

# Standardiseret økonomiopfølgning pr. 31. december 2020

# 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
Regional udvikling .....	5
<b>2. ANLÆG .....</b>	<b>5</b>
Sundhed .....	5
Kvalitetsfondsprojekter .....	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 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 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 2020 ekskl. supplement	Fremskrevet forbrug	Regnskab 2020 inkl. supplement	Afvigelse
1)	2)	3)	4)	5)	6)
<b>Sundhed i alt ekskl. renter</b>	<b>25.537</b>	<b>24.596</b>	<b>26.187</b>	<b>25.958</b>	<b>-421,8</b>
Sygehusvæsen	19.208	19.195	19.047	18.980	227,6
Sygesikring ekskl. medicin	3.738	3.387	3.711	3.648	90,6
Medicin	1.367	1.313	1.439	1.436	-69,4
Administration af sundhedsområdet	535	663	1.153	1.163	-628,0
Diverse udgifter og indtægter	31	39	234	42	-11,0
Andel af fælles formål og adm.	657	0	603	689	-31,6
<b>Regional udvikling ekskl. renter</b>	<b>528</b>	<b>483</b>	<b>540</b>	<b>528</b>	<b>-0,2</b>
Andel af fælles formål og adm.	14	0	0	15	-0,7

## Note:

1. Ovenstående opdeling svarer til de af Indenrigsministeriet fastsatte funktioner.
2. Eksklusiv budgetneutrale omflytninger.
3. Eksklusiv bogføringer i januar og februar 2021 vedrørende regnskab 2020.
4. Det fremskrevne forbrug beregnes på baggrund af forbruget samme kvartal året før i pct. af det samlede forbrug året før.
5. Bogføringer for regnskab 2020 inklusiv supplementsperioden.
6. Forskel på regnskab 2020 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug.

## Sundhed

Der er et merforbrug på den samlede udgiftsramme for sundhedsområdet på 421,8 mio. kr. som skyldes opgjorte regionale merudgifter til håndtering af COVID-19.

Den standardiserede økonomiopfølgning er i forbindelse med budget 2019 ændret således at, administration af sundhedsområdet er tilføjet som en funktionsopdeling, så forbruget til administration kan følges særskilt.

Fordelingen af budgettet på funktionsniveauet er en del af den decentrale totalrammestyring, og derfor skal budgettet ses samlet for sygehusvæsen og administration af sundhedsområdet og ikke hver for sig. Forbruget på funktionen administration af sundhedsområdet ligger på niveau med sidste år.

For sygehusvæsen har der været et mindreforbrug på 227,6 mio. kr. For administration af sundhedsområdet har der været et merforbrug på 628,0 mio. kr. Når de to poster ses i sammenhæng er merforbruget 400,4 mio. kr., som udtrykker merforbruget som følge af COVID-19.

Der har været et mindreforbrug på 90,6 mio. kr. på sygesikring ekskl. medicin. På tilskudsmedicin har der været et merforbrug på 69,4 mio. kr.

## Regional udvikling

Der er et merforbrug på 0,2 mio. kr.

## 2. ANLÆG

Bruttoanlægsudgifter (mio. kr.)	Budget inkl. aftalte korrektioner	Overførsler til nyt regnskabsår	Andre tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. december 2020 ekskl. supplement	Regnskab 2020 inkl. supplement	Afvigelse *
<b>Sundhed</b>	<b>1.272</b>	<b>645</b>	<b>-89</b>	<b>1.828</b>	<b>1.313</b>	1.487	-215
Heraf kvalitetsfondsprojekter	553	372	-186	739	415	449	104
<b>Regional udvikling</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fælles formål og administration</b>	<b>0</b>	<b>-24</b>	<b>28</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>-4</b>

Note: Indtægter indberettes ikke til Indenrigsministeriet.

\* Forskel på regnskab 2020 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug

### Sundhed

Størstedelen af sundhedsområdets ramme er i 2020 gået til kvalitetsfondsprojekterne. Der har været et merforbrug på 215,0 mio. kr. Merforbruget er opgjort i forhold til det oprindelige budget.

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

### Kvalitetsfondsprojekter

Der henvises til den særskilte opfølgning på kvalitetsfondsprojekterne.

### Regional udvikling

Der er intet anlægsbudget for regional udvikling.

### Fælles formål og administration

Området fordeles fuldt ud til sundhedskredsløbet, opgjort før fordeling.