

Københavns Kommune
Sundhedsforvaltningen
Økonomistaben

27. oktober 2005
Bilag 1

Kvartalsregnskab for januar – september 2005

Nedenstående skemaer viser kvartalsregnskabet for perioden januar til september 2005.

Budgettet tager udgangspunkt i det vedtagne budget 2005 samt senere korrektioner, jf. indstillingen.

3. Kvartalsregnskab for rammebelagte område for perioden januar til september 2005.

1.000 kr.	Budget 2005	Budget 2005 Jan.- sept.	Forbrug 2005 Jan.- sept.	Afvigelse
I alt rammebelagte områder	3.899.420	2.804.328	2.737.412	-66.916
<i>Rammebelagte områder, drift</i>	<i>3.860.070</i>	<i>2.779.578</i>	<i>2.735.218</i>	<i>-44.360</i>
Sundhed	255.211	165.050	161.466	-3.584
Pleje, service og boliger for ældre	3.393.226	2.499.278	2.439.349	-59.929
Administration mv.	211.633	115.250	134.403	19.153
<i>Rammebelagte områder, anlæg</i>	<i>39.350</i>	<i>24.750</i>	<i>2.194</i>	<i>-22.556</i>
Boliger for ældre	39.350	24.750	2.194	-22.556

Rammebelagte områder, drift.

Pleje, service og boliger for ældre.

Den samlede afvigelse på 59,9 mill. kr. er sammensat af følgende elementer

Manglende udposteret fra fejlkontoen vedrørende løn	11,5 mill. kr.
Fakturaer, som på grund af e-fakturering mangler at blive udgiftsført	9,0 mill. kr.
Forsinket afregning på SOSU-elever	22,0 mill. kr.
Forsinket afregning af It-transaktioner	10,0 mill. kr.
Diverse mindre afvigelser	7,4 mill. kr.

Afvigelsen giver ikke anledning til at ændre forudsætningerne for det forventede forbrug på området.

Administration m.v.

Afvigelsen på 19,2 mill. kr. indeholder udgifter på 15,5 mill. kr. til Den Centrale Barselsfond, som vil blive opgjort og omkonteret i løbet af regnskabsåret 2005. Afvigelsen giver ikke anledning til at ændre forudsætningerne for det forventede forbrug på området.

Rammebelagte områder, anlæg.

Afvigelsen på 22,6 mill. kr. afspejler tidsforskydninger i køkkenprojektet og projektet på Dortheavej, jf. indstillingen.

3. Kvartalsregnskabet for områderne vedr. lovbundne og finansposter samt H:S.

	Budget 2005	Budget 2005: Jan. - sept.	Forbrug 2005: Jan. - sept.	Afvigelse
I alt lovbundne og finansposter	1.901.932	1.883.088	2.004.534	121.446
<i>Lovbundne områder</i>	<i>1.873.780</i>	<i>1.262.242</i>	<i>1.369.332</i>	<i>107.090</i>
Boliger for ældre	55.550	26.000	25.592	-408
Sikringsydelse til ældre	169.717	131.500	240.626	109.126
Praksissektoren	1.648.513	1.104.742	1.103.114	-1.628
<i>Finansposter</i>	<i>28.152</i>	<i>620.846</i>	<i>635.202</i>	<i>14.356</i>
Nettobidrag til H:S	5.523.276	3.682.184	3.682.184	0

Finansposternes forbrug er ekskl. forskydninger i likvide aktiver på -947,3 mill. kr. og moms på 126,3 mill.kr., idet økonomiforvaltningen regnskabsforklarer disse poster.

Boliger for ældre

Periodebudgettet er periodiseret for ydelsesstøtte på 22 mill. kr., som betales halvårligt samt huslejeudgifter på 4 mill. kr. Afvigelsen giver ingen anledning til ændringer i det forventede regnskab, jf. indstillingen.

Sikringsydelse til ældre.

Afvigelsen på 109,1 mill. kr. skyldes manglende udposterings af refusioner for ca. 105 mill. kr. for 3. kvartal, som er sammensat af boligydelse på 93 mill. kr. og af personlige tillæg på ca. 12 mill. kr. Beløbet på 105 mill. kr. er tilgået Københavns Kommunes kasse. Beløbet er udelukkende en manglende udpostering fra en statuskonto, som ikke nåede at indgå i forbruget ved periodens afslutning. Afvigelsen afspejler således ikke det forventede mindreforbrug, jf. indstillingen.

Praksissektoren.

Periodebudgettet for praksissektoren er tilpasset afregning af ydelserne vedrørende offentlig sygesikring, da sygesikring afregnes en måned bagud. Herudover er periodebudgettet korrigeret for en ekstraordinær stor post på 17,2 mill. kr. til rejsesygesikringen, som er en engangsudgift.

Finansposter.

Sundhedsforvaltningen har i 2005 haft fokus på periodisering af finansposter. Pr. 30/9 er følgende poster periodiseret:

Debitorer (forskydninger i indbetalinger)	14,5 mill. kr
H:S bidrag og honorar til den offentlige sygesikring	589,3 mill. kr.
Leverandørgæld	100,0 mill. kr.
Diverse mellemregningskonti	3,0 mill.kr.
Forskydninger i refusionsmellemværende til staten, som følge af manglende udpostering af sikringsydelse	-109,0 mill.kr.
Renter	11,0 mill.kr.
Afdrag	12,0 mill.kr.

Den korrigerede afvigelsen er således pr. 30/9 på 14,4 mill. kr., som udtrykker et nettomerforbrug og er primært sammensat af følgende poster;

Fejlkontoen (lønposter)	11,4 mill. kr.
Forskydninger i deposita (opbevaring af beboermidler m.m.) på	-2,4 mill. kr.
Øvrige forskydninger, herunder kurstab if. med låneomlægning	5,5 mill.kr.