

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 økonomiopfølgningsskemaet 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 4 uger efter kvartalets afslutning) samt efter 15. februar.

Der udarbejdes hvert kvartal en oversigt, der giver en overordnet præsentation af det forventede årsresultat for hvert af de tre regionale aktivitetsområder, som regionernes økonomi er opdelt i, sammenholdt med budgettet og det forventede forbrug. Oversigterne udarbejdes efter udgiftsbaserede principper.

Der anføres i oversigterne forklaringer på afvigelser mellem det oprindelige budget- og hhv. det teknisk fremskrevne forbrug og det forventede årsresultat på de enkelte udgiftsområder, som fremgår af oversigten. Forklaringerne skal omfatte en beskrivelse af hvilke tiltag, der er iværksat for at imødegå en fremskrevet forbrugsudvikling, der afviger fra budgettet.

Nettodriftsvirksomhed (mio. kr.) - udgiftsbaseret	Oprindeligt budget, inkl. aftalte korrektioner	Forbrug pr. 31. dec. 2013 ekskl. supplement	Fremskrevet forbrug	Forventet årsresultat
Sundhed i alt ekskl. renter	21.679	20.053	21.398	21.532
Sygehusvæsen	16.358	15.765	16.308	16.477
Sygesikring ekskl. medicin	3.223	2.923	3.116	3.121
Medicin	1.461	1.174	1.274	1.293
Andel af fælles formål og adm.	458	0	0	463
Social og specialundervisning (bruttodriftsudgifter)	1.102	1.170	1.228	1.210
Andel af fælles formål og adm.	20	0	0	20
Regional udvikling ekskl. renter	589	423	440	500
Andel af fælles formål og adm.	11	0	0	10

Note:

- Ovenstående opdeling svarer til de af Økonomi- og Indenrigsministeriet fastsatte funktioner.
- Det fremskrevne forbrug beregnes på baggrund af forbruget samme kvartal året før i pct. af det samlede forbrug året før.

DRIFT	Afvi gelser mellem oprindeligt budget og fremskrevet forbrug	Afvi gelser mellem oprindeligt budget og forventet årsresultat
Sundhed:	Afvi gelsen skyldes forskydninger i bogføringen i forhold til 2012, som er grundlaget for det teknisk fremskrevne forbrug. Den standardiserede økonomiopfølgning forenkles fra medio 2014 og integreres med den interne økonomiopfølgning.	Det forventede årsresultatet er på 21.532 mio. kr. Der forventes uforbrugte midler på i alt 147 mio. kr. på hospitalerne og øvrige driftsenheder. Der er indenfor den samlede økonomiske ramme gennemført planlagte tiltag til konsolidering til bl.a. it-området, indfrielse af leasingaftaler og køb af medicoteknisk udstyr som et alternativ til leasing mv.
Sygehusvæsen:		Se ovenfor.
Sygesikring (ekskl. medicin):		Mindreforbruget skyldes primært effekten af økonomiprotokollater og sparetiltag, som har bremset aktiviteten mere end forudsat ved budgetlægningen.
Medicin:		Det forventede årsresultatet er på 1.293 mio. kr. Årsagen er primært markante prisfald på lægemidler. I 2014 skal området ifølge Statens Seruminstitut falde til et udgiftsniveau på 1.281 mio. kr., for at medicinområdet er på niveau med økonomiaftalens forventninger.
Social og specialundervisning:		Kommunerne har haft en større efterspørgsel efter regionale tilbud, end forudsat i den fælles styringsaftale for 2013.
Regional udvikling:		Det forventede årsresultatet er på 500 mio. kr., 89 mio. kr. under aftaleniveauet for 2013. De ændrede konteringsregler for tilskud medfører, at tilsagn udgiftsføres på tilsagnstidspunktet i stedet for på udbetalingstidspunktet. Det betyder, at forventede udbetalinger i f.eks. 2014 allerede er blevet udgiftsført i 2012 regnskabet. Niveauet for årsresultatet (under aftaleniveau), udtrykker den tidsforskydning der er sket i udgiftsbogføringen. Ved udgangen af 2014 vil det negative resultat i 2012, være udlignet.

Bruttoanlægs- udgifter (mio. kr.)	Budget inkl. aftalte korrektioner	Overførsler til nyt regnskabsår	Andre tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. dec. 2013 ekskl. supplement	Forventet årsresultat
1 Sundhed	1.796	668	-393	2.071	1.319	1.450
heraf kvalitetsfondsprojekter	1.327	270	-405	1.192	920	921
2 Social og specialundervisning	43	58	0	101	17	33
3 Regional udvikling	0	4	4	8	11	11
4 Fælles formål og administration	0	0	0	0	2	0

Note: Indtægter indberettes ikke til Økonomi- og Indenrigsministeriet.

ANLÆG	Afvigelser mellem oprindeligt budget og forventet årsresultat
Sundhed:	Det forventede årsresultat svarer til det oprindelige budget, korrigeret for kvalitetsfondsprojekternes nye udgiftsprofiler. Tillægsbevillinger, udover tilpasning af kvalitetsfondsprojekternes udgiftsprofiler og overførslerne, skyldes låneoptag til energiprojekter, indtægtsdækkede anlægsprojekter og flytning af midler mellem drift og anlæg.
Kvalitetsfondsprojekter:	Ministeriet for Sundhed og Forebyggelse har godkendt en revideret udgiftsprofil for det nye universitetshospital i Aarhus. Profilen for om- og tilbygning af Viborg er tillagt overførsler fra 2012. Det nye hospital i Vest-Gødstrup forventes at søge om godkendelse af udgiftsprofilen ultimo 2013. Forskydningerne på kvalitetsfondsprojekterne forventes ikke at få indflydelse på færdiggørelsestidspunktet for de tre projekter. Der henvises til den særskilte opfølgning på kvalitetsfondsprojekterne.
Social og specialunder- visning:	Det forventede årsresultat er på 33 mio. kr.
Regional udvikling:	Det forventede årsresultat svarer til det udbetalte tilskud til investeringer.
Fælles formål og administration:	Området fordeles fuldt ud til sundhedskredsløbet.