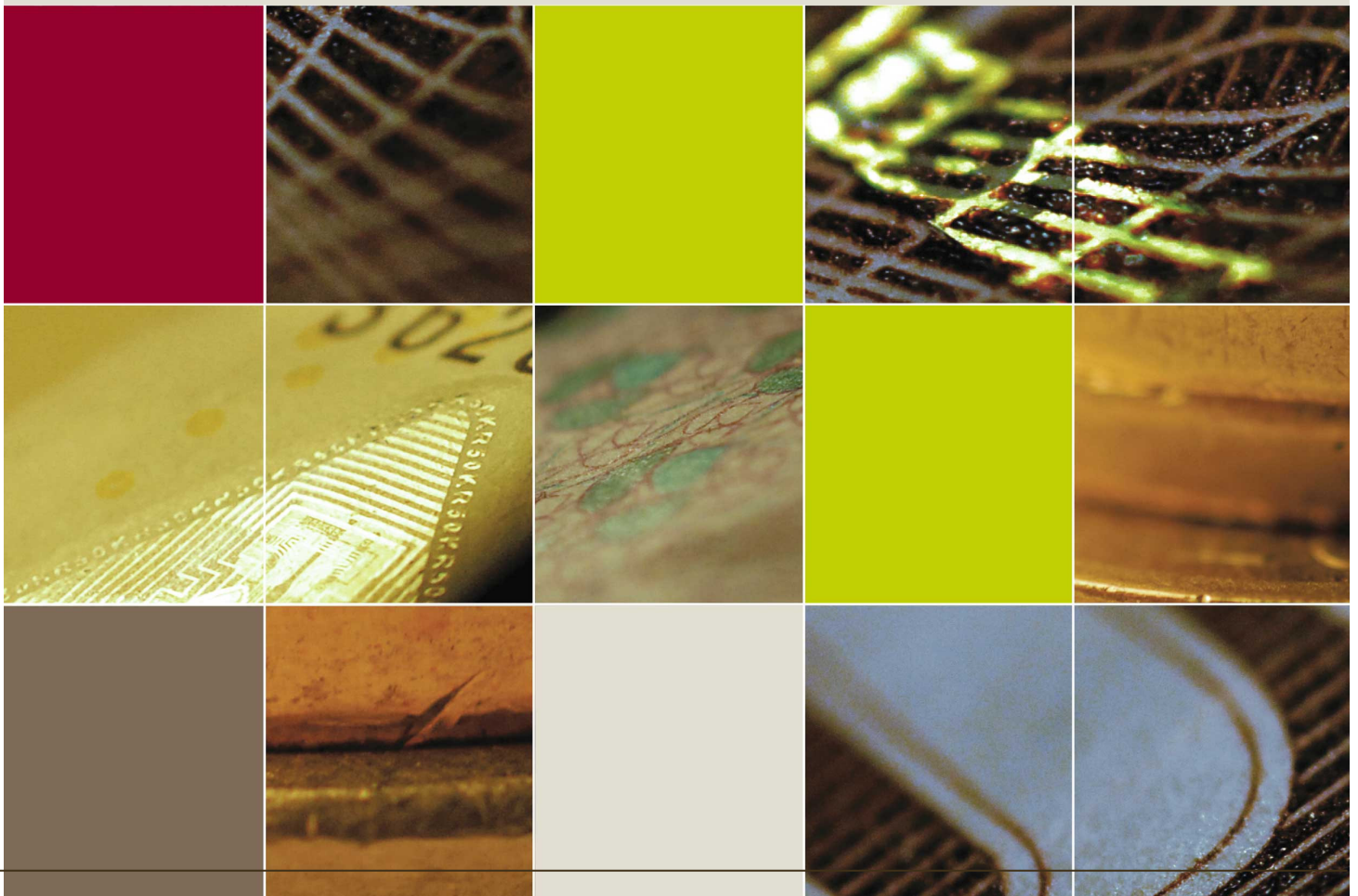


Regnskab 2011, foreløbigt

pr. 15. februar 2012

Økonomi



0. Indledning

Der redegøres i dette notat for det udgiftsbaserede regnskab 2011 opgjort pr. 15. februar 2012.

Det udgiftsbaserede regnskabet for 2011 er stort set afsluttet. Der mangler dog at blive bogført enkelte betalinger til og fra andre myndigheder. Disse bogføringer afsluttes som sædvanlig medio marts 2012. I det endelige regnskab 2011 kan der forekomme enkelte justeringer i forhold til nedenstående tal.

Der gives kortfattede kommentarer til regnskabsresultatet dels i forhold til det enkelte finansieringskredsløb, og dels i forhold til de enkelte bevillingsniveauer. Det bemærkes, at det endnu ikke har været muligt at vurdere regnskabsresultatet i forhold til de aktivitetsmæssige og andre forudsætninger for 2011, som regionsrådet har besluttet. De endelige vurderinger og bemærkninger til regnskabet vil foreligge i forbindelse med regnskabsafslutningen primo maj 2012.

Danske Regioner indgår årlige økonomiaftaler med regeringen. Økonomiaftalerne indeholder aftalte udgiftsniveauer for regionernes nettodriftsudgifter til henholdsvis sundhed og regional udvikling. I den forbindelse indberetter regionerne hver måned til Økonomi- og Indenrigsministeriet skøn over det forventede årsresultat. Det er her afgørende, at regionerne under ét overholder de aftalte rammer. Men for at kunne vurdere den enkelte regions bidrag til den samlede budgetoverholdelse, så sammenholdes den enkelte regions forventede nettodriftsudgifter med regionens forholdsmæssige andel af den samlede aftalte ramme til nettodriftsudgifter på henholdsvis sundhedsområdet og regional udvikling.

Der gives enkelte bemærkninger til Regions Midtjyllands bidrag til den samlede overholdelse af nettodriftsudgiftsrammerne for regionerne i 2011.

1. OVERBLIK

1.1 Finansieringskredsløbet for sundhed

Regnskab 2011 på sundhedskredsløbet

Mio. kr.	Budget 2011	Korrigeret Budget	Forventet regnskab	Afvigelse (+=overskud)
Finansiering i alt	-21.400,8	-21.363,0	-21.288,0	-75,0
Driftsudgifter i alt 1)	20.667,6	20.712,5	20.256,4	456,1
Renteudgifter i alt 2)	121,2	121,2	57,5	63,7
Anlægsudgifter	696,2	1.177,0	712,6	464,4
Kvalitetsfondsprojekter	0,0	-100,3	389,2	-489,4
Udgiftsbaseret resultat	84,2	547,4	127,7	419,8

1+2) Fælles formål og administration og renter er her fordelt ifølge fordelingsnøglen i budget 2011. Den regnskabsmæssige fordeling udestår.

Det overordnede forventede regnskabsresultat 2011 for sundhedsområdet viser et mindreforbrug på 420 mio. kr. i 2011.

Forklaringen er først og fremmest, at der er et mindreforbrug på driftsudgifter på 456 mio. kr., mens der er en forventet mindreindtægt på finansieringssiden på -75 mio. kr. (vedrører kommunernes medfinansiering af sundhedsydelser). Nettodriftræsultatet svarer herefter til et overskud på 381 mio. kr.

I forhold til driftsbudgettet har hospitalerne under et fået overført 135 mio. kr. fra 2010 til 2011. Det er naturligt, at der overføres et tilsvarende beløb fra 2011 til 2012, hvis hospitalerne skal sikre den langsigtede balance i budgettet. Korrigeret for overførsler fra 2010 til 2011 er der et overskud på ca. 315 mio. kr., svarende til ca. 1,5 % af det samlede nettodriftræsultat.

Der har i 2011 været en opbremsning i aktivitetsvæksten. Dette skal ses i lyset af det omfattende arbejde med gennemførelse af omstillingsplanen og indkøring af den elektroniske patientjournal Midt-EPJ. I tidligere år har aktiviteten ligget ca. 300 mio. kr. over den statslige baseline for udbetaling af statens aktivitetspulje. I 2011 forventes aktiviteten at være ca. 160 mio. kr. over statens baseline. Det betyder, at regionen får det fulde tilskud fra statens aktivitetspulje på 556 mio. kr. Derimod bliver den aktivitetsafhængige betaling fra kommunerne bliver mindre end budgetteret, svarende til at der på finansieringssiden forventes at være en mindreindtægt på -75 mio. kr.

Der har i 2011 været et markant lavt renteniveau på variable lån, hvilket har betydet mindredgifter til renter på regionens gæld. Det betyder en besparelse på de udgifter der henføres til sundhedsområdet på ca. 64 mio. kr.

For anlægsområdet er der mindredgifter på 464 mio. kr., hvilket modsvares af at Region Midtjylland har et tilgodehavende vedrørende kvalitetsfondsprojekterne hos staten på -489 mio. kr.

Økonomiaftalen 2011 mellem Danske Regioner og Regeringen

Danske Regioner og regeringen har på sundhedsområdet aftalt en nettodriftræsultatsramme på 96,5 mia. kr. for 2011. Region Midtjyllands forholdsmæssige andel heraf svarer til 20,6 mia. kr.

Regionsrådet har vedtaget et korrigeret budget for 2011 på 20,7 mia. kr. Differencen på 0,1 mia. kr. skyldes at regionens budget indeholder overførsler fra 2010 samt forudsætninger om flytning af budget fra drift til anlæg.

I nedenstående tabel fremgår regnskab 2011 set i relation til Region Midtjyllands forholdsmæssige andel af økonomiaftalen inkl. aftalte korrektioner.

Regnskab 2011 viser et udgiftsniveau der ligger 350 mio. kr. under det korrigerede aftaleniveau. Den primære årsag er mindredgifter på hospitalerne.

Økonomiaftalen og regnskab 2011

Nettodriftsvirksomhed, mio. kr. pl-niveau 2011	Aftaleniveau, inkl. aftalte korrektioner	Forbrug pr. 15. februar 2012	Afvigelse
Sundhed i alt ekskl. renter	20.613	20.257	356
Sygehusvæsen	15.439	15.214	225
Sygesikring inkl. medicin	4.584	4.600	-16
heraf medicin	1.516	1.501	15
Andel af fælles formål og adm.	433	443	-10
I øvrigt	157	0	157

1.2 Finansieringskredsløbet for Regional Udvikling

Regional Udviklings korrigerede budget 2011 er i overensstemmelse med det udgiftsniveau der er fastlagt i forbindelse med indgåelse af Økonomiaftalen 2011, hvis der tages højde for overførslen mellem 2010 og 2011 på i alt 208,2 mio. kr.

Det overordnede forventede regnskabsresultat 2011 for Regional Udvikling viser et mindreforbrug på 213 mio. kr.

Regnskab 2011 på kredsløbet for Regional Udvikling

Mio. kr.	Budget 2011	Korrigeret Budget	Forventet regnskab	Afvigelse (+=overskud)
Finansiering i alt	-585,1	-585,1	-585,1	0,0
Driftsudgifter i alt 1+2)	583,1	791,3	578,4	212,9
Udgiftsbaseret resultat	-2,0	206,2	-6,7	212,9

Mindreudgifterne skyldes periodeforskydninger mellem afgivelse af bevillinger/tilsagn og udbetalinger i forbindelse med iværksættelse af projekter indenfor Erhvervsudvikling, Kollektiv trafik og Kultur.

Det bemærkes, at det nuværende Økonomi- og Indenrigsministerium den 25. august 2011 har tilkendegivet i brev til regionerne, at det fortsat er muligt at overføre midler på det regionale udviklingsområde, "f.eks. som følge af indgåede forpligtigelser der kommer til udbetaling i de efterfølgende år."

1.3 Social- og specialundervisning

Social- og specialundervisningsområdet er taksfinansieret og opgøres ud fra omkostningsbaserede principper. Idet omkostningsregnskabet først vil være endeligt færdigt i

slutningen af februar/starten af marts, vil det ikke være formålstjenligt, at vise et relativt ufærdigt regnskabsresultat pr. 15.2.2012.

Der forventes pr. 15.2.2012 balance på socialområdet.

2. SUNDHED

Nedenstående tabel sammenfatter regnskab 2011 på bevillingsområder for sundhedsområdet i Region Midtjylland. De enkelte bevillingsområder er opgjort udgiftsbaserede.

Regnskab 2011 på bevillingsområder

Nettoudgifter, 1.000 kr. pl-nivaau 2011	Korrigeret budget 2011	Bevægelse pr. 15.2.2012	Afvigelse (+=overskud)
Somatiske hospitaler	12.383.478	12.059.037	324.441
Somatiske fællesudg./indt.	962.501	980.851	-18.350
Præhospitalet	686.860	663.923	22.937
Behandlingspsykiatri	1.477.719	1.417.737	59.982
Nære Sundhedstilbud - medicin	1.554.672	1.501.055	53.617
Nære Sundhedstilbud - praksis	3.077.153	3.099.075	-21.922
Adm., Sundhed	98.551	92.837	5.714
Centrale puljer			0
Andel fælles formål 1)	471.611	441.933	29.678
Driftsudgifter i alt ekskl. renter	20.712.545	20.256.448	456.097
Andel renter 2)	121.200	57.500	63.700
Driftsudgifter i alt inkl. renter	20.833.745	20.313.948	519.797

1+2) Fælles formål og administration og renter er her fordelt ifølge fordelingsnøglen i budget 2011. Den regnskabsmæssige fordeling udestår.

Der er følgende overordnede bemærkninger til regnskab 2011:

Somatiske hospitaler:

Somatiske hospitaler viser et samlet mindreforbrug på 324,4 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- at implementeringen af Omstillingsplanen er gennemført hurtigere end forventet, hvilket betyder en fremrykning af de vedtagne besparelser,
- at der på alle driftsområder har været meget kraftig fokus på økonomistyringen, og sikkerhed for at budgetterne holdes,
- at der er et fald i vikarudgifterne på ca. 54 mio. kr. (se i øvrigt side 7 i dette notat)

Det skal bemærkes, at hospitalerne (inkl. Fællesudgifter og indtægter) fik overført 104 mio. kr. fra 2010 til 2011, og at det derfor er naturligt at overføre et lignende beløb fra 2011 til 2012 på grund af betalingsforskydninger,

I forhold til styringsmodellerne vedr. bl.a. aktivitet, ny dyr medicin og nye dyre behandlinger opgøres dette efter regnskabsafslutningen og evt. reguleringer foretages i forbindelse med overførelsessagen, som fremlægges i maj for forretningsudvalget og regionsrådet.

Somatiske fællesudgifter og indtægter:

Somatiske fælles udgifter og indtægter viser et samlet merforbrug på 18,3 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- At der på det udvidede frie sygehusvalg er et mindreforbrug på ca. 34,6 mio. kr., som primært er forårsaget af nye retningslinjer for visitering til ryg- og fedmekirurgi, fald i henvisninger inden for ortopædkirurgi samt lavere priser som følge af nye udbudsaftaler
- At der på behandling over regionsgrænser er et merforbrug på 79,2 mio. kr. og som primært er forårsaget af, at der på udgiftssiden er balance, men at der er sket en forskydning fra højt specialiseret behandling til basisbehandling, primært ift. Region Nordjylland. Herudover at der på indtægtsiden bl.a. tale om et fald på Hospitalsenhed Midt (som samlet ligger ca. 65 mio. kr. under budgettet). Derudover er der et minus på 5,4 mio. kr. grundet reguleringer for tidligere år og rabataftale med Region Nordjylland.
- At der på de kommunale indtægter vedr. ambulans genoptræning er en mindreindtægt på 8,3 mio. kr.

Behandlingspsykiatrien:

Behandlingspsykiatrien viser et samlet mindreforbrug på i alt 60 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- at der forventes en opkrævning vedr. Sikringen, Region Sjælland for 2009 – 2010 på ca. 20,8 mio. kr. Opkrævningen er ikke fremsendt i 2011
- at implementeringen af Omstillingsplanen er gennemført hurtigere end forventet, hvilket betyder en fremrykning af de vedtagne besparelser,
- at der på alle driftsafdelinger har været meget kraftig fokus på økonomistyringen, og sikkerhed for at budgetterne holdes, herunder har der været en opbremsning i hospitalerne driftsinvesteringer vedr. it-udstyr, efteruddannelse m.v.

Behandlingspsykiatrien fik overført 40 mio. kr. fra 2010 til 2011 og det er derfor naturligt at overføre et lignende beløb fra 2011 til 2012 på grund af betalingsforskydninger.

I forhold til opgørelse af aktiviteten på psykiatrien vil der - ligesom på det somatiske område - fra 2012 vil der efter regnskabsafslutningen blive foretaget regulering i forbindelse med overførselssagen, som fremlægges i maj for forretningsudvalget og regionsrådet.

Nære Sundhedstilbud, medicin:

Nære Sundhedstilbud, medicin udviser et mindreforbrug på 53,7 mio. kr. som primært skyldes prisfald på medicin.

Nære Sundhedstilbud, praksis m.v.:

Nære Sundhedstilbud, praksis m.v. udviser et merforbrug på 21,9 mio. kr. på grund af udviklingen på almen lægeområdet og en ændring af momsreglerne vedr. ridefysioterapi på 10 mio. kr.

Andel af fælles Formål og administration:

Der forventes et samlet mindreforbrug, hvoraf 29,6 mio. kr. angår Sundhed. Mindreforbruget skyldes et mindreforbrug på stabe og på tjenestemandspensioner, som følge af engangsindtægter.

Udviklingen i vikarforbruget fra regnskab 2010 til 2011 (foreløbig opgørelse)

I nedenstående tabel fremgår den foreløbige opgørelse over udviklingen i vikarforbruget fra 2010 til 2011. Der er tale om en opgørelse baseret på træk i regionens økonomisystem.

Som det fremgår af opgørelsen konstateres der et fald i vikarforbruget på regionens hospitaler.

Vikarforbrug (interne og eksterne) i 2010 og 2011

Nettoudgifter, 1.000 kr. 1) pl-niveau 2011	2010	2011	Ændring 2010 - 2011	Ændring i pct. 2010 - 11
RH Horsens	14.575	13.931	-644	-4,4
RH Randers	10.467	7.893	-2.574	-24,6
Hospitalsenheden Vest	45.506	31.296	-14.210	-31,2
Hospitalsenhed Midt	38.204	10.175	-28.029	-73,4
Aarhus Universitetshospital 2)	71.971	62.391	-9.580	-13,3
Friklinikken, Brædstrup	886	1.944	1.058	119,4
Præhospitalet	72	0	-72	-100,0
I alt	181.681	127.630	-54.051	-29,8

1) Opgjort ud fra ØS-Indsigt, gruppering 010/012 - Personale/Vikarbureau og omfatter udgifter til både interne og eksterne vikarer
1) Aarhus Universitetshospital er ekskl. Servicecenter og Administration
pga. Regionens interne vikarbureau, hvor indtægter bogføres.

3. Regional Udvikling

Nedenstående tabel sammenfatter regnskab på Regional Udvikling i Region Midtjylland. De enkelte bevillingsområder er opgjort udgiftsbaserede.

Regnskab 2011 på bevillingsområder

Nettoudgifter, 1.000 kr. pl-nivaau 2011	Korrigeret budget 2011	Bevægelse pr. 15.2.2012	Afvigelse (+=overskud)
Kollektiv trafik	319.892	288.496	31.396
Erhvervsudvikling	293.537	116.846	176.691
Miljø	41.578	40.534	1.044
Den Regionale Udviklingsplan	1.241	832	409
Regional Udvikling i øvrigt	43.375	40.839	2.536
Planlægning-, analyse og udvikling.	78.178	79.425	-1.247
Andel af fælles formål og adm. 1)	10.555	9.832	723
Andel af Renter 2)	3.000	1.606	1.394
Driftsudgifter i alt	791.356	578.410	212.946

1+2) Fælles formål og administration og renter er her fordelt ifølge fordelingsnøglen i budget 2011. Den regnskabsmæssige fordeling udestår.

Regional Udvikling viser et samlet mindreforbrug på i alt 212,9 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- At der på Kollektiv trafik, er tale om en periodeforskydning, idet flere poster først kommer til udbetaling i 2012
- At der på Erhvervsudvikling og i mindre omfang Kultur fortsat er en ubalance mellem, hvornår der budgetteres med udbetaling og hvornår udbetalingen reelt foregår

Det skal bemærkes, at under Regional Udvikling i øvrigt er der afsat en reservepulje på 15 mio. kr. til Letbanen, som først kommer til udbetaling i 2012.

4. Fælles formål og administration

Nedenstående tabel sammenfatter regnskab på Fælles Formål og administration i Region Midtjylland. De enkelte bevillingsområder er opgjort udgiftsbaserede.

Regnskab 2011 på bevillingsområder

Nettoudgifter, 1.000 kr. pl-nivaau 2011	Korrigeret budget 2011	Bevægelse pr. 15.2.2012	Afvigelse (+=overskud)
Politisk Organisation	13.580	12.881	699
Fælles administration:	429.908	417.847	12.061
Koncernøkonomi	100.362	95.692	4.670
Koncern HR	90.381	72.914	17.467
Direktionssekretariat	8.436	8.417	19
Regionsekretariat	77.019	68.002	9.017
Koncern Kommunikation	20.845	19.388	1.457
It-Fælles	132.865	153.434	-20.569
Tjenestemandspensioner	66.826	47.659	19.167
Driftsudgifter i alt	510.314	478.387	31.927

Fælles formål og administration viser et samlet mindreforbrug på i alt 31,9 mio. kr., som bl.a. skyldes:

- At der på stabe er et samlet mindreforbrug på i alt 12,1 mio. kr. Mindreforbruget består dels af et mindreforbrug på ca. 32,6 mio. kr. på flere stabe og fælles regionale udgifter, som følge af bl.a. betalingsforskydninger, stram økonomisk styring og tilbageholdenhed og dels et (forventet) merforbrug på -20,6 mio. kr. på it-fælles.
- At der er et mindreforbrug på 19,2 mio. kr. på tjenestemandspensioner, som følge af engangsindtægter ved overførsel af pensionsmidler fra pensionskasser ved nyansættelse af bl.a. læger.

Der udestår en fordeling af Fælles Formål og Administration på de 3 finansieringskredsløb.

5. Anlæg

Nedenstående tabel sammenfatter regnskab på anlæg på sundhedsområdet i Region Midtjylland. De enkelte bevillingsområder er opgjort udgiftsbaserede og der er en opdeling på henholdsvis almindelige anlægsprojekter og kvalitetsfondsprojekterne.

Det fremgår af tabellen, at for alle områderne vedr. de almindelige anlægsprojekter i regionen, er der et mindreforbrug. Mindreforbruget skyldes primært periodeforskydninger ved gennemførelse af projekterne. Samlet er mindreforbruget på 454 mio. kr.

I relation til kvalitetsfondsprojekterne er der derimod et merforbrug på i alt 489 mio. kr. hvilket primært skyldes manglende udbetalinger fra staten vedr. kvalitetsfondsmidler til regionen.

Regnskab 2011 på anlægsbevillingsniveau

Nettoudgifter, 1.000 kr. pl-nivaa 2011	Korrigeret budget 2011	Bevægelse pr. 15.2.2012	Afvigelse (+=overskud)
Sundhed. fælles udgifter/indtægter	479.322	319.943	159.379
Regionshospitalet Horsens	89.616	29.078	60.538
Aarhus Universitetshospital	289.495	176.731	112.764
Skejby	29.166	24.040	5.126
Regionshospitalet Silkeborg	53.359	21.141	32.218
Regionshospitalet Viborg	19.494	13.811	5.683
Regionshospitalet Randers	54.118	31.452	22.666
Hospitalsenheden Vest	33.177	21.162	12.015
Præhospitalet	12.049	8.672	3.377
Behandlingspsykiatrien	117.203	76.474	40.729
Sundhed ekskl.kvalitetsfondsprojekter	1.176.999	722.504	454.495
Kvalitetsfondsprojekter			
DNU - Aarhus - udg.	397.400	284.390	113.010
DNU - Aarhus - kvalitetsfondsindtægter	-490.396	0	-490.396
RHV - Viborg - udg.	54.800	59.240	-4.440
RHV - Viborg - kvalitetsfondsindtægter	-87.034	0	-87.034
DNV Gødstrup - udg.	70.785	45.546	25.239
DNV- Gødstrup - kvalitetsfondsindtægter	-45.815	0	-45.815
Kvalitetsfondsindtægter	-100.260	389.176	-489.436

Øvrige områder:

På Fælles Formål og Administration, er der tale om mindreindtægter, i forhold til det forudsatte, i 2011 i forbindelse med regionens salg af bygninger, grunde m.v.

På Social- og specialundervisningsområdet, som aflægges et omkostningsbaseret regnskab, er resultatet ikke endeligt opgjort, men der vil ligeledes være tale om et mindreforbrug pga. periodeforskydninger.