

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Sundhed

Politikområdet består af aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifterne (indlæggelser, ambulante behandlinger og sygesikringsydelser), fuld finansiering af sundhedsudgifterne (hospice og ambulante specialiseret genoptræning), vederlagsfri fysioterapi, hjælpemidler, kørselsudgifter til genoptræning og læge.

Genoptræning efter indlæggelse/ambulant behandling, sundhedsfremme & forebyggelse herunder alkoholbehandling, forebyggende hjemmebesøg, kronikertilbud, sundhedstilbud til medarbejdere og udviklingsprojekter.

Specialundervisning af voksne også for samarbejdskommuner.

Tandpleje og regulering til 0-17 årige, omsorgstandpleje og specialtandpleje.

Madservice til borgere i eget hjem samt dagskost/forplejningspakker til borgere på plejecentrene. Madordning til skolerne. Kantinedrift.

Og til borgere med erhvervet hjerneskade genoptræning efter indlæggelse og neuropædagogisk støtte.

Overordnet regnskabsresultat

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. Budget 2017	Over-/underskud 2017
Drift indenfor selvforvaltningen	96.316	89.349	89.815	95.160	-5.345
Drift udenfor selvforvaltningen	376.689	379.962	372.332	391.382	-19.050
Politikområde sundhed drift i alt	473.005	469.311	462.148	486.543	-24.395

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2015	Regnskab 2016	Regnskab 2017	Korr. Budget 2017	Over-/underskud 2017
Politikområde sundhed Anlæg	1.198	998	1.000	1.000	0

Anm.: Regnskab 2015 er i 2015-priser; Regnskab 2016 er i 2016-priser; Regnskab 2017 er i 2017-priser. For beskrivelse af forbruget i 2015 og 2016 henvises til tidligere års regnskaber.

https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2015.aspx se specielle bemærkninger https://www.naestved.dk/Kommunen/Oekonomi/Aarsregnskaber/Aarsregnskab_2016/Specielle_bemaerkninger_2016.aspx

I over-/underskudskolonnen er +=underskud og -=overskud.

Sundhedsområdet havde i 2017 et samlet nettobudget på i alt 486,5 mio. kr.

Regnskabsresultatet viser et samlet mindreforbrug 24,4 mio. kr. fordelt med mindreforbrug udenfor selvforvaltningen på 19,1 mio. kr. og mindreforbrug indenfor selvforvaltningen på 5,3 mio. kr.

Udenfor selvforvaltningen er mindreforbruget sammensat af mindreforbrug på 23,7 mio. kr. på aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF) og merforbrug på 4,7 mio. kr. Der overføres et merforbrug på 0,1 mio. kr., idet driftsunderskud fra 2017 og tidligere eftergives, jvf.

Budgetforlig, dog maksimalt det underskud, som blev forudsagt ved budgetkontrollen pr. 1. juli 2017, hvilket vil sige 4.574.000 kr.

Bemærkninger til regnskab 2017

Politikområde Sundhed

Mindreforbruget på aktivitetsbestemt medfinansiering (KMF), overføres normalt ikke, jf. regler for styring og overførselsadgang. Men i 2018 er der jf. budgetforlig besluttet overført 3 mio. kr. i 2018 finansieret af overskuddet på KMF fra 2017.

Og i det der er afregnet betydeligt lavere i december 2017 end forventet, svarende til 5-6 mio. kr. foreslås der overført yderligere 5 mio. kr. fra mindreforbruget i 2017 til 2018.

Sundhedsplatformen er under implementering i Region Sjælland, hvorfor der må formodes at være registreringer der først sker i 2018.

Indenfor selvforvaltningen er mindreforbruget sammensat af Tandplejen med 0,8 mio. kr., Sundhedscentret med 0,3 mio. kr., Næstved Madservice med 1,3 mio. kr., Hjerneskadecentret med 0,5 mio. kr. og ViSP med 2,5 mio. kr.

Næstved Madservice, Hjerneskadecentret og ViSP har søgt dispensation fra overførselsreglerne om maksimalt at overføre 3%'s overskud.

Politikområde Sundhed**Regnskab på aktivitetsområder**

	<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Opr. Budget 2017	Korr. Budget 2017	Over-/ underskud 2017
	Aktivitetsområder, drift				
1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifterne	310.794	333.615	334.523	-23.729
2	Hospice	2.057	1.994	2.242	-185
3	Sygehus/Ambulant specialiseret genoptræning	2.358	3.105	3.105	-747
4	Vederlagsfri fysioterapi	13.455	12.143	12.173	1.282
5	Kommunale/Almen genoptræning	12.835	12.864	13.235	-400
6	Kørsel til genoptræning	3.173	3.064	3.064	109
7	Kørsel til læge	1.454	1.524	1.524	-70
8	Øvrige centrale fællesudgifter	628	1.838	512	115
9	Hjælpe midler	52.716	48.608	48.608	4.107
10	Sundhedsfremme & forebyggelse samt alkoholbehandling	16.088	16.249	16.378	-291
11	Tandpleje	27.241	27.083	28.011	-771
12	Madservice	10.327	9.865	11.632	-1.306
13	Neuropædagogisk støtte	1.162	1.256	1.256	-94
14	Specialundervisning af voksne	7.860	9.169	10.277	-2.416
	Politikområdet i alt	462.148	482.380	486.543	-24.395

Anm: Over-/underskud er i forhold til det korrigerede budget for 2017. I kolonnen med over-/underskud er +=underskud og -=overskud.

Anm: Der er for hvert punkt i opstillingen et notenummer. Nummeret på noten kan bruges til at finde en beskrivelse af aktiviteten. Noterne kommer umiddelbart efter tabellen med mængder og priser.

Politikområde Sundhed

Specifikke forudsætninger for budget og regnskab Nedenstående tabel viser prisen og mængden på udvalgte aktiviteter.

Nr.	Aktivitet	Enhed 1)	Budget 2017			Regnskab 2017		
			Mængde	Gns. Pris i kr.	Opr.Budget i 1.000 kr.	Mængde	Gns. Pris i kr.	Regnskab i 1.000 kr.
1	Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifterne							
1.a	Somatik stationær	Udskrivninger	21.272	7.484	159.198	18.769	7.750	145.467
1.b	Somatik ambulans	Besøg/ydelser	202.435	635	128.602	200.441	630	126.217
1.c	Somatik stationær genoptræning	Udskrivninger	2.652	2.440	6.470	2.344	6	14
1.d	Psykiatri stationær	Udskrivninger	835	5.112	4.268	751	6.207	4.661
1.e	Psykiatri ambulans	Besøg/ydelser	16.289	544	8.860	14.537	546	7.938
1.f	Sygesikring	Ydelser	1.166.767	22	26.217	1.165.043	23	26.498
2	Hospice	Sengedage	1.004	1.986	1.994	1.022	2.012	2.057
3	Sygehus/Ambulant specialiseret genoptræning	Genoptræn.dage	3.717	835	3.105	3.014	782	2.358
4	Vederlagsfri fysioterapi							
4.a	Alm. vederlagsfri fysioterapi	Antal borgere	944	9.776	9.229	1.029	10.363	10.664
4.b	Ride vederlagsfri fysioterapi	Antal borgere	176	16.559	2.914	182	15.336	2.791
5-14	Aktivitetsområder uden mængder i alt				131.522			133.483
	Politikområdet i alt				482.380			462.148

Anm 1) En udskrivning svarer til en indlæggelse på et sygehus. Besøg/ydelser er ambulans behandling. Genoptræningsdage er ambulans specialiseret genoptræning. Sengedage er antal dage på Hospice. Antal borgere er antal unikke borgere.

+= udgift; -= indtægt.

Politikområde Sundhed

Beskrivelse af regnskabsresultatet

Ad 1. Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsudgifterne (KMF)

Kommunen medfinansierer med forskellige takster/en procentvis andel af udgiften, når en borger har modtaget behandling på sygehus eller i praksissektoren, herunder bl.a. praktiserende læge.

Der er mindreforbrug på 23,7 mio. kr. på KMF. Og i det der er afregnet betydeligt lavere i december 2017 end forventet, svarende til 5-6 mio. kr. foreslås der overført 5 mio. kr. fra mindreforbruget i 2017 til 2018. Sundhedsplatformen er under implementering i Region Sjælland, hvorfor der må formodes at være registreringer der først sker i 2018. Budget 2017 var baseret på KL's skøn justeret for bl.a. forventet tilbagebetaling for 2016 og KL's skøn var baseret på aktiviteten i 2015 beregnet med taksterne for 2017. Oprindelig budget er korrigeret med 5,2 mio. kr. tilbagebetalt vedrørende 2016 og nedjustering af bloktilskuddet med 4,3 mio. kr. som følge af princippet om kun at opkræve KMF én gang pr. indlæggelse.

Ovenstående budgetterede mængder er baseret på 2015, og gennemsnitsprisen er dermed beregnet. Regnskabs mængder er vedrørende sygesikring endnu ikke opgjort for december 2017, hvorfor december 2016 er indregnet i stedet. Desuden må der generelt forventes at mangle efterregistreringer. Genoptræning under indlæggelse afregnes ikke særskilt fra 2017, men mængden opgøres dog fortsat i KØS (KommunalØkonomisk Sundhedsinformationsgrundlag). Mindreforbruget skyldes primært lavere mængde.

Aktivitets- og udgiftsudviklingen i Næstved Kommune følges ligesom sammenligning med udgiftsudviklingen pr. indbygger i fht. hele landet og Region Sjælland jf. nedenstående tabeller.

Tabel: Aktivitetsudvikling de enkelte år i Næstved Kommune				
I antal	2014	2015	2016	2017 (mgl. efterreg.)
Somatik stationær (udskrivinger)	20.164	21.272	20.047	18.769
Somatik ambulant (besøg/ydelser)	188.125	202.435	204.378	200.441
Somatik stationær genoptræning (udskrivinger)	2.353	2.652	2.638	2.344
Psykiatri stationær (udskrivinger)	904	835	694	751
Psykiatri ambulant (besøg/ydelser)	13.992	16.289	15.682	14.537
Sygesikring (ydelser)	1.138.878	1.166.767	1.192.341	1.072.644
I alt	1.364.416	1.410.250	1.435.780	1.309.486

Kilde: KØS. Data for 2017 er januar-december excl. efterreg. og sygesikring kun januar-november

Politikområde Sundhed

Tabel: Aktivitetsbestemt medfinansiering i 1.000 kr. de enkelte år i Næstved Kommune

I 1.000 kr.	2014	2015	2016	2017 (mgl. efterreg.)
Somatik stationær	157.515	158.685	152.548	144.977
Somatik ambulans	120.982	125.193	124.362	125.171
Somatik stationær genoptræning	5.289	6.280	6.359	5.801
Psykiatri stationær	4.344	4.143	3.750	4.747
Psykiatri ambulans	7.262	8.601	8.390	7.923
Sygesikring	26.120	25.449	26.594	24.688
I alt	321.511	328.351	322.003	313.305

Kilde: KØS. Data for 2017 er januar-december excl. efterreg. og sygesikring kun januar-november
 NB: Der er i fht. regnskab ikke helt lighed til tabellen "specifikke forudsætninger..", idet data afregnes skævt ml. år, og der ikke længere afregnes særskilt på som.stationær genopt.

Tabel: Index

Udgifter/kr. pr. indbygger og index hvor region er sat til 100	2014		2015		2016		2017 (jan-dec mgl. efterreg.)	
	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index	Medfinansiering (kr. pr. indbygger)	Index
Landet	3.584	94,8	3.542	93,3	3.476	93,5	3.377	92,6
Region Sjælland	3.779	100,0	3.795	100,0	3.718	100,0	3.646	100,0
Næstved	3.948	104,5	4.020	105,9	3.911	105,2	3.766	103,3

Kilde: e-sundhed niveau 1 og Danmarks Statistik

Ad 2. Hospice

Kommunen betaler for ydelsen, men opgaven varetages i regionsregi uden kommunal inddragelse.

Der er et lille mindreforbrug på 0,2 mio. kr. Der kom en lille budgettilførsel, så selv om mængden af sengedage blev en anelse højere end forventet ved budgetlægningen, endte det alligevel med et beskedent mindreforbrug.

Ad 3. Sygehus/Ambulant specialiseret genoptræning

Kommunen betaler for ydelsen, men opgaven varetages i sygehusregi uden kommunal inddragelse.

Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., da mængden af genoptræningsdage er lavere end tidligere, også selvom antallet af genoptræningsplaner er stigende.

Politikområde Sundhed

Antal specialiseret genoptræningsplaner på sygehus.

År	Antal	%-vis stigning i forhold til året før
2007	427	
2008	318	-26%
2009	392	23%
2010	363	-7%
2011	394	9%
2012	485	23%
2013	432	-11%
2014	420	-3%
2015	497	18%
2016	418	-16%
2017	458	10%

Kilde: Oplyst fra Sundhedscentret

I 2017 er den gennemsnitlige pris pr. borger henvist til specialiseret genoptræning 5.149 kr.

Ad 4. Vederlagsfri fysioterapi:

Kommunen finansierer ordningen og har myndighedsansvaret, men det er praktiserende læger m.fl. der henviser til ordningen uden kommunal inddragelse.

Der er et merforbrug på 1,3 mio. kr. Der er fortsat tilvækst i antal behandlede borgere.

Tabel: Samlet antal borgere, der har modtaget vederlagsfri fysioterapi i de enkelte år

Speciale/år	2014	2015	2016	2017
62-Alm. fysioterapi	854	944	1.012	1.029
65- Ridefysioterapi	162	176	185	182
I alt	1.016	1.120	1.197	1.211

Kilde: Region Sjælland. NB: excl. lidt vederlagsfri ridefysioterapi der ikke afregnes med regionen

Tabel: Samlet udgift vederlagsfri fysioterapi i de enkelte år

Speciale/år	2014	2015	2016	2017
62-Alm. fysioterapi	8.264.322	9.148.292	9.785.545	10.436.777
65- Ridefysioterapi	2.649.225	2.919.658	3.157.338	3.132.376
I alt	10.913.547	12.067.950	12.942.883	13.569.154

Kilde: Region Sjælland. NB: excl. lidt vederlagsfri ridefysioterapi der ikke afregnes med regionen

Ad 5. Kommunale/Almen genoptræning

Både Sundhedscentret og Hjerneskadecentret foretager almen genoptræning.

Der er et mindreforbrug på 0,4 mio. kr., primært på Hjerneskadecentret.

Der har i perioden fra opgaveovertagelsen i 2017 været et stigende antal genoptræningsplaner.

Politikområde Sundhed

År	Antal	%-vis stigning i forhold til udgangspunkt	%-vis stigning i forhold til året før
Udgangspunkt 2006	860		
2007	1.166	36%	36%
2008	1.451	69%	24%
2009	1.659	93%	14%
2010	1.859	116%	12%
2011	1.839	114%	-1%
2012	2.317	169%	26%
2013	2.561	198%	11%
2014	2.754	220%	8%
2015	3.049	255%	11%
2016	3.183	270%	4%
2017	3.421	298%	7%

Kilde: sag i SPU 8. februar 2016 29.21.04-G00-1-16 opdateret fra 2016 data oplyst fra Sundhedscentret

I 2017 er den gennemsnitlige pris pr. borger henvist med genoptræningsplan 3.752 kr.

Ad 6. Kørsel til genoptræning

Kommunen etablerer kørsel til tilbuddet typisk ved udbud af kørselsopgaven.

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Ad 7. Kørsel til læge

Kommunen etablerer kørsel til tilbuddet typisk ved udbud af kørselsopgaven.

Der er stort set budgetoverholdelse.

Ad 8. Øvrige centrale fællesudgifter

Tolkebistand, UTH, bloktilskudspulje mv.

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr.

Ad 9. Hjælpemidler

Området indeholder hjælpemidler til borgerne (cpr), dvs. leasing af genbrugshjælpemidler, betaling til/fra andre kommuner, støtte til køb af handicapbil, arm- og benproteser, ortopædiske hjælpemidler, inkontinens- og stomihjælpemidler, forbrugsgoder og boligindretning. Desuden omfatter området en andel af myndighedsarbejdet og administrationen omkring hjælpemiddelopgaven (konto 5, er er også udgifter på konto 6, som henhører under andet politikområde). Og endelig omfattes Hjælpemiddeldepotet.

Det samlede merforbrug på 4,1 mio. kr. vedr. hjælpemidler er sammensat af primært merforbrug på handicapbiler 1,7 mio. kr., stomihjælpemidler 0,6 mio. kr. og andre hjælpemidler (primært service og reparation af hjælpemidler) 2,8 mio. kr. som delvist opvejes af mindreforbrug på leasing af genbrugshjælpemidler 0,8 mio. kr.

Politikområde Sundhed

Handicapbiler

Bevilget antal biler Bevillingsgrundlag	2014	2015	2016	2017
Erhverv- og udd.mæssig	19	14	13	11
Trivsel	22	29	28	28
I alt bevilget	41	43	41	39
Afslag	32	32	19	16

	2014	2015	2016	2017
Afregnet antal biler	31	35	37	39
<i>Afregning af biler sker forskudt mellem regnskabsår.</i>				

Udgifter i Kr.	8.485.002	7.584.234	9.562.252	8.633.069
Gns. omkostning pr. bilsag	273.710	216.692	258.439	221.361
<i>Excl. tilbagebetaling af lån mv.</i>				

Netto budget på handicapbiler var i 2017 på 4,4 mio. kr., og der har været netto et merforbrug på handicapbiler på 1,7 mio. kr.

Der er afregnet 39 bilsager i 2017, og den gennemsnitlige omkostning pr. bilsag er ca. 221.000 kr.

Boligsager

Der har ikke været større boligsager i 2017, hvilket betyder at der er budgetoverholdelse på budgettet på 0,8 mio. kr.

Ad 10. Sundhedsfremme & forebyggelse samt alkoholbehandling

Sundhedscentrets opgaver vedrørende sundhedsfremme & forebyggelse herunder alkoholbehandling (se punktet "Resultat på virksomheder").

Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Ad 11. Tandpleje

Hele Tandplejen (se punktet "Resultat på virksomheder").

Der er mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Ad 12. Madservice

Hele Næstved Madservice (se punktet "Resultat på virksomheder").

Der er mindreforbrug på 1,3 mio. kr.

Ad 13. Neuropædagogisk støtte

Hjerneskadecenter Næstveds opgaver vedrørende neuropædagogisk støtte (se punktet "Resultat på virksomheder").

Budgettet på 1,3 mio. kr. indeholder også et budget på interne omplaceringer på ca. 2 mio. kr. fra Handicapområdet vedrørende borgere over 11 timer, hvor der afregnes for de faktisk visiterede borgere.

Der mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

Politikområde Sundhed

Ad 14. Specialundervisning af voksne

Hele ViSP (se punktet "Resultat på virksomheder"), og desuden indtægten fra samarbejdskommuner og betaling til fælles udgifter, som ligger udenfor selvforvaltningen.

Aktivitetens nettobudget på 10,3 mio. kr. omfatter ViSP med et nettobudget på 24,6 mio. kr. og et budget udenfor selvforvaltningen på -14,3 mio. kr.

Der er mindreforbrug på 2,4 mio. kr.

Resultat på virksomheder

En del af politikområdets aktiviteter løses af selvforvaltningsvirksomheder. En virksomhed kan godt løse opgaver på flere aktivitetsområder. Nedenstående oversigt viser resultat pr. virksomhed. Dette resultat er indeholdt i ovenstående tabeller.

<i>I 1.000 kr.</i>	Regnskab 2017	Korr. Budget 2017	Overførsel til 2018	Overførsel i procent af bruttobudget
Virksomheder				
Sundhedscenter	25.410	25.669	-259	-1,0%
ViSP	22.163	24.647	-2.484	-8,5%
Tandplejen	27.241	28.011	-771	-2,7%
Næstved Madservice	10.327	11.632	-1.306	-4,0%
Hjerneskadecenter Næstved	4.675	5.201	-526	-7,2%
Virksomheder i alt	89.815	95.160	-5.345	

Kommentarer til virksomhedernes resultater:

Sundhedscenter

Omfatter opgaverne genoptræning efter indlæggelse/ambulant behandling, sundhedsfremme & forebyggelse herunder alkoholbehandling, forebyggende hjemmebesøg, kronikertilbud, sundhedstilbud til medarbejdere og udviklingsprojekter.

Der er mindreforbrug på 0,3 mio. kr. som overføres til 2018.

ViSP

Er et kommunikationscenter som løser flere kommuners opgaver med primært specialundervisning af voksne, og der kan endvidere indgås aftaler om levering af ydelser til andre indenfor ViSP's ekspertiseområder.

Der er mindreforbrug på 2,5 mio. kr. ViSP har i 2017 haft ansættelsesstop for at mindske omfanget af afskedigelser i forbindelse med Guldborgssunds udtræden af samarbejdet med årets udgang. Dette med baggrund i tilpasning af organisationen ved udgangen af 2017. Et overskud i 2017 skal bl.a. bruges til godtgørelse af personaleudgifter i forbindelse med fratrædelser i 2018.

Der er søgt dispensation fra 3%'s overførselsreglen, idet ViSP er omfattet af rammeaftalen, og hermed også udfører betalte opgaver for andre kommuner, ønskes hele det genererede overskud overført. Der skal senere tages beslutning om den del af overskuddet der rækker ud over rammeaftalens bestemmelser på 5%'s overførsel til virksomheden, skal tilbagebetales til kommunerne.

Politikområde Sundhed

Tandplejen

Yder forebyggende og behandlende tandpleje og tandregulering til børn og unge mellem 0-17 år, tilbyder omsorgstandpleje til personer med nedsat førlighed eller vidtgående fysisk eller psykisk handicap som kun vanskeligt kan benytte det almindelige tandplejetilbud, og tilbyder specialtandpleje til personer med psykisk sygdom eller psykisk udviklingshæmning som ikke kan benytte øvrige tandplejetilbud.

Der er mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Heraf primært tilskud på 0,5 mio. kr. til behandling af flygtningebørn i 2017, som først blev tildelt Tandplejen sent i 2017.

Næstved Madservice

Tilbyder madservice til borgere i eget hjem der ikke selv er i stand til at købe ind og tilberede et måltid mad, samt dagskost/forplejningspakker til borgere på plejecentrene mv. Desuden er der tilbud om madordning til skolernes elever og ansatte samt kantinedrift af kommunens egne kantiner.

Næstved Madservices nettobudget på 11,6 mio. kr. er fordelt med et udgiftsbudget på 33 mio. kr. og et indtægtsbudget på 21,4 mio. kr., dvs. der forekommer store indtægtsposter vedr. primært borgernes egenbetaling af mad på plejecentre og madservice til hjemmeboende pensionister.

Der er mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Der er søgt dispensation fra 3%'s overførselsreglen, idet der som følge af det nye økonomisystem har været nogen usikkerhed omkring afregningstidspunktet faldt i 2017 i stedet for i 2018.

Hjerneskadecenter Næstved

Omfatter tilbud til borgere med erhvervet hjerneskade vedrørende genoptræning efter indlæggelse og neuropædagogisk støtte og rådgivning/vejledning.

Den del af budgettet der bruges til neuropædagogisk støtte indeholder også et budget på interne omplaceringer på ca. 2 mio. kr. fra Handicapområdet vedrørende borgere over 11 timer, hvor der afregnes for de faktisk visiterede borgere.

Der er søgt dispensation fra 3%'s overførselsreglen, med 0,3 mio. kr. ud over de 3%, dvs. herefter forventes overført mindreforbrug på 0,5 mio. kr., idet midlerne bl.a. skal bruges til træningsudstyr der endnu ikke er kommet på markedet.