

Standardiseret økonomiopfølgning pr. 31. december 2022

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 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 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 2022 ekskl. supplement	Fremskrevet forbrug	Regnskab 2022 inkl. supplement	Afvigelse
1)	2)	3)	4)	5)	6)
Sundhed i alt ekskl. renter	27.493	26.910	27.104	27.994	-501,0
Sygehusvæsen	20.550	20.816	19.529	20.492	58,0
Sygesikring ekskl. medicin	3.906	3.643	4.012	3.929	-22,2
Medicin	1.517	1.351	1.485	1.486	30,4
Administration af sundhedsområdet	723	1.058	1.452	1.295	-572,0
Diverse udgifter og indtægter	42	41	45	41	0,6
Andel af fælles formål og adm.	755	0	581	751	4,2
Regional udvikling ekskl. renter	589	391	433	605	-16,4
Andel af fælles formål og adm.	18	0	0	18	-0,5

Note:

1. Ovenstående opdeling svarer til de af Indenrigsministeriet fastsatte funktioner.
2. Eksklusiv budgetneutrale omflytninger.
3. Eksklusiv bogføringer i januar og februar 2023 vedrørende regnskab 2022.
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 2022 inklusiv supplementsperioden i januar.
6. Forskel på regnskab 2022 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug.

Sundhed

Der er et merforbrug på den samlede udgiftsramme for sundhedsområdet på 501,0 mio. kr. som primært skyldes COVID-19-relaterede udgifter herunder også udgifter til afvikling af den udskudte aktivitet.

I økonomiaftalen for 2023 er det i lighed med økonomiaftalerne for 2021 og 2022 aftalt, at regionerne vil få kompenseret udgifterne forbundet med COVID-19 i 2022. Udgifter forbundet med afvikling af den udskudte aktivitet indgår også i ordningen. Kompensationsordningen fungerer i praksis ved, at regionerne modtager en kompensation, der svarer til overskridelsen af udgiftslofterne.

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.

Hvis man ser på den samlede afvigelse for sygehusvæsenet og administration af sundhedsområdet er der tale om et merforbrug på 514,0 mio. kr., som primært vedrører udgifter relateret til COVID-19, herunder også udgifter til afvikling af den udskudte aktivitet. Derudover kan det nævnes at forbruget på funktionen administration af sundhedsområdet overordnet ligger på niveau med de foregående år.

På området for sygesikring eksklusiv medicin ses et merforbrug på 22,2 mio. kr. Merforbruget i forhold til det oprindelige budget vedrører primært COVID-19-relaterede udgifter, herunder udgifter til vaccination og udskudt aktivitet.

Derudover har der været et mindreforbrug på 30,4 mio. kr. på medicin, som hovedsageligt skyldes, at udviklingen i udgifterne har været lavere end forventet ved budgetlægningen.

Regional udvikling

Der er et merforbrug på 16,4 mio. kr. som primært skyldes merudgifter til Midttrafik.

2. ANLÆG

Bruttoanlægsudgifter (mio. kr.)	Budget inkl. aftalte korrektioner	Overførsler til nyt regnskabsår	Andre tillægsbevillinger	Korrigeret budget	Forbrug pr. 31. december 2022 ekskl. supplement	Regnskab 2022 inkl. supplement	Afvigelse *
Sundhed	797	534	31	1.362	965	880	-83
Heraf kvalitetsfondsprojekter	42	97	18	156	75	76	-34
Regional udvikling	0	0	10	10	10	10	-10
Fælles formål og administration	0	0	0	0	0	1	-1

Note: Indtægter indberettes ikke til Indenrigsministeriet.

* Forskel på regnskab 2022 og oprindeligt budget. +=mindreforbrug/-=merforbrug

Sundhed

Der har været et merforbrug på samlet 83,0 mio. kr. Merforbruget er opgjort i forhold til det oprindelige budget. Merforbruget skyldes blandt andet anvendelse af overførsler fra tidligere år.

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 udbetaling af tilskud til letbane.

Fælles formål og administration

Området fordeles fuldt ud til sundhedsområdet, men er i tabellen ovenfor opgjort før fordelingen.