

## Økonomirapportering pr. 31. august. 2019 - Aarhus Universitetshospital



Dato 23. september 2019

Koncernøkonomi

Sag. nr. 1-21-78-2-18

På mødet den 7. oktober 2019 har hospitalsudvalget fået tilsvarende orientering om økonomirapporteringen pr. 31. august på Aarhus Universitetshospital.

Den 16. august 2019 blev regionsrådet via mail orienteret om, at den interne økonomiopfølgning på Aarhus Universitetshospital ultimo juli 2019 viste en forværring.

På baggrund af ovennævnte forværring i økonomien og med henblik på at reducere ubalancen til -275 mio. kr. traf hospitalsledelsen medio august beslutning om at iværksætte yderligere tiltag i form af:

- Ansættelsesstop med virkning fra 19. august og foreløbigt året ud
- Skærpet fokus og opfølgning på afdelinger, som i seneste opfølgning ligger relativt langt fra de respektive måltal
- Skærpet fokus på stop for udgifter i den centrale del af hospitalets økonomi (anskaffelser, it, bygninger mv.).

Den negative udvikling er nu bremset og vendt, men der er stadig betydelige økonomiske udfordringer på Aarhus Universitetshospital. I lighed med tidligere økonomiopfølgninger i 2019 viser rapporteringen pr. ultimo august en ubalance. Seneste opfølgning viser imidlertid også en effekt af de handleplaner og tiltag til opbremsning i udgifter, der er iværksat med henblik på at reducere det forventede merforbrug. Det er således hospitalsledelsens vurdering, at den aktuelle ubalance i 2019 kan reduceres til -275 mio. kr. i løbet af årets sidste fire måneder.

Tabel 1: Vurderet balance og forventet yderligere effekt af handleplaner

Mio. kr.	Vurderet balance inkl. effekt af iværksatte handleplaner		Forventet yderligere effekt af handleplaner		Vurderet balance herefter	
	Pr. 31-5	Pr. 31-8	Pr. 31-5	Pr. 31-8	Pr. 31-5	Pr. 31-8
Afdelingerne	-441	-434	42	9	-399	-425
Centrale puljer/konti, samhandel og "Flyttecentret"	86	109	0		86	109
<b>AUH i alt</b>	<b>-355</b>	<b>-325</b>	<b>42</b>	<b>9</b>	<b>-313</b>	<b>-316</b>
Yderligere opbremsning udover handleplaner					38	41
<b>Forventet merforbrug i 2019</b>					<b>-275</b>	<b>-275</b>

Den vurderede balance inkl. effekt af iværksatte handleplaner er forbedret med 30 mio. kr. fra udgangen af maj til udgangen af august. Forbedringen dækker over en positiv udvikling i afdelingerne på 7 mio. kr., en forbedring på centrale puljer/konti og "Flyttecentret" på 48 mio. kr. og en forværring på samhandel med de andre regioner på 25 mio. kr. Prognosen vedr. samhandel er dog meget usikker på grund af manglende afregningsdata for 2019.

Aarhus Universitetshospital arbejder på at realisere handleplanen på 150 mio. kr. Da den økonomiske ubalance er blevet større i løbet af 2019, er der behov for besparelser ud over de 150 mio. kr. fra handleplanen. Hospitalet mangler at gennemføre besparelser for 50 mio. kr. for at reducere ubalancen til -275 mio. kr. Enkelte handleplaner har vist sig ikke at få den forventede effekt i 2019, hvorfor der arbejdes med kompenserende besparelser/tiltag. Der er handleplaner svarende til ca. 9 mio. kr., der endnu ikke er realiserede, men som forventes at kunne bidrage til den manglende besparelse på 50 mio. kr.

En del af besparelserne i 2019 er engangsbesparelser, hvorfor Aarhus Universitetshospital i 2020 skal finde tilsvarende besparelser varigt.

Der er en række usikkerheder i økonomirapporteringen. Det skyldes blandt andet, at det på grund af manglende afregningsdata er meget svært at udarbejde en prognose for udgifter til og indtægter fra behandling af patienter på tværs af regionsgrænser. Da Aarhus Universitetshospital samlet set afregner patientbehandling på tværs af regionsgrænser svarende til ca. 1 mia. kr., udgør dette en væsentlig usikkerhed i den samlede økonomistyring.