Økonomirapporten

pr. 30. april 2010

Status for økonomien

Region Midtjylland

Indholdsfortegnelse

0. OVERBLIK **3**
Økonomiaftalen 3
Takstaftalen 4
1. SUNDHEDSOMRÅDET **5**
TEMA: Udgifter til behandling på privathospitaler 10
2. SOCIALOMRÅDET **13**
3. REGIONAL UDVIKLING **14**
4. FÆLLES FORMÅL OG ADMINISTRATION **15**
5. FINANSIELLE POSTER **17**
Renter 17
Låneoptag 17
Månedlig likviditetsopgørelse 18
Kassekreditreglen 18
Skøn for gennemsnitslikviditeten i 2010 og 2011 20
6. BEVILLINGSÆNDRINGER **23**
Skema 1: Flytning af It-personel 24
Skema 2: Flytning af It-budgetmidler 25
Skema 3: It-driftsudgifter til mammografiprojekt 26
Skema 4: Øget udbud af undersøgelser og behandlinger 27

0. OVERBLIK

Økonomien er opdelt i 3 finansielle kredsløb: sundhedsområdet, socialområdet og regional udvikling. Udgifterne til fællesadministration deles mellem sundhedsområdet, socialområdet og regional udvikling, jf. fordelingsprincipperne i budgettet.

Det følgende beskriver status for økonomiaftalen og takstaftalen. De efterfølgende afsnit giver en nærmere gennemgang af økonomien for kredsløbene og de fællesadministrative områder.

Vurderingen er forbedret med 15 mio. kr. for øvrig primær sundhed (praksissektoren) i forhold til afvigelsen i Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010. De øvrige afvigelser er uændrede.

Økonomiaftalen

I økonomiaftalen for 2010, blev det aftalt, "at udbygge og standardisere økonomiopfølgningsformen til brug for regionerne og de centrale myndigheder". Der er derfor i samarbejde med de fire andre regioner udformet to tabeller til opfølgning på økonomiaftalen på henholdsvis driftsområdet og anlægsområdet.

Oversigtstabel til standardiseret økonomiopfølgning på nettodriftsudgifterne

Nettodriftsudgifter i mio. kr.	Oprindeligt budget inkl. standardi-serede korrektioner	Forbrug pr. 30.04	Forventet årsresultat	Difference mellem budget og forventet årsresultat
1 Sundhed i alt ekskl. renter	20.026	6.555	20.236	-210
heraf 1.20.12 Medicintilskud	1.561	407	1.561	0
Sundhed ekskl. medicintilskud	**18.465**	**6.148**	**18.675**	**-210**
heraf 1.10 Sygehusvæsen	14.809	5.295	15.004	-195
heraf 1.20 Praksissektor ekskl. Medicintilskud 2)	3.022	794	3.036	-14
Regional Udvikling i alt	**553**	**164**	**553**	**0**

Noter:
1) De budgetterede nettorenter for sundhedsområdet på i alt 114,9 mio. kr. indgår ikke i opfølgningen på økonomiaftalen.
2) Afvigelsen for praksissektoren er på 14 mio. kr. mod 42 mio. kr. i kredsløbsoversigten. Forskellen skyldes at øvrig primær sundhed har fået deres bevilling sænket i medfør af beslutninger om flytning af budgetmidler til hospitalerne og til anlæg. Overførslen fra 2009 til 2010 på 8 mio. kr. forventes overført til 2011.

De største områder for bevillingsafvigelser på sundhedsområdet er:

1. Udvidet frit sygehusvalg 77 mio. kr.
2. Nye behandlinger 64 mio. kr.
3. Praksissektoren 42 mio. kr.
4. Patientforsikring 29 mio. kr.
5. Respiratorbehandling 28 mio. kr.

Der er i ovenstående tabel indarbejdet effekt af besparelsesinitiativer på sundhedsområdet på i alt 143 mio. kr., hvoraf de 25 mio. kr. er en forventet effekt i 2010 af initiativerne for Budget

2011. Derudover blev det på Regionsrådsmødet den 26. maj 2010 besluttet at håndteringen af udgiftspresset for 2010 på 118 mio. kr. indgår i drøftelserne af økonomien i forbindelse med økonomiseminaret.

For Regional Udvikling, Kollektiv Trafik forventes der på nuværende tidspunkt, en merudgift på 32 mio. kr. til bestillerbidraget. Der forventes en tilsvarende mindreudgift jf. de budgetterede periodeforskydninger. Merudgiften er en konsekvens af budgetforliget, hvor det blev besluttet at udskyde den vedtagne omstillingsplan for den kollektive trafik fra 2010 til sommeren 2011.

I sagen om budgetoverførsler fra 2009 til 2010, er der indstillet driftsoverførsler af uforbrugte midler for sundhedsområdet på 119 mio. kr. og for Regional Udvikling på 197 mio. kr. Indtil videre, forventes der en tilsvarende overførsel fra 2010 til 2011.

De enkelte afvigelser er nærmere beskrevet i de følgende afsnit.

Oversigtstabel til standardiseret økonomiopfølgning på bruttoanlægsudgifterne

Bruttoanlægsudgifter i mio. kr.	Oprindeligt budget	Overførsler fra forrige regnskabsår	Andre tillægs-bevillinger	Korrigeret budget	Forventet årsresultat
1 Sundhed	1.070	616	140	1.826	1.618
heraf kvalitetsfondsprojekter	545	158	25	728	595
3 Regional Udvikling	0	0	0	0	0
4 Fælles formål og administration	62	14	0	76	76

Note: Indtægter fra Kvalitetsfonden og øvrige indtægter fra finanslovspuljen og ejendomssalg er ikke en del af bruttoanlægsudgifterne, som Regionen måles på jf. økonomiaftalen.

Den forventede afvigelse for sundhedsområdet er på 208 mio. kr. Der vil dog typisk i løbet af året vise sig, at være forventninger om større overførsler til 2011.

Takstaftalen

Oversigtstabel til økonomiopfølgning på takstaftalen

Nettodriftsomkostninger i mio. kr.	Oprindeligt budget	Forbrug pr. 31.03	Forventet årsresultat	Difference mellem budget og forventet årsresultat
Kommunale betalinger	-1.118	-210	-1.358	240
Nettodriftsomkostninger	1.124	350	1.364	-240
Resultat jf. Takstaftalen	**5**	**140**	**5**	**0**

Samlet forventes balance mellem merindtægterne fra kommunale betalinger og ekstra driftsomkostninger.

I vurderingen er ikke taget højde for overførsler fra 2009. Regionsrådet har besluttet, at 40 mio. kr. af tidligere års overskud tilbagebetales til kommunerne.

1. SUNDHEDSOMRÅDET

Den forventede afvigelse for øvrig primær sundhed (praksissektoren) er forbedret med 15 mio. kr. i forhold til Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010. De øvrige afvigelser for sundhedsområdet er uændrede.

Bemærk, at kolonnerne med det korrigerede budget er blevet opdateret med budgetoverførslerne fra 2010 og bevillingsændringerne fra Kvartalsrapporten.

Sidst i dette afsnit er der en uddybende beskrivelse af udgifterne til behandling på privathospitaler.

Oversigt over sundhedskredsløbets resultat og skønnede merudgifter

Mio. kr., løbende priser	**Budget 2010**	**Korrigeret Budget***	**Forventet regnskab**	**Afvigelse** (+=overskud)
Finansiering i alt	-20.558	-20.558	-20.583	25
Driftsudgifter i alt	20.141	20.253	20.606	-353
Anlægsudgifter i alt	795	1.469	1.261	208
Udgiftsbaseret resultat	**377**	**1.164**	**1.284**	**-120**
Låneoptag	-302	-353	-353	0
Likvid påvirkning (+=tilgang)	**-76**	**-811**	**-931**	**-120**

Note: Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.

Finansiering:

På finansieringssiden forventes merindtægter på 25 mio. kr. fra den kommunale medfinansiering.

Driftsudgifter:

Det samlede skøn for driftsmerudgifterne på sundhedsområdet er på 353 mio. kr. Under dette resultat er der imidlertid en række modsatrettede tendenser som gennemgås i det følgende.

Nedenfor vises en oversigt over de væsentligste udgiftsområder, hvor der forventes afvigelser i indeværende år.

Oversigt de væsentlige områder med skønnede afvigelser på sundhedsområdet

Mio. kr., løbende priser	Budget 2010	Korrigeret Budget*	Forventet regnskab	Afvigelse (+=overskud)
Hospitaler	**11.943**	**12.230**	**12.230**	**0**
Fælles udgifter/indtægter	**886**	**721**	**1.053**	**-333**
- heraf uudmøntet sparepulje				-160
- heraf ny dyr medicin				27
- heraf nye behandlinger				-91
- heraf patientforsikring				-29
- heraf respiratorbehandling i eget hjem				-28
- heraf medicin til særlige patientgrupper og bløderpatienter				15
- heraf udvidet frit sygehusvalg				-77
- heraf behandling over regionsgrænser				-15
- heraf leasingydelser				30
- heraf kommunal indtægt ambulant genoptræning				-5
Præhospitalet	**646**	**661**	**671**	**-10**
Primær sundhed	**4.583**	**4.564**	**4.605**	**-42**
- Medicintilskud	1.561	1.561	1.561	0
- Øvrig primær sundhed	3.022	3.003	3.044	-42
Behandlingspsykiatri	**1.392**	**1.418**	**1.418**	**0**
Andel fælles	**447**	**441**	**440**	**1**
Andel renter	**115**	**115**	**85**	**30**
Afvigelse på nettodriftsudgifter i alt				***-353***
Forudsat lånefinansiering				210
Forudsat besparelse (effekt af besparelser for 2011 i 2010)				25
Nettodifference				-118

Noter:
1) På de enkelte underpinde under fælles udgifter/indtægter er budget og forventet regnskabstal udeladt, da der i vidt omfang er tale om puljer til udmøntning, hvor forventet regnskab dermed er lig 0.
2) Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.

På hospitalsområdet er der betydelige vanskeligheder:

Budgetvurderingen er præget af usikkerhed her først på året, hvor en række puljer endnu ikke er blevet fordelt. For de somatiske hospitaler under ét, er der stort set balance når man ser på Budget 2010. Der er forventninger om budgetoverskridelser på i alt 62,2 mio. kr. Ubalancerne relaterer sig til overførte merforbrug fra 2009. Det forventes, at der i lighed med tidligere år, vil vise sig et mindreforbrug på nogle af hospitalerne. Der vurderes derfor samlet set budgetoverholdelse.

Flere af hospitalerne oplever i lighed med tidligere problemer med at overholde budgettet. Det hospital, der har de største problemer, er Hospitalsenheden i Vest. Udviklingen i april måned har brudt den ellers positive trend i forhold til hospitalets budgetoverholdelse, men det er endnu for tidligt at vurdere den varige effekt heraf. Problematikken skyldes udgifter til vikar pga. lægemangel.

På området for fælles udgifter/indtægter er der en række afvigelser:

- Udgifterne til nye behandlinger er opgjort til 139,8 mio. kr. Den oprindeligt afsatte pulje til fordeling udgjorde 48,4 mio. kr. Overskuddet fra puljen til ny dyr medicin på 27,1 mio. kr. blev i Kvartalsrapporten brugt til at finansiere nye behandlinger. Samlet set et underskud på 64,3 på puljen til nye behandlinger.
- De ekstra midler på 64,3 mio. kr. til nye behandlinger, der blev givet i tillægsbevilling til primært ÅUH, Århus Sygehus og ÅUH, Skejby med kvartalsrapporten, vil forventeligt medføre indtægter fra andre regioner i et ikke ubetydeligt omfang. Samtidig er det erfaringen fra tidligere år, at forventningerne til forbrug sættes højt på dette tidspunkt af året. Effekterne af henholdsvis merindtægter og/eller tilbagebetaling af uforbrugte midler fra hospitalerne, er ikke medregnet i den skønnede afvigelse på 64,3 mio. kr.
- Området for patientforsikring og patientskadeerstatninger, forventes at medføre en merudgift på 29,1 mio. kr.
- Der forventes et underskud på 27,6 mio. kr. til respiratorbehandling i eget hjem.
- Forventningen for bløderpatienter er et overskud på 10,8 mio. kr., mens der for medicin til særlige patientgrupper forventes et overskud på 3,7 mio. kr.
- Merudgifterne til det udvidede frie sygehusvalg forventes at være på 77 mio. kr. Prognosen er baseret på antallet af henvisninger til privathospitaler i 1. kvartal 2010. Der er taget højde for de besparelser et øget brug udbud forventes at give. Se TEMA sidst i dette afsnit for uddybning af udgifter til behandling på privathospitaler.
- Merudgifterne til behandling over regionsgrænser forventes netto at være på 14,8 mio. kr. Vurderingen er præget af nogen usikkerhed, da samhandlen med øvrige regioner er præget af bevægelse på mange patientgrupper – både i forhold til regionens borgere der bliver behandlet i andre regioner (som konsekvens af Region Midtjyllands hjemtrækningsprojekter) og i forhold til andre regioners borgere, der bliver behandlet på midtjyske hospitaler (som naboregionerne i øjeblikket arbejder på at hjemtage).
- Øvrige afvigelser fordeler sig med et overskud på 30,7 mio. kr. vedr. leasingydelser, som skyldes en række leasingaftaler fra budgetforliget 2009, først er indgået i 2. halvår 2009 og primo 2010 – det medfører at afdragene først begynder i 2011. Indtil da betales kun renter og det af indkøbssummen. Det er altså en midlertidig udskydelse af udgifter, som fra 2011 igen vil få fuld effekt.
- Der forventes en mindreindtægt på kommunale indtægter fra ambulant genoptræning på 5 mio. kr. Det er et område, hvor kommunerne kontinuerligt overtager flere opgaver.

Præhospitalet forventer et merforbrug:

- De forventede merudgifter på det præhospitale område er på 10,0 mio. kr. Beløbet er eksklusiv udgifter til etablering af It-system og den midlertidige finansiering af Falcks vagtsystem, hvortil der er givet en kassefinansieret tillægsbevilling på 7,75 mio. kr. jf. sag på Regionsrådsmødet 17. marts 2010 om forlængelse af overgangsordning for AMK-vagtcentralen samt justering af eksisterende lokale aftale med Falck. Finansieringen heraf drøftes med regeringen.

Primær Sundhed forventer et samlet merforbrug:

- Medicintilskud: I regeringsaftalen er vedtaget, at der foretages en regulering af eventuelle afvigelser i forhold til budgetniveauet med 75 % for regionerne under ét. Merforbruget for Region Midtjylland er opgjort til 49 mio. kr. i forhold til det nuværende budgetniveau. Det reelle merforbrug for Region Midtjylland forventes, at blive mindre end det nuværende budgetniveau tilsiger. Afvigelsen fastsættes derfor indtil videre til nul.
- For øvrig primær sundhed forventes der nu et underskud på 41,5 mio. kr. mod 56,5 mio. kr. ved Kvartalsrapporten. Forbedringen skyldes at tendensen til stigende udgiftsudvikling for områderne almen lægehjælp og psykologbehandling har vist sig at være mindre, end det så ud til ved udarbejdelsen af Kvartalsrapporten. For almen lægehjælp er der en generelt stigende aktivitet, især i udgifterne til e-kommunikation og aftalt forebyggelseskonsultation. For psykologbehandling er væksten aftagende, men de tilførte midler til området er stadig ikke tilstrækkelige. Der arbejdes på initiativer, der kan begrænse udgifterne til øvrig primær sundhed.

Behandlingspsykiatrien forventer balance:

- Med en stram udgiftsstyring, forventer Psykiatri og socialledelsen, at opnå balance i 2010 for behandlingspsykiatrien. Der er fortsat et stort pres på børne- og ungdomspsykiatrien efter indførelse af udrednings- og behandlingsretten. For voksenpsykiatrien, er der et højt sengeforbrug, samt mange ressourcekrævende patienter.
- Besparelsestiltagene, som blev vedtaget i forbindelse med Budget 2009, er nu stort set gennemført.

Øvrige områder:

- For nettorenteudgifterne i 2010 skønnes et overskud på ca. 40 mio. kr., hvoraf det skønnes at ca. 30 mio. kr. skal henføres til sundhedsområdet. Hovedårsagen til forbedringen er lavere renteudgifter, som følge af de mange rentenedsættelser.
- It-området forventes at være i balance. Der er indstillet en række budgetomflytninger mellem driftsenhederne og fælles It i denne økonomirapport (se afsnit 6 bevillingsændringer).

Anlægsudgifter:

Der forventes fortsat et mindreforbrug på anlægsområdet på 208,0 mio. kr. Erfaringsmæssigt kan der senere hen på året vise sig yderligere betalingsforskydninger jf. overførslen af uforbrugte midler fra 2009 til 2010 på knap 600 mio. kr.

Låneoptag og likviditetspåvirkning:

- Der blev søgt om lånedispensation på samlet 671 mio. kr. fordelt med 607 mio. kr. i 2010 og 64 mio. kr. i 2011, jf. Regionsrådsmødet 24. februar 2010 pkt. 1 om Region Midtjyllands økonomiske udfordringer i 2010 og frem. Der er givet tilsagn om ekstraordinært låneoptag for 200 mio. kr. i 2010 og 400 mio. kr. i 2011. Se afsnit 5 finansielle poster for en uddybning af status for låneoptagene.
- Gennemsnitslikviditeten forventes med baggrund i den faktiske udvikling i likviditeten frem til 30. april 2010 og de forventede afvigelser, at udgøre ca. 625 mio. kr. ved udgangen af 2010. Det er en forbedring på 100 mio. kr. i forhold til kvartalsrapporten pr. 31. marts

2010. Forbedringen skyldes, at låneoptag for i alt 357 mio. kr. er fremrykket fra december til maj samt indarbejdning af låneoptag på 200 mio. kr. til styrkelse af likviditeten, hvoraf der tidligere kun var medtaget 100 mio. kr. i beregningen af den forventede gennemsnitslikviditet. Skønnene for udviklingen i gennemsnitslikviditeten i 2010 og 2011 fremgår af afsnit 5 finansielle poster.

Nedenstående tabel sammenfatter den økonomiske situation for sundhedsområdet i Region Midtjylland. De enkelte bevillingsområder er opgjort udgiftsbaserede. Det omkostningsbaserede budget er opgjort samlet i det skraverede felt.

KREDSLØBSOVERSIGT

	Regnskab		**Budget 2010**		**Regnskab 2010**		**Afvigelse**	
	2008	*2009*	**Oprindeligt**	**Korrigeret***	**Pr. 30.04**	**Forventet**	+ = overskud,	i
Mio. kr., løbende priser	- = indtægter, + = udgifter/omkostninger						- = underskud	%
Finansiering								
Bloktilskud fra staten	*-14.480,1*	*-15.587,0*	-16.197,7	-16.197,7	-5.399,2	-16.197,7	0,0	0%
Kommunale grundbidrag	*-1.398,0*	*-1.461,3*	-1.509,8	-1.509,8	-503,3	-1.509,8	0,0	0%
Kommunal medfinan.	*-2.026,0*	*-2.236,8*	-2.300,7	-2.300,7	-347,6	-2.325,7	25,0	-1%
Aktiv.best. tilsk. fra staten	*-516,2*	*-536,1*	-550,1	-550,1	-550,0	-550,1	0,0	0%
Finansiering i alt	*-18.420,2*	*-19.821,2*	-20.558,3	-20.558,3	-6.800,1	-20.583,3	25,0	0%
Drift								
Somatiske hospitaler	*10.864,6*	*11.781,9*	11.943,2	12.229,8	4.305,6	12.229,8	0,0	0%
Somatiske fælles udg./indt.	*865,1*	*920,0*	885,5	720,5	337,7	1.053,2	-332,7	-46%
Præhospitalet	*501,9*	*599,1*	645,9	660,8	212,4	670,8	-10,0	-2%
Primær Sundhed	*4.512,8*	*4.453,2*	4.583,2	4.563,9	1.201,6	4.605,4	-41,5	-1%
Adm., Sundhed	*108,1*	*97,0*	102,9	104,4	35,6	104,4	0,0	0%
Behandlingspsykiatri	*1.215,7*	*1.323,3*	1.392,2	1.417,9	462,5	1.417,9	0,0	0%
Centrale puljer	*0,0*	*0,0*	25,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
Andel fælles formål	*411,1*	*514,0*	447,3	440,5	106,1	439,5	1,0	0%
Andel renter	*48,7*	*74,1*	114,9	114,9	0,0	84,9	30,0	26%
Driftsudgifter i alt	*18.528,2*	*19.762,6*	20.140,5	20.252,7	6.661,5	20.605,8	-353,2	-2%
Anlæg								
Somatik	*722,8*	*791,0*	689,4	1.229,5	149,0	1.021,4	208,1	17%
Behandlingspsykiatri	*3,7*	*35,1*	35,5	59,4	6,3	59,4	-0,1	0%
Reserven/fælles puljer	*0,0*	*0,0*	8,1	108,5	0,0	108,5	0,0	0%
Andel fælles adm.	*82,9*	*79,7*	62,2	72,0	0,8	72,0	0,0	0%
Anlægsudgifter i alt	*809,4*	*905,8*	795,2	1.469,3	156,2	1.261,3	208,0	14%
Resultat - udgiftsbaseret	***917,3***	***847,2***	**377,447**	**1.163,7**	**17,5**	**1.283,9**	**-120,1**	
Omkostninger drift	*268,8*	*517,0*	443,7	443,7	64,2	443,7	0,0	0%
Omkostningsføring anlæg	*-707,6*	*-755,1*	-795,2	-1.465,1	0,3	-1.261,3	-203,8	14%
Resultat	***478,5***	***609,1***	**26,0**	**142,4**	**82,0**	**466,3**	**-323,9**	
Finansielle poster								
Låneoptag og afdrag	*-526,4*	*0,0*	-301,5	-352,6	0,0	-352,6	0,0	0%
Låneoptag Sundhed i alt	*-526,4*	*0,0*	-301,5	-352,6	0,0	-352,6	0,0	0%
Likvid påvirkning								
(+=tilgang/-=kassetræk)	***-390,9***	***-847,2***	**-75,9**	**-811,1**	**-17,5**	**-931,2**	**-120,1**	

Noter:
1) Sundhedskredsløbets likvide påvirkning er summen af det udgiftsbaserede resultat og låneoptag.
2) Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.

TEMA: Udgifter til behandling på privathospitaler

I de seneste år har der været en stor vækst i regionens udgifter til behandling på privathospitaler. Udgifter til behandling på privathospital vedrører primært patienter henvist efter loven om det udvidede frie sygehusvalg, men også aftaler efter udbud af behandlinger. I 2009 er udgifterne opgjort til 184,02 mio. kr. Det skal ses i lyset af, at udvidede frie sygehusvalg var suspenderet i det første halvår af 2009, og der i denne periode blev henvist færre patienter. Hvis man på baggrund af 2. halvår 2009 omregner til en helårsvirkning giver det således en udgift på ca. 250 mio. kr.

Det korrigerede budget for 2010 til udgifter på privathospitaler er 133,03 mio. kr. Heri er indregnet en besparelse på 25 mio. kr. gennem øget brug af udbud og forhandling, som blev besluttet i forbindelse med budgetforliget for 2010. Det foreslås, i forbindelse med denne økonomirapport (se afsnit 6 bevillingsændringer), at besparelsesrammen flyttes til puljen til udvidet frit sygehusvalg. Der vil blive fulgt op på området inklusive effekten af udbuddene i næste kvartalsrapport.

Forbruget pr. 30. april er på 71,01 mio. kr., og udgør dermed over halvdelen af det samlede budget. På baggrund af en prognose, der bygger på antallet af henvisninger til privathospitaler i de første fire måneder af 2010, forventes et årsresultat på 210-215 mio. kr., dvs. et merforbrug på ca. 80 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Siden 2009 er udgifterne pr. henvist patient faldet, hvilket skyldes to forhold. For det første er de nationale takster for behandling via det udvidede frie sygehus siden 2009 faldet med 7 % (senest med 4 % i marts 2010), og for det andet er der opnået besparelse gennem udbud af MR-scanninger (december 2009) og ortopædkirurgiske behandlinger (juni 2010). Det anslås, at den nationale takstnedsættelse og de regionale udbud tilsammen giver en besparelse på 20-22 mio. kr. sammenlignet med 2009. Hertil kommer, at der arbejdes med udbud inden for flere behandlingsområder, som dog i mindre omfang vil kunne få effekt for 2010.

Forhandling / udbud	**Besparelse**	
- Generel takstnedsættelse på nationalt niveau (gennem Danske Regioner)	7%	13 mio.
- Takstnedsættelse på MR-scanninger gennem regionalt udbud	15%	4,5 mio.
- Takstnedsættelse på ortopædkirurgiske behandlinger gennem udbud (anslået effekt for 2. halvår 2010)	10-20%	3-4 mio.

Udvikling i antal henvisninger

På trods af, at prisen pr. henvisning er faldet, er antallet af henvisninger fortsat højt på et niveau omkring 900-1.000 henvisninger i måneden.

Henvisning til privathospitaler forekommer som hovedregel pga. manglende kapacitet på regionens egne hospitaler. Udgifterne til behandling på privathospitaler er således i høj grad

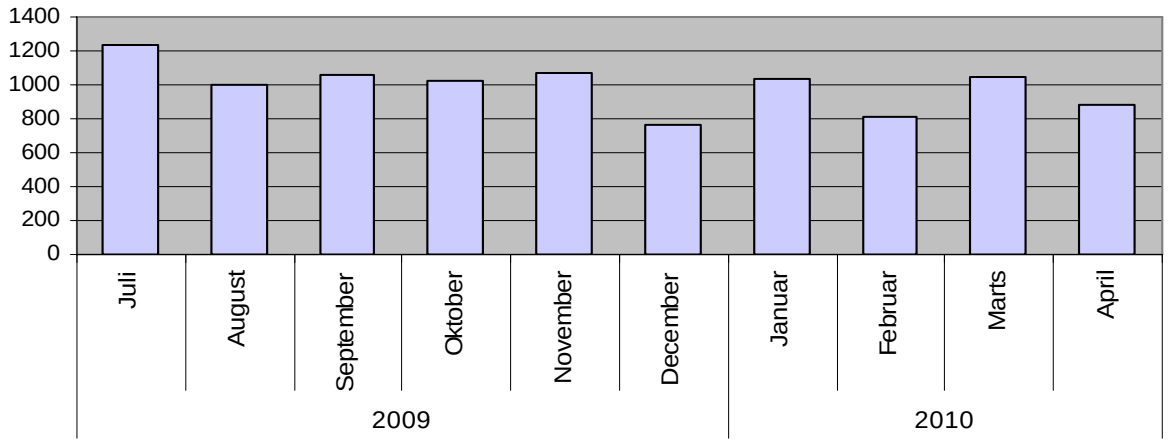
efterspørgselsstyret. Antallet af henvisninger (og dermed forbrug) afhænger på den måde dels af, hvor lang ventetiden er i det offentlige system, dels i hvor høj grad patienterne benytter sig af deres ret til udvidet frit valg.

Som konsekvens af den korte tidsfrist og et detaljeret lovgrundlag på området er det svært at styre udgifterne til privathospitaler. Det er dog muligt at forsøge at dæmpe væksten i udgifterne – enten gennem udbud og forhandling, eller ved at optimere udnyttelsen af regionens egen kapacitet.

Med hensyn til sidstnævnte, forventes der i 2010 en effekt af to projekter med fokus på visitationsprocessen på det ortopædkirurgiske område; Elektiv Visitations Center og Prioritering af patienter. Regionsrådet vil blive orienteret om begge projekter i mødet den 16. juni 2010.

Figur 1 nedenfor viser udviklingen i det samlede antal henvisninger til privathospitaler siden genindførelsen af det udvidede frie sygehusvalg den 1. juli 2009.

Figur 1. Antal patienter henvist til privathospital i Region Midtjylland
(Kilde: Region Midtjyllands patientkontor 18.05.2010)



Antallet af henvisninger i juli 2009 var forholdsvist højere som følge af en "pukkel" af patienter, der ikke blev tilbudt behandling på privathospitaler under suspensionsperioden (f.eks. grå stær patienter og fedmekirurgiske patienter).

I 1. kvartal 2010 har antallet af henviste patienter været stabilt omkring 900-1.000. Dog er der henvist relativt færre patienter i februar og april måned, hvilket primært skyldes ferieperioder og voldgiftssagen om prisen på bl.a. fedmeoperationer i februar 2010.

I 2009 er andelen af patienter henvist gennem samarbejdsaftaler steget, i takt med udbudsrunder på det ortopædkirurgiske og billeddiagnostiske område. I 2010 har antallet af patienter henvist gennem samarbejdsaftaler udgjort ca. en femtedel af det samlede antal

henviste patienter. Andelen forventes at stige yderligere i løbet af 2010 i forbindelse de planlagte udbudsrunder indenfor bl.a. ortopæd- og plastikkirurgi.

Tabel 1 nedenfor viser antallet af henvisninger til behandling på privathospitaler fordelt på specialer/behandling. Fra januar til april 2010 er der i alt henvist 3.147 patienter gennem det udvidede frie sygehusvalg. Som det fremgår af tabellen, er over 30 % af henvisningerne operationer og behandlinger inden for det ortopædkirurgiske område (knæ, ryg, skulder mv.).

Tabel 1. Antal henvisninger til privathospital i 2010.

Behandlingsområde	**Januar**	**Februar**	**Marts**	**April**	**Total**
Ortopædkirurgi	296	256	298	291	1.141
Fedmekirurgi	106	44	161	102	367
Grå stær	58	57	60	52	227
Organkirurgi	46	40	39	47	172
Urinvejskirurgi	77	52	53	38	220
Øvrige (herunder billeddiagnostik)	454	356	430	365	1.605
Total	**1.037**	**805**	**1.041**	**895**	**3.778**

Endelig skal det bemærkes, at henvisninger til private MR-klinikker ikke fremgår af figur 1 eller tabel 1. Der henvises i gennemsnit 700-1.000 patienter/måned til regionens udbudsaftaler på området.

Prognosemodel for udgifter til privathospitaler i 2010

Som følge af de seneste års vækst i udgifterne til behandling af patienter på privathospitaler har der været behov for en tættere overvågning og styring af økonomien på området. I forbindelse med forvaltningsrevisionen for 2009 har KPMG undersøgt mulighederne for at lave tidlige og præcise prognoser for forbruget på privathospitalerne. KPMG's undersøgelse viste, at man med udgangspunkt i det faktiske antal henvisninger meget tidligt kan opstille statistiske modeller for det forventede forbrug. Prognosemodellen er nu taget i brug, og udgør en del af baggrunden for skønnet for udgifter i 2010.

Det skal dog bemærkes, at prognoserne er forbundet med en vis usikkerhed. En prognose bør derfor suppleres med en kvalitativ bedømmelse af faktorer, som kan påvirke antallet af henvisninger eller prisen for behandling på privathospitaler – eksempelvis meraktivitet på egne hospitaler, udbud af behandlinger, nye takster, ændret efterspørgsel eller andre faktorer (strejke, ændring af lovgrundlag mv.).

2. SOCIALOMRÅDET

Inden for børn- og unge-området forventes fortsat en betydelig overbelægning – på trods af en væsentlig nedgang i antallet af henvendelser. Merindtægterne og merudgifterne forventes ikke ændret i forhold til 1. kvartalsrapporten.

På Center for Voksensocials område ses specielt en lavere efterspørgsel end tidligere efter individuelle projekter og dagtilbud. Den økonomiske udvikling kan gøre det nødvendigt at gennemføre tiltag for at opnå balance.

Det vurderes således fortsat, at merudgifter vil svare til merindtægter i uændret omfang for Center for Voksensocial i forhold til det, som var angivet i rapporten for 1. kvartal. Tilsvarende gælder fællesområdet og administration.

I vurderingen er ikke taget højde for overførsler fra 2009. Regionsrådet har besluttet, at 40 mio. kr. af tidligere års overskud tilbagebetales til kommunerne. Bemærk, at kolonnerne med det korrigerede budget er inklusive budgetoverførslerne fra 2010.

KREDSLØBSOVERSIGT

	Regnskab		**Budget 2010**		**Regnskab 2010**		**Afvigelse**	
	2008	*2009*	**Oprindeligt**	**Korrigeret***	**Pr. 30.04**	**Forventet**	+ = overskud,	i
Mio. kr., løbende priser	- = indtægter, + = udgifter/omkostninger						- = underskud	%
Finansiering								
Bloktilskud fra staten	*-5,2*	*-5,4*	-5,5	-5,5	-1,8	-5,5	0,0	0%
Kommunal takstbetaling	*-1.413,2*	*-1.550,5*	-1.118,2	-1.118,2	-321,7	-1.358,2	239,9	-21%
Finansiering i alt	*-1.418,4*	*-1.555,8*	-1.123,7	-1.123,7	-323,5	-1.363,7	239,9	-21%
Drift								
Driftsomkostninger	*1.351,7*	*1.510,2*	1.095,4	1.146,6	461,1	1.386,5	-239,9	-21%
Andel fælles formål	*46,8*	*37,4*	28,3	28,2	6,7	28,2	0,0	0%
Andel renter	*-1,2*	*5,1*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
Anlægsudgifter	*88,0*	*69,9*	61,8	98,3	19,6	98,3	0,0	0%
Omkostningsføring anlæg	*-35,1*	*-63,5*	-61,8	-98,3	0,0	-98,3	0,0	0%
Driftsomkostninger i alt	*1.450,3*	*1.559,0*	1.123,7	1.174,8	487,3	1.414,7	-239,9	-20%
Resultat	***31,9***	***3,2***	**0,0**	**51,0**	**163,8**	**51,0**	**0,0**	
Finansielle poster								
Låneoptag og afdrag	*-49,9*	-0,3	-42,1	-78,6	-19,4	-78,6	0,0	0%
I alt låneoptag	*-49,9*	*-0,3*	-42,1	-78,6	-19,4	-78,6	0,0	0%
Omkostninger								
Omkostninger drift	*64,2*	*59,2*	21,1	21,1	7,6	21,1	0,0	0%
Forrentning			20,7	20,7	0,0	20,7	0,0	0%
Omkostningsføring anlæg	*-35,1*	*-63,5*	-61,8	-98,3	0,0	-98,3	0,0	0%
Omkostninger i alt	*29,0*	*-4,3*	-20,1	-56,5	7,6	-56,5	0,0	0%
Likvid påvirkning								
(+=tilgang/-=kassetræk)	***47,0***	***-7,3***	**1,4**	**-49,7**	**-136,9**	**-49,6**	**0,0**	

Noter:
1) Kommunebetalinger pr. 30.04 indeholder kun indtægter for 3 måneder.
2) Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.

3. REGIONAL UDVIKLING

Der forventes et merforbrug til bestillerbidraget til Midttrafik på 32,0 mio. kr. Merforbruget er en direkte konsekvens af budgetforliget, hvor det blev besluttet at udskyde den vedtagne omstillingsplan for den kollektive trafik fra 2010 til sommeren 2011.

Vurderingen er uændret i forhold til Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010. Bemærk, at kolonnerne med det korrigerede budget er inklusive budgetoverførslerne fra 2010.

I forbindelse med budgetforliget blev der afsat en pulje på 46,5 mio. kr. på bevillingen 'Regional Udvikling i øvrigt' til senere udmøntning til erhvervsudvikling, uddannelse, kultur og miljø. Det videre arbejde, afventer regionsrådets beslutning vedr. den kollektive trafikplan i juni 2010.

KREDSLØBSOVERSIGT

	Regnskab		**Budget 2010**		**Regnskab 2010**		**Afvigelse**	
	2008	*2009*	**Oprindeligt**	**Korrigeret***	**Pr. 30.04**	**Forventet**	+ = overskud,	i
Mio. kr., løbende priser	- = indtægter, + = udgifter/omkostninger						- = underskud	%
Finansiering								
Bloktilskud fra staten	*-346,3*	*-385,0*	-407,0	-407,0	-135,7	-407,0	0,0	0%
Kommun. udviklingsbidrag	*-139,5*	*-145,5*	-150,5	-150,5	-50,2	-150,5	0,0	0%
Finansiering i alt	*-485,7*	*-530,6*	-557,5	-557,5	-185,8	-557,5	0,0	0%
Drift								
Kollektiv trafik	*232,2*	*271,4*	246,2	303,7	88,1	335,7	-32,0	-11%
Erhvervsudvikling	*112,4*	*115,0*	145,8	304,2	50,9	304,2	0,0	0%
Miljø	*70,3*	*68,9*	61,5	57,1	15,2	57,1	0,0	0%
Den Regionale Udviklingsplan	*26,1*	*28,3*	5,6	14,8	0,1	14,8	0,0	0%
Regional udvikling i øvrigt			88,2	64,2	10,1	32,2	32,0	50%
Andel fælles formål	*5,8*	*9,0*	7,4	7,3	2,0	7,3	0,0	0%
Andel renter	*0,4*	*1,7*	2,8	2,8	0,0	2,8	0,0	0%
Driftsomkostninger i alt	*447,2*	*494,2*	557,5	754,2	166,4	754,2	0,0	0%
Resultat	***-38,5***	***-36,3***	**0,0**	**196,7**	**-19,4**	**196,7**	**0,0**	
Omkostninger								
Omkostninger drift	*0,7*	*2,6*	1,3	1,3	0,2	1,3	0,0	0%
Omkostningsføring anlæg	*-1,3*	*0,0*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
Omkostninger i alt	*-0,6*	*2,6*	1,3	1,3	0,2	1,3	0,0	0%
Likvid påvirkning (+=tilgang/-=kassetræk)	***38,0***	***38,9***	**1,3**	**-195,5**	**19,7**	**-195,5**	**0,0**	

Note: Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.

4. FÆLLES FORMÅL OG ADMINISTRATION

Området er samlet set forbedret med 1 mio. kr. i forhold til afvigelsen i Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010. Forbedringen skyldes, at den Politiske organisation har fået tilført midler i forbindelse med overførselssagen fra 2009 til 2010.

Teksten nedenfor er en gengivelse fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010. Bemærk, at kolonnerne med det korrigerede budget er blevet opdateret med budgetoverførslerne fra 2010 og bevillingsændringerne fra Kvartalsrapporten.

Regionssekretariatet

De afholdte driftsudgifter indeholder udgifter til arbejdsskader og forsikringer. Disse udgifter omkonteres sidst på året til relevante parter indenfor Sundhed og Psykiatri og Social. Det forventes på nuværende tidspunkt at budgettet for 2010 holder.

Koncern HR

Koncern HR forventer p.t. et overskud på 2,0 mio. kr. på baggrund af underskudsgarantien for Udviklings og Arbejdsmiljø. Da Koncern HR har en række indtægtsdækkede aktiviteter i forbindelse med opgaver, der løses for organisationen, er det aftalt, at der til hver en tid skal være et beløb på mindst 2,0 mio. kr. til at dække lønudgifter i evt. nedgangsperioder. Det forventes ikke, at Koncern HR får brug for at trække på underskudsgarantien i 2010.

It

IT forventer p.t. et regnskabsresultat der vil være i balance. Der skal dog bemærkes, at det beror på, at de i 2009 aftalte budgetflytninger på 44,7 mio. kr. fra hospitalerne også effektueres i budget 2010. Budgetflytningen fremgår af skemaet sidst i økonomirapporten. Der arbejdes endvidere med, at identificere og overføre yderligere aktiviteter og budgetter til fælles it.

Herudover indeholder de afholdte driftsudgifter yderligere projektudgifter på 18,5 mio. kr., som skal afregnes med øvrige enheder i regionen. Endvidere skal det bemærkes, at der i de afholdte driftsudgifter, foreløbigt er identificeret udgifter for ca. 7,2 mio. kr. som forventes overført til afdelingens anlægsmidler. Det er It-afdelingens klare forventning i løbet af året at kunne finde yderligere projekter, således at anlægsrammen vil kunne udnyttes fuldt ud.

Barselsudligningspuljen

Der konteres ved årets start et beløb svarende til det forventede barselsbidrag fra alle driftsenheder under Fælles formål og administration. For 2010 svarer beløbet til 1,35 % af det budgetterede lønbudget eller ca. 163 mio. kr.

Ved årets udgang bliver beløbet fordelt tilbage til driftsenhederne i henhold til de faktisk afholdte barselsudgifter. Puljen går dermed i nul.

KONTOOVERSIGT

Mio. kr., løbende priser	Regnskab 2008	Regnskab 2009	Budget 2010 Oprindeligt	Budget 2010 Korrigeret*	Regnskab 2010 Pr. 30.04	Regnskab 2010 Forventet	Afvigelse + = overskud, - = underskud	Afvigelse i %
	- = indtægter, + = udgifter/omkostninger							
Politisk organisation								
Fælles formål	*2,2*	*2,4*	2,4	2,4	1,7	2,4	0,0	0%
Regionsrådsmedl.	*9,9*	*10,7*	11,0	12,0	3,4	12,0	0,0	0%
Valg mv.	*0,0*	*3,0*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
Politisk organisation i alt	*12,1*	*16,0*	13,5	14,5	5,0	14,5	0,0	0%
Fælles formål - drift								
Direktionen	*8,5*	*10,0*	11,4	10,8	3,0	10,8	0,0	0%
Regionssekretariatet	*64,6*	*66,0*	69,8	69,7	47,3	69,7	0,0	0%
Koncern HR	*43,8*	*60,0*	59,3	72,6	27,7	70,6	2,0	3%
Koncernøkonomi	*73,8*	*91,9*	96,9	99,3	38,5	99,3	0,0	0%
It	*222,7*	*290,4*	173,7	146,8	133,9	146,8	0,0	0%
Koncern Kommunikation	*18,2*	*21,4*	21,7	22,5	7,5	22,5	0,0	0%
Barselsudligningspulje	*0,0*	*0,0*	0,0	0,0	-162,6	0,0	0,0	0%
Psykiatri og social	*30,1*	*0,0*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
Driftsomkostninger i alt	*461,5*	*539,8*	432,7	421,7	95,3	419,7	2,0	0%
Fælles formål - anlæg								
Koncernøkonomi	*0,0*	*12,2*	1,5	2,8	0,7	2,8	0,0	0%
Regionssekretariatet	*5,6*	*0,2*	0,7	-1,6	0,1	-1,6	0,0	0%
It	*77,3*	*67,3*	60,0	70,8	0,0	70,8	0,0	0%
Omkostningsføring anlæg	*-61,3*	*-51,9*	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
Anlæg i alt	*21,6*	*27,8*	62,2	72,0	0,8	72,0	0,0	0%
Tjenestemandspensioner								
Udbetaling (omkost.)	*401,7*	*399,0*	410,0	410,0	145,0	410,0	0,0	0%
Tjenestemandsrefusion	*-401,7*	*-399,0*	-410,0	-410,0	-130,3	-410,0	0,0	0%
Tjenestemandspens. i alt	*0,0*	*0,0*	0,0	0,0	14,8	0,0	0,0	0%
Fælles formål i alt	***495,3***	***583,6***	**508,4**	**508,2**	**115,9**	**506,2**	**2,0**	0%
Omkostningsbaseret fordeling					*Foreløbig*	*Foreløbig*	*Foreløbig*	
Sundhedsområdet	*-442,6*	*-537,3*	-472,7	-472,6	*-107,3*	*-470,6*	*-2,0*	0%
Socialområdet	*-46,8*	*-37,4*	-28,3	-28,2	*-6,7*	*-28,2*	*0,0*	0%
Udviklingsområdet	*-5,8*	*-9,0*	-7,4	-7,3	*-2,0*	*-7,3*	*0,0*	0%
Fordeling i alt	***-495,3***	***-583,6***	**-508,4**	**-508,2**	***-115,9***	***-506,2***	***-2,0***	0%

Note: Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.

5. FINANSIELLE POSTER

Renter

Nettorenteudgifterne i 2010 skønnes at blive på 98,1 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring på 40,3 mio. kr. i forhold til Budget 2010. Hovedårsagen til forbedringen er et lavere renteniveau for 2010 og en højere gennemsnitslikviditet end forudsat i Budget 2010.

I henhold til den gældende fordelingsnøgle for renterne, forventes det lavere renteniveau at forbedre sundhedskredsløbet med 30 mio. kr. Den resterende forbedring forventes at tilgå socialområdet jf. den forrentning af aktiverne der indgår her.

Vurderingen er uændret i forhold til Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010.

5a: Renteoversigt

	Regnskab		**Budget 2010**		**Regnskab 2010**		**Afvigelse**
	2008	*2009*	**Oprindeligt**	**Korrigeret**	**Pr. 30.04**	**Forventet**	+ = overskud,
Mio. kr., løbende priser	- = indtægter, + = udgifter						- = underskud
Renter							
Renteindtægter	*-78,0*	*-49,2*	-5,0	-5,0	-3,4	-10,0	5,0
Renteudgifter	*131,0*	*148,7*	143,4	143,4	22,7	108,1	35,3
Nettorenter i alt	*53,0*	*99,4*	**138,4**	**138,4**	**19,3**	**98,1**	**40,3**

Låneoptag

I budgettet for 2010 er det forudsat, at der på Sundhedsområdet optages lån for 477,7 mio. kr. i 2010. Regionen har fået tilsagn om lån på 176,2 mio. kr. vedr. lån til afdrag på sundhedsområdet. Desuden har regionen via økonomiaftalen adgang til lån vedr. medicoteknisk udstyr og via lånebekendtgørelsen adgang til lån vedr. energiprojekter.

På Regionsrådsmødet 24. februar 2010, blev det besluttet at fremsende ansøgning til Indenrigs- og Sundhedsministeriet om optagelse af lån til finansiering af drifts- og anlægsbudgettet og styrkelse af kassebeholdningen på i alt 671 mio. kr. fordelt med 607 mio. i 2010 og 64 mio. kr. i 2011. Der er givet tilsagn om et ekstraordinært låneoptag på i alt 600 mio. kr. fordelt med 200 mio. kr. i 2010 og 400 mio. kr. i 2011.

Regionen afventer svar på ansøgningen om lån til investering i moderne sygehusstruktur på 68,1 mio. kr., som vedrører Kvalitetsfondsprojekterne.

5b: Låneoversigt

	Budget 2010		Regnskab 2010		
	Oprindeligt	Korrigeret*	Pr. 30.04	Forventet	Status
Mio. kr., løbende priser	- = indtægter, + = udgifter				
Sundhedsområdet					
Lån til afdrag på sundhedsområ	176,2	176,2	0,0	176,2	Optaget 4. maj 2010
Lån til medicoteknisk udstyr	42,4	42,4	0,0	42,4	Optaget 4. maj 2010
Lån til likviditetssikring	100,0	607,0	0,0	200,0	Tilsagn givet
Lån til investering i sygehusstru	68,1	68,1	0,0	68,1	Mangler dispensation
Lån til energiprojekter	91,0	138,5	0,0	138,5	Optaget 4. maj 2010
Sundhedskredsløbet i alt	**477,7**	**1.032,2**	**0,0**	**625,2**	
Socialområdet					
Lån til øvrige investeringer	38,4	71,0	0,0	?	Skal søge dispensation
Låneoptag almene boliger	23,4	27,3	19,4	87,3	Har låneadgang
Socialkredsløbet i alt	**61,8**	**98,2**	**19,4**	**87,3**	
Øvrige	0,0	0,0	0,0	0,0	
Øvrige i alt	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	
Låneoptag i alt	**539,5**	**1.130,4**	**19,4**	**712,5**	

Noter:

1) Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.
2) Lån til likviditetssikring: På Regionsrådsmødet 24. februar 2010, blev det besluttet at søge om dispensation til låneoptag på i alt 671 mio. kr. fordelt med 607 mio. i 2010 (hvoraf 100 mio. kr. var indregnet i Budget 2010) og 64 mio. kr. i 2011. Der er givet tilsagn om et ekstraordinært låneoptag på i alt 600 mio. kr. fordelt med 200 mio. kr. i 2010 og 400 mio. kr. i 2011.

Månedlig likviditetsopgørelse

Likviditetsoversigten viser kassebeholdningen ved månedsskiftet og gennemsnitslikviditeten (gennemsnittet over de seneste 365 dage). Udover opgørelsen af den faktiske likviditet og gennemsnitslikviditeten, udarbejdes der skøn for udviklingen i gennemsnitslikviditeten for 2010 og 2011.

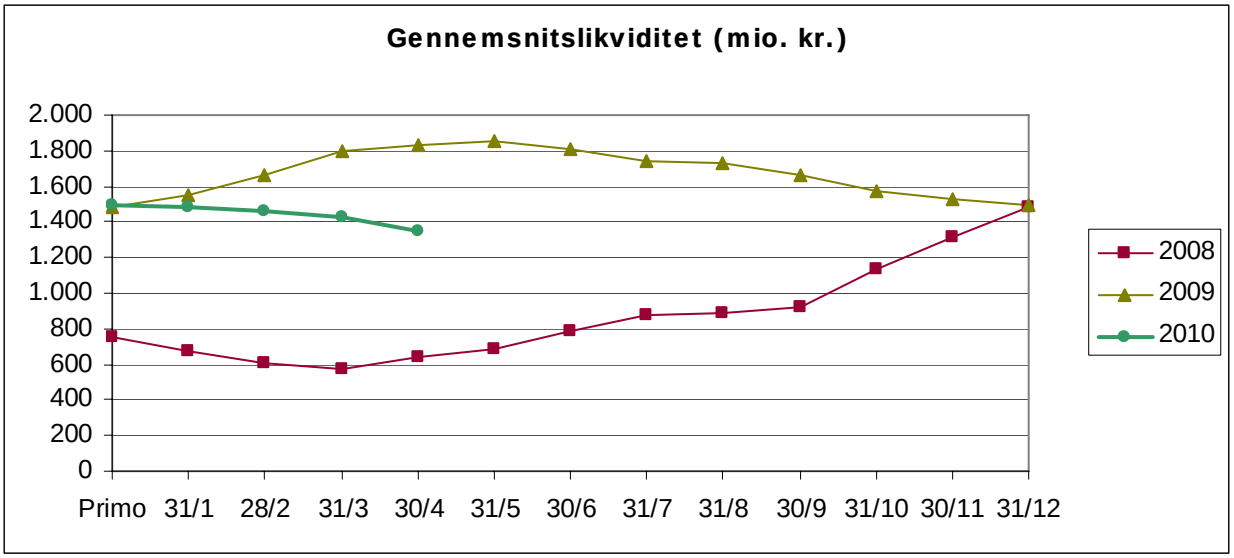
5c: Likviditetsoversigt

Dato	Likviditet (saldo pr. dato)	12 mdr. dagligt gns. (Kassekreditreglen)
31.12.2009	196,2	1.491,2
31.01.2010	343,2	1.483,9
28.02.2010	501,5	1.462,4
31.03.2010	184,8	1.424,6
30.04.2010	157,2	1.346,2

Kassekreditreglen

Regionen indberetter hvert kvartal gennemsnitslikviditeten til Indenrigs- og Sundhedsministeriet. I lånebekendtgørelsen for regionerne fremgår det af § 8, at gennemsnittet over de sidste 12 måneder af de daglige saldi for de likvide aktiver, skal være positiv. Dette kaldes for kassekreditreglen.

5d: Gennemsnitslikviditeten 2008, 2009 og 2010



Note: Den positive udvikling i gennemsnitslikviditeten frem til juni måned 2009 skyldtes omlægningen af amternes kassekreditter for 1.240,9 mio. kr. i marts 2008 og låneoptag i maj 2008 på i alt 713,6 mio. kr.

Gennemsnitslikviditeten er faldende for Region Midtjylland. Af budgettet for 2010 fremgår det at gennemsnitslikviditeten er på vej mod 0. I likviditetsberegningen for Budget 2010 blev det forudsat, at anlægsudgifterne bruges fuldt ud, at driftsbudgetterne overholdes, og at der i 2010 er et låneoptag for sundhedsområdet på i alt 478 mio. kr. Se tabel 5b "Låneoversigt" med status over låneoptag.

Overførslerne på 1.043,1 mio. kr. fra 2009 til 2010 udskyder tidspunktet hvor gennemsnitslikviditeten bliver negativ.

Det har den betydning, at effekten af at gennemsnitslikviditeten går mod 0, ikke får fuld effekt inden udgangen af 2010, da man i forhold til kassekreditreglen regner på gennemsnitslikviditeten over de sidste 12 måneder. Det ændrer imidlertid ikke på retningen af udviklingen – udelukkende på med hvilken hastighed gennemsnitslikviditeten går mod 0.

Skøn for gennemsnitslikviditeten i 2010 og 2011

Der er udarbejdet et skøn pr. 30. april 2010 for den forventede gennemsnitslikviditet for 2010 og 2011 på baggrund af det korrigerede budget for 2010 inklusive overførslerne.

Det samlede kassetræk udgør jf. det korrigerede budget 1.056,2 mio. kr. Budget 2010 er præget af, at regionen primo september 2009 modtog afslag på tidligere ansøgte dispensationer vedrørende finansieringen af en hurtig indfasning af overgangsordningen[1] for det statslige bloktilskud samt dele af låneoptaget vedrørende 2009.

5e: Forventet ultimo beholdning

	Regnskab		**Budget 2010**		**Regnskab 2010**		**Afvigelse**
	2008	*2009*	**Oprindeligt**	**Korrigeret***	**Pr. 30.04**	**Forventet**	+ = overskud,
Mio. kr., løbende priser	+ = tilgang, - = kassetræk						- = underskud
Primo beholdning 2010						**196,2**	
Effekt af kredsløb på likviditeten							
Sundhedskredsløbet	*-390,9*	*-847,2*	-75,9	-811,1	-17,5	-931,2	-120,1
Socialområdet	*47,0*	*-7,3*	1,4	-49,7	-136,9	-49,6	0,0
Regional Udvikling	*38,0*	*38,9*	1,3	-195,5	19,7	-195,5	0,0
Øvrige effekter							
Kvalitetsfondsudgifter afholdt i 2009						165,3	165,3
Låneoptag til likviditetssikring (udover 100 indeholdt i oprindeligt budget)						100,0	100,0
Likvid påvirkning i alt	*-305,9*	*-815,5*	***-73,3***	***-1.056,2***	***-134,7***	***-911,0***	***145,2***
Forventet ultimo for 2010						**-714,8**	

Note: Det korrigerede budget er opgjort pr. 30. april 2010. Dertil er lagt tillægsbevillinger fra Kvartalsrapporten pr. 31. marts 2010 og budgetoverførsler fra 2009, som blev behandlet på Regionsrådsmødet 26. maj 2010.

Det forventes fortsat, at likviditetsudlægget på 165,3 mio. kr. i 2009 vedr. kvalitetsfondsprojekter udbetales i 2010.

I 2011 er der forudsat balance i økonomien, altså at årets likvide beholdning er den samme primo og ultimo 2011. Derudover forventes det, at de 208 mio. kr. der forventes i mindreforbrug for anlæg på sundhedsområdet vil blive brugt i 2011 i stedet.

[1] Overgangsordningen for årene 2007-2011 indebærer, at regioner med et beregnet overskud på sundhedsområdet som følge af reformen betaler til regioner med et beregnet underskud. For Region Midtjylland udgør den byrdefordelingsmæssige gevinst ca. 382 mio. kr. ved fuld indregning fra 2012. I 2010 reduceres bloktilskuddet med 127,3 mio. kr. Det skal bemærkes, at Region Midtjylland med Økonomiaftalen for 2009, ved en aftale regionerne imellem, fik mulighed for at hæve sit udgiftsniveau med et beløb, som modsvarer overgangsordningen. Der er ingen tilsvarende aftale for 2010.

Principperne for beregningen af gennemsnitslikviditeten er, at samtlige bevillinger bruges fuldt ud, herunder at der ikke er merforbrug på driften samt at de øvrige forudsætninger i budgettet holder inklusive de forudsatte låneoptag og udbetalingen af kvalitetsfondsmidler.

Likviditetsmodellerne

Der arbejdes med to modeller til udarbejdelse af skøn for gennemsnitslikviditeten. Modellerne gennemgås i det følgende.

Likviditets modellerne viser den likviditet regionen vil have, målt efter kassekreditreglen, når alle vedtagne beslutninger i budgettet er gennemført, herunder at der ikke er merforbrug på driften samt at de øvrige forudsætninger i budgettet holder, inklusive de forudsatte låneoptag.

Den lineære model

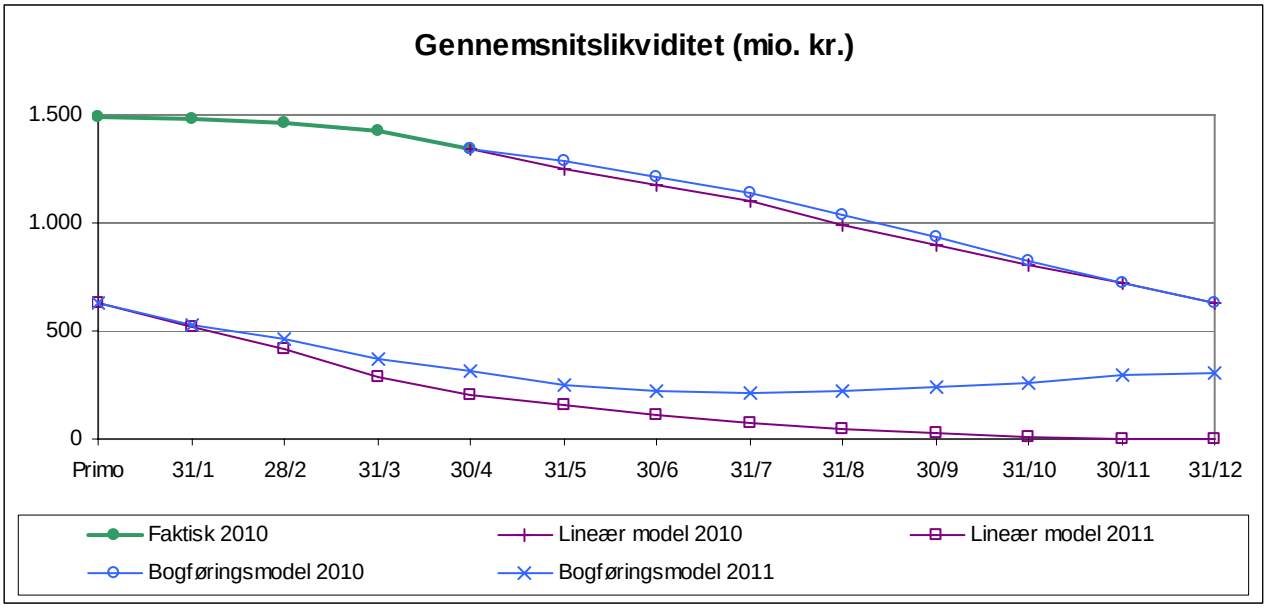
Den lineære model fordeler årets udgifter og indtægter inklusive låneoptag i 12-dele. Modellen tager hverken hensyn til betalingsforskydninger henover årsskiftet, eller at udgifterne falder uens hen over året.

Bogføringsmodellen

Bogføringsmodellen er udviklet, for at tage hensyn til bogføringsmønstret på udvalgte områder. Områderne er udvalgt, fordi deres udgiftsmønster er væsentligt bestemmende for forretningen og fordi de afviger fra 12-delene:

- Bogføringsmodellen fordeler løn, bloktilskud, kommunale betalinger, primær sundhed og anlæg jf. de bogførte udgifter og indtægter i 2009 fordelt på måneder.
- Lån optages i maj og december.
- Indtægter fra Kvalitetsfonden forudsættes at komme i december (fra 2011 i juli).
- De resterende udgifter og indtægter fordeles i 12-dele.

5f: Skønnet udvikling i gennemsnitslikviditeten



Bemærk, at for låneoptag på i alt 600 mio. kr. til styrkelse af likviditeten er indregnet i nedenstående skøn med henholdsvis 200 mio. kr. i 2010 og 400 mio. kr. i 2011. De øvrige låneoptag for 2010 i tabel 5b "Låneoversigt" er også inkluderede.

Skøn for 2010

Både den lineære model og bogføringsmodellen forventer en gennemsnitslikviditet på ca. 625 mio. kr. ved udgangen af 2010. Vurderingen er baseret på de forventede afvigelser i denne økonomirapport, overførslerne fra 2009 til 2010 og et forventet låneoptag til styrkelse af likviditeten på 200 mio. kr.

Skøn for 2011

Ifølge den lineære model vil regionens gennemsnitslikviditet blive negativ i løbet af december 2011.

Bogføringsmodellen forudser et lavpunkt i juli 2011 på ca. 200 mio. kr., hvorefter gennemsnitslikviditeten vil stige til ca. 300 mio. kr. ved udgangen af 2011.

Pt. forventes bloktilskuddet for 2011 ikke reguleret. I begge modeller, er der i 2011 taget højde for den manglende bloktilskudsregulering. Der er indregnet en forventning om forbrug af 208 mio. kr. jf. de uforbrugte anlægsmidler, der forventes overført fra 2010 samt et låneoptag på 400 mio. kr. til styrkelse af likviditeten.

6. BEVILLINGSÆNDRINGER

Af de følgende skemaer fremgår en række bevillingsændringer. Tabellen nedenfor opsummerer de samlede bevillingsændringer.

	Drift	
Tillægsbevillinger, 1.000 kr.	**Udgifter**	**Indtægter**
+ = øgede udgifter og - = reducerede udgifter		
Bevillingsændringer		
Sundhedsområdet:		
Hospitalerne	-66.732	
Fælles udgifter/indtægter	0	
Behandlingspsykiatrien	-8.069	
Socialområdet	-795	
Regional Udvikling	-1.068	
Fælles formål og organisation	76.664	
Bevillingsændringer i alt	0	0

I hvert enkelt skema er bevillingsændringen nærmere forklaret. Der er ligeledes for hvert skema, en detaljeret oversigt over flytninger mellem de enkelte hospitaler og øvrige enheder.

Skema 1: Flytning af It-personel

I forbindelse med overflytning af It personel fra Hospitalsenhederne og Psykiatriområdet til den centrale it-funktion RMIT, søges der om flytning af budgetmidler for i alt kr. 33,782 mio. kr.

Budgetflytningen er en konsekvens af de organisationsændringer, der allerede er gennemført på It-området. Ændringerne vil ligeledes blive indarbejdet i rammerne for Budget 2011.

Overførsel af personale budgetdele:

	Normeringer	Løn inkl. ferie, pension	Personalerelaterede udgifter
Randers	9,00	3.565	307
Risskov (Psykiatrien)	15,92	5.392	546
Silkeborg	7,00	2.252	188
Viborg	9,80	4.045	342
Skejby	17,00	7.605	581
Horsens	6,00	2.570	205
Århus Sygehus	13,00	5.741	444
Sum	**77,72**	**31.170**	**2.612**

Note: Hospitalsenheden Vest er overført.

De bevillingsmæssige konsekvenser fremgår af nedenstående skema.

	Drift	
Tillægsbevillinger, 1.000 kr.	**Udgifter**	**Indtægter**
+ = øgede udgifter og - = reducerede udgifter		
Bevillingsændringer		
It	33.782	
Bevillingsændringer i alt	33.782	0
Finansiering - sundhedskredsløbet		
RH Horsens	-2.775	
RH Randers	-3.872	
RH Silkeborg	-2.440	
ÅUH, Skejby	-8.185	
RH Viborg	-4.387	
ÅUH, Århus Sygehus	-6.185	
Behandlingspsykiatrien - administration	-5.938	
Finansiering i alt	-33.782	0
Fordelingsnøgle		
Hovedkonto 4:		
Fælles formål, Overførsel til 1-3	-33.782	
Hovedkonto 1,2,3:		
Sundhedsområdet, andel fælles formål	33.782	
Socialområdet, andel fælles formål		
Udviklingsområdet, andel fælles formål		
Fordeling i alt	0	0
Total	**0**	**0**

Idet budgetflytningen involverer fælles formål og administration, som fordeles til de tre kredsløb, skal der i forbindelse med bevillingsflytningen ske en ændring af bevillingerne til fordelingen. Det foreslås, at budgetmidlerne fordeles tilbage til sundhedskredsløbet.

Skema 2: Flytning af It-budgetmidler

På Regionsrådets møde den 23. september 2009, blev der fremlagt en nærmere redegørelse for it-området samt godkendt en Økonomi- og konsolideringsplan for it-området for perioden 2009 - 2012. Af redegørelsen fremgik det, at en række It-opgaver hidtil er blevet finansieret ved udsendelse af regninger til hospitalerne og øvrige områder. Opgaverne er successivt blevet overført til It. Der vil blive foretaget en regulering af overførslen fra Psykiatrien i en senere Kvartalsrapport, da der er uafklarede områder.

Der søges om flytning af budgetmidler for i alt 42,403 mio. kr. jf. nedenstående skema. Ændringerne vil ligeledes blive indarbejdet i rammerne for Budget 2011.

	Drift	
Tillægsbevillinger, 1.000 kr.	**Udgifter**	**Indtægter**
+ = øgede udgifter og - = reducerede udgifter		
Bevillingsændringer		
It	42.403	
Bevillingsændringer i alt	42.403	0
Finansiering - sundhedskredsløbet		
RH Horsens	-492	
RH Randers	-5.082	
RH Vest	-299	
RH Silkeborg	-4.095	
ÅUH, Skejby	-5.523	
RH Viborg	-1.077	
ÅUH, Århus Sygehus	-21.383	
Friklinikken Brædstrup	-37	
Behandlingspsykiatrien - fælles udgifter/indtægter	-2.131	
Finansiering - socialområdet		
Fælles udgifter/indtægter	-795	
Finansiering - regional udvikling		
Regional udvikling i øvrigt	-1.068	
Finansiering - Fælles formål		
Direktionen	-24	
Regionssekretariatet	-100	
Koncern HR	-138	
Koncernøkonomi	-116	
Koncern Kommunikation	-43	
Finansiering i alt	-42.403	0
Fordelingsnøgle		
Hovedkonto 4:		
Fælles formål, Overførsel til 1-3	-41.982	
Hovedkonto 1,2,3:		
Sundhedsområdet, andel fælles formål	40.119	
Socialområdet, andel fælles formål	795	
Udviklingsområdet, andel fælles formål	1.068	
Fordeling i alt	0	0
Total	**0**	**0**

Idet budgetflytningen involverer fælles formål og administration, som fordeles til de tre kredsløb, skal der i forbindelse med bevillingsflytningen ske en ændring af bevillingerne til fordelingen. Det foreslås, at budgetmidlerne fordeles tilbage til oprindelseskredsløbet.

Skema 3: It-driftsudgifter til mammografiprojekt

Driftsudgifter på Mammografi-projektet søges overført permanent til RMIT fra Afdelingen for Folkeundersøgelser på RH Randers. Overførslen sker på baggrund af den driftsopgave der udføres af RMIT for RH Randers og medfører at opgaveansvar og budgetansvar samles.

Der søges om flytning af budgetmidler for i alt 0,9 mio. kr. Ændringen vil ligeledes blive indarbejdet i rammerne for Budget 2011.

	Drift	
Tillægsbevillinger, 1.000 kr.	**Udgifter**	**Indtægter**
+ = øgede udgifter og - = reducerede udgifter		
Bevillingsændringer It	900	
Bevillingsændringer i alt	900	0
Finansiering RH Randers	-900	
Finansiering i alt	-900	0
Fordelingsnøgle Hovedkonto 4: Fælles formål, Overførsel til 1-3 Hovedkonto 1,2,3: Sundhedsområdet, andel fælles formål Socialområdet, andel fælles formål Udviklingsområdet, andel fælles formål	 -900 900	
Fordeling i alt	0	0
Total	**0**	**0**

Idet budgetflytningen involverer fælles formål og administration, som fordeles til de tre kredsløb, skal der i forbindelse med bevillingsflytningen ske en ændring af bevillingerne til fordelingen. Det foreslås, at budgetmidlerne fordeles tilbage til sundhedskredsløbet.

Skema 4: Øget udbud af undersøgelser og behandlinger

I forbindelse med budgetforliget for 2010, blev det besluttet, at brugen af udbud skulle øges og dermed opnås en besparelse på 25 mio. kr.

Det foreslås, at der foretages en teknisk budgetkorrektion, som flytter besparelsespuljen til området for privathospitaler, hvor besparelsen skal findes.

Der vil blive fuldt op på budgetforligets målsætning i de kommende kvartalsrapporter.

	Drift	
Tillægsbevillinger, 1.000 kr.	**Udgifter**	**Indtægter**
+ = øgede udgifter og - = reducerede udgifter		
Bevillingsændringer Fælles udgifter/indtægter - Udvidet frit sygehusvalg	-25.000	
Bevillingsændringer i alt	-25.000	0
Finansiering Fælles puljer - Besparelse ved øget udbud af undersøgelser og behandlinger	25.000	
Finansiering i alt	25.000	0
Total	**0**	**0**