3465 - Overførsler	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	29.643	29.247	396
EGU elever	1.273	877	396

På området forventes et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.			
Mindreforbruget kan henføres til en lavere aktivitet som følge af færre EGU elever samt et større frafald af elever end forventet.			
Ældreboliger	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
	28.370	28.370	0
På området forventes budgetoverholdelse.			
Budgetoverholdelse er sammensat af et forventet merforbrug på 1,5 mio. kr. på tomgangshusleje og et forventet mindreforbrug på ydelsesstøtte.			
Merforbruget på udgifter til betaling af tomgangshusleje for ældreboliger kan henføres til implementering af nyt Cura boligsystem. I den forbindelse er der sket en ophobning af sager, idet såvel registrering af boliger som borgere har skullet ske via manuelle indtastninger i Cura Bolig. Først når disse indtastninger er på plads, kan der foretages korrekt anvisning af ældreboliger.			
Det drejer sig om 65 boliger i oktober og 105 boliger i november samt et forventet efterslæb på opdatering på ca 0,2 mio. kr. Det forventes, at den opståede pukkel er afviklet inden årsskiftet.			
Det forventede mindreforbrug på ydelsesstøtte kan henføres til en faldende afdragsprofil.			
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.803.553	1.800.757	2.796
På området forventes et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.			
Det forventede regnskab for Kommunal Medfinansiering er forbundet med en vis usikkerhed, idet implementering af sundhedsplatformen i Region Hovedstaden har medført lavere aktivitet i 2017, og udfordringerne er fortsat ikke løst - både i forhold til den endelige niveau i 2018 og i forhold til efterreguleringen, som forskydes til regnskab 2019.			
3455 - Særligt dyre enkeltsager	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	-1.819	-1.819	-
På området forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 7)			
Renter m.v.	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	1.378	1.378	-
På området forventes budgetoverholdelse.			
Finansposter (HK 8)			
Langfristede balanceposter	Korrigeret budget*	Forventet forbrug	Afvigelse
Prognose	15.007	15.007	-
På området forventes budgetoverholdelse.			
*Korrigeret budget er inklusiv forventede korrektioner			



1. november 2018

Sagsnr.
2018-0095235
Dokumentnr.
2018-0095235-2

Oversigt over forventet regnskab pr. 30. september 2018 på bevillinger

Sagsbehandler
Elsa Nisbeth Bjørnsen

Forventet regnskab pr. 30.09.2018

Bevilling (1000 kr.)	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Forventet Regnskab	Forventede korrektioner til budgettet	Korrigeret budget efter forventede korrektioner	Forventet afvigelse efter forventede korrektioner *
<i>Service</i>	4.225.740	4.269.173	4.242.515	-3.346	4.265.827	23.312
3405 - Sundhed	606.279	600.494	599.090	-1.162	599.332	241
3415 - Ældre	3.470.317	3.503.218	3.479.333	-3.107	3.500.111	20.779
3425 - Administration	149.144	165.461	164.092	923	166.384	2.292
<i>Anlægsudgifter (brutto)***</i>	139.711	98.339	71.849	-23.695	74.644	2.795
3435 - Anlæg	139.711	98.339	71.849	-23.695	74.644	2.795
<i>Anlægsindtægter</i>	-	-47.246	-36.432	1.538	-45.708	-9.276
3435 - Anlæg	-	-47.246	-36.432	1.538	-45.708	-9.276
<i>Overførsler</i>	1.835.777	1.831.377	1.828.185	-	1.831.377	3.192
3465 - Overførsler	34.043	29.643	29.247	-	29.643	396
3445 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	1.803.553	1.803.553	1.800.757	-	1.803.553	2.796
3455 - Særligt dyre enkeltsager	-1.819	-1.819	-1.819	-	-1.819	-
<i>Renter, tilskud, (HK7)</i>	1.378	1.378	1.378	-	1.378	-
HK 7 - Renter m.v.	1.378	1.378	1.378	-	1.378	-
HK 7 - Tilskud, udligning, skatter	-	-	-	-	-	-
<i>Balanceposter (HK8)</i>	189.139	15.007	15.007	-	15.007	-
HK 8 - Langfristede balanceposter	189.139	15.007	15.007	-	15.007	-
I alt	6.391.745	6.168.028	6.122.502	-25.503	6.142.525	20.023

*OBS! Mindreforbrug angives med plus - dvs. positivt fortegn. Merforbrug angives med negativt fortegn (minus).

** Der er ikke krav om budgettering på Øvrige balanceposter