



24. april 2007

Bilag 1-5 til punkt 3 på SOU dagsorden 10. maj 2007

Sagsnr.: 2007-26430
Dok.nr.: 2007-126482

Bilag 1 - Notat om forventet regnskab 2007

Det forventede regnskab 2007 på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder fremgår af nedenstående tabel 1.

Tabel 1 – forventet regnskab 2007

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Forventet regnskab	Afvigelse
1. Rammebelagte områder	842.574	767.054	-75.520
Bevillingen Sundhed	193.210	162.551	-30.659
Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	467.833	422.972	-44.861
Bevillingen Administration	181.531	181.531	0
2. Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.159.938	3.231.283	71.345
Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.159.938	3.231.283	71.345
3. Anlæg	35.747	32.247	-3.500
Samlet rammebelagt, ES og anlæg	4.038.259	4.030.584	-7.675
Overført merforbrug fra 2006	0	31.134	31.134
Samlet inkl. overført merforbrug	4.038.259	4.061.718	23.459
4. Efterspørgselsstyrede overførsler	1.014.176	1.109.884	95.708
Bevillingen Sikringsydelse	172.212	182.637	10.425
Bevillingen Sundhed	841.964	927.247	85.283
5. Finansposter	574.711	596.911	22.200
I alt områder under SOU	5.627.146	5.768.513	141.367

På de styrbare områder, dvs. rammebelagte områder, anlæg og efterspørgselsstyret service viser prognosen et forventet merforbrug på 23,5 mio. kr., når det overførte merforbrug fra 2006 indregnes.

Det skal understreges, at det forventede forbrug er sat i forhold til det korrigerede budget medio april. Det betyder, at bidrag til finansiering af underskuddet i Børne- og Ungdomsforvaltningen og efterregulering

på demografi ikke er indarbejdet. Dette giver en yderligere økonomisk udfordring på ca. 35 mio. kr. jf. tabel 2. Der er tale om et skøn, da sagerne ikke er afsluttet endnu.

Tabel 2 – yderligere økonomiske udfordringer 2007

Sag	1.000 kr.
Efterregulering demografi (skøn)	18.000
Bidrag til BUF (skøn)	17.000
I alt	35.000

Hertil kommer, at der fortsat er usikkerhed om det fremtidige udgiftsniveau på sundhedsområdet efter kommunalreformen. Det forventede regnskab på de nye områder er vist nedenfor. De enkelte budgetposter forklares nærmere under de forskellige bevillinger.

Tabel 3 – nye områder på sundhedsområdet (1.000 kr.)

	Budget	Forventet forbrug	Afvigelse
Rammebelagt			
Genoptræning, ambulante: specialiseret & almen	62.800	55.057	-7.743
Somatik, sengedage færdigbehandlede (incl KK indsats hjemtagning mv)	40.000	37.287	-2.713
I alt rammebelagt	102.800	92.344	-10.456
Efterspørgselsstyrelse overførsler (EO)			
Behandling (indlagt og ambulante) på sygehus	638.900	724.716	85.816
Genoptræning under indlæggelse	44.600	22.958	-21.642
Sygesikring (kun baseret på januar)	138.900	160.009	21.109
I alt (EO)	822.400	907.683	85.283

Forvaltningen følger løbende den økonomiske udvikling og forventer at præsentere en ny status for økonomien på Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder i juni måned, når de økonomiske konsekvenser af bidraget til Børne- og Ungdomsforvaltningen og den demografiske efterregulering er kendt. I det omfang det er nødvendigt, vil sagen også indeholde forslag til besparelser, som kan sikre den samlede budgetoverholdelse.

Nedenfor uddybes regnskabsprognosen på de forskellige bevillinger.

Bevillingen Sundhed

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 30,6 mio. kr.

Overførte midler fra 2006

Økonomiudvalget vedtog den 7. november 2006 (ØU 401/06), at udvalgene skulle overføre budget og udgifter fra 2006 til 2007 på i alt 60 mio. kr. Formålet var at sikre, at kommunen ikke overskred måltallet for serviceudgifter på det primærkommunale område.

Den 23. november 2006 besluttede Sundheds- og Omsorgsudvalget derfor at overføre i alt 17,1 mio. kr. til 2007 jf. SOU 380/2006.

I forbindelse med budgetudmøntningen 2007 tilbageholdt forvaltningen 5 mio. kr., som var overført fra 2006 til henholdsvis Sundhedscentre og Folkesundhedsområdet. Det betyder, at disse midler i denne prognose fremstår som et mindreforbrug, der forbedrer prognosen. Midlerne blev tilbageholdt af hensyn til forvaltningens samlede økonomi og vil indgå i overvejelserne omkring finansiering af overført merforbrug fra 2006 og bidrag til underskuddet i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Midler til sundhedsfremme

I forbindelse med kommunalreformen blev forvaltningen tilført budgetmidler til Sundhedsfremme jf. 395/2006. En del af midlerne er i 2007 afsat til motion på recept, bedre medicin til de ældre og til anlægsinvesteringer i Voksntandplejen. De resterende budgetmidler udgør herefter 17,5 mio. kr. Midlerne tilbageholdes af hensyn til forvaltningens samlede økonomi og fremstår derfor i denne prognose som et mindreforbrug. Midlerne vil indgå i overvejelserne omkring finansiering af overført merforbrug fra 2006 og bidrag til underskuddet i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

Ambulant genoptræning

Ambulant genoptræning er et nyt område, som forvaltningen har fået ansvaret for som følge af kommunalreformen.

Der forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. Det skal understreges, at der er stor usikkerhed om det fremtidige udgiftsniveau. Det skyldes ikke mindst, at det i høj grad er regionen frem for forvaltningen som fastlægger service- og aktivitetsniveauet på området. Det er nærmere beskrevet i notatet om sundhedsområdet, som blev præsenteret på Budgetseminaret for Sundheds- og Omsorgsudvalget.

Øvrige områder

På bevillingens øvrige områder er der i alt et samlet mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre

På bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 44,9 mio. kr.

Færdigbehandlede patienter

Færdigbehandlede patienter er et nyt område, som forvaltningen har fået efter kommunalreformen. Der forventes i øjeblikket et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Det skal dog understreges, at der er stor usikkerhed om det fremtidige udgiftsniveau.

Tomgangsleje

Der forventes et merforbrug på 2 mio. kr. på tomgangsleje til ældreboliger. Forvaltningen arbejder på at nedbringe udgifterne til tomgangsleje blandt andet ved i samarbejde med Socialforvaltningen at udvide gruppen af borgere, som kan få adgang til boligerne.

Budgetreserver

Der forventes et mindreforbrug på 42,1 mio. kr. som følge af tilbageholdenhed på budgetreserver, som ikke på forhånd var afsat til særlige formål. Budgetreserverne kan ikke betragtes som frie midler, da de reelt allerede er afsat til finansiering af merforbrug på øvrige områder.

Det skal bemærkes, at budgetsummen til de afsatte budgetreserver i prognosen er større end oplyst i forvaltningens svar på de spørgsmål fra Ikram Sarwar, som forvaltningen modtog den 30. marts. Forskellen skyldes, at da forvaltningen skrev svaret til Ikram var det ud fra en antagelse om, at budgettet ville blive reduceret med 11 mio. kr. som følge af overført merforbrug fra 2006. Da overførselssagen ikke er endelig vedtaget, er det overførte merforbrug endnu ikke indarbejdet i det officielle budget.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at overføre budgetreserver til det efterspørgselsstyret service i forbindelse med sommerprognosen. Det vil skabe bedre bevillingsmæssig overensstemmelse mellem budgetreserverne og de merforbrug, som de skal være med til at dække.

Kvalitetsudvikling

Der forventes et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. på midler afsat til

kvalitetsudvikling. Midlerne vil indgå i overvejelserne omkring finansiering af overført merforbrug fra 2006 og bidrag til underskuddet i Børne- og Ungdomsforvaltningen.

SOSU-området

Som en udløber af kommunalreformen er udbetaling af løn til SOSU-elever overgået til Sundheds- og Omsorgsforvaltningen. Forvaltningen har tidligere gjort opmærksom på, at der er risiko for, at opgaverne ikke kan løses indenfor de økonomiske rammer jf. SOU 287/2006.

Som udgangspunkt forventes i øjeblikket budgetoverholdelse, men der er fortsat usikkerhed om udgiftsniveauet, som især afhænger af antallet af elever som optages og udviklingen i frafaldet blandt eleverne.

Efteruddannelse og ledelse

Som led i budgetaftalen for 2007 besluttede forligsparterne at afsætte 35,4 mio. kr. til kompetenceudvikling, efteruddannelse, lederudvikling mv. på ældreområdet. Forvaltningen er nu i gang med at implementere kompetenceudviklingsstrategien, hvilket blev nærmere beskrevet i forbindelse med udmøntningen af budget 2007 (SOU 395/2006).

I øjeblikket forventer forvaltningen budgetoverholdelse på området, men det kan ikke udelukkes, at tidsforskydninger i projekterne medfører, at nogle af midlerne ikke bliver anvendt i 2007.

Moderniseringsplanen

På moderniseringsplanen forventes i øjeblikket budgetoverholdelse. Prognosen er dog på nuværende tidspunkt behæftet med en vis usikkerhed. Det skal bemærkes, at der i 2007 er flyttet i alt 20 mio. kr. fra moderniseringsplanen til henholdsvis køb og salg af pladser og plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme. Det er sket for at imødekomme udvalgets ønske om at sikre størst mulig sammenhæng mellem udgifter og budget på de enkelte bevillinger.

Bevillingen Administration

På bevillingen Administration forventes budgetoverholdelse. Det skal bemærkes, at betalingerne til Koncernservice vil blive konteret på denne bevilling.

Anlæg

På anlægsbevillingen forventes på nuværende tidspunkt et mindreforbrug på 3,5 mio. kr. som kan henføres til tidsforskydninger i anlægsudgifterne på moderniseringsplanen. Prognosen på

anlægsbevillingen er dog usikker, da det på nuværende tidspunkt ikke vides, hvor mange udgifter, som når at falde i 2007. Det skal dog understreges, at udgifter som ikke afholdes i 2007 må forventes at falde på et senere tidspunkt. Forvaltningen vil derfor forsøge at overføre et eventuelt mindreforbrug til 2008, ligesom mindreforbruget fra 2006 er søgt overført til 2007.

Pleje, service og boliger for ældre – Efterspørgselsstyret service

På bevillingen forventes et samlet merforbrug på 71,3 mio. kr.

Køb og salg af pladser

På køb og salg af pladser forventes et merforbrug på 10 mio. kr. på trods af, at området er tilført 12 mio. kr. fra moderniseringsplanen jf. afsnittet herom.

Prognosen er baseret på vurderinger af aktiviteten og de bogførte udgifter og indtægter i årets første tre måneder. Aktivitetsudviklingen viser, at området i stadig højere grad belaster forvaltningens samlede økonomi. Antallet af købte pladser er således steget med 8 personer i perioden, mens antallet af solgte plejehjemspladser er faldet med tre personer.

De bogførte udgifter er til gengæld lavere end sidste år. Forklaringen er formentlig, at en række kommuner har beregnet taksterne senere end normalt, da reglerne for takstberegningerne for nogle institutioner er ændret og flere kommuner er lagt sammen med andre i forbindelse med kommunalreformen. Det betyder, at færre kommuner end normalt har sendt fakturaer for 2007.

Plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme

På indtægtsbudgettet for plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme forventes mindreindtægter på 1,3 mio. kr. efter at budgettet er tilført 8 mio. kr. fra moderniseringsplanen jf. afsnittet herom.

Hjemmeplejeområdet

På hjemmeplejeområdet forventes et merforbrug på 35 mio. kr. Prognosen er primært baseret på en samlet vurdering af de bogførte indtægter og udgifter. Merforbruget skyldes blandt andet, at området har rekrutteringsproblemer, hvilket medfører store udgifter til vikarer. Samtidig er økonomien under pres, da budgetterne løbende reduceres som følge af at der bliver færre ældre.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har iværksat en række initiativer, som på sigt skal sikre en varig balance på hjemmeplejeområdet. Dette er nærmere beskrevet i bilag 3.

Plejhjemsområdet

På plejhjemsområdet forventes budgetoverholdelse. I 2006 var det samlede merforbrug på området 16,1 mio. kr., hvilket viser, at økonomien på dette område også er under pres. Det forventes dog, at eventuelle merforbrug på institutionernes drift kan dækkes af tilsvarende tilbageholdenhed på de centralt afsatte midler.

Plejhjemsområdet overgår fuldt ud til organisering efter BUM-modellen pr. 1. juli 2007. Status for forberedelsen til BUM-organiseringen er nærmere beskrevet i bilag 4.

Pensions- og Omsorgskontorer ekskl. køb af hjemmepleje

På Pensions- og Omsorgskontorerens driftsbudgetter (dvs. eksklusiv køb af hjemmepleje og ordninger) forventes et merforbrug på 9,1 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres hjælpemiddelområdet, som er under pres som følge af, at der løbende kommer nye, dyre hjælpemidler på markedet. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen forventer at iværksætte en budgetanalyse af området med henblik på at nedbringe udgifterne.

Mindreindtægter på refusioner fra Socialministeriet

I forvaltningens budget er der indarbejdet et indtægtsbudget på 27,7 mio. kr. Indtægterne skal komme fra Socialministeriet, som pr. 1. januar yder refusion for særligt plejekrævende borgere. Da der er tale om en ny ordning er det usikkert, hvor mange indtægter der kan indhentes i 2007. I prognosen regnes derfor med mindreindtægter på 17,5 mio. kr.

Øvrige områder

På de øvrige områder på bevillingen forventes et samlet mindreforbrug på 1,6 mio. kr.

Sikringsydelse

På sikringsydelse forventes et merforbrug på 10,4 mio. kr. Prognosen er baseret på en analyse af de bogførte udgifter de første tre måneder og indeholder en vis usikkerhed. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil følge udviklingen med henblik på at vurdere, om budgettet skal justeres.

Bevillingen Sundhed

På bevillingen Sundhed, efterspørgselsstyrede overførsler, forventes et merforbrug på 85,3 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til betaling til regionen for ambulant og stationær behandling på sygehuse.

Prognosen er baseret på afregningen for de første tre måneder og indeholder en høj grad af usikkerhed. Der er tale om en pessimistisk prognose, som kan betragtes som et ”worst case”-scenarie.

Det fremtidige aktivitetsniveau er vanskeligt at forudsige, og regionerne har meddelt, at der må forventes efterreguleringer af allerede afregnede ydelser.

Bevillingen Finansposter

I forhold til det nuværende budget forventes merudgifter på 22,2 mio. Det skyldes, at budgettet endnu ikke er tilført mindreforbruget fra 2006 på indskud i Landsbyggefonden.