



21. august 2006

Sagsnr.:

Dok.nr.:

Bilag 1 - kvartalsregnskab

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

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

Hovedområde/bevilling - 1.000 kr.	Korrigeret budget	Periodebudget	Periodeforbrug	Periodeafvigelse
1. Rammebelagte områder	666.713	298.549	283.687	-14.862
1.a. Bevillingen Sundhed	143.927	67.966	75.332	7.366
1.b. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	341.723	128.625	105.355	-23.270
1.c. Bevillingen Administration	181.063	101.957	103.000	1.043
2. Efterspørgselsstyrede serviceområder	3.209.833	1.779.959	1.818.373	38.414
2.a. Bevillingen Pleje, service og boliger for ældre	3.209.833	1.779.959	1.818.373	38.414
3. Anlæg	40.347	21.194	21.194	0
4. Efterspørgselsstyrede overførsler	1.865.881	1.093.484	1.118.544	25.060
4.a. Bevillingen Sikringsydelse	182.454	205.550	201.607	-3.943
4.b. Bevillingen Praksissektoren	1.683.427	887.934	916.937	29.003
5. Finansposter	34.560	34.375	-122.716	-157.091
6. Bidrag til H:S	5.727.609	2.863.805	2.863.805	0
I områder under SOU	11.544.943	6.091.365	5.982.886	-108.479

1. Rammebelagte områder

1.a. Bevillingen Sundhed

Kvartalsregnskabet viser et merforbrug på 7,4 mio. kr. Afgigelsen skyldes primært, at der er udbetalt udbetalt 6,1 mio. kr. i forbindelse med en ekstraordinær stor erstatningssag, som også giver anledning til et forventet merforbrug på årsplan jf. indstillingen.

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

Kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug på 23,3 mio. kr.

Afvigelsen afspejler de forventede mindreforbrug på blandt andet moderniseringsplanen, budgetreserverne, KOS og kostprojekterne jf. indstillingen.

Hertil kommer, at Sundheds- og Omsorgsforvaltningen mangler at modtage og betale en række fakturaer vedrørende SOSU-elevs praktik på plejehjemmene.

1.c. Bevillingen Administration

På bevillingen Administration viser kvartalsregnskabet et merforbrug på 1 mio. kr. Afvigelsen består af flere mindre afvigelser samt en række udgifter som er konteret på Administrationsbevillingen skal omkonteres til andre bevillinger.

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 38,4 mio. kr. Afvigelsen afspejler de forventede merforbrug på blandt andet køb og salg af pladser, hjemmeplejeområdet og plejehjemsbeboeres betalinger for husleje, el og varme jf. indstillingen.

Hertil kommer, at P/O-kontorerne har betalt flere fakturaer end forventet ved periodiseringen af budgettet. Derfor er periodeafvigelsen større end det forventede merforbrug 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 Sikringsydelser

Kvartalsregnskabet viser et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. Kvartalsregnskabet afspejler det forventede mindreforbrug for hele året jf. indstillingen.

4.b. Bevillingen Praksissektoren

Perioderegnskabet viser et merforbrug på 29 mio. kr. Kvartalsregnskabet afspejler det forventede merforbrug for hele året jf. indstillingen.

5. Finansposter

Finansposterne viser et merforbrug på 157,3 mill.kr. Afvigelsen skyldes overvejende, at der endnu mangler indberetning af periodisering for så vidt angår decentrale enheder.

Idet det vil være forbundet med store vanskeligheder, at periodisere forskydninger vedrørende leverandørgæld, er der ligeledes en forskydning på dette område.

Herudover er afvigelsen sammensat af følgende poster.

- Mindreforbrug på 50,2 mill. kr. på forskydning i kortfristet tilgodehavender, som er udtryk for en periodeforskydning i salg af pladser i fremmede kommuner på grund af forsinket opkrævning.
- Mindreforbrug på 25,9 mill. kr. på forskydning i langfristet tilgodehavender. Forskydningen består overvejende af betalinger til Landsbyggefonden. Idet betalingerne er afhængige af Plan & Arkitektur, kan der ikke umiddelbart foretages en periodisering.
- Merforbrug på 163,9 mill. kr. på forskydning i kortfristet gæld. Afvigelsen vedrører overvejende en periodeforskydning vedrørende manglende udpostering af midlertidig mellemregningskonto samt afregning af A-skat vedrørende pension.
- Mindreforbrug på 13,6 mill. kr. på forskydning i langfristet gæld. Afvigelsen skyldes primært manglende periodisering af afdrag på lån vedrørende selvejende plejehjem.
- Hertil kommer en række mindre afvigelser som tilsammen giver et merforbrug på 83,1 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. I praksis administreres kommunens bidrag til H:S af Økonomiforvaltningen.