



Standardiseret økonomiopfølgning pr. 31. december 2014



Indholdsfortegnelse

0. INDLEDNING	3
Indberetning af kvartalsvise regionale regnskabsoplysninger til Økonomi- og Indenrigsministeriet	3
1. DRIFT	4
Sundhed	4
Sygehusvæsen	4
Sygesikring (ekskl. tilskudsmedicin).....	4
Tilskudsmedicin	5
Regional udvikling	5
2. ANLÆG	5
Sundhed	5
Kvalitetsfondsprojekter	5
Regional udvikling	5
Fælles formål og administration	5

0. INDLEDNING

Indberetning af kvartalsvise regionale regnskabsoplysninger til Økonomi- og Indenrigsministeriet

Som opfølgning på aftalen mellem regeringen og Danske Regioner om økonomien for 2010, er der med henblik på at udbygge og standardisere økonomiopfølgningsformen til brug for regionerne og de centrale myndigheder udarbejdet et standardiseret og udbygget opfølgningsskema til at understøtte regionernes interne styring, samt til brug for indberetning mellem regionerne og de centrale myndigheder. Opfølgningsskemaet skal indsendes efter udløbet af hvert kvartal (senest 6 uger efter kvartalets afslutning) samt efter 15. februar.

Der udarbejdes hvert kvartal en oversigt, der giver en overordnet præsentation af det forventede årsresultat for de to regionale aktivitetsområder, som er omhandlet af budgetloven¹ for regionerne. Oversigterne udarbejdes efter udgiftsbaserede principper.

Der anføres i oversigterne forklaringer på afvigelser mellem det oprindelige budget- og det forventede årsresultat på de enkelte udgiftsområder, som fremgår af oversigten.

¹ Opfølgningen sker i forhold til det oprindelige budget inkl. aftalte korrektioner. Dette kaldes også sanktionsniveauet, altså den økonomiske ramme regionerne skal overholde, for ikke at blive pålagt sanktioner i henhold til budgetloven. Budgetloven omfatter sundhedsområdet og regional udvikling.

Socialområdet er omfattet af budgetloven for kommunerne, da området er fuldt ud finansieret af kommunale takstbetalinger.

1. DRIFT

Nettodriftsvirksomhed (mio. kr.) – udgiftsbaseret	Oprindeligt budget, inkl. aftalte korrektioner	Forbrug pr. 31. december 2014 ekskl. supplement	Fremskrevet forbrug	Forventet årsresultat	Afvigelse
1)	2)	3)	4)	5)	6)
Sundhed i alt ekskl. renter	21.973	20.302	21.726	21.827	146
Sygehusvæsen	16.852	15.948	16.651	16.627	225
Sygesikring ekskl. medicin	3.169	2.953	3.133	3.208	-39
Medicin	1.282	1.190	1.295	1.307	-25
Diverse udgifter og indtægter	176	210	184	184	-8
Andel af fælles formål og adm.	494	0	463	501	-7
Regional udvikling ekskl. renter	611	497	572	543	68
Andel af fælles formål og adm.	11	0	11	11	0

Note:

- 1) Ovenstående opdeling svarer til de af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsatte funktioner.
- 2) Eksklusiv budgetneutrale omflytninger.
- 3) Eksklusiv bogføringer i januar og februar 2015 vedrørende regnskab 2014.
- 4) Det fremskrevne forbrug beregnes på baggrund af forbruget samme kvartal året før i pct. af det samlede forbrug året før.
- 5) Forventede bogføringer for regnskab 2014 inklusiv supplementsperioden.
- 6) Forskel på forventet årsresultat og oprindeligt budget. + = mindreforbrug/- = merforbrug.

Sundhed

Det er forventningen at der bliver et mindreforbrug på den samlede udgiftsramme for sundhedsområdet på 146 mio. kr.

En væsentlig del af mindreforbruget skyldes at der i 2014 uventet, er afregnet indtægter til Aarhus Universitetshospital for ca. 65 mio. der vedrører behandling af udenregionale patienter i 2012 og 2013. Afregningerne for 2012 og 2013 skyldes for en stor del, at Aarhus Universitetshospital tog et nyt afregningssystem i brug i 2012, hvilket gav en del afregningstekniske problemer i både 2012 og 2013.

Sygehusvæsen

Der er en kraftig vækst i udgifterne til sygehusmedicin og nye behandlinger. Områderne for siddende patientbefordring, behandling på privathospitaler og respiratorbehandling i eget hjem og patientforsikring, har ligeledes stigende udgifter. Mindreforbruget på øvrige driftsområder gør at sundhedsrammen samlet set balancerer.

Sygesikring (ekskl. tilskudsmedicin)

På sygesikringsområdet er der udgiftsstigninger på primært høreapparatområdet.

Tilskudsmedicin

Der vurderes et forventet regnskab på 1.307 mio. kr. i 2014. Dette er en stigning på 16,8 mio. kr. i forhold til seneste vurdering.

Regional udvikling

Der forventes et mindreforbrug på 68 mio. kr., som skyldes den ændrede konteringspraksis for tilskudsmidler.

2. ANLÆG

Bruttoanlægs- udgifter (mio. kr.)	Budget inkl. aftalte korrektioner	Overførsler til nyt regnskabsår	Andre tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. december 2014 ekskl. supplement	Forventet årsresultat	Afvigelse *
Sundhed	2.562	673	36	3.270	2.264	2.523	39
heraf kvalitetsfonds- projekter	2.028	271	3	2.303	1.811	1.804	224
Regional udvikling	0	-3	28	25	37	45	-45
Fælles formål og administration	0	6	32	39	3	11	-11

Note: Indtægter indberettes ikke til Økonomi- og Indenrigsministeriet.

* Forskel på forventet årsresultat og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug.

Sundhed

Størstedelen af sundhedsområdets ramme vil i 2014 gå til kvalitetsfondsprojekterne. Den samlede anlægsramme på 2.562 mio. kr. forventes overholdt.

Kvalitetsfondsprojekter

Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse har i 2014 godkendt reviderede udgiftsprofiler for det nye universitetshospital i Aarhus og for om- og tilbygning af Viborg, jf. overførslerne af uforbrugte midler fra 2013 og låneoptagene til energiinvesteringer (bygningssklasse 2020). Det nye hospital i Vest-Gødstrup har fået godkendt udgiftsprofilen medio 2014.

Forskydningerne på kvalitetsfondsprojekterne forventes ikke at få indflydelse på færdiggørelsestidspunktet for de tre projekter. Der henvises til den særskilte opfølgning på kvalitetsfondsprojekterne.

Regional udvikling

Årsresultat svarer til det forventede tilskud til investeringer i Aarhus Letbane. Regionsrådet er orienteret om fremrykning af udbetalingsprofilen.

Fælles formål og administration

Området fordeles fuldt ud til sundhedskredsløbet.