

Bilag 1 - Sundheds- og Omsorgudvalget

Bevilling	Vedtaget budget 2006 netto 1.000 kr.	Tillægsbevillinger netto 1.000 kr.	Korrigeret budget 2006 netto 1.000 kr.	Regnskab 2006 netto 1.000 kr.	Afvigelse netto 1.000 kr.
Rammebelagte områder, drift	6.377.324	-18.458	6.358.866	6.290.666	68.200
Sundhed	144.221	-3.425	140.796	137.826	2.970
Pleje, service og boliger for ældre	256.550	65.405	321.955	248.482	73.473
Administration m.v., drift	248.944	-80.438	168.506	176.749	-8.243
Nettobidrag til H:S	5.727.609	0	5.727.609	5.727.609	0
Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.166.782	16.512	3.183.294	3.291.128	-107.834
Pleje, service og boliger for ældre	3.166.782	16.512	3.183.294	3.291.128	-107.834
Rammebelagte områder, anlæg	9.316	46.774	56.090	43.827	12.263
Integrerede plejeordninger	9.316	46.774	56.090	43.827	12.263
Efterspørgselsstyrede overførsler	1.894.462	-30.380	1.864.082	1.930.755	-66.673
Praksissektoren	1.710.843	-29.366	1.681.477	1.743.141	-61.664
Sikringsydelser til ældre	183.619	-1.014	182.605	187.614	-5.009
Finansposter	19.375	15.185	34.560	65.165	-30.605
Finansposter	19.375	15.185	34.560	65.165	-30.605
I alt	11.467.259	29.633	11.496.892	11.621.541	-124.649

Sundhed

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	

Rammebelagte områder, drift

4.70.1	Offentlig sygesikring	22.904	4.593	11.273	3.617	10.655
4.71.1	Profylaktiske svangerskabsundersøgelser	6.972	0	8.116	0	-1.144
4.72.1	Lægeundersøgelser af børn	8.339	0	6.514	0	1.825
4.73.1	Vaccinationer	0	0	3.065	0	-3.065
4.74.1	Specialiseret tandplejetilbud	9.184	798	10.969	1.662	-921
5.32.1	Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	5.042	2	4.994	10	55
5.46.1	Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	4.682	0	5.532	0	-850
5.83.1	Kommunal tandpleje	13.182	1.306	12.073	1.343	1.146
5.90.1	Andre sundhedsudgifter	74.040	3.133	81.168	11.075	814
5.96.2	Pulje- og servicejob	0	0	0	100	100
5.99.1	Øvrige sociale formål	115	0	0	0	115
6.50.1	Administrationsbygninger	1.823	0	1.756	0	67

6.51.1	Sekretariat og forvaltninger	4.345	0	10.585	412	-5.827
I alt		150.628	9.832	156.045	18.219	2.970

Bevillingsforklaring

4.70.1 Offentlig sygesikring..... 10.655

Mindreforbruget på 10,7 mill. kr. kan primært henføres til, at der i forbindelse med nedlukningen af sygesikringsområdet blev indtægtsbøgført en akkumuleret opsparing på 7,5 mill. kr. fra kvalitetspuljen.

Den resterende del af afvigelsen kan henføres til en reduktion på praksiskonsulenter samt, at flere lokalaftaler på speciallægehjælp og almen lægehjælp i 2006 blev omlagt til landsdækkende overenskomster, hvorfor udgifterne konteres på bevillingen praksissektoren.

4.73.1 Vaccinationer..... -3.065

Merforbruget på 3,1 mill. kr. skyldes, at hele forvaltningens budget til vaccinationer blev fjernet som følge af en DUT-korrektion, selvom forvaltningen fortsat havde udgifter til honorarer til læger, som udfører vaccinationerne.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil søge om ikke, at få beløbet overført til 2007. Det skyldes dels, at området overgår til regionerne, dels at merforbruget kan henføres til DUT-korrektionen.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Antal helårspatienter i Omsorgstandplejen</i>				
Antal		3.400	3.350	50
Enhedspris, kr.		3.057	3.135	-78
<i>Det skal bemærkes, at der kan optræde flere aktivitetsområder under den enkelte funktion og at det enkelte aktivitetsområde kan være spredt over flere funktioner. Derfor er der ikke nødvendigvis sammenfald mellem udgifterne som vises i aktivitetsoversigten og udgifterne som ses i regnskabstabellen ovenfor.</i>				

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -5.827

Merforbruget på 5,9 mill. kr. kan henføres til patientforsikring, hvor der i 2006 var en ekstraordinær stor erstatningssag. Den store erstatning blev udbetalt til en vellønnet, relativ ung patient, som pådrog sig en invaliderende skade i forbindelse med en behandling på en privatklinik.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil søge om ikke, at få merforbruget på 5,9 mill. kr. overført til 2007. Det skyldes, at der er tale om en ekstraordinær stor erstatningssag, og forvaltningen har ikke haft nogen mulighed for at undgå udgiften, som kan henføres til en fejlbehandling på en privatklinik, dvs. en klinik, hvor forvaltningen ikke har indflydelse på driften. Herudover er hele forvaltningens budget til patientforsikring fjernet som led i DUT-

korrektionen i forbindelse med kommunalreformen.

Pleje, service og boliger for ældre,

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
0.13.1 Andre faste ejendomme	312	0	0	0	312
5.30.1 Ældreboliger	55.387	0	83.641	30.135	1.881
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	159.421	1.045	113.355	835	45.856
5.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	26.333	-23	9.604	30	16.782
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	14.595	31	37.139	2.047	-20.527
5.53.1 Kontaktperson- og ledsageordning	1.318	0	0	0	1.318
5.54.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordring og pasning af dødende	32.022	0	10.795	10.348	31.575
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	100	100
6.50.1 Administrationsbygninger	494	0	3.104	0	-2.610
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	33.126	0	34.336	-4	-1.214
I alt	323.008	1.053	291.974	43.491	73.473

I alt **73.473**

I det samlede mindreforbrug på bevillingen på 73,5 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Hjælpe middelcentret:

På Hjælpe middelcentret er der et samlet mindreforbrug på 9,8 mill. kr. Der er flere årsager til afvigelsen. For det første indeholder regnskabet en ikke-budgetteret indtægt på boligindretninger på ca. 2 mill. kr. Herudover har der generelt været et øget salg af tekniske hjælpemidler og arbejdsredskaber. Det medfører øgede indtægter for Hjælpe middelcentret, men også øgede udgifter for Pensions- og Omsorgskontorerne jf. forklaringen på bevillingen Pleje, service og boliger for ældre, efterspørgselsstyret service.

9.755

Endelig er der et mindreforbrug på høreapparater. Det skyldes dels et fald i antallet af udleverede apparater til københavnske borgere, dels ekstraordinære indtægter på ca. 750.000 kr., som skyldes at Hjælpe middelcentret er blevet krediteret for en del af det lager af høreapparater, som Københavns Kommune har haft på Bispebjerg Hospitals Audiologiske Afdeling.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ved at kortlægge hjælpemiddelområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed, kvalitetssikre visitationen til hjælpemidler og i øvrigt forbedre økonomistyringen på området. Et centralt element er det nye hjælpemiddelssystem, som forventes implementeret i løbet af andet halvår 2007.

Hjælpe middelcentrets udgifter og indtægter konteres på funktion 5.46.1 og funktion 5.54.1. Det skal bemærkes, at der i det endelige regnskab skulle have været flyttet et forbrug på

25,8 mill. kr. fra funktion 5.46.1 til funktion 5.54.1. Den manglede omplacering er derfor en stærkt medvirkende årsag til de store afvigelser på funktion 5.46.1 og funktion. 5.54.1. Hvis omplaceringen havde været gennemført ville det endelige regnskab på funktion 5.46.1 have været et mindreforbrug på 5,3 mill. kr. og på funktion 5.54.1 et mindreforbrug på 5,8 mill. kr. Samlet for de to funktioner ville mindreforbruget fortsat være 11 mill. kr. Heraf vedrører som sagt 9,8 mill. kr. Hjælpecenteret, mens de resterende 1,2 mill. kr. vedrører andre områder, primært moderniseringsplanen, som forklares nedenfor.

Tomgangsleje: -5.022

Der er et merforbrug på 5 mill. kr. på tomgangsleje. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er forpligtet til at betale tomgangsleje til boligselskaber, når ældreboliger står tomme. Forpligtelsen er en følge af, at kommunen har anvisningsret jf. Almenboligloven. Forvaltningen arbejder på nedbringe udgifterne til tomgangsleje blandt andet ved i samarbejde med Socialforvaltningen at udvide gruppen af borgere, som kan få adgang til boligerne.

Ydelsesstøtte: 6.903

På ydelsesstøtte er der et mindreforbrug på 6,9 mill. kr. Afvigelsen skyldes, at antallet af borgere, som forvaltningen betaler ydelsesstøtte til, er faldende.

KOS: 3.577

Der er et mindreforbrug på 3,6 mill. kr. på udgifter til drift og udvikling af omsorgssystemet KOS. Afvigelsen kan primært henføres til, at forudsætningerne vedrørende projektløn og udgifter til soft ware programmer, licenser, hardware og kursusaktiviteter har ændret sig siden budgetlægningen.

Budgetreserver: 30.581

Ved budgetlægningen for 2006 afsatte Sundheds- og Omsorgsforvaltningen en række budgetreserver, som kan bruges til uforudsete udgifter, finansiering af merforbrug på andre områder, nye initiativer mv. Budgetreserverne giver i regnskabet et mindreforbrug på 30,6 mill. kr.

Moderniseringsplanen: 19.426

På den del af moderniseringsplanen, som ligger på det rammestyrede område er der et mindreforbrug på 19,4 mill. kr. Det skal understreges, at der i budgettet og regnskabet indgår driftsudgifter til institutioner, som er under nedlukning.

Det skal også understreges, at mindreforbruget skal ses i sammenhæng med merforbruget under områderne køb og salg af pladser og plejehjemsbeboeres betalinger af husleje, el og varme, som beskrives under efterspørgselsstyret service. Det skyldes, at moderniseringsplanen medfører et øget køb af pladser, et faldende salg af pladser og færre indtægter fra plejehjemsbeboeres betalinger af husleje, el og varme.

Projektet arbejdstøj i hjemmeplejen: 4.233

Der er et mindreforbrug på 4,2 mill. kr. på projektet arbejdstøj i hjemmeplejen. Afvigelsen skyldes tidsforskydninger. Det forventes i øjeblikket, at de første medarbejdere kan få udleveret deres uniform (overtøj) i løbet af sommeren 2007.

SOSU-praktikrefusion: 3.215

Der er et mindreforbrug på 3,2 mill. kr. på afregning med SOSU-skolen for SOSU-elevs praktik på plejehjemmene. Afvigelsen skyldes et fald i antallet af optagne hjælperelever samt en stigning i elevernes frafald.

Selvom den lavere aktivitet isoleret set forbedrer økonomien på dette område, er der samlet set tale om en uheldig udvikling. Det skyldes, at rekrutteringsproblemer er medvirkende til de økonomiske problemer på plejehjemsområdet og hjemmeplejeområdet jf. afsnittene herom under bevillingen Pleje, service og boliger, efterspørgselsstyret service. Med henblik på at øge rekrutteringen til SOSU-uddannelserne har Sundheds- og Omsorgsforvaltningen iværksat et initiativ kaldet "fra ufaglært til faglært". Målgruppen er ufaglærte ansat i forvaltningens institutioner. Desuden forsøger Sundheds- og Omsorgsforvaltningen i samarbejde med SOSU-skolen at mindske frafaldet blandt de optagne elever.

Øvrige områder:

806

På de øvrige områder på bevillingen er der et samlet mindreforbrug på 0,8 mill. kr.

Administration m.v., drift

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	25	25
6.41.1 Kommunalbestyrelses- og amtsråd	640	0	1.000	0	-360
6.50.1 Administrationsbygninger	3.063	0	5.214	0	-2.151
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	166.957	2.154	173.823	3.263	-5.757
I alt	170.660	2.154	180.037	3.288	-8.243

6.50.1 Administrationsbygninger..... -2.151

Merforbruget på 2,2 mill. kr. skyldes primært ekstraordinære, ikke-budgetlagte udgifter på 1 mill. kr. til istandsættelse af lokaler på Rådhuset og i Sjællandsgade. Istandsættelsen på Rådhuset kostede ca. 0,9 mill. kr., og var særligt udgiftskrævende da der skulle tages hensyn til, at Rådhuset er fredet.

Af den resterende afvigelse på ca. 1,2 mill. kr. skyldes ca. 0,3 mill. kr. manglede indtægter vedrørende rengøringsydelse i De Gamles By, mens den resterende del af afvigelsen kan henføres til stigende udgifter til forbrug.

6.51.1 Sekretariat og forvaltninger..... -5.757

Der er to primære årsager til merforbruget på 5,8 mill. kr. Den første omhandler ekstraordinære udgifter i forbindelse med afslutningen af Accentures lønsystem. Her blev det besluttet, at en række udgifter vedrørende 2004 og 2005 skulle udkonteres til fagforvaltningerne. Lønoprødningen har for Sundheds- og Omsorgsforvaltningen medført ikke-budgetlagte udgifter på i alt 7,4 mill. kr.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen søger om ikke, at få merforbruget på 7,4 mill. kr.

overført til 2007. Det skyldes, at der er tale om ikke-budgetlagte, ekstraordinære udgifter vedrørende tidligere år, som forvaltningerne først fik kendskab til i forbindelse med afslutningen af regnskabet.

Den anden årsag til afvigelsen er et mindreforbrug på 1,9 mill. kr. på udgifterne til lønanvisning, opkrævet af Økonomiforvaltningen.

På de øvrige områder på funktionen er der en række forskellige afvigelser, som tilsammen giver et merforbrug på 0,3 mill. kr.

Nettobidrag til H:S

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, drift</i>					
4.01.1 Somatiske sygehuse	5.727.609	0	5.727.609	0	0
I alt	5.727.609	0	5.727.609	0	0

Pleje, service og boliger for ældre,

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede serviceområder</i>					
5.32.1 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	3.028.229	390.157	3.234.889	429.028	-167.789
5.34.1 Plejehjem og beskyttede boliger	390.114	120.392	281.504	78.903	67.122
5.46.1 Rådgivning og rådgivningsinstitutioner	12.058	0	14.438	0	-2.380
5.50.1 Botilbud til længerevarende ophold for personer med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne	16.422	0	10.184	0	6.238
5.54.1 Hjælpe midler, forbrugsgoder, boligindretning, befordringer og pasning af dødende	105.108	0	119.673	867	-13.699
5.96.2 Pulje- og servicejob	0	0	0	1.586	1.586
6.50.1 Administrationsbygninger	15.613	0	14.798	0	815
6.51.1 Sekretariat og forvaltninger	126.298	0	126.025	0	273
I alt	3.693.842	510.549	3.801.511	510.384	-107.834

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
<i>Plejeboliger, antal boliger</i>				
Antal		4.892	4.802	90

Enhedspris, kr.		322.743	334.489	-11.746
<i>Det skal bemærkes, at der kan optræde flere aktivitetsområder under den enkelte funktion og at det enkelte aktivitetsområde kan være spredt over flere funktioner. Derfor er der ikke nødvendigvis sammenfald mellem udgifterne som vises i aktivitetsoversigten og udgifterne som ses i regnskabstabellen ovenfor.</i>				
Hjemmepleje, antal borgere				
Antal		56.290	55.682	609
Enhedspris, kr.		18.359	19.484	-1.125
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
Dagområdet, antal borgere				
Antal		56.290	55.682	609
Enhedspris, kr.		2.016	1.994	22
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
Træningscentre (4 pct. af 65+årige)				
Antal		2.252	2.227	25
Enhedspris, kr.		16.173	13.988	2.185
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
Køb og salg af pladser, antal pladser				
Antal		724	778	-54
Enhedspris, kr.		296.309	301.825	-5.516
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
Forebyggende hjemmebesøg				
Antal		17.029	15.404	1.625
Enhedspris, kr.		823	923	-100
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
Hjælpe midler, antal modtagere				
Antal		14.642	14.331	311
Enhedspris, kr.		6.839	8.298	-1.458
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				
Pensions- og Omsorgskontorer, antal borgere				
Antal		56.290	55.682	609
Enhedspris, kr.		1.642	1.615	27
<i>Jf. forklaring på Plejeboliger.</i>				

I alt **-107.834**
I det samlede merforbrug på bevillingen på 107,8 mill. kr. indgår afvigelser på områder, som omfatter flere funktioner. Af hensyn til overskueligheden forklares afvigelsen på bevillingen derfor samlet nedenfor fordelt på aktivitetsområder.

Plejhjem inkl. moderniseringsplanen: -16.090
På plejehjemsområdet inklusiv moderniseringsplanen er der et samlet merforbrug på 16,1 mill. kr. Den samlede afvigelse er sammensat af et merforbrug på institutionernes drift på 43,6 mill. kr., og et mindreforbrug via tilbageholdenhed på de centralt afsatte driftsmidler på 27,5 mill. kr.

En af årsagerne til merforbruget på institutionernes drift er, at mange plejhjem har rekrutteringsproblemer og en stor personaleudskiftning. Det medfører at vikarudgifterne stiger på trods af, at der samlet bliver færre ældre og færre plejehjemspladser som følge af den demografiske udvikling. En anden årsag til merforbruget er, at der på madudbringningsområdet ikke har været overensstemmelse mellem budgetforudsætningerne og de faktiske udgifter. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i 2006 påbegyndt et projekt med henblik på at forbedre økonomistyringen på madudbringning. Det indebærer blandt andet, at der udvikles en ny budgetmodel for madudbringning samt at den løbende opfølgning forbedres. En tredje årsag til merforbruget i 2006 er, at forvaltningen af hensyn til borgere, pårørende, medarbejdere mv. måtte

fremskynde konverteringen af beskyttede boliger til plejeboliger. Det medførte ekstraudgifter i 2006, som modsvares af tilsvarende mindreudgifter i 2007.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder også løbende på at forbedre økonomistyringen på hele plejehjemsområdet, som overgår til BUM-organisering den 1. juli 2007.

Hjemmepleje:

-40.621

På hjemmeplejeområdet er der et merforbrug på 40,6 mill. kr. Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på de kommunale hjemmeplejeenheders drift på 53,1 mill. kr., mens der er et mindreforbrug på 7,5 mill. kr. på private leverandører og et mindreforbrug på 5 mill. kr. på de centralt afsatte driftsmidler.

Blandt årsagerne til merforbruget kan nævnes, at hjemmeplejen er et område, som er præget af meget store rekrutteringsproblemer, stor personaleudskiftning og et højt sygefravær. Der er derfor mange vikarudgifter i hjemmeplejen. Desuden er der en særlig udfordring for hjemmeplejen på ældreområdet, som løbende skal reducere udgifterne i takt med, at der bliver færre ældre.

Sundheds- og Omsorgsforvaltningen arbejder løbende på at forbedere økonomistyringen på området. I 2007 er sygeplejen udskilt fra fritvalgsområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed og bedre styringsmuligheder. Derudover er forvaltningen ved at videreudvikle den løbende opfølgning på økonomien, aktiviteten, personaleforbruget, sygefraværet med videre på hjemmeplejeområdet. Dette vil ske i dialog med det decentrale niveau, og det vil indebære en mere systematisk brug af benchmarkanalyser med henblik på at identificere og implementere mulige driftsoptimeringstiltag.

Ordninger:

-9.455

På ordningerne, som omfatter indkøbsordninger, tøjvaskeordninger og grundig rengøring er der et merforbrug på 9,5 mill. kr. Merforbruget er et udtryk for, at aktiviteten generelt er højere end budgetteret. Herudover er der en særlig problematik omkring tøjvask, hvor forvaltningen i øjeblikket er ved at undersøge, om der er grund til at præcisere reglerne for hvor mange kg. tøj pr. borger der kan vaskes indenfor ordningerne.

Køb og salg af pladser:

-20.280

På køb og salg af pladser er der et samlet merforbrug på 20,3 mill. kr. Merforbruget skyldes, at der har været et stigende køb af pladser og et faldende salg af pladser på trods af, at der bliver færre ældre. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har i praksis ingen mulighed for at påvirke aktiviteten på området, da borgere, som er visiteret til en plejehjemsplads, frit kan vælge hvor i landet de ønsker plejehjemspladsen. En del af forklaringen på, at aktivitetsudviklingen ikke følger den demografiske udvikling er, at moderniseringsplanen i sig selv medfører et øget køb af pladser og et mindre salg af pladser jf. afsnittet om moderniseringsplanen.

Herudover skyldes en del af merforbruget formentlig tidsforskydninger som følge af kommunalreformen. Normalt vil en del af de fakturaer som betales i et bestemt regnskabsår vedrøre aktivitet fra tidligere år. På tilsvarende vis vil en del af aktiviteten i indeværende år først blive betalt det kommende år. End el af merforbruget kan skyldes tidsforskydninger som følge af kommunalreformen. Der forventes derfor tilsvarende mindreudgifter i 2007.

Plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme:

-11.125

På plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme er der en mindreindtægt på 11,1 mill. kr. Afvigelsen skal ses i sammenhæng med moderniseringsplanen, som medfører færre indtægter jf. afsnittet om moderniseringsplanen.

Træningsområdet:

5.267

På træningsområdet er der et samlet mindreforbrug på 5,3 mill. kr. Det kan henføres til, at

der er udvist tilbageholdenhed på de centrale drifts- og udviklingsmidler med henblik på at forbedre forvaltningens samlede økonomiske resultat.

Dagcentre:

1.750

På dagcentrene er der et mindreforbrug på 1,8 mill. kr. Mindreforbruget kan henføres til de centrale driftsmidler, mens institutionernes resultat samlet er tæt på budgetoverholdelse.

Pensions- og Omsorgskontorer eksklusiv hjemmepleje og ordninger:

-18.672

På Pensions- og Omsorgskontorerne eksklusive køb af hjemmepleje og ordninger er der et samlet merforbrug på 18,7 mill. kr. Den væsentligste årsag til merforbruget er hjælpemidler, hvor der er et merforbrug på 16,4 mill. kr. På hjælpemiddelområdet er der generelt et stort udgiftspres som følge af, at der kontinuerligt kommer nye, dyre hjælpemidler på markedet. Samtidig har IT-understøttelsen af området været utidssvarende, hvilket i høj grad har vanskeliggjort økonomistyringen. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen er ved at kortlægge hjælpemiddelområdet med henblik på at skabe øget gennemsigtighed, kvalitetssikre visitationen til hjælpemidler og i øvrigt forbedre økonomistyringen på området. Et centralt element er det nye hjælpemiddelsystem, som forventes implementeret i løbet af andet halvår 2007. Pensions- og Omsorgskontorets merforbrug på hjælpemidler modsvares til en vis grad i Hjælpemiddelcentrets merindtægter jf. afsnittet herom, men når Pensions- og Omsorgskontorenes udgifter og Hjælpemiddelcentret ses samlet, er der tale om et merforbrug på ca. 6 mill. kr.

Den resterende del af afvigelsen på Pensions- og Omsorgskontorerne kan primært henføres til ergoterapeuter, som visiterer til hjælpemidler.

Øvrige områder:

1.391

På bevillingens øvrige budgetposter er der en række afvigelser, som tilsammen giver et mindreforbrug på 1,4 mill. kr. De øvrige områder omfatter blandt andet Døgnbasen, tilskud til §65 aktiviteter (pensionistklubber), den centrale visitation og aktivitetscentre.

Integrerede plejeordninger

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>					
5.30.3 Ældreboliger	2.723	0	0	0	2.723
5.32.3 Pleje og omsorg mv. af ældre og handicappede	53.367	0	44.744	917	9.540
I alt	56.090	0	44.744	917	12.263

Bevillingsforklaring

Der er flere årsager til det samlede mindreforbrug på 12,3 mill. kr. For det første har der været et mindreforbrug på 2,9 mill. kr på projektet madservice a la carte. Det skyldes tidsforskydninger i den del af projektet, som omfatter

investeringer på Peder Lykke Centret, Hørgården og Fælledgården. For det andet har tidsforskydninger i projektet i Ragnagade medført et mindreforbrug på 1,4 mill. kr. Herudover er der et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. på Dortheagårdsprojektet og et mindreforbrug på 0,2 mill. kr. på genoptræning. Den resterende afvigelse på 7,6 mill. kr. kan primært henføres til, at der stort set ikke var udgifter til mindre anlægsarbejder og at de overførte midler fra 2005 til moderniseringsplanen ikke blev forbrugt.

Praksissektoren

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
4.70.1 Offentlig sygesikring	1.661.639	0	1.739.835	13.322	-64.874
5.84.1 Særlige sygesikringsydelse	19.838	0	16.628	0	3.210
I alt	1.681.477	0	1.756.463	13.322	-61.664

Bevillingsforklaring

Der er flere årsager til den samlede afvigelse på 61,7 mill. kr. For det første blev der i 2006 afregnet for 53 uger mod kun 52 uger i et normalår. Dette blev besluttet af Regionens som følge af kommunalreformen, hvor sygesikringsområdet overgår til Regionens. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen fik først besked om den ekstra afregning hen imod slutningen af regnskabsåret. Afregningen for den ekstra uge medførte merudgifter på ca. 33 mill. kr.

På medicinområdet er budgettet reduceret med 25 mill. kr. som følge af en DUT-korrektion, som blandt andet er begrundet i bestemmelser om apoteksavancer og konkurrencefremmende tiltag. Regnskabet viser imidlertid, at forudsætningerne der lå til grund for budgetreduktionen ikke er slået igennem endnu.

Herudover er der en række fakturaer og indtægter, som forvaltningen modtog så sent, at de ikke nåede at komme med i regnskab 2006. Samlet mangler der nettoindtægter på ca. 8,5 mill. kr. Det reelle regnskabsresultat for bevillingen udgør derfor et merforbrug på ca. 53 mill. kr.

Herudover er der på de forskellige områder en række afvigelser, som giver et samlet mindreforbrug på 4,8 mill. kr. En af afvigelserne består i, at flere lokalaftaler på speciallægehjælp og almen lægehjælp i 2006 blev omlagt til landsdækkende overenskomster, hvorfor udgifterne konteres på bevillingen praksissektoren jf. afsnittet om bevillingen Sundhed.

Aktivitetsoversigt	2005	2006	2006	2006
	Realiseret	Budget	Realiseret	Afvigelse
Almen lægehjælp, antal ydelser				
Antal	4.160.395	4.170.791	4.302.822	-132.031
Enhedspris, kr.	79	149	82	67
<i>Det skal bemærkes, at der kan optræde flere aktivitetsområder under den enkelte funktion og at det enkelte aktivitetsområde kan være spredt over flere funktioner. Derfor er der ikke nødvendigvis sammenfald mellem udgifterne som vises i aktivitetsoversigten og udgifterne som ses i regnskabstabellen ovenfor.</i>				
Speciallægehjælp				
Antal	1.227.274	1.313.415	1.332.200	-18.785
Enhedspris, kr.	238	237	240	-3
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				
Tandlægehjælp, antal ydelser				

Antal	1.317.938	1.359.328	1.308.791	50.537
Enhedspris, kr.	82	85	83	2
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				
Fysioterapi, almindelige behandlinger				
Antal	603.258	560.606	607.179	-46.573
Enhedspris, kr.	34	34	34	0
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				
Fysioterapi, vederlagsfri behandlinger				
Antal	362.082	331.620	338.346	-6.726
Enhedspris, kr.	88	96	92	4
<i>Jf. forklaring på Almen lægehjælp.</i>				

Sikringsydelser til ældre

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	
<i>Efterspørgselsstyrede overførsler</i>					
5.01.1 Kontanthjælp	150	0	186	0	-36
5.01.2 Kontanthjælp	0	75	0	65	-10
5.67.1 Personlige tillæg m.v.	103.996	0	96.386	0	7.610
5.67.2 Personlige tillæg m.v.	0	55.094	0	47.516	-7.578
5.68.1 Førtidspension med 50 pct. refusion	1.198	0	601	25	622
5.68.2 Førtidspension med 50 pct. refusion	0	599	0	128	-471
5.69.1 Førtidspension med 35 pct. refusion	470	0	409	0	61
5.69.2 Førtidspension med 35 pct. refusion	0	165	0	0	-165
5.91.1 Boligsikring	86	0	316	-2	-232
5.91.2 Boligsikring	0	43	0	129	86
5.92.1 Boligyldelse til pensionister	553.397	22.673	541.182	23.115	12.657
5.92.2 Boligyldelse til pensionister	0	398.043	0	380.490	-17.553
I alt	659.297	476.692	639.080	451.466	-5.009

5.67.1 Personlige tillæg m.v..... 7.610

Mindreforbruget på 7,6 mill. kr. er sammensat af et mindreforbrug på 9,7 mill. kr. til henholdsvis personlige tillæg og varmetillæg samt et merforbrug på 2,1 mill. kr. til helbredstillæg. Mindreforbruget kan primært forklares med færre bevillinger på personlige tillæg på 7,1 mill. kr. og varmetillæg på 2,6 mill. kr. end forudsat i budgettet. Mindreforbruget på 9,7 mill. kr. modsvares af et merforbrug på 2,1 mill. kr. til helbredstillæg, som har haft et højere aktivitetsniveau end forudsat i budgettet.

5.67.2 Personlige tillæg m.v..... -7.578

Mindreindtægterne på 7,6 mill. kr. skyldes mindreforbrug under funktion 5.67.1., som tilsvarende giver færre indtægter fra statsrefusionen. Mindreindtægterne svarer i øjeblikket stort set til mindreforbruget. Da refusionsprocenten ligger på henholdsvis 75 pct. (varmetillæg) og 50 pct. (øvrige tillæg) må det forventes, at restafregningen medfører yderligere indtægter.

5.92.1	Boligydelse til pensionister.....	12.657
	Mindreforbruget på 12,7 mill. kr. kan henføres til en lavere aktivitet på boligydelsessager end forudsat i budgettet. Det gælder både for tilskud til lejere og andelshavere.	
5.92.2	Boligydelse til pensionister.....	-17.553
	Mindreindtægterne på 17,6 mill. kr. skyldes mindreforbrug under funktion 5.92.1, som giver færre indtægter fra statsrefusionen. Da mindreindtægterne i øjeblikket er endnu højere end mindreforbruget ovenfor og da refusionsprocenten ligger på 75 pct. må det forventes, at restafregningen medfører yderligere indtægter.	

Finansposter

Tekst	Korrigeret budget		Regnskab		Afvigelse netto 1.000 kr.	
	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.	Udgift 1.000 kr.	Indtægt 1.000 kr.		
<i>Finansposter</i>						
07A	Renter af likvide aktiver	0	0	15	0	-15
07B	Renter af kortfristede tilgodehavender	0	0	0	217	217
07C	Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	270	270
07G	Renter af kortfristet gæld i øvrigt	0	0	653	0	-653
07H	Renter af langfristet gæld	10.685	0	10.767	0	-82
07I	Kurstab og kursgevinster	0	0	7.368	186	-7.182
08B	Forskydninger i tilgodehavender hos staten	0	0	81	0	-81
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	9.500	0	-654.929	0	664.429
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	26.185	0	5.808	0	20.377
08F	Forskydninger i aktiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	-61	0	61
08G	Forskydninger i passiver tilhørende fonds, legater m.v.	0	0	0	-20	-20
08H	Forskydninger i passiver vedr. beløb til opkrævning eller udbetaling til andre	0	0	0	0	0
08J	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	0	0	0	-82.324	-82.324
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	0	32.012	0	-593.591	-625.603
08L	Forskydninger i langfristet gæld	20.202	0	20.200	0	2
I alt		66.572	32.012	-610.098	-675.262	-30.604

07I	Kurstab og kursgevinster	-7.182
	Afvigelsen udtrykker en merudgift og skyldes kurstab i forbindelse med omlægning af prioritetslån på de selvejende institutioner. At kurstabet ikke er blevet registreret i 2005, hvor låneomlægningerne fandt sted skyldes, at bogføringsgrundlaget for låneomlægninger først er faldet endeligt på plads i 2006. Merudgiften bør, således, reelt ses i sammenhæng med mindreudgiften på funktion 7I-H i regnskabsåret 2005.	
08C	Forskydninger i kortfristede tilgodehavender	664.429
	Afvigelsen udtrykker en mindreudgift som skal ses i sammenhæng med mindreindtægten på kortfristet gæld 08.K (forskydninger i kortfristet gæld). Grundet nye krav fra IM og en deraf følgende ny IM-kontoplan blev der ultimo 2006 foretaget en teknisk korrektion (omklassificering) bestående i, at kontoen "Mellemregning mellem foregående og nyt år" blev lukket på funktion 8.60 (kommunale institutioner) og funktion 8.61 (selvejende institutioner), og saldiene på kontiene blev overført til nyoprettede konti på henholdsvis funktion 8.17 (kommunale institutioner) og funktion 8.18 (selvejende institutioner). Imidlertid blev budgettet for finansposterne på funktion 8.60/8.61 ikke tilsvarende flyttet til funktion 8.17/8.18. Mindreudgiften på kortfristede tilgodehavender skal således korrigeres for mindreindtægten på kortfristet gæld med 607 mill. kr. svarende til budget og faktisk forbrug vedrørende ovennævnte tekniske korrektion. Den reelle mindreudgift på kortfristede tilgodehavender udgør herefter 57,4 mill. kr., hvoraf 39,9 mill. kr. kan henføres til endelig afregning af Barselsfonden for årene 2004-2006 modregnet en hensættelse pr. 31/12 2006 på 8 mill. kr. vedrørende restafregning for 2006. Herudover indeholder posten en mindreudgift på skyldig A-skat vedr. forudbetalt pension for januar 2007 på 9,5 mill. kr. samt en mindreudgift 8 mill. kr., som vedrører en periodeforskydning i opkrævning og indbetaling af debitorer.	
08D	Forskydninger i langfristede tilgodehavender	20.377
	Afvigelsen udtrykker en mindreudgift, som dels vedrører en periodeforskydning i indbetaling af boligindskudslån, dels en periodeforskydning i indbetaling af indskud til Landsbyggefonden for så vidt angår anlægsprojekterne i moderniseringsplanen i SUF. Mindreforbruget på indskud i Landsbyggefonden udgør 22,2 mill. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil anmode om at få mindreforbruget overført til budget 2007 i forbindelse med den ordinære overførselssag.	
08J	Forskydninger i kortfristet gæld til staten	-82.324
	Afvigelsen udtrykker en mindreindtægt, som kan henføres til forskydninger vedrørende udbetaling og hjemtagelse af refusion på de sociale pensioner.	
08K	Forskydninger i kortfristet gæld i øvrigt	-625.603
	Når mindreindtægten jf. bemærkninger under pkt. 08C korrigeres for 607 mill. kr. udgør den reelle mindreindtægt 18,6 mill. kr., som kan henføres til forskydninger i pensioner m.m. samt udligning af mellemregningsforhold i forbindelse med Sygesikringens overgang til Regionen.	

Finansiell status

	PRIMO 2006	Direkte posterings på HK 9	Øvrige forskyd- ninger via HK 8	ULTIMO 2006
Aktiver	-3.194.040	0	-1.873.052	-5.067.092
Likvide aktiver	-3.326.857		-1.223.951	-4.550.808
Tilgodehavender hos staten	-6.737		81	-6.656
Kortfristede tilgodehavender	95.619		-654.929	-559.310
Langfristede tilgodehavender	43.671		5.808	49.479
Aktiver tilhørende fonds, legater m.m.	264		-61	203
Passiver	-3.194.040	0	-1.873.052	-5.067.092
Passiver tilhørende fonds, legater m.m.	2.874		-20	2.854
Kortfristet gjeld til staten	409.200		-82.324	326.876
Kortfristet gjeld i øvrigt	1.068.883	2.653	-593.592	477.944
Langfristet gjeld	515.584		-20.200	495.384
Balance	-5.190.581	-2.653	-1.176.916	-6.370.150

Balance **-2.653**

Direkte posterings på hovedkonto 9 vedrører årets henleggelse til vedligeholdelse på ældreboligerne i De Gamles By på 2,6 mill. kr., som i henhold til reglerne fra Indenrigs- og Sundhedsministeriet skal bogføres direkte på balancen.