

# Standardiseret økonomiopfølgning pr. 31. december 2018

# Indholdsfortegnelse

<b>0. INDLEDNING .....</b>	<b>3</b>
Indberetning af kvartalsvise regionale regnskabsoplysninger til Indenrigsministeriet.....	3
<b>1. DRIFT .....</b>	<b>4</b>
Sundhed .....	4
Sygehusvæsen.....	4
Sygesikring (ekskl. tilskudsmedicin) .....	4
Tilskudsmedicin.....	4
Regional udvikling .....	4
<b>2. ANLÆG .....</b>	<b>5</b>
Sundhed .....	5
Kvalitetsfundsprojekter .....	5
Regional udvikling .....	5
Fælles formål og administration .....	5

## 0. INDLEDNING

### **Indberetning af kvartalsvise regionale regnskabsoplysninger til Indenrigsministeriet**

Som opfølgning på aftalen mellem regeringen og Danske Regioner om økonomien for 2010, er der med henblik på at udbygge og standardisere økonomiopfølgningens formen 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 budgetloven<sup>1</sup> 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.

---

<sup>1</sup> 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 2018 ekskl. supplement	Fremskrevet forbrug	Regnskab 2018 inkl. supplement	Afvigelse
1)	2)	3)	4)	5)	6)
<b>Sundhed i alt ekskl. renter</b>	<b>23.970</b>	<b>22.584</b>	<b>24.017</b>	<b>23.954</b>	<b>16</b>
Sygehusvæsen	18.440	17.974	18.454	18.342	98
Sygesikring ekskl. medicin	3.457	3.272	3.526	3.548	-90
Medicin	1.306	1.211	1.321	1.315	-10
Diverse udgifter og indtægter	121	127	98	117	5
Andel af fælles formål og adm.	646	0	618	633	13
<b>Regional udvikling ekskl. renter</b>	<b>632</b>	<b>616</b>	<b>641</b>	<b>632</b>	<b>0</b>
Andel af fælles formål og adm.	16	0	0	16	0

Note:

- Ovenstående opdeling svarer til de af Indenrigsministeriet fastsatte funktioner.
- Eksklusiv budgetneutrale omflytninger.
- Eksklusiv bogføringer i januar og februar 2019 vedrørende regnskab 2018.
- Det fremskrevne forbrug beregnes på baggrund af forbruget samme kvartal året før i pct. af det samlede forbrug året før.
- Bogføringer for regnskab 2018 inklusiv supplementsperioden.
- Forskel på regnskab 2018 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug.

## Sundhed

Der er et mindreforbrug på den samlede udgiftsramme for sundhedsområdet på 16,3 mio. kr.

## Sygehusvæsen

På sygehusvæsen har der været et mindreforbrug på 98 mio. kr. Mindreforbruget skyldes primært periodeforskydninger på grund af forsinkelser i flytning til nye hospitalsmatrikler samt opbremsning i forbindelse med implementering af spareplan for 2019 og 2020.

## Sygesikring (ekskl. tilskudsmedicin)

Der har været et merforbrug på 90 mio. kr. på sygesikring. Merforbruget er opgjort i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes bl.a. udgifter i forbindelse med ny overenskomst for almen lægehjælp. Området har i løbet af året fået tilført midler til disse udgifter. Ændret afregningspraksis for basishonoraret til almen lægehjælp har desuden medført en engangsudgift i 2018.

## Tilskudsmedicin

På tilskudsmedicin har der været et merforbrug på 10 mio. kr.

## Regional udvikling

Der er et mindreforbrug på 0,1 mio. kr.

## 2. ANLÆG

Bruttoanlægsudgifter (mio. kr.)	Budget inkl. aftalte korrektioner	Overførsler til nyt regnskabsår	Andre tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. december 2018 ekskl. supplement	Regnskab 2018 inkl. supplement	Afvigelse *
<b>Sundhed</b>	<b>1.722</b>	<b>580</b>	<b>596</b>	<b>2.897</b>	<b>2.179</b>	2.282	-560
Heraf kvalitetsfondsprojekter	1.188	194	4	1.386	1.055	1.097	91
<b>Regional udvikling</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	-4
<b>Fælles formål og administration</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>19</b>	<b>19</b>	-19

Note: Indtægter indberettes ikke til Indenrigsministeriet.

\* Forskel på regnskab 2018 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug

### Sundhed

Størstedelen af sundhedsområdets ramme er i 2018 gået til kvalitetsfondsprojekterne. Der har været et merforbrug på 560 mio. kr. Merforbruget er opgjort i forhold til det oprindelige budget.

Merforbruget skyldes blandt andet at Region Midtjylland i forbindelse med Nyt Psykiatrisk Center i Skejby, der opføres som OPP-projekt, har forudbetalt 593 mio. kr. svarende til salgsindtægten for hospitalsmatriklen i Risskov, forudbetalingen medfører en tilsvarende anlægsudgift.

Samlet set er der et mindreforbrug når afløb fra tidligere års mindreforbrug medregnes.

### Kvalitetsfondsprojekter

Der henvises til den særskilte opfølgning på kvalitetsfondsprojekterne.

### Regional udvikling

Tilskud til investeringer i Aarhus Letbane udgør 4 mio. kr.

### Fælles formål og administration

Området fordeles fuldt ud til sundhedskredsløbet, Opgjort før fordeling.