

SUNDHEDSVÆSENETS PATIENTKLAGENÆVN



ÅRSRAPPORT 2009

Indholdsfortegnelse

1. BERETNING.....	3
1.1. Præsentation af Patientklagenævnet.....	3
1.1.1. Lovgrundlag.....	3
1.1.2. Patientklagenævnets opgaver.....	3
1.1.3. Patientklagenævnets mission og vision.....	4
1.2. Årets faglige resultater.....	4
1.3. Årets økonomiske resultat	5
1.3.1. Økonomiske hoved- og nøgletal	5
1.3.2. Vurdering af årets økonomiske resultat	6
1.4. Opgaver og ressourcer	7
1.5. Forventninger til det kommende år	8
2. MÅLRAPPORTERING	9
2.1. Mål og resultater.....	9
2.1.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt over målrapporteringen.....	9
2.1.2. Målrapportering 2. del: Uddybning vedrørende mål som er delvist opfyldt.....	10
3. REGNSKAB	12
3.1. Resultatopgørelse.....	12
3.2. Balance	13
3.3. Egenkapital forklaring.....	15
3.4. Opfølgning på likviditetsordning	16
3.5. Opfølgning på lønsumsloft.....	16
3.6. Bevillingsregnskabet.....	17
4. PÅTEGNING.....	18
5. BILAG.....	19
5.1. Noter til balancen	19

1. BERETNING

1.1. Præsentation af Patientklagenævnet

1.1.1. Lovgrundlag

Sundhedsvæsenets Patientklagenævn er oprettet i 1988, og nævnets virksomhed har siden 1. januar 2006 været reguleret af klage- og erstatningsloven (Lov nr. 547 af 24/6 2005). Patientklagenævnet er efter kongelig resolution af 23. februar 2010 en institution under Indenrigs- og Sundhedsministeriet og var tidligere en institution under det daværende Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse.

Nævnet består pr. 31. december 2009 af én formand, 4 næstformænd og 95 medlemmer. Formand og næstformænd er alle dommere. Ved afgørelsen af den enkelte sag skal nævnet sammensættes af formanden eller en næstformand, 2 lægmandsrepræsentanter og 2 repræsentanter for den gruppe af sundhedspersoner, sagen vedrører¹. Nævnet træffer afgørelse ved stemmeflerhed. Eventuelle mindretalsudtalelser fremgår af afgørelsen.

Nævnet er i sin virksomhed uafhængig af instruktioner om den enkelte sags behandling og afgørelse. Nævnets afgørelser kan ikke indbringes for anden administrativ myndighed.

Denne årsrapport aflægges for finanslovens hovedkonto 16.11.21 Patientklagenævnet.

1.1.2. Patientklagenævnets opgaver

Patientklagenævnets *ene hovedopgave* er at behandle klager over den faglige virksomhed, der udøves af en række forskellige persongrupper inden for sundhedsvæsenet i Danmark, Grønland og på Færøerne. Ved faglig virksomhed forstås ikke alene den behandling og pleje m.v., som udføres af sundhedspersonalet. Nævnet tager også stilling til klager vedrørende de mere konkrete pligter, knyttet til behandling og pleje, såsom klager over sundhedspersonalets information og indhentelse af samtykke, udfærdigelse af erklæringer, journalføring, afgørelser om aktindsigt i helbredsoplysninger, og nævnet udtaler sig også om overtrædelse af reglerne om tavshedspligt. Nævnet behandler indberetningssager fra Sundhedsstyrelsen og Lægemiddelstyrelsen.

Nævnet behandler endvidere som 2. instans klager over afgørelser truffet af de lokale psykiatriske patientklagenævn vedrørende tvangsbehandling, anvendelse af fysisk magt, personlige alarm- og pejlesystemer og særlige dørlåse, personlig afskærmning samt aflåsning af patientstue på Sikringsafdelingen under Psykiatrisk Center på Sygehus Vestsjælland.

¹ Nærmere om nævnets sammensætning og udpegning af nævnsmedlemmer samt en oversigt over navne på nævnsmedlemmerne og sagkyndige fremgår af Patientklagenævnets hjemmeside: www.pkn.dk.

Nævnet behandler endvidere klager over kommunalbestyrelser, regionsråd og Søfartsstyrelsens administrative afgørelser efter Sundhedsloven.

Nævnets *anden hovedopgave* er at formidle sin praksis. Dette sker ved offentliggørelse på nævnets hjemmeside af nævnets afgørelser (både med angivelse af navne på sundhedspersoner og i anonymiseret form), praksissammenfatninger, nyhedsbreve og artikler m.v. Desuden afholder nævnets sekretariat undervisning og foredrag for bl.a. sundhedspersoner. Disse formidlingsaktiviteter foretages, for at andre end de berørte kan drage nytte af de erfaringer, der kan udledes af de konkrete afgørelser.

1.1.3. Patientklagenævnets mission og vision

Patientklagenævnets mission er at medvirke til at sikre og udvikle kvaliteten i sundhedsvæsenet.

Nævnets vision er, at Patientklagenævnets afgørelser inddrages i alle tiltag til kvalitetssikring og kvalitetsudvikling i sundhedsvæsenet.

Nævnets strategi er at træffe korrekte, hurtige og gennemskuelige afgørelser samt oplyse om nævnets praksis og gøre denne let tilgængelig for omverdenen.

Med henblik på at udmønte strategien og opfylde visionen og missionen har Patientklagenævnet i 2009 haft en række målsætninger dels for produktion/produktivitet i relation til nævnets *afgørelse af patientklager*, dels for nævnets *formidlingsindsats*.

1.2. Årets faglige resultater

Patientklagenævnets virksomhed er fuldt dækket af nævnets resultatkontrakt. Nævnet opnåede i 2009 en samlet vægtet målopfyldelse på resultatkontrakten på 65 %, jf. tabel 3. Selvom Patientklagenævnet fuldt ud opfyldte 9 ud af i alt 12 resultatkrav, herunder alle 4 resultatkrav i relation til hovedopgaven 'formidling af praksis', vurderes det samlede faglige resultat således ikke at være tilfredsstillende - set ud fra den samlede vægtede målopfyldelse.

Det samlede resultat skyldes, at Patientklagenævnet ikke fuldt ud opfyldte målsætningerne for de 3 mest prioriterede/vægtede målsætninger for hovedopgaven 'Afgørelser' vedrørende den gennemsnitlige sagsbehandlingstid, produktiviteten pr. sagsbehandler og antallet af afgørelser:

Patientklagenævnet har reduceret den gennemsnitlige sagsbehandlingstid fra 15,1 måneder i 2008 til 13,8 måneder i 2009. Reduktionen i sagsbehandlingstiden var dog ikke nok til at opfylde resultatkontraktens målsætning om en gennemsnitlig sagsbehandlingstid på 13,0 måneder i 2009.

Produktiviteten pr. sagsbehandler årsværk faldt fra 130 afgørelser pr. sagsbehandler årsværk i 2008 til 101 afgørelser pr. sagsbehandler årsværk i 2009. I resultatkontrakten var målsætningen, at produktiviteten skulle være mindst 130 afgørelser pr. sagsbehandler årsværk. Produktivitetsudviklingen har derfor ikke været tilfredsstillende. Det er Patientklagenævnets mål at øge produktiviteten i 2010 til 120 afgørelser pr. sagsbehandler årsværk.

Antallet af afgørelser faldt fra 3.940 afgørelser i 2008 til 3.098 afgørelser i 2009. Faldet i antallet af afgørelser skyldes den faldende produktivitet. Patientklagenævnet og ministeriet har aftalt, at årsværkstallet for sagsbehandlere skal øges i 2010, hvilket - sammen med en forventet bedre produktivitet – forventes at øge antallet af afgørelser væsentligt, således at antallet af verserende sager nedbringes og der herved skabes mulighed for på sigt at nedbringe sagsbehandlingstiden markant. .

1.3. Årets økonomiske resultat

1.3.1. Økonomiske hoved- og nøgletal

Tabel 1 Økonomiske hoved- og nøgletal for perioden 2007 til 2009

Hovedtal			
(tusinde kr.)	2007	2008	2009
RESULTATOPGØRELSE			
Ordinære driftsindtægter	-34.570	-44.339	-45.818
Heraf indtægtsført bevilling	-1.900	-4.200	-7.800
Heraf eksterne indtægter	-32.670	-40.139	-38.018
Heraf øvrige indtægter	0	0	0
Ordinære driftsomkostninger	34.711	45.527	45.309
- Heraf løn	27.232	37.771	38.393
- Heraf afskrivninger	265	413	258
- Heraf øvrige omkostninger	7.214	7.343	6.658
Resultat af ordinær drift	141	1.188	-509
Resultat før finansielle poster	88	1.188	538*
ÅRETS RESULTAT	88	1.326	802
Balance			
Anlægsaktiver	2.626	2.735	2.647
Omsætningsaktiver	30.572	25.825	30.239
Egenkapital	2.773	1.447	645
Langfristet gæld	626	735	635
Kortfristet gæld	28.518	25.097	30.239

Låneramme	921	521	1.000
Træk på Låneramme	626	830	635
Finansielle nøgletal			
Udnyttelsesgrad af låneramme	68%	19%	64%
Negativ udsvingsrate	39%	-28%	-68%
Overskudsgrad	-1%	-3%	-2%
Bevillingsandel	6%	10%	17%
Personaleoplysninger			
Antal årsværk ²	58	76	75
Årsværkspris ³	433,3	457,5	481,5
Lønomskostningsandel	79%	85%	84%
Lønsumsloft	21.800	22.500	28.800
Lønforbrug	27.232	37.771	38.393

*Patientklagenævnet havde i 2009 andre driftsomkostninger på 1.059 t.kr.

1.3.2. Vurdering af årets økonomiske resultat

Patientklagenævnet fik i 2009 et underskud på 0,8 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til 2008, hvor årets resultat blev et underskud på 1,3 mio. kr. Da dette alene skyldes en merbevilling ift. 2008, jf. nedenfor, vurderes det økonomiske resultat i 2009 ikke at være tilfredsstillende. Det bemærkes dog, at nævnet har overholdt disponeringsreglerne, jf. nedenfor under regnskabsafsnittet,

Patientklagenævnets virksomhed har siden 2008 været præget af, at nævnet har udvidet sagsbehandlingskapaciteten i form af et øget antal juridiske årsværk med henblik på at øge antallet af afgørelser og nedbringe antallet af uafsluttede/verserende sager - og dermed på sigt den gennemsnitlige sagsbehandlingstid. Dette har afspejlet sig i øgede omkostninger, men også i øgede indtægter i 2008 og 2009 ift. 2007.

I 2009 har nævnets ordinære omkostninger ligget på stort set samme niveau som i 2008, nemlig 45,3 mio. kr. i 2009 mod 45,5 mio. kr. i 2008, hvilket først og fremmest skal ses i lyset af, at antallet af årsværk som planlagt har ligget på samme niveau som i 2008. Lønomskostningerne steg dog en smule som følge af den almindelige lønudvikling, men dette blev opvejet af, at nævnet har reduceret omkostningerne til øvrig drift.

Patientklagenævnets samlede ordinære indtægter er steget med ca. 1,5 mio. kr. fra 44,3 mio. kr. i 2008 til 45,8 mio. kr. i 2009, hvorfor det økonomiske resultat – med stort set uændrede omkostninger – er blevet bedre i 2009 end i 2008. Dette dækker dog over, at takstindtægterne faldt fra 40,1

² Årsværk er opgjort eksklusiv nævnsmedlemmer

³ Årsværksprisen er korrigeret for særskilt vedlæggelse til nævnsmedlemmer

mio. kr. i 2008 til 38,0 mio. kr. i 2009 som følge af et væsentligt lavere antal afgørelser. Hovedparten af Patientklagenævnets takstbetalinger fra regioner/kommuner indtægtsføres således først, når sagerne afgøres/afsluttes. Det har derfor været nødvendigt at øge Patientklagenævnets bevilling fra 4,2 mio. kr. i 2008 til 7,8 mio. kr. i 2009.

1.4. Opgaver og ressourcer

Tabel 2 Sammenfatning af økonomi fordelt på opgaver

Opgave (beløb i mio. kr.)	Indtægtsført bevilling ⁴	Øvrige indtægter ⁵	Omkostnin- ger ⁶	Andel af årets over- skud
0. Generel ledelse og administration	1,4	6,7	8,2	-0,1
1. Træffe afgørelser	6,1	30,1	36,9	-0,7
2. Formidling af praksis	0,3	1,2	1,5	0,0
I alt	7,8	38,0	46,6	-0,8

Patientklagenævnet har som nævnt to faglige hovedopgaver, nemlig 'Træffe afgørelser' og 'Formidling af praksis'. Der henvises til afsnit 1.1.2. for en nærmere redegørelse for, hvad disse hovedopgaver omfatter. Alle hovedopgaver finansieres primært af takstbetalinger fra regioner og kommuner, men også fra en mindre bevilling.

Af tabellen fremgår det, at nævnets indtægter og omkostninger og dermed også ressourceforbruget hovedsagligt kan henføres til opgave "træffe afgørelser". Fordelingen af årets økonomiske resultater på - 0,8 mio. kr. afspejler også dette forhold, idet hovedparten af underskuddet skønsmæssigt kan henføres til denne hovedopgave.

Betydningen af resultaterne for hovedopgaven 'Træffe afgørelser' for Patientklagenævnets økonomiske resultat afspejles i vægtningen af nævnets resultatkontrakt for 2009, hvor 80 % af vægtningen kan henføres til denne opgave. Af samme grund medfører et ikke tilfredsstillende fagligt resultat for denne hovedopgave i 2009, at der heller ikke opnås et tilfredsstillende økonomisk resultat, jf. neden-/ovenfor.

⁴ Der er ikke i regnskabet foretaget en fordeling af den indtægtsførte bevilling. Fordelingen er foretaget manuelt ud fra samme fordelingsnøgle som ligger til grund for skønnet over fordelingen af omkostningerne.

⁵ Fordelingen af øvrige indtægter er foretaget manuelt efter samme nøgle, som fordelingen af omkostningerne.

⁶ Fordelingen af omkostningerne er skønnet ud fra en manuel beregning.

1.5. Forventninger til det kommende år

I 2010 er hovedfokus at afslutte flest mulige sager for dermed at reducere sagspuklen væsentligt og skabe fundamentet for en markant forbedring af sagsbehandlingstiden i de nærmest følgende år, idet forbedringen i sagsbehandlingstiden fra 2008 og frem dog forventes at fortsætte også i 2010. Hermed tilstræbes det, at der bliver skabt et godt afsæt for et nyt patientklagesystem, som forventes at træde i kraft i 2011.

I 2010 forventes et væsentligt højere antal afgørelser end i 2009. Forventningen understøttes af, at antallet af sagsbehandlerårsværk vil blive øget maksimalt – og yderligere ift. 2008/2009 - inden for de nuværende fysiske rammer og med brug af de til rådighed værende løn- og personalepolitiske instrumenter. Desuden forventes en forøgelse i produktiviteten.

På denne baggrund forventes både udgifter og takstindtægter at være væsentligt højere i 2010 end i 2009, hvilket fremgår af tabel 8 Resultatopgørelsen.

2. MÅLRAPPORTERING

2.1. Mål og resultater

2.1.1. Målrapportering 1. del: Skematisk oversigt over målrapporeringen

Tabel 3 Årets målopfyldelse

Opgave	Resultatkrav	Opnåede resultater	Grad af mål-opfyldelse	Vægt	Grad af mål-opfyldelse (vægtet)
Træffe afgørelser			-----	80%	45%
Sagsbehandlingstid	13,0 mdr.	13,8 mdr.	50%	25%	12,5%
Produktivitet	130 afgørelser pr. sagsbehandleråv	101 afgørelser pr. sagsbehandleråv	50%	25%	12,5%
Antal afgørelser	3.900	3.098	50%	20%	10,0%
Formandsafgørelser	50% af afgørelser	59% af afgørelser	100%	10%	10,0%
Formidling af praksis			-----	16%	16%
Offentliggøre afgørelse i fuld tekst	200 afgørelser	291 afgørelser	100%	4%	4%
Udarbejde praksis-sammenfatning	Én praksissammenfatning	Én praksissammenfatning er udarbejdet	100%	4%	4%
Udarbejde nyhedsbreve og artikler	4 nyhedsbreve m.m.	4 nyhedsbreve udarbejdet	100%	4%	4%
Undervisning	20 undervisninger / foredrag	25 undervisninger gennemført	100%	4%	4%
Generel ledelse og administration			-----	4%	4%
Sygefraværspolitik	Formulere sygefraværspolitik	Der er formuleret en sygefraværspolitik	100%	1%	1%
Indkøb	Overholde Finansministeriets forpligtende aftaler med mindst 90% inden for hver kategori	Opfyldt	100%	1%	1%
Arbejdspladsvurdering	Gennemføre Arbejdspladsvurdering	Arbejdspladsvurdering gennemført	100%	1%	1%
Lederevaluering	Gennemføre lederevaluering	Lederevaluering gennemført	100%	1%	1%
I alt			-----	100%	65%

Patientklagenævnets samlede virksomhed er fuldt ud dækket af nævnets resultatkontrakt, hvorfor nævnets samlede målopfyldelse på 65 % i resultatkontrakten for 2009 kan siges at være et udtryk for nævnets samlede faglige resultat. Det vurderes ikke at være et tilfredsstillende resultat.

Af tabel 3 fremgår det, at det samlede resultat skyldes, at Patientklagenævnet ikke fuldt ud opfyldte målsætningerne for de 3 mest prioriterede/vægtede målsætninger for hovedopgaven 'Afgørelser'

vedrørende den gennemsnitlige sagsbehandlingstid, produktiviteten pr. sagsbehandler og antallet af afgørelser. Der redegøres nærmere for disse resultater nedenfor i målrapporteringens 2. del.

Af tabel 3 fremgår det imidlertid også, at Patientklagenævnet fuldt ud opfyldte 9 ud af i alt 12 resultatkrav, herunder alle 4 resultatkrav i relation til hovedopgaven 'formidling af praksis'. Der blev således foretaget det målsatte antal offentliggørelser, praksissammenfatning, nyhedsbreve og artikler samt afholdt det målsatte antal undervisninger. Dette vurderes at have bidraget til opfyldelse af nævnets mission og vision.

2.1.2. Målrapportering 2. del: Uddybning vedrørende mål som er delvist opfyldt

Der vil nedenfor blive redegjort nærmere for opfyldelsen af resultatkravene/målsætningerne for 2009 vedrørende sagsbehandlingstid, produktivitet og antallet af afgørelser, som kun er blevet delvist opfyldt. Redegørelsen vil bl.a. tage udgangspunkt i nedenstående tabel over udviklingen fra 2004-2009:

Tabel 4: Nye sager, produktion og produktivitet

	2004	2005	2006	2007	2008	2009
<i>Nye sager/antagelse</i>						
Nye sager	3.105	3.312	3.381	3.979	3.824	4.235
<i>Antagelser</i>	2.398	2.638	2.783	3.315	3.105	3.416
<i>Produktion (afgørelser)</i>						
Afgørelser	1.755	1.884	2.310	2.387	3.940	3.098
<i>Årsværk ex. barsler mv.</i>						
Samtlige i sekretariatet (ÅV)	30,6	33,4	42,1	48,5	62,0	57,7
Sagsbehandlere (ÅV)	12,9	14,9	18,6	22,2	30,2	30,7
<i>Produktivitet pr. ÅV</i>						
Afg. pr. samtlige årsværk	57	56	55	49	64	54
Afg. pr. sagsbehandler	136	127	124	107	130	101

Produktivitet:

Resultatkravet for 2009 vedrørende produktiviteten var, at produktiviteten pr. sagsbehandlerårsværk skulle være 130 afgørelser. Det opnåede resultat i 2009 var 101 afgørelser pr. sagsbehandlerårsværk. Produktiviteten er faldet i forhold til sidste år, hvor produktiviteten var på 130 afgørelser pr. årsværk.

Med dette resultat opnåedes 50 % i målopfyldelse, hvilket ikke er fuldt tilfredsstillende.

Årsagerne til den faldende produktivitet er dels oplæring af mange nye sagsbehandlere som erstatning for medarbejdere, der er enten fratrådt eller gået på barsel, hvilket trækker ressourcer fra mere erfarne sagsbehandlere. Dels har en stigning på 10 % i antallet af antagne sager ift. 2008 betydet, at den enkelte sagsbehandler har haft ansvar for flere sager i 2009 end i 2008, da antallet af sagsbehandlerårsværk har været uændret.

Antallet af afgørelser:

Resultatkravet vedrørende antallet af afgørelser var, at der skulle afgøres 3.900 sager i 2009. Det opnåede resultat i 2009 var 3.098 afgørelser. Dette er et fald i forhold til 2008, hvor der blev truffet 3.940 afgørelser. Faldet i antallet af afgørelser i forhold til 2008 skyldes, at produktiviteten i 2009 var lavere end i 2008, jf. ovenfor, idet der var det samme antal sagsbehandlerårsværk til rådighed for sagsbehandlingen.

Med dette resultat opnåedes 50 % i målopfyldelse, hvilket ikke er fuldt tilfredsstillende.

Sagsbehandlingstid:

Resultatkravet vedrørende sagsbehandlingstiden var, at den gennemsnitlige sagsbehandlingstid ikke måtte overstige 13,0 måneder ved udgangen af 2009. Det opnåede resultat for 2009 var en sagsbehandlingstid på 13,8 måneder, hvilket svarer til et fald i forhold til 2008, hvor sagsbehandlingstiden var 15,1 måneder. Patientklagenævnet og ministeriet har aftalt, at årsværkstallet for sagsbehandlere skal øges i 2010, hvilket - sammen med en forventet bedre produktivitet – forventes at øge antallet af afgørelser væsentligt i 2010, således at antallet af uafsluttede/verserende sager nedbringes og der herved skabes mulighed for på sigt at nedbringe sagsbehandlingstiden markant. Patientklagenævnet forventer således også at nedbringe sagsbehandlingstiden yderligere i 2010.

Med dette resultat opnåedes 50 % i målopfyldelse, hvilket ikke er fuldt tilfredsstillende.

Tabel 4 **Udviklingen i sagsbehandlingstiden i seneste år målt i måneder**

År	2005	2006	2007	2008	2009
Sagsbehandlingstid	12,0	13,8	15,9	15,1	13,8

3. REGNSKAB

Patientklagenævnets regnskabspraksis følger retningslinierne i Finansministeriets Økonomisk Administrativ Vejledning.

Årsrapporten er udarbejdet efter Økonomistyrelsen Vejledning om udarbejdelse af Årsrapport af den 18. december 2009.

3.1. Resultatopgørelse

Tabel 8 Resultatopgørelse

Note	Beskrivelse	2008	2009	Forventet 2010
	RESULTATOPGØRELSE			
	Ordinære driftsindtægter			
	Indtægtsført bevilling			
	Bevilling	-4.200	-7.800	-700
	Anvendt af tidligere års reserverede bevillinger	0	0	
	Reserveret af indeværende års bevillinger			
	Indtægtsført bevilling i alt	-4.200	-7.800	-700
	Salg af vare og tjenesteydelser	-40.139	-38.018 ⁷	-50.991
	Tilskud til egen drift			
	Gebyrer			
	Ordinære driftsindtægter i alt	-44.339	-45.818	-51.691
	Ordinære driftsomkostninger			
	Ændring i lagre			
	Forbrugsomkostninger			
	Husleje	2.372	2.807	2.726
	Forbrugsomkostninger i alt	2.372	2.807	2.726
	Personaleomkostninger			
	Lønninger	35.650	37.371	
	Andre personaleomkostninger	0	86	
	Pension	3.329	3.758	
	Lønrefusion	-1.208	-2.822	
	Personaleomkostninger i alt	37.771	38.393	43.518
	Af- og nedskrivninger	413	258	389
	Andre ordinære driftsomkostninger	4.971	3.851	4.977
	Ordinære driftsomkostninger i alt	45.527	45.309	51.610
	Resultat af ordinær drift	1.188	-509	-81
	Andre driftsposter			

⁷ Indtægterne er i 2009 reduceret med 1,3 mio. kr. som følge af en korrektion af periodiseringerne vedr. takstopkrævningen. Periodiseringerne er som følge heraf forøget med 1,3 mio. kr.

Andre driftsindtægter	0	-12	0
Andre driftsomkostninger	0	1.059	0
Resultat før finansielle poster	1.188	538	-81
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	-20	0	0
Finansielle omkostninger	158	264	35
Resultat før ekstraordinær poster	1.326	802	-46
Ekstraordinære poster			
Ekstraordinære indtægter	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	1.326	802	-46

Af resultatopgørelsen ses det, at Patientklagenævnet i 2009 fik et underskud på 0,8 mio. kr. De ordinære driftsindtægter var i alt på 45,8 mio. kr. og de samlede omkostninger på 46,6 mio. kr., hvoraf personaleomkostningerne beløb sig til 38,4 mio. kr. Årets resultat er disponeret til overført underskud jf. nedenstående tabel.

Tabel 9 Resultatdisponering (1.000 kr.)

Disponeret bortfald	
Disponeret til reserveret egenkapital (båndlagt)	
Disponeret til udbytte til statskassen	
Disponeret til overført underskud	802

3.2. Balance

Balancen for Patientklagenævnet pr. 31.12.09 ses i nedenstående tabeller

Tabel 9 Balance, aktiver

Note	AKTIVER	2008	2009
	<i>Anlægsaktiver</i>		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter		0
	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.		0
	Udviklingsprojekter under opførelse		0
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	<i>Materielle anlægsaktiver</i>		
	Grunde, arealer og bygninger		
	Infrastruktur		
	Transportmateriel		
	Produktionsanlæg og maskiner		
	Inventar og IT-udstyr	735	647
	Igangværende arbejder for egen regning		
2	Materielle anlægsaktiver i alt	735	647
	<i>Finansielle anlægsaktiver</i>		
	Statsforskrivning	2.000	2.000

Øvrige finansielle anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.000	2.000
Anlægsaktiver i alt	2.735	2.647
<i>Omsætningsaktiver</i>		
Varebeholdninger		
Tilgodehavender	4.757	12.794
Værdipapirer		
Likvide beholdninger		
FF5 Uforrentet konto	21.160	38.378
FF7 Finansieringskonto	-94	-20.933
Andre likvider	2	0
Likvide beholdninger i alt	21.068	17.445
Omsætningsaktiver i alt	25.825	30.239
Aktiver i alt	28.560	32.886

Tabel 10 Balance, passiver

Note	PASSIVER	2008	2009
	<i>Egenkapital</i>		
	Startkapital	2.000	2.000
	Opskrivninger		
	Reserveret Egenkapital		
	Overført overskud	-553	-1.355
	Egenkapital i alt	1.447	645
3	Hensatte forpligtelser	1.281	1.367
	<i>Langfristede gældsforpligtelser</i>		
	Prioritetsgæld og anden langfristet gæld		
	FF4 Langfristet gæld	735	635
	FF6 Bygge- og IT-kredit		
	Donationer		
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	735	635
	<i>Kortfristede gældsforpligtelser</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.620	542
	Anden kortfristet gæld	1.419	1.105
	Skyldige feriepenge	3.021	4.636
	Reserveret bevilling		
	Igangværende arbejder for fremmed regning, forpligtelser		
	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser	19.037	23.956
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	25.097	30.239
	Gældsforpligtelser i alt	25.832	30.874
	Passiver i alt	28.560	32.886

Bemærkning: Fra 2007 og frem kan der ikke foretages flytning mellem de enkelte likviditetskonti efter den 31. december. De betalinger der afvikles efter den 31. December, og som vedrører det gamle år, afvikles i det nye år. Fra 2007 og frem kan der derfor opstå afstemningsmæssige differencer mellem likviditetskontiene (FF4-FF7) og de konti, som disse skal afstemmes imod.

Som det fremgår af balancen ultimo 2009 har Patientklagenævnet aktiver for 32,9 mio. kr. og forpligtelser for 32,3 mio. kr. og en egenkapital på 0,6 mio. kr.

Bevægelsen i de samlede aktiver/ passiver kan primært henføres til, at beholdningen af omsætningsaktiver og kortfristet gæld er steget fra 2008 til 2009. Disse vedrører primært periode afgrænsningsposter og likviditet i relation til afvikling af verserende sager – dvs. sager som endnu ikke er afsluttet. Stigningen i disse poster afspejler dermed også en forøgelse i antallet af verserende sager. Sagerne indtægtsføres og periodeafgrænsningsposterne nedbringes i takt med afslutningen af verserende sager.

3.3. Egenkapital forklaring

Tabel 11 Egenkapital forklaring

Egenkapital primo	2008	2009
Startkapital primo	2.000	2.000
+Ændring i startkapital		0
Startkapital ultimo	2.000	2.000
Opskrivninger primo		0
+Ændring i opskrivninger		0
Opskrivninger		0
Reserveret egenkapital primo	0	0
+Ændring i reserveret egenkapital		0
Reserveret egenkapital ultimo		
Overført overskud primo	773	-553
+Primoregulering/flytning mellem bogføringskredse		0
+Regulering af det overførte overskud		0
+Overført fra årets resultat	-1.326	-802
-Bortfald af årets resultat		0
-Udbytte til staten		
Overført overskud ultimo	-553	-1.355
Egenkapital ultimo	1.447	645

Nævnets startkapital udgør 2,0 mio. kr. og det samlede overførte underskud udgjorde primo 2009 0,6 mio. kr. Nævnets egenkapital var således primo 2009 på 1,4 mio. kr. Årets underskud i 2009 udgjorde 0,8 mio. kr., hvilket medfører en reduktion i egenkapitalen, således at den samlede egenkapital ultimo året er 0,6 mio. kr. Patientklagenævnet har dermed overholdt disponeringsreglerne

3.4. Opfølgning på likviditetsordning

Tabel 12 Udnyttelse af låneramme

	2009 (tusinde kr.)
Sum af saldo på FF4 og FF6 pr. 31. december 2009	635
Låneramme på FL09 + TB09	1.021
Udnyttelsesgrad i pct.	62%

Patientklagenævnet har overholdt lånerammen med en udnyttelsesgrad på 64%. Patientklagenævnet har dermed overholdt disponeringsreglerne..

Det bemærkes i øvrigt, at der fra 2007 og frem ikke kan foretages flytning mellem de enkelte likviditetskonti efter den 31. december. De betalinger der afvikles efter den 31. december, og som vedrører det gamle år, afvikles i det nye år. Fra 2007 og frem kan der derfor opstå afstemningsmæssige differencer mellem likviditetskontiene (FF4-FF7) og de konti, som disse skal afstemmes imod.

3.5. Opfølgning på lønsumsloft

Tabel 13 Opfølgning på lønsumsloft

Hovedkonto	16.11.21 mio.kr.
Lønsumsloft FL	28,8
Lønsumsloft inkl. TB/aktstykker	0,0
Lønforbrug under lønsumsloft	38,4
Difference	-9,6
Akk. opsparing ult. 2008	-23,1
Akk. opsparing ult. 2009	-32,7

Patientklagenævnet har et merforbrug på 9,6 mio. kr. i forhold til lønsumsloftet i 2009. Den akkumulerede lønsumsopsparing var ultimo 2008 negativ med 23,1 mio. kr. og med et merforbruget i 2009 bliver det samlede akkumulerede lønsumsopsparing -32,7 mio. kr.

Patientklagenævnet har på finansloven bevillingsmæssig hjemmel til at benytte merindtægterne fra takstbetalingerne til lønomkostninger.

3.6. Bevillingsregnskabet

Patientklagenævnets bevilling er en driftsbevilling og nævnet er omfattet af ordningen om selvstændig likviditet.

Tabel 14 Bevillingregnskabet (§16.11.21. Sundhedsvæsnets Patientklagenævn)

Mio. kr.	Regnskab 2008	FL+TB 2009	Regnskab 2009	Difference	Budget 2010
Nettoudgiftsbevilling	4,2	7,8	7,8	0,0	0,7
Nettoforbrug af reservation	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Indtægter	40,1	42,7	38,0	-4,7	51,0
Udgifter	45,6	50,5	46,6	-3,9	51,7
Årets resultat	-1,3	0,0	-0,8	-0,8	0,0

Patientklagenævnet fik i 2009 et underskud på 0,8 mio. kr., hvilket er en forbedring i forhold til 2008, hvor årets resultat blev et underskud på 1,3 mio. kr. Da dette alene skyldes en merbevilling ift. 2008, jf. nedenfor, vurderes det økonomiske resultat i 2009 ikke at være tilfredsstillende.

I 2009 har nævnets omkostninger ligget på stort set samme niveau som i 2008, nemlig 46,6 mio. kr. i 2009 mod 45,6 mio. kr. i 2008, hvilket dog er mere end de samlede budgetterede omkostninger på finansloven og tillægsbevillingsloven for 2009. Forskellen til det budgetterede skyldes dog primært, at der rent teknisk ikke er korrigeret i indtægter/udgifter for en merbevilling på tillægsbevillingsloven på 6,9 mio. kr.

Patientklagenævnets takstindtægter faldt fra 40,1 mio. kr. i 2008 til 38,0 mio. kr. i 2009, hvilket er knap 5 mio. kr. lavere end budgetteret på finansloven og tillægsbevillingsloven for 2009. Faldet i takstindtægter skyldes, at nævnet foretog væsentligt færre afgørelser/afslutninger end budgetteret. Hovedparten af Patientklagenævnets takstbetalinger fra regioner/kommuner indtægtsføres således først, når sagerne afgøres/afsluttes. For at overholde disponeringsreglerne har det derfor været nødvendigt at øge Patientklagenævnets bevilling fra 4,2 mio. kr. i 2008 til 7,8 mio. kr. i 2009.

Som følge af en udvidelse i antallet af juridiske årsværk og forventningen om en væsentlig forøgelse i antallet af afgørelser forventes både udgifter og takstindtægter at være væsentligt højere i 2010 end i 2009.

4. PÅTEGNING

Årsrapporten omfatter den hovedkonto på finansloven, som Patientklagenævnet, CVR-nr-198279992, er ansvarlig for: §16.11.21. Sundhedsvæsnets Patientklagenævn, herunder de regnskabsmæssige forklaringer, som skal tilgå Rigsrevisionen i forbindelse med bevillingskontrollen for 2009.

Det tilkendes gives hermed:

1. At Årsrapporten er rigtig, dvs. at Årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at måloppstillingen og målrapporeringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

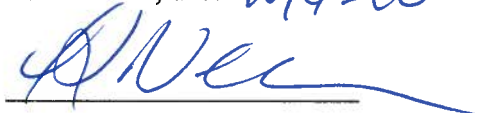
København, dato 16. april 2010



Direktør

Peter Bak Mortensen

København, dato 16/4-10



Departementschef

Kristian Wendelboe

5. BILAG

5.1. Noter til balancen

Note 1: Immaterielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

Immaterielle anlægsaktiver	Færdiggjorte Udviklings- projekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser mv.	Immaterielle anlægsaktiver I alt
Kostpris	381	-	381
Primokorrektioner og flytning ml. bogfø- ringskredse	-	-	-
Tilgang	-	-	-
Afgang	-	-	-
Kostpris pr. 31.12.2008	381	-	381
Akkumulerede afskrivninger	381	-	381
Akkumulerede nedskrivninger	-	-	-
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12. 2009	381	-	381
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009	-	-	-
Årets afskrivninger	-	-	-
Årets nedskrivninger	-	-	-
Årets af- og nedskrivninger	-	-	-
Afskrivningsperiode/år			
	Udviklingspro- jekter under udførelse		
Primo saldo pr. 1. januar 200X	-		
Tilgang	-		
Nedskrivninger	-		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojek- ter	-		
Kostpris pr. 31.12.2007	-		

Note 2: Materielle anlægsaktiver (1.000 kr.)

	Grunde, arealer og byg- ninger	Infra- struktur	Produk- tionsan- læg og maskiner	Trans- portma- teriøl	Inventar og IT- udstyr	I alt
Kostpris pr. 31.12.2008					- 1.447	1.447
Primokorrekktioner og flytning ml. bogføringskredse					- -	-
Tilgang					- 171	171
Afgang					- -	-
Kostpris pr. 31.12.2009					- 1.618	1.618
Akkumulerede afskrivninger					- 971	971
Akkumulerede nedskrivninger					- -	-
Akkumulerede af- og ned- skrivninger 31.12. 2009					- 971	971
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2009					- 647	647
Årets afskrivninger					- 258	258
Årets nedskrivninger					- -	-
Årets af- og nedskrivninger					- 258	258
Afskrivningsperiode/år						

	Igangværende arbejder for egen regning
Primo saldo pr. 1. januar 2009	0
Tilgang	0
Nedskrivninger	0
Overført til færdige materielle anlægsaktiver	0
Kostpris pr. 31.12.2009	0

Note 3: Hensatte forpligtelser (1.000 kr.)

	Hensat forpligtelse
Reetablering af lokaler ved fraflytning	1.281
Resultatløn	86
Samlede hensatte forpligtelser	1.367