



28. april 2006

Sagsnr.: 301311
Dok.nr.: 1829911

Bilag 1 - kvartalsregnskab

I nedenstående tabel vises kvartalsregnskabet for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder for første kvartal 2006. Kvartalsregnskabet tager udgangspunkt i det vedtagne budget 2006 samt senere korrektioner herunder de tidlige overførsler af mindreforbrug fra 2005 (SOU 352/2005). Det skal bemærkes, at forvaltningens andel af den tilbageholdte lønfremskrivning ikke indgår i budgettet, da den endnu ikke er viderefordelt til forvaltningerne. Ved budgetvedtagelsen blev det besluttet at tilbageholde en del af lønfremskrivningen, som efterfølgende skal fordeles til forvaltningerne på baggrund af personaletal og overenskomstresultater for de forskellige personalegrupper.

Tabel 1. Kvartalsregnskab 2006, 1. kvartal, 1.000 kr.

Hovedområde/bevilling	Korrigeret budget 2006	Periode-budget	Periode-forbrug	Periode-afvigelse
1. Rammebelagte områder	623.250	95.430	95.849	419
1.a. Bevillingen Sundhed	132.100	25.997	24.265	-1.731
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	312.486	36.200	30.853	-5.347
1.c. Bevillingen Administration	178.664	33.234	40.731	7.497
2. Efterspørgsesstyrede serviceområder	3.192.296	712.797	725.107	12.311
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.192.296	712.797	725.107	12.311
3. Anlæg	30.616	8.606	8.606	0
4. Efterspørgselsstyrede overførsler	1.871.071	357.818	357.248	-570
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	182.454	42.285	40.233	-2.052
4.b. Bevillingen Praksissektoren	1.688.617	315.533	317.015	1.482
5. Finansposter	19.375	0	559.700	559.700
6. Bidrag til H:S	5.727.609	954.602	954.602	0
I områder under SOU	11.464.217	2.129.253	2.701.112	571.860

1. Rammebelagte områder

1.a. Bevillingen Sundhed

Kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug på 1,7 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til forebyggelsesområdet, hvor en række udgifter falder senere end forudsat ved budgetlægningen.

Kvartalsregnskabet afspejler ikke umiddelbart det forventede regnskab på bevillingen, hvor der jf. indstillingen forventes et merforbrug, som kan henføres til amtstandplejen. Det skyldes, at de fleste af udgifterne som genererer det forventede merforbrug først falder senere på året.

1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre

Kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. I periodiseringen er der taget hensyn til, at en række udgifter på bevillingen ikke falder jævnt over året. Det gælder blandet andet moderniseringsplanen, Hjælpemiddelcentret og ydelsesstøtte.

Afvigelsen på 5,3 mio. kr. kan primært henføres til tidsforskydninger i afregningen af SOSU-elevs praktik på plejehjemmene.

Kvartalsregnskabet giver ikke anledning til at ændre forudsætningerne for det forventede forbrug på området jf. indstillingen.

1.c. Bevillingen Administration

På bevillingen Administration viser kvartalsregnskabet et merforbrug på 7,5 mio. kr. Afvigelsen kan henføres til Barselsfonden, og disse udgifter vil blive udkonteret i forbindelse med regnskabsafslutningen. Kvartalsregnskabet giver derfor ikke anledning til at ændre forudsætningerne for det forventede forbrug på området jf. indstillingen.

2. Efterspørgselsstyrede serviceområder

2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre

Kvartalsregnskabet viser et merforbrug på 16,9 mio. kr. Afvigelsen skyldes for det første tidsforskydninger vedrørende køb og salg af pladser, hvor en række udgifter til køb af pladser falder tidligere end forudsat ved periodiseringen.

Herudover afspejler afvigelsen de forventede merforbrug på køb og salg af pladser, hjemmeplejeområdet og plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme.

3. Anlægsbevillingen

Periodeafvigelsen er sat til 0, da der i periodiseringen er taget højde for, at udgifterne på bevillingen ikke falder jævnt over året.

4. Efterspørgselsstyrede overførsler

4.a. Bevillingen Sikringsydelse

Kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Kvartalsregnskabet afspejler det forventede mindreforbrug for hele året jf. indstillingen samt at der kommet lidt færre refusionsindtægter end forudsat ved budgetlægningen.

Kvartalsregnskabet giver ikke anledning til at ændre forudsætningerne for det forventede forbrug på området jf. indstillingen.

4.b. Bevillingen Praksissektoren

Perioderegnskabet viser et merforbrug på 1,5 mio. kr.

Kvartalsregnskabet afspejler ikke det forventede mindreforbrug på 11,6 mio. kr. på bevillingen jf. indstillingen. Det skyldes, at Rejsesygesikringen, hvor der forventes et merforbrug, afregnes først på året. Det betyder, at dette område påvirker det første kvartalsregnskab meget i forhold til de øvrige områder, hvor de første tre måneder kun udgør en mindre del af årets samlede budget og udgifter.

5. Finansposter

Kvartalsregnskabet viser en afvigelse på 559,7 mio. kr.

Afvigelsen beror på, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen endnu ikke har nået at udarbejde en regulær periodisering af Finansposterne. Dette vil være bragt på plads til regnskabsprognosen, som præsenteres for udvalget til sommer.

6. Bidrag til H:S

Københavns Kommunes bidrag til H:S betales i 12 lige store rater i løbet af regnskabsåret. Det første bidrag betales dog i februar. Dette er der taget højde for ved periodiseringen, hvorfor der ikke er afvigelser i kvartalsregnskabet. I praksis administreres kommunens bidrag til H:S af Økonomiforvaltningen.