

Januar – november 2010

Indholdsfortegnelse

1.	Overblik	1
2.	Økonomioversigt afdelingerne	2
3.	Økonomioversigt fællesområdet	4
4.	Status for november måned	4
5.	Aktivitet	5

1. Overblik

Merforbruget ved årets udgang forventes at blive på 52,9 mio. kr., fordelt med 30,4 mio. kr. på den ordinære drift og 22,5 mio. kr. vedrørende afdrag på merbruget for sidste år.

Nedenfor i tabel 1 er periodens resultat fremregnet til forventet årsresultat.

Tabel 1 Forventet årsresultat

Regionshospitalet Viborg, Skive				
1.000 kr.	Afvigelse pr. 30. november	Forventet årsresultat		
		Forbrug	Budget	Afvigelse
Afdelingerne	4.398	1.464.622	1.459.148	-5.474
Fællesområdet	-14.892	148.525	121.388	-27.137
Mellemfinansiering			-6.461	-6.461
Afdrag på gæld			-22.528	-22.528
Forv. tillægsbevillinger			8.700	8.700
Samlet	-10.494	1.597.358	1.544.475	-52.900

Note: Excl. Specialtandplejen

Regionsrådets beslutning om udskydning af den fremskudte besparelse for 2011 på 8,7 mio. kr. vil ikke blive givet som tillægsbevilling inden regnskabsafslutning, men vil først falde på plads i forbindelse med overførelsessagen. Dette betyder, at regnskabsresultatet, som det umiddelbart vil fremgå af økonomisystemet, vil udvise en merudgift på 61,6 mio. kr.

Der verserer en uafklaret sag vedr. betalingsforpligtigelse for fast vagt til en patient i eget hjem, hvor hospitalet indtil nu har udlagt 2,1 mio. kr. Disse midler forudsættes refunderet.

I denne økonomiopfølgning vil der blive rapporteret i forhold til afdelingerne samlet set og i forhold til områderne under fælles.

2. Økonomioversigt afdelingerne

Nedenstående tabel viser perioderegnskabet for afdelingerne for årets første 11 måneder.

Tabel 2 Resultatopgørelse for alle afdelingerne pr. 30. november 2010

Afdelingsfordelte konti			
Periodeafvigelse			
1.000 kr.	Forbrug	Periodebudget	Afvigelse
Lønninger	1.044.259	1.049.927	5.668
Øvrige personale	32.624	30.874	-1.750
Aktivitetsafhængige	217.796	227.774	9.978
Øvr. drift	33.893	24.395	-9.498
Afdelinger i alt	1.328.572	1.332.970	4.398

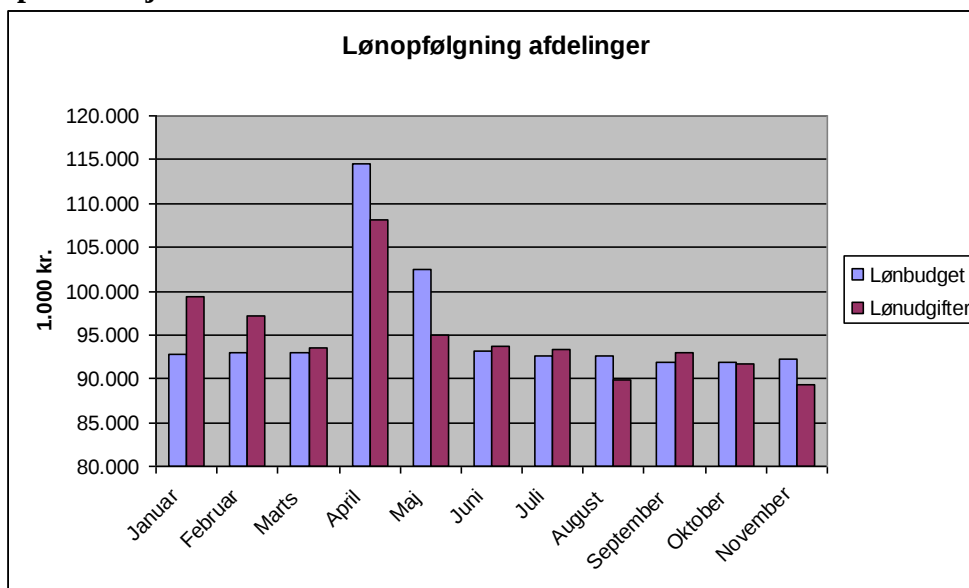
Note: Excl. Specialtandplejen

Oversigten er beregnet ud fra en periodisering af budgettet og viser et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr. på budgettets løbende poster for afdelingerne samlet set. I forhold til sidste måned er den samlede afvigelse forbedret med 5,8 mio. kr. Denne forbedring er en forudsætning for det indmeldte forventede regnskabsresultat.

Lønninger

Det samlede mindreforbrug på løn for afdelingerne akkumuleret til og med udgangen af november 2010 er på 5,7 mio. kr. I figur 1 er vist afvigelserne fordelt på måneder.

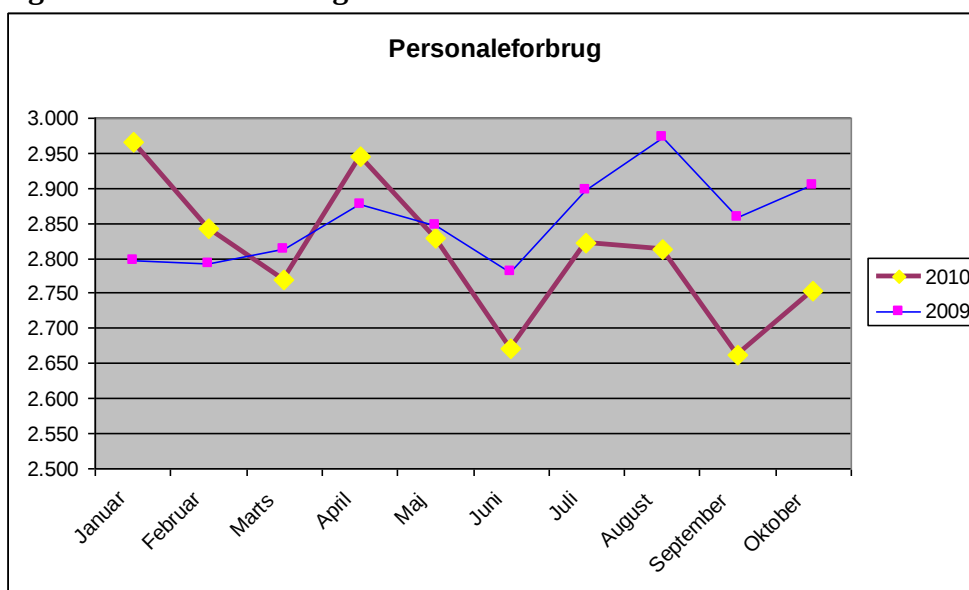
Figur 1 Lønbudget og forbrug for alle afdelingerne månedsopdelt i perioden januar – november 2010



I november måned var der isoleret set en mindreudgift på løn på 2,9 mio. kr. Effekten af de mange opsigelser på hospitalet synes nu at vise sig.

Nedenstående figur viser udviklingen i personaleforbruget omregnet til fuldtidsstillinger.

Figur 3 Personaleforbrug



Personaleforbruget i oktober måned er 213 stillinger mindre end i januar måned.

Øvrig drift

Det akkumulerede merforbrug på driften for afdelingerne er med udgangen af november 2010 på 1,3 mio. kr. (summen af øvrige personale, aktivitetsafhængige og øvrig drift i tabel 2).

Det fremgår af tabel 2, at der både til personalerettede udgifter og til udgifter vedrørende selve driften er et væsentligt merforbrug. Til gengæld er der et mindreforbrug til de aktivitetsrettede udgifter. Mindreforbruget på de aktivitetsrettede poster har gennem de seneste måneder i stigende grad kunnet finansiere merforbruget på de øvrige poster, men mangler endnu 1,3 mio. kr. for at det kan lykkes.

Det samlede driftsforbrug var isoleret set for november måned 2,6 mio. kr. under det budgetterede.

3. Økonomioversigt fællesområdet

Tabel 3 viser perioderegnskabet for fælles-området.

Tabel 3 Resultatopgørelse for områderne under fælles pr. 30. november 2010

Fælles konti			
Periodeafvigelse			
1.000 kr.	Forbrug	Periodebudget	Afvigelse
Lønninger	52.287	41.930	-10.357
Øvrige personale	18.634	17.205	-1.429
Aktivitetsafhængige	20.301	20.091	-210
Øvr. drift	37.018	34.122	-2.896
Afdelinger i alt	128.240	113.348	-14.892

Note: Excl. Barselsudgifter

Der er et samlet merforbrug i perioden på 14,9 mio. kr., hvilket er 1,0 mio. kr. mere end ved udgangen af oktober måned.

Merforbrug på løn skyldes en negativ pulje på 10,7 mio. kr. på fællesområdet, som ikke er udmøntet. Denne negative pulje giver i perioden et merforbrug på 9,8 mio. kr. Samlet er der en merudgift på lønninger under fællesområdet på 10,4 mio. kr.

Drift (summen af øvrige personale, aktivitetsafhængige og øvrig drift i tabel 3) udviser et merforbrug på 4,5 mio. kr.

4. Status for november måned

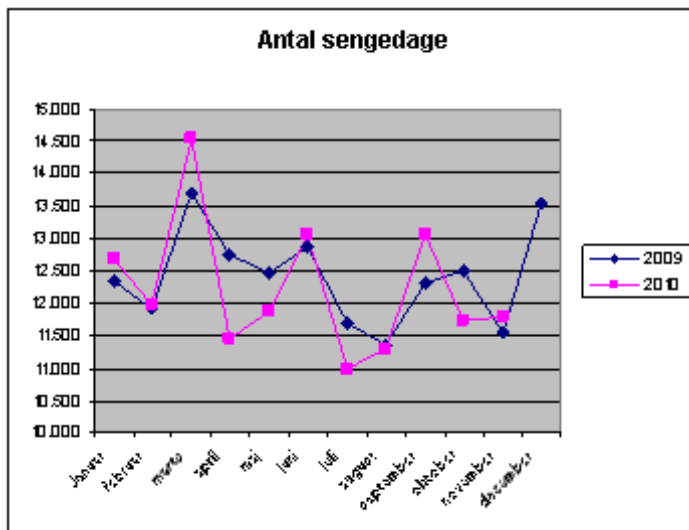
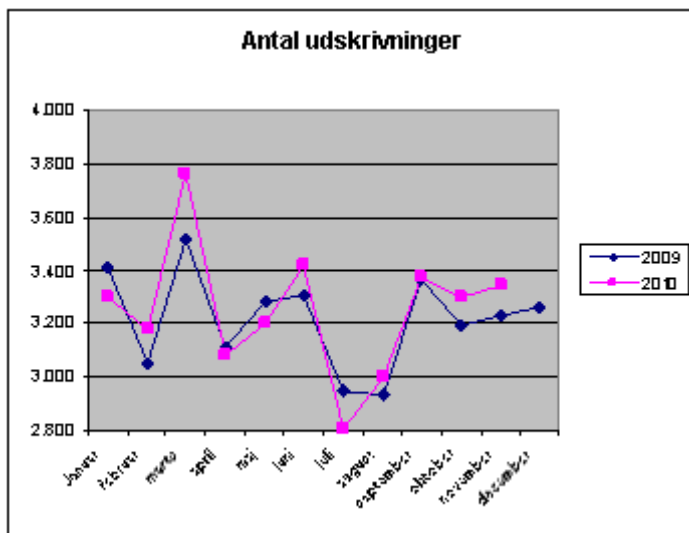
Der er fra regionens side forespurgt til, hvorvidt hospitalet har opnået økonomisk balance, når der ses bort fra afbetaling af gælden for 2009.

Det samlede mindreforbrug i november måned var på knap 4 mio. kr. i forhold til budgettet. Der er tale om et væsentligt mindreforbrug, der er markant større end hvad der er set i de tidligere måneder. Inddrages afbetalingen af gælden for 2009 er der tale om den første måned, hvor hospitalet har haft et mindreforbrug. Det ser således ud til at hospitalet for alvor er begyndt at afskrive på gælden for 2009.

Af forsigtighedshensyn bygger det forventede årsresultat på balance i periodebudgettet for december måned og der er således ikke indregnet en videreførelse af det meget store mindreforbrug i november måned.

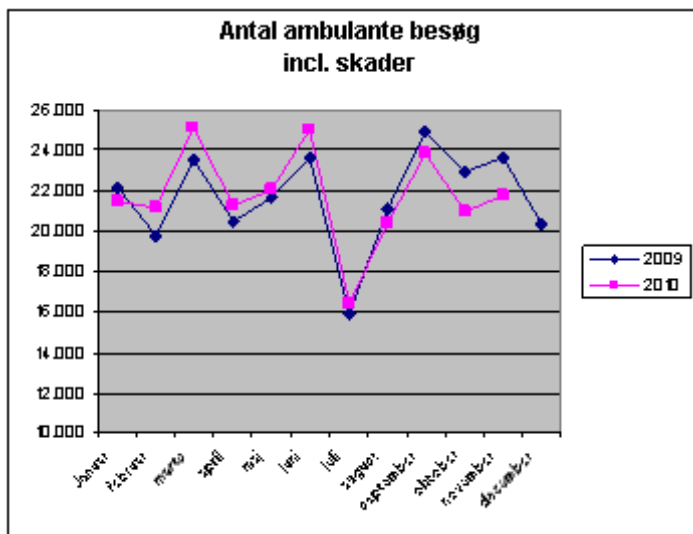
5. Aktivitet

Nedenfor er udviklingen i antallet af udskrivelser og i antal sengedage vist. For hospitalet som helhed var den stationære aktivitet i de 11 første måneder på niveau med den tilsvarende periode i 2009. Der blev udskrevet 421 flere patienter, svarende til 1,2 pct.



Antallet af sengedage er reduceret med 1.005 sengedage i forhold til samme periode i 2009.

Antallet af ambulante besøg, inkl. skadestuebesøg er for året som helhed ligeledes på niveau med 2009 med et mindre fald på 403 ambulante besøg. Antallet af besøg har dog været under niveauet for 2009 siden august måned.



I forhold til tidligere år er væksten i aktiviteten bortfaldet, men der er endnu ikke tale om en reduceret aktivitet som følge af besparelserne.

DRG produktion

Nedenstående tabel viser takststyringen for de første 10 måneder af året

Opgørelse over takststyringen for RH Viborg, Skive i perioden januar – oktober

Data	Generel	Stat. Med.	Øvrig	I alt
Ukorr DRG værdi 2009	937.211	422.533	22.472	1.382.217
Meraktivitet 2009	59.851	17.373	-3.455	73.770
Korr DRG værdi	877.361	405.159	25.927	1.308.447
Prodkrav	19.886	9.183	588	29.656
Total	897.246	414.342	26.515	1.338.103
Kronikerværdi	-20.084	-22.931	43.015	0
Basislinie før korrektioner	877.162	391.412	69.530	1.338.103
Korrektioner	-13.811	0	0	-13.811
Basislinie 2010	863.351	391.412	69.530	1.324.293
Ukorr DRG værdi 2010	924.887	430.226	25.197	1.380.310
Kronikerværdi	-19.252	-22.254	41.505	0
Aktivitet 2010	905.635	407.972	66.703	1.380.310
Meraktivitet 2010	42.283	16.561	-2.827	56.017

Hospitalet har en samlet meraktivitet i forhold til basislinien på 56,0 mio. kr., heraf er meraktiviteten indenfor det område som takststyres på 42,3 mio. kr.. Der er en faldende tendens på den generelle aktivitet, som følge af opbremsningen af økonomien. For at leve op til udbetalingen af meraktiviteten skal der være en meraktivitet under generel på 46,8 mio. kr. Den vigende meraktivitet giver en risiko for at skulle tilbagebetale en mindre del af takstpuljen. En eventuel tilbagebetaling forventes at kunne modsvares af et tilsvarende mindreforbrug for afdelingerne. Dermed fastholdes det forventede regnskabsresultat.

□