



26-07-2012

Sagsnr.
2012-3988

Bilag 2 - Halvårsregnskab 2012

I nedenstående tabel 1 fremgår afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab samt afvigelse mellem periodiseret budget og perioderegnskab.

Dokumentnr.
2012-587344

Sagsbehandler
Elsa Bjørnsen

Tabel 1. Oversigtstabel i mio. kr.

Bevilling	Vedtaget budget 2012	Forventet regnskab 2012	Forventet afvigelse 2012 i kr.*	Periodiseret budget	Periodens forbrug	Afvigelse periodiseret budget og periodeforbrug (-regnskab)
<i>Service</i>	4.350,5	4.290,5	60,0	1.886,3	1.999,1	-112,8
Bevilling Sundhed	304,2	288,5	15,7	123,8	124,9	-1,1
Bevilling Pleje, Boliger og Service for ældre	408,2	328,3	79,9	194,2	102,9	91,3
Bevilling Demografireguleret	3.482,5	3.505,6	-23,1	1.492,6	1.673,3	-180,7
Bevilling Administration	155,7	168,1	-12,5	75,7	98,0	-22,3
<i>Overførsler mv.</i>	1.710,2	1.677,6	32,6	642,7	660,2	-17,5
Bevilling Særligt dyre enkeltsager	-11,1	-4,9	-6,2	-5,6	-2,3	-3,2
Bevilling Medfinansiering	1.721,4	1.682,5	38,8	648,2	662,5	-14,3
<i>Anlæg</i>	101,0	100,0	1,0	17,3	16,7	0,7
Bevilling Anlæg	101,0	100,0	1,0	17,3	16,7	0,7
<i>Finansposter**</i>	109,0	122,7	-13,7	113,8	245,6	-131,8
Renter, tilskud, udligning og skatter m.v. (HK 7)	5,1	5,4	-0,3	2,6	2,1	0,5
Langfristede balanceposter **	101,9	111,3	-9,4	0,5	241,1	-240,6
Andre balanceforskydninger	2,0	6,0	-4,0	110,7	2,5	108,2
I alt	6.270,8	6.190,8	80,0	2.660,1	2.921,6	-261,5

* Mindreforbrug skal angives med plus, dvs. positivt fortegn. Merforbrug skal angives med negativt fortegn

Afvielser i tabel 1 forklares nedenfor i tabellerne 2 og 3.

Tabel 2: Redegørelse for afvigelse ml. periodiseret budget og perioderegnskab

Bevillingsområde Service	Afvigelse i mio. kr.
Sundhed	<p>Afvigelsen på -1,1 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Pleje, Service og Boliger for ældre	<p>Afvigelsen på 91,3 mio. kr. kan primært henføres til, at indtægter for SOSU-elever er baseret på baggrund af forbrugsmønstret for 2011. For så vidt angår 2012 er profilen for indtægter rykket, så en større andel af de samlede indtægter er faldet i første halvår. Herudover er udgifter til uddannelse og implementering af KOS2 indregnet i periodebudgettet, men på grund af tidsforskydninger vil udgifterne først effektueres i anden halvdel af 2012.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Demografireguleret	<p>Afvigelsen på -180,7 mio. kr. kan blandt andet henføres til problemer i forbindelse med periodisering af BUM budgetter mellem periode 6 og 7. Herudover er der sket en fejl i periodiseringen i forbindelse med interne omplaceringer af budgetposter.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Administration	<p>Afvigelsen på -22,3 mio. kr. kan henføres til udeståender i forbindelse med refusioner fra barselsfonden. Alle udgifter til barslende er registreret på administrationsbevillingen og udlignes herfra, når indtægterne modtages fra Koncernservice. Det betyder, at forbruget på administrationsbevillingen ikke er retvisende i øjeblikket.</p> <p>Herudover er betaling vedrørende lønanvisning periodiseret til betaling i andet halvår, men betalingen falder nu i to rater, hvoraf første rate er betalt i første halvår.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Bevillingsområde Overførsler m.v.	Afvigelse i mio. kr.

Særligt dyre enkeltsager	Afvigelsen på -3,2 mio. kr. afspejler halvdelen af den forventede mindreindtægt på årsbasis. Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.
Medfinansiering	Afvigelsen på -14,3 mio. kr. kan henføres til en fremrykning af en betaling til Regionen. Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.
Bevillingsområde Anlæg	Afvigelse i mio. kr.
Anlæg	Afvigelsen på 0,7 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger. Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.
Bevillingsområde Finansposter	Afvigelse i mio. kr.
Finansposter	Afvigelsen på -131,8 mio. kr. kan henføres til tidsforskydninger i forhold til betaling til Regionen samt forskydninger i andre betalinger og mellemværender. Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

Tabel 3: Redegørelse for afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab

Bevillingsområde Service	Afvigelse i mio. kr.
Sundhed	Afvigelsen på 15,7 mio. kr. kan henføres til flytning af budget vedrørende træningsområdet til demografireguleret bevilling Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.

Pleje, Service og Boliger for ældre	<p>Afvigelsen på 79,9 mio. kr. kan primært henføres til flytning af budgetposter vedrørende hjælpemiddelcentret samt Sundheds- og Omsorgsforvaltningens kvalitetsprogram.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Demografireguleret	<p>Afvigelsen på -23,1 mio. kr. kan primært tilskrives flytning af opgaver fra andre bevillinger, herunder træningsområdet og hjælpemiddelområdet. Herudover flyttes midler fra denne bevilling til anlægsbevillingen.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Administration	<p>Afvigelsen på -12,5 mio. kr. skyldes blandt andet flytning af opgaver mellem bevillinger i forbindelse med kvalitetsprogrammet.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Bevillingsområde Overførsler m.v.	Afvigelse i mio. kr.
Særligt dyre enkeltsager	<p>Afvigelsen på -6,2 mio. kr. afspejler forventede mindreindtægter, jf sag mellem BUF, SOF, SUF og ØKF.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Medfinansiering	<p>Afvigelsen på 38,8 mio. kr. afspejler forventede mindreudgifter til Regionen.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Bevillingsområde Anlæg	Afvigelse i mio. kr.
Anlæg	<p>Afvigelsen på 1,0 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger, udover at tillægsbevillinger og flytninger af budget fra driften udlignes af anlægsperiodiseringen.</p> <p>Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.</p>
Bevillingsområde Finansposter	Afvigelse i mio. kr.

Finansposter	Afvigelsen på -13,7 mio. kr. giver ikke anledning til bemærkninger. Bevillingen indgår ikke i den månedlige opfølgning på risikoområder.
---------------------	---