



25. oktober 2006

Sagsnr.:

Dok.nr.:

## Bilag 1 - kvartalsregnskab

I nedenstående tabel vises perioderegnskabet for Sundheds- og Omsorgsudvalgets områder for de første ni måneder af 2006. Kvartalsregnskabet tager udgangspunkt i det vedtagne budget 2006 samt senere korrektioner jf. indstillingen.

Tabel 1. Perioderegnskab 2006, januar-september, 1.000 kr.

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Periodebudget	Periodeforbrug	Periodeafvigelse
<b>1. Rammebelagte områder</b>	<b>654.890</b>	<b>411.123</b>	<b>359.053</b>	<b>-52.070</b>
1.a. Bevillingen Sundhed	145.627	92.531	92.231	-300
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	328.200	189.178	140.071	-49.107
1.c. Bevillingen Administration	181.063	129.414	126.751	-2.664
<b>2. Efterspørgselsstyrede serviceområder</b>	<b>3.212.813</b>	<b>2.264.030</b>	<b>2.319.264</b>	<b>55.234</b>
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.212.813	2.264.030	2.319.264	55.234
<b>3. Anlæg</b>	<b>49.190</b>	<b>24.496</b>	<b>24.496</b>	<b>0</b>
<b>4. Efterspørgselsstyrede overførsler</b>	<b>1.865.881</b>	<b>1.271.419</b>	<b>1.340.392</b>	<b>68.973</b>
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	182.454	138.654	196.007	57.353
4.b. Bevillingen Praksissektoren	1.683.427	1.132.765	1.144.385	11.620
<b>5. Finansposter</b>	<b>34.560</b>	<b>34.560</b>	<b>768.517</b>	<b>733.957</b>
<b>6. Bidrag til H:S</b>	<b>5.727.609</b>	<b>3.818.406</b>	<b>3.818.406</b>	<b>0</b>
<b>I områder under SOU</b>	<b>11.544.943</b>	<b>7.824.033</b>	<b>8.630.127</b>	<b>806.094</b>

### 1. Rammebelagte områder

#### 1.a. Bevillingen Sundhed

Kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Afvigelsen er sammensat af et merforbrug på patientforsikring samt mindreforbrug på Arbejdsmiljø København, forebyggelsesområdet og Voksentandplejen.

Merforbruget på patientforsikring er på 6 mio. kr. Det skyldes primært, at der er udbetalt 6,1 mio. kr. i forbindelse med en ekstraordinær stor erstatningssag, som også giver anledning til et forventet merforbrug på årsplan jf. indstillingen.

Mindreforbrugene på Arbejds miljø København, forebyggelsesområdet og Voksentandplejen skyldes tidsforskydninger i forhold til de periodiserede budgetter. De afspejler derfor ikke forventede mindreforbrug for hele året.

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

Kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug på 49,1 mio. kr.

Afvigelsen kan primært henføres til mindreforbrugene på moderniseringsplanen og budgetreserverne jf. indstillingen. Desuden er der et mindreforbrug på afregning med SOSU-skolen for SOSU-elevs praktik på plejehjemmene, hvor Sundheds- og Omsorgsforvaltningen har modtaget fakturaerne senere end forventet ved periodiseringen af budgettet.

### **1.c. Bevillingen Administration**

På bevillingen Administration viser kvartalsregnskabet et mindreforbrug på 2,7 mio. kr. Afvigelsen kan primært henføres til IT-området, hvor en række udgifter falder senere end forventet ved periodiseringen.

## **2. Efterspørgselsstyrede serviceområder**

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

Kvartalsregnskabet viser et merforbrug på 55,2 mio. kr. Afvigelsen afspejler de forventede merforbrug på blandt andet hjemmeplejeområdet, plejehjemsområdet, hjælpemiddelområdet og plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme jf. indstillingen.

## **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 merforbrug på 57,4 mio. kr. Afvigelsen skyldes tidsforskydninger vedrørende hjemtagelse af statsrefusion for boligydelse. Kvartalsregnskabet afspejler derfor ikke det forventede mindreforbrug for hele året jf. indstillingen.

#### **4.b. Bevillingen Praksissektoren**

Perioderegnskabet viser et merforbrug på 11,6 mio. kr. Kvartalsregnskabet afspejler det forventede merforbrug for hele året jf. indstillingen.

#### **5. Finansposter**

På finansposterne viser kvartalsregnskabet et merforbrug på 734,0 mio. kr.

Afvigelsen er sammensat af følgende poster.

- Mindreforbrug på 45,6 mio. kr. på forskydning i kortfristet tilgodehavender. Afvigelsen er udtryk for en periodeforskydning i salg af pladser i fremmede kommuner på grund af forsinket opkrævning.
- Mindreforbrug på 25,8 mio. kr. på forskydning i langfristet tilgodehavender. Forskydningen består af manglende betalinger til Landsbyggefonden.
- Mindreforbrug på 150,4 mio. kr. i kortfristet gæld til staten. Afvigelsen kan tilskrives forskydninger vedrørende udbetaling og refusion af sociale pensioner.
- Merforbrug på 965,8 mio. kr. i kortfristet gæld, som overvejende skyldes en fejl i periodiseringen af driftstilskud til H:S på 487,0 mio. kr. Sundheds- og Omsorgsforvaltningen vil rette fejlen i forbindelse med konteringen af driftstilskuddet for oktober måned. Herudover er der tale om mindre forskydninger på henholdsvis leverandørgæld og afregning af clearing til amterne vedrørende sygesikring.
- Mindreforbrug på 8,9 mio. kr. på forskydning i langfristet gæld og et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. på renter af langfristet gæld. Afvigelsen skyldes primært manglende periodisering af afdrag og renter på lån vedrørende selvejende plejehjem.
- Diverse øvrige afvigelser som tilsammen giver et merforbrug på 1,4 mio. kr.

I kvartalsregnskabet er der korrigeret for likvider og købsmoms, som regnskabsforklares af Økonomiforvaltningen.

#### **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.