

Standardiseret økonomiopfølgning pr. 31. december 2021

Indholdsfortegnelse

0. INDLEDNING	3
Indberetning af kvartalsvise regionale regnskabsoplysninger til Indenrigsministeriet.....	3
1. DRIFT	4
Sundhed	4
Regional udvikling	5
2. ANLÆG	5
Sundhed	5
Kvalitetsfondsprojekter	5
Regional udvikling	6
Fælles formål og administration	6

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 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 2021 ekskl. supplement	Fremskrevet forbrug	Regnskab 2021 inkl. supplement	Afvigelse
1)	2)	3)	4)	5)	6)
Sundhed i alt ekskl. renter	26.214	26.753	28.267	26.946	-731,8
Sygehusvæsen	19.444	19.296	20.876	19.775	-330,5
Sygesikring ekskl. medicin	3.801	3.486	3.754	3.839	-37,7
Medicin	1.535	1.266	1.385	1.391	144,1
Administration af sundhedsområdet	692	1.214	1.555	1.217	-524,6
Diverse udgifter og indtægter	47	37	40	40	7,5
Andel af fælles formål og adm.	693	0	657	684	8,8
Regional udvikling ekskl. renter	553	498	543	551	1,3
Andel af fælles formål og adm.	16	0	0	16	-0,2

Note:

1. Ovenstående opdeling svarer til de af Indenrigsministeriet fastsatte funktioner.
2. Eksklusiv budgetneutrale omflytninger.
3. Eksklusiv bogføringer i januar og februar 2022 vedrørende regnskab 2021.
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 2021 inklusiv supplementsperioden.
6. Forskel på regnskab 2021 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug.

Sundhed

Der er et merforbrug på den samlede udgiftsramme for sundhedsområdet på 731,8 mio. kr. som skyldes nettomerudgifter til håndtering af COVID-19.

I økonomiaftalen for 2022 mellem regeringen og Danske Regioner er parterne blevet enige om, "at regionerne kompenseres for de opgjorte nettomerudgifter til håndtering af COVID-19 i 2021, herunder udgifter til afvikling af den udskudte aktivitet" samt "Nettoudgifter i 2021 relateret til COVID-19 vil indgå i en teknisk korrektion ved opgørelsen af regionernes samlede budgetterede udgifter svarende til håndteringen i 2020 "

Inddelingerne ovenfor svarer til indenrigsministeriets fastsatte funktioner. I Region Midtjylland er der totalrammestyring indenfor hvert enkelt bevillingsområde. Bevillingerne kan være fordelt over flere funktioner, men økonomistyringen skal blot ske indenfor bevillingens totale ramme. Budgettet bliver derfor ikke nødvendigvis fordelt ud på de funktioner hvor udgifterne afholdes. De administrative udgifter på et hospital er således ikke nødvendigvis budgetteret på en administrativ funktion, men de afholdte udgifter bogføres på en administrative funktion og dermed opstår der en budgetafvigelse på den administrative funktion men ikke på hospitalets samlede ramme.

Blandt andet på den baggrund skal merforbrugene i forhold til det oprindelige budget på sygehusvæsenet og administrationen af sundhedsområdet ses i en sammenhæng, da merforbruget er i forhold til det tekniske budget for de enkelte funktioner.

For sygehusvæsenet og administration af sundhedsområdet er der således et samlet merforbrug på 855,2 mio. kr., som primært vedrører nettomerudgifter som følge af COVID-19. Derudover kan det nævnes at forbruget på funktionen administration af sundhedsområdet overordnet ligger på niveau med sidste år.

På området for sygesikring eksklusiv medicin ses et merforbrug på 37,7 mio. kr. Merforbruget skyldes dels ekstra udgifter til COVID-19 vaccination i almen praksis, afvikling af udskudt hospitalsaktivitet inden for speciallægehjælp, samt høj aktivitet i almen praksis ultimo 2021.

Derudover har der været et mindreforbrug på 144,1 mio. kr. på medicin, som hovedsageligt skyldes, at udviklingen i udgifterne har været lavere end forventet ved budgetlægningen.

Regional udvikling

Der er et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. som blandt andet vedrører udgifter til driftsanskaffelser på ca. 1,0 mio. kr. der er flyttet til anlæg. Hvis man korrigerer for driftsanskaffelserne vil der således være et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

2. ANLÆG

Bruttoanlægs- udgifter (mio. kr.)	Budget inkl. aftalte korrektioner	Overførsler til nyt regnskabsår	Andre tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. december 2021 ekskl. supplement	Regnskab 2021 inkl. supplement	Afvigelse *
Sundhed	1.097	341	269	1.707	995	1.172	-75
Heraf kvalitetsfonds- projekter	215	290	-66	440	250	343	-128
Regional udvikling	0	0	1	1	0	1	-1
Fælles formål og administration	0	12	-10	2	1	1	-1

Note: Indtægter indberettes ikke til Indenrigsministeriet.

* Forskel på regnskab 2021 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug

Sundhed

Der har været et merforbrug på samlet 75,0 mio. kr. Merforbruget er opgjort i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget vedrører primært kvalitetsfondsprojekterne.

Samlet set er der et mindreforbrug når overførslerne fra tidligere år indregnes.

Kvalitetsfondsprojekter

Der henvises til den særskilte opfølgning på kvalitetsfondsprojekterne.

Regional udvikling

Der er et merforbrug i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget vedrører forbrug til driftsanskaffelser. Merforbruget modsvares af mindreforbruget på driften.

Fælles formål og administration

Området fordeles fuldt ud til sundhedskredsløbet, opgjort før fordeling.