



Regnskabs-
bemærkninger
2007

Forord

Region Midtjyllands regnskab 2007 er udarbejdet på grundlag af Lov om Regioner og Velfærdsministeriets regler for udarbejdelse af regnskaber i Budget- og Regnskabsystem for Regioner. Velfærdsministeriet fastsætter heri formen for regionernes årsregnskab mv.

Formålet med et regnskab er, at beskrive den aktivitet og økonomi der har været i et regnskabsår. Ved at sammenholde regnskabet med budgettet kan det kontrolleres om budgettet er overholdt og hvordan aktiviteterne bidrager til at opfylde de målsætninger, der var opstillet i budgettet.

Med kommunalreformen er regionernes budget og regnskab opdelt i 3 finansieringskredsløb. Et finansieringskredsløb vedr. Sundhed inkl. behandlingspsykiatrien, et vedr. Social- og Specialundervisningsområdet og et vedr. Regional Udvikling. I Årsberetningen og regnskabsbemærkningerne, vil indgangsvinklen være de 3 finansieringskredsløb, som dermed opfylder de centrale krav til regnskabsaflæggelsen.

Det skal ligeledes bemærkes, at aktiviteter på social- og specialundervisningsområdet, regional udvikling og fælles formål og administration, både skal budgetteres og dermed regnskabsaflægges efter omkostningsbaserede principper. Dette indebærer at afskrivninger på investeringer og hensættelser til tjenestemandspensioner m.v. skal indregnes. Budget og regnskabsaflæggelse på sundhedsområdet inkl. behandlingspsykiatrien skal derimod ske efter udgiftsbaserede principper.

Regnskabsmaterialet er således opdelt i bind 1-2, der har følgende indhold:

Bind 1. Årsberetning 2007

I bind 1 præsenteres en årsberetning, der giver overblik over Region Midtjyllands økonomiske virksomhed i det forløbne år. Bind 1 indeholder følgende elementer:

- Ledelsesberetning
- Anvendt regnskabspraksis
- Resultatopgørelse
- Balance
- Oversigt over regnskab 2007 på bevillingsniveau
- Personaleoversigt

Årsberetningen skal først og fremmest give en generel information til offentligheden og regionens borgere om det samlede regnskab.

Bind 2. Regnskabsbemærkninger 2007

Bind 2 indeholder en mere detaljeret og udførlig beskrivelse af Region Midtjyllands økonomi og aktivitet i 2007.

I bind 2 er der for hvert sektorområde en overordnet beskrivelse af økonomi og aktivitet, hvor forudsætningerne fra budgettet sammenholdes med den aktivitet, som faktisk har fundet sted i 2007.

I relation til de overordnede tabeller i de enkelte afsnit der viser driftsudgifter og omkostninger, skal det bemærkes, at der i tabellerne fremgår to forskellige afvigelser. Den ene afvigelse I viser forskellen mellem det korrigerede budget ekskl. de overførsler, som blev forelagt regionsrådet den 12. december 2007. Afvigelse I viser således afvigelsen i en situation, hvor der ikke ville være taget højde for ubalancer og overførsler fra 2007 til 2008. Afvigelse II derimod viser regnskabsresultatet set i forhold til det samlede korrigerede budget, og giver derimod afvigelsen imellem de bevillinger der er givet i 2007 og regnskabsresultatet.

1	Sundhed – Hovedkonto 1	1
1.1	Sundhed - somatikken	2
	- Indledning	2
1.1.1	Drift	3
1.1.2	Aktivitet (og produktivitet)	4
	- Datasituationen i 2007	6
1.1.3	Servicemål	7
1.1.4	Anlægsinvesteringer	9
1.1.5	Personaleoversigt	10
1.1.6	Specifikke bemærkninger	11
1.1.6.1	Egne hospitaler (Ekskl. Friklinikken Brædstrup)	11
	- Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder	11
	- Regionshospitalet Randers og Grenaa	12
	- Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm	12
	- Regionshospitalet Silkeborg, Hammel Neurocenter og - Skanderborg Sundhedscenter	12
	- Århus Universitetshospital, Skejby	13
	- Regionshospitalet Viborg, Skive og Kjellerup	13
	- Århus Universitetssygehus, Århus Sygehus	13
	- Friklinikken Brædstrup	14
1.1.6.2	Behandling over regionsgrænser og på privathospitaler	14
	- Specialistbehandling	15
	- Hovedfunktionsbehandling	16
	- Selvejende hospitaler	16
	- Private hospitaler (udvidet frit sygehusvalg)	16
1.1.6.3	Hospice og palliativ indsats	16
1.1.6.4	Fælles puljer	17
	- HR-puljer	20
	- Arbejdsskadeforsikringer og AES	20
1.1.6.5	Patienttransport og præhospitale tiltag	20
1.1.6.6	Servicefunktioner	20
	- Medicoteknisk Afdeling	20
	- Indkøb og Logistik	20
	- Center for Arbejdsgange og Logistik	21
1.1.6.7	Kommunal indtægt for genoptræning under indlæggelse	21
1.1.6.8	Primær Sundhed	21
1.1.6.9	Sundhedsstabens administrationsområde	22
1.2	Sundhed – behandlingspsykiatrien	23
	- Indledning	23
1.2.1	Drift	24
	- Børn, Unge og Specialrådgivning	24
	- Distrikt Øst	25
	- Distrikt Vest	25
	- Distrikt Syd	25
1.2.2	Aktivitet	26
	- Børn, Unge og Specialrådgivning	26
	- Distrikt Øst	27
	- Distrikt Vest	27
	- Distrikt Syd	27
1.2.3	Servicemål	27
1.2.4	Anlægsinvesteringer	28
1.2.5	Personaleoversigt	28

-	Børn, Unge og Specialrådgivning	29
-	Distrikt Øst.....	29
-	Distrikt Vest.....	29
-	Distrikt Syd	29
1.3	Sundhed – fælles somatikken og behandlingspsykiatrien	30
1.3.1	Anlægsinvesteringer.....	30
1.3.2	Finansiering.....	30
-	Bloktilskud fra Staten.....	30
-	Kommunale grundbidrag	30
-	Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	30
-	Aktivitetsbestemte tilskud fra Staten.....	31
2	Social- og Specialundervisning – Hovedkonto 2	33
2.1	Social- og Specialundervisning	34
-	Indledning.....	34
2.1.1	Drift og finansiering	35
-	Børn, Unge og Specialrådgivning	37
-	Voksensocial	37
-	Socialpsykiatriske tilbud til voksne med sindslidelser	38
2.1.2	Aktivitet	38
-	Børn, Unge og Specialrådgivning	38
-	Voksensocial	39
-	Distrikt Øst.....	39
-	Distrikt Vest.....	39
-	Distrikt Syd	39
2.1.3	Servicemål	39
2.1.4	Anlægsinvesteringer.....	40
2.1.5	Personaleoversigt.....	41
-	Børn, Unge og Specialrådgivning	41
-	Distrikt Øst.....	41
-	Distrikt Vest.....	42
-	Distrikt Syd	42
2.1.6	Specifikke bemærkninger.....	42
-	Børn, Unge og Specialrådgivning	42
-	Voksensocial	42
-	Distrikt Øst.....	42
-	Distrikt Vest.....	42
-	Distrikt Syd	42
3	Regional Udvikling – Hovedkonto 3	43
3.1	Regional Udvikling.....	44
-	Indledning.....	44
3.1.1	Drift.....	44
-	Kollektiv trafik.....	44
-	Erhvervsudvikling	45
-	Regional Udvikling i øvrigt.....	45
3.1.2	Servicemål	46
-	Erhvervsudvikling	46
-	Regional Udvikling i øvrigt.....	46
-	Miljø.....	47
-	Den Regionale Udviklingsplan (RUP).....	47
3.1.3	Personaleoversigt.....	48
3.1.4	Finansiering.....	48

4	Fælles formål og administration-Hovedkonto 4	49
4.1	Fælles formål og administration	50
	- Indledning	50
4.1.1	Drift.....	50
	- Fælles administration.....	51
	- Politisk organisation	51
	- Tjenestemandspensioner	51
	- Intern forrentning.....	51
	- Anlæg.....	51
4.1.2	Anlægsinvesteringer.....	52
4.1.3	Fordeling	52
4.1.4	Personaleoversigt.....	54
5	Renter – Hovedkonto 5.....	55
5.1	Renter.....	56
5.2	Fordeling af renter i det omkostningsbaserede regnskab	57
6	Langfristet gæld – Hovedkonto 6	59
6.1	Langfristet gæld.....	60
6.2	Leasing	60
6.3	Likviditet	61

Sundhed

Hovedkonto 1

1. Sundhed – Hovedkonto 1

1.1 Sundhed – somatikken

Indledning

Region Midtjylland har ansvaret for sundhedsområdet. Regionen skal drive og udvikle sundhedsvæsenet og være med til at tilbyde den bedste og nyeste behandling. Det drejer sig om hospitalerne, sygesikringen, tilskud til medicin, de praktiserende læger, ambulance- og lægebilstjeneste og det øvrige såkaldte præhospitale beredskab, speciallæger, fysioterapeuter, tandlæger, kiropraktorer, psykologer og fodterapeuter. Derudover er der en række opgaver inden for forskning, udvikling og uddannelse.

Budgetlægningen for det somatiske sundhedsområde i Region Midtjylland startede med, at der i efteråret 2005 blev nedsat en række arbejdsgrupper med repræsentanter fra Århus, Vejle, Viborg og Ringkøbing Amter. Region Midtjylland var i øvrigt den eneste region, hvori der kom til at indgå 2 amter, som blev delt i forbindelse med kommunalreformen. Udgangspunktet for budgetlægningen var bl.a. "sikker drift" og "business as usual" i forhold til passage af patienter og tjenesteydelser over de nye regionsgrænser. Dette med henblik på så få påvirkninger i dagligdagen som muligt for patienter og ansatte på hospitalerne.

Arbejdet resulterede i et teknisk budgetforslag for 2007 i løbet af foråret 2006. På Forberedelsesudvalgets møde den 13. december 2006 blev der derfor orienteret om, at der på sundhedsområdet måtte skønnes et merforbrug i 2007 (forbrug som ikke modsvares af tilsvarende indtægter) på ca. 600 mio. kr. Merforbruget forventedes bl.a. at skulle gå til indførelse af nye behandlinger, anvendelse af ny dyr medicin, aktivitetsudvidelser og lignende.

Den 19. december 2006 blev indgået en aftale mellem Danske Regioner og regeringen om, at regionerne ville blive fuldt ud kompenseret i det omfang regnskabsresultatet for 2006 overskred det ved økonomiaftalen forudsatte. Da samtlige amters regnskaber for 2006 forelå, indebar denne aftale, at sundhedsområdet i Region Midtjylland i forbindelse med Økonomiaftalen for 2008 blev tilført ekstra 465 mio. kr. i 2007, hvilket blev tillægsbevillet på Regionsrådets møde den 22. august 2007. Samtidig blev der vedtaget besparelser på 300 mio. kr. til nedbringelse af udgiftspres.

Bl.a. den fortsatte aktivitetsudvikling indebar dog, at dette ikke fuldt ud løste de økonomiske problemer, og på det afsluttende regionsrådsmøde i 2007, den 12. december 2007, måtte regionsrådet meddele egentlige tillægsbevillinger på 432,2 mio. kr.

På en temadag den 30. januar 2008 blev Regionsrådet herefter forelagt "Redegørelse for Region Midtjyllands økonomiske situation og handlemuligheder på kort og på langt sigt."

Det nu foreliggende regnskabsresultat for 2007 ligger 138,8 mio. kr. lavere end det godkendte budget inkl. tillægsbevillinger. (Opgjort ud fra de kontoområder, som Sundhedsstaben har det budgetmæssige ansvar for, dvs. ekskl. overflyttede udgifter til centrale leasingudgifter, andel af fællesformål, administration og renter mv.). Afvigelsen udgør en mindrefundt på 0,88 % sammenholdt med budget inkl. tillægsbevillinger. Afvigelsen består dog for størstepartens vedkommende af betalingsforskydninger og bliver derfor ledsaget af indstillinger om budgetoverflytninger fra 2007 til 2008 af tilsvarende størrelsesorden.

En særlig problemstilling har været datasituationen i 2007. Området er nærmere beskrevet i slutningen af afsnit 1.1.2 Aktivitet, og der redegøres deri nærmere for, hvorledes data-situationen i 2007 må betragtes som værende "ikke tilfredsstillende".

Med hensyn til aktivitetsudviklingen som sådan må den imidlertid siges at have fortsat de senere års ganske høje aktivitetsudvikling i 2007. Men også tidsforskydningen i sammenhængen mellem

forhandlingerne om den samlede økonomi og den tilhørende aktivitet har indebåret en fortsættelse af tidligere tiders usikkerhed. Et eksempel fra efteråret 2007 var introduktionen af planen om akut kræftbehandling.

1.1.1 Drift

Tabel 1.1 Driftsudgifter

Udgifter, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korr. Budget 2007 ekskl. Overførselssag	Regnskab 2007	Afvigelse I	Dec. ovf.	Afvigelse II
Hospitaller m.v.						
Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder	592,9	617,4	621,4	4,0	6,5	-2,5
Regionshospitalet Randers og Grenaa	788,7	817,6	826,3	8,7	15,8	-7,1
Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm	1.660,0	1.724,3	1.713,3	-11,0	8,3	-19,3
Regionshospitalet Silkeborg, Hammel Neurocenter og Skanderborg						
Sundhedscenter	640,5	713,3	731,1	17,8	20,7	-2,9
Århus Universitetshospital, Skejby Sygehus	1.599,1	1.748,7	1.783,2	34,5	34,0	0,5
Regionshospitalet Viborg, Kjellerup og Skive	1.247,3	1.333,8	1.337,4	3,6	21,3	-17,7
Århus Universitetshospital, Århus Sygehus	2.671,0	2.966,5	2.901,2	-65,3	6,3	-71,6
Hospitaller ekskl. Frikl. i Brædstrup	9.199,5	9.921,6	9.913,9	-7,7	112,9	-120,6
Friklinikken, Brædstrup	32,1	32,1	48,3	16,2	0,0	16,2
Fælles udgifter/indtægter	1.126,0	922,2	1.179,3	257,1	258,4	-1,3
Leasing udgifter	0,0	0,0	141,9	141,9	0,0	141,9
Hospitaller m.v. i alt	10.357,6	10.875,9	11.283,4	407,5	371,3	36,2
Sygesikring m.v. i alt	4.274,7	4.293,0	4.340,5	47,5	61,0	-13,5
Administration, Sundhed	139,2	143,0	123,4	-19,6	0,0	-19,6
Sundhed i alt	14.771,5	15.311,9	15.747,3	435,4	432,3	3,1
Sundhed i alt ekskl. leasingudgifter	14.771,5	15.311,9	15.605,4	293,5	432,3	-138,8

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Note: I tabellen ovenfor fremgår der en afvigelse I og en afvigelse II. Afvigelse I er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det korrigerede budget ekskl. de overførsler, som blev forelagt Regionsrådet den 12. december 2007. Afvigelse II derimod er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det samlede korrigerede budget.

Tabellens regnskabsresultat på 15.747,3 mio. kr. udviser, i forhold til budgettet inkl. tillægsbevillinger på 15.744,2 mio. kr., en merudgift på 3,1 mio. kr.

I regnskabsresultatet indgår dog centrale leasingudgifter på 141,9 mio. kr., som ikke indgår i sundhedsområdet styringsgrundlag. Baggrunden herfor er, at budgettet til leasingudgifter i forbindelse med budgetlægningen 2007 blev placeret under de finansielle poster på hovedkonto 6. Det var opfattelsen hos alle regioner, at såvel budget som udgifter skulle afholdes på hovedkonto 6. Det har dog efterfølgende vist sig, at leasingudgifterne skal konteres på driften, men budgettet står på hovedkonto 6.

Tages der hensyn hertil er der tale om en mindreudgift på 138,8 mio. kr.

De største mindreudgifter findes på hospitalerne under ét (ekskl. Friklinikken i Brædstrup), idet der her er tale om en mindreudgift på 120,6 mio. kr.

Herudover er der mindreudgifter på Fællesudgifter, patienttransport og præhospitale tiltag (50,4 mio. kr.) samt respiratorbehandling i eget hjem (33,1 mio. kr.). Hovedparten af mindreudgifterne relaterer sig til betalingsforskydninger mv. her i regionens første leveår, og regnskabsresultatet ledsages da også af indstillinger om budgetoverflytninger fra 2007 til 2008 på i alt 161,2 mio. kr.

De største merudgifter findes på Fællesudgifter, takststyringspuljen (135,7 mio. kr.) og udgifter/indtægter ved behandling over regionsgrænser og privathospitaler (36,2 mio. kr.).

Ved vurderingen af regnskabsresultatet blev der på regionsrådets afsluttende møde i 2007, den 12. december 2007, meddelt følgende egentlige tillægsbevillinger:

Tabel 2 Tillægsbevillinger

	I mio.kr.
Økonomiske ubalancer på hospitalerne	79,5
Udgifter til kommunal dækningsafgift på hospitalerne	21,7
Øget behandling af borgere:	
- Heraf takststyringspulje	100,0
- Heraf samhandel med andre regioner m.v.	110,0
Genoptræning under indlæggelse/specialiseret genoptræning (manglende indtægter)	60,0
Primær Sundhed, medicin	61,0
Somatisk område i alt	432,2

Regnskabsresultatets merforbrug på 293 mio. kr. skal ses i sammenhæng med mindreindtægterne på 66 mio. kr. på den kommunale medfinansiering og på de 81 mio. kr. som søges overført til 2008. I alt 440 mio. kr. hvilket svarer til de tidligere vurderede 432 mio. kr. i 2007. Det skal dog bemærkes, at underliggende er der tale om mindreudgifter på hospitalernes drift og modgående merudgifter på fælleskonti.

Den nærmere kommentering af regnskabsresultatet oplystes ikke her, men kan læses i afsnit 1.1.6, Specifikke bemærkninger.

1.1.2 Aktivitet (og produktivitet)

Tabel 1.3 Aktivitetstal

Aktivitetsmål	Antal udskrevne		Ambulante besøg		Gns. liggetid		DRG-værdi (mio. kr.)	
	Korr. budget	Regnskab	Korr. budget	Regnskab	Korr. budget	Regnskab	Korr. budget	Regnskab
Hospitaller m.v.								
Frikliniken, Brædstrup	46	218	11.123	16.036	1,0	1,0	53,1	76,5
Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder	17.816	18.892	114.245	118.949	4,2	4,3	728,1	769,6
Regionshospitalet Randers og Grenaa	30.654	30.979	168.705	177.027	3,9	3,9	994,4	1.012,0
Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm	49.411	50.221	248.719	244.710	4,2	4,0	1.741,5	1.794,1
Regionshospitalet Silkeborg, Hammel Neurocenter og Skanderborg Sundhedscenter	18.500	17.816	100.000	104.499	6,1	5,9	685,5	743,6
Århus Universitetshospital, Skejby Sygehus	35.485	34.822	188.707	192.711	3,6	3,7	1.603,6	1.588,8
Regionshospitalet Viborg, Kjellerup og Skive	37.700	36.881	220.500	232.055	4,2	4,2	1.366,6	1.409,2
Århus Universitetshospital, Århus Sygehus	59.549	60.711	474.028	485.517	4,1	3,9	2.918,9	3.038,3
Hospitaller i alt	249.161	250.540	1.526.027	1.571.504	-	-	10.091,7	10.432,1

På driften har aktiviteten på sundhedsområdet i 2007 været meget høj. Hospitalerne i regionen har haft en meraktivitet i DRG-værdi i 2007 svarende til en vækst på 6,1 % imod det i Økonomaftalen 2008 forudsatte 4,9 % for egne borgere med bopæl i Region Midtjylland. Den øgede aktivitet har betydet øgede udgifter til hospitalerne til det udvidede frie sygehusvalg og til udviklingen i samhandlen mellem regioner.

Opgørelse af aktiviteten i de traditionelle nøgletal viser, at der er gennemført 250.540 indlæggelser på de midtjyske hospitaler, samt 1,57 mio. ambulante besøg i 2007. Dette svarer til en samlet vækst på 2,6 % i forhold til den forudsatte aktivitet (korrigeret budget).

Opgørelser af DRG-værdi følger de løbende registreringer i hospitalernes patientsystemer og indberetningen til LPR (landspatientregisteret) og er således dynamiske. Med henblik på lukning af regnskab 2007 og den deraf følgende opgørelse af takststyringen er opgørelsen af såvel den samlede DRG-værdi som takststyringen baseret på DRG-data primo februar 2008. Opgørelse af de statslige aktivitetspuljer afsluttes først på baggrund af indberetninger medio marts 2008 og vil indeholde efterregistreringer i forhold til opgørelsen primo februar måned.

Opgørelse af aktiviteten i DRG-værdi i tabel 1.3 viser aktiviteten opgjort ud fra et vægtet måltal (korr. budget). De midtjyske hospitaler har i 2007 en meraktivitet i DRG-værdi på 340,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget, hvilket svarer til en vækst på 3,4 %.

I følgende tabel 1.4 vises opgørelse af takststyringen i 2007. Det skal bemærkes, at det i tabel 1.3 er DRG-værdi for hospitalernes samlede aktivitet og i tabel 1.4 er det alene den aktivitet der indgår i afregning for meraktivitet i takststyringsmodel 2007 og model 2008.

I 2007 er der to takstmodeller. Kroniker-området er ikke omfattet af takststyringsmodellerne. Takstmodel 2007, der omfatter al aktivitet udover kroniker-området, er gældende for perioden januar til og med august måned 2007. Som følge af den økonomiske situation er der sket en opstramning ved vedtagelse af takstmodel 2008 med virkning fra 1. september 2007. Dette betyder, at der i beregningerne er to takstmodeller gældende i 2007. Takstmodel 2008 omfatter ikke al aktivitet. Der er således foretaget en yderligere afgrænsning i forhold til takstmodel 2007 af den aktivitet der indgår i takstafregning og en ændring af afregningsprocenten fra 55 % til 50 %.

Den beregnede basislinje er udtryk for hospitalernes måltal for aktivitet der indgår i takstberegningen og den takstbærende aktivitet er den udførte aktivitet, der indgår i opgørelsen af udbetaling fra takststyringspuljen. Forskellen mellem tabel 1.3 den samlede DRG-værdi og tabel 1.4 er således DRG-værdi for kroniker-området, stationær medicin, kunstig befrugtning, Regionshospitalet Hammel Neurocenter og Friklinikken Brædstrup.

Hospitalerne har i 2007 en takstfinansieret meraktivitet på 289,8 mio. kr. (DRG-værdi) udover basislinjen, hvilket har udløst en udbetaling på 171,8 mio. kr. fordelt på hospitalerne jf. tabel 1.4.

Tabel 1.4 Opgørelse takststyring i 2007

DRG-værdi (mio.kr.)	Beregnet basislinje	Takstbærende aktivitet Regnskab 2007	Mer-aktivitet	Udbetaling
Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder	624,2	654,5	30,3	16,5
Regionshospitalet Randers og Grenaa 1)	851,4	904,8	26,7	13,9
Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig Ringkøbing og Tarm	1499,5	1548,6	49,1	25,8
Regionshospitalet Silkeborg	551,2	608,7	57,5	31,0
Århus Universitetshospital, Skejby Sygehus	1454,6	1449,2	-5,4	-2,9
Regionshospitalet Viborg, Kjellerup og Skive	1166,6	1208,7	42,1	22,0
Århus Universitetshospital, Århus Sygehus	2612,6	2732,5	119,9	65,5
Hospitaler i alt	8760,1	9107	320,2	171,8

Note 1: A conto udbetaling som følge af databrud.

Datasituationen i 2007

I det følgende beskrives datasituationen, sådan som den har været i løbet af 2007. Sundhedsstyrelsen er dataleverandør i forhold til 4 helt centrale systemer i regionernes opfølgning på økonomi og aktivitet.

Disse 4 systemer er følgende:

- Mellemregional afregning (SST og CSC i samarbejde)
- Afregning mellem kommuner og regioner (e-Portal)
- Statens aktivitetspuljer (e-Sundhed)
- DRG-data, dagligt opdaterede (DOSA) (økonomistyring)

Det har afgørende betydning for regionerne, at ovenstående systemer er baseret på et fælles datagrundlag, opdateres jævnligt og har samme dataindhold. Det har været en selvstændig udfordring, at opbygge og opstarte regionerne med den mangelfulde datasituation i 2007.

Data er stillet meget sent til rådighed i 2007. Der har været betydelige problemer med driften af de forskellige systemer, og samtidigt har der ikke været etableret et fælles datagrundlag. Det betyder, at beregninger på data i de forskellige systemer ikke giver samme resultat. Det betyder f.eks. også, at regionen ikke selv kan beregne den kommunale afregning eller meraktiviteten i forhold til statens puljer.

Endvidere har der fra Sundhedsstyrelsens side været en række eksempler på, at den geografiske inddeling af Region Midtjylland ikke har været foretaget korrekt – hverken i forhold til bopælskommunerne eller i forhold til hospitalerne. Alle disse forhold skaber usikkerhed i forhold til opgørelser, analyser og prognoser.










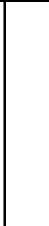
Den samlede datasituation i 2007 påvirker også afregningen mellem regionerne. Det er endnu ikke muligt at foretage den endelige opgørelse af aktiviteten i 2007, og der har været store problemer med afregningssystemet i 2007.

Endelig foretages slut-afregningen i forhold til den kommunale afregning og statens meraktivitetspuljer efter regnskabsafslutningen, hvilket i sig selv giver en usikkerhed i forhold til regnskabet.

Samlet set må datasituationen i 2007 derfor betragtes som værende "ikke tilfredsstillende".

1.1.3 Servicemål

Tabel 1.5 Servicemål

		Faktisk målopfyldelse hospitaler m.v.									
Servicemål											
Regionens lægevagt											
1: Ventetid i telefon	5 minutter	90%									84%
2: Ventetid på konsultation efter ankomst til konsultationsstedet	1time	90%									
3: Ventetid på hjemmebesøg	3 timer	90%									
Øvrige kræfttyper											
4: Ventetid til forundersøgelse fra lægens henvisning	2 uger	100%			48%				84%		46%
5: Ventetid til operation	2 uger fra informeret patientsamtykke	100%			99%				99%		83%
6: Ventetid til medicinsk behandling, som er primær behandling	4 uger fra henvisning er modtaget af afdeling	100%							82%		23%
7: Ventetid til strålebehandling, som er primær behandling	4 uger fra henvisning er modtaget af behandlende afdeling	100%									34%
8: Ventetid til efterbehandling (strålebehandling eller medicinsk behandling efter primær behandling)	4 uger fra henvisning er modtaget af behandlende afdeling	100%									
Iskæmisk hjertesygdom											
9: Ventetid for operation for påvist venstre hovedstammesygdom	2 uger fra henvisning er modtaget af landsdelshjertecentret	100%									96%
10: Ventetid for operation for svære hjertekramper pga. forkalkning i hjertets kranspulsårer	3 uger fra henvisning er modtaget af landsdelshjertecentret	100%									94%
11: Ventetid for operation for hjertekramper lige efter en blodprop i hjertet	5 uger fra henvisning er modtaget af landsdelshjertecentret	100%									70%
Planlagt, elektiv behandling (ikke-akutte patienter)											
12: Ventetid for meddelt tidspunkt for forundersøgelse/behandling efter henvisning	8 dage *)	95%	85%	76%	72%	82%	88%	82%	88%	80%	
13: Ventetid for forundersøgelse/behandling efter henvisning	2 uger	90%	59%	42%	63%	48%	59%	61%	63%	50%	
14: Ventetid for meddelt tidspunkt for behandling efter forundersøgelse	8 dage	95%	91%	99%		94%	98%			82%	
Behandling af alle patienter											
15: Ventetid for tilbudt behandling	2 måneder **)	90%	51%(1md) 82%(2mdr)	66%		86%	57%(1md) 74%(2mdr)	81%(1md) 93%(2mdr)	70%	97%	
16: Aflysning af planlagte undersøgelser / behandlinger / operationer	Må så vidt muligt undgås	95%									
Ventetid på ambulatorier og skadestuer											
17: Ventetid i forhold til faktisk mødetid / planlagt mødetid	30 minutter	95%									
Kontinuitet											
18: Ventetid for udskrivningsbrev / lægebrev	Så vidt muligt 2 hverdage efter udskrivning	80%	87%	70%	43%		68%	55%	77%	59%	
	I alle tilfælde senest 7 dage efter udskrivning	95%	90%	86%	64%	71%	74%	84%	90%	82%	
19: Frist for aftaler om efterfølgende opfølgningstilbud i primærsektoren	Udskrivningsdagen	95%									
20: Frist for tilbudt genoptræningsplan	Senest i forbindelse med udskrivningen	95%									

*) Faktisk 8 hverdage

**) Fra 1. oktober 2007 1 måned

Opgørelserne over servicemålene for de enkelte hospitaler baserer sig delvist på opgørelser fra hospitalernes egne datasystemer, og delvist på opgørelsen i infoRM. Opgørelsen over servicemålene for hele Region Midtjylland er baseret på infoRM data. Baggrunden for forskellene mellem hospitalernes opgørelser og infoRM opgørelserne er forklaret herunder.

Det første år som region har været et vanskeligt år i forhold til præcise målinger af servicemålene. Vanskelighederne skyldes for det første, at enkelte af servicemålene er blevet ændret over året. I oktober måned blev de nationale retningslinjer for behandlingsfrister ændret, og den generelle behandlingsfrist blev nedsat fra 2 måneder til 1 måned. Servicemålet vedrørende den generelle behandlingsfrist i Region Midtjylland blev bragt i overensstemmelse med de nationale retningslinjer, og for at sikre balancen i Region Midtjyllands servicemål, var det nødvendigt samtidig at justere på servicemålet for forundersøgelser. Målsætningen for ventetiden til forundersøgelser blev sænket fra 4 uger til 2 uger.

Hen over efteråret blev der ydermere truffet en række politiske beslutninger omkring kræftområdet, som har haft indvirkning på ventetiderne. Servicemålene for kræftområdet er knyttet til retningslinjerne i bekendtgørelsen for livstruende sygdomme. Bekendtgørelsen er ikke ændret på trods af de politiske initiativer på kræftområdet og derfor er servicemålene heller ikke blevet ændret. De politiske initiativer har dog medført nogle ændringer i patientforløb og ventetider, som har vanskeliggjort en præcis måling af ventetiderne set over året som helhed.

Den anden væsentlige årsag til usikkerheden omkring målingen af servicemålene kan tilskrives de administrative ændringer, som er trådt i kraft i forbindelse med regionens dannelse. Definitionerne for regionens servicemål adskiller sig ikke væsentligt fra servicemålene i de tidligere amter. Alligevel sker målingerne af servicemålene på baggrund af et væsentlig større antal patienter end tidligere. Før regionens dannelse blev der ikke taget højde for patienter, som krydsede amtsgrænserne. Ventetidsopgørelserne blev nulstillet når patienterne blev flyttet fra et amt til et andet, idet monitoreringssystemerne ikke kunne inkludere patientinformationer på tværs af amternes patient administrative systemer.

Med oprettelse af regionen er de administrative grænser i de gamle amter ophævet, og infoRM monitoreringssystemet inkluderer de fulde patientforløb, som tidligere blev opdelt af de administrative grænser på tværs af amterne. Denne ændring har skabt en del usikkerhed omkring målingerne af servicemål, idet patienter der bevæger sig på tværs af de gamle amtsgrænser, ofte er patienter med de mest komplicerede patientforløb, og dermed patienter som er vanskelige at monitorere i forhold til servicemålene. Der påregnes derfor fortsat en række tekniske justeringer i 2008 af målemetoderne i infoRM for at sikre validiteten af målingerne.

1.1.4 Anlægsinvesteringer

Tabel 1.6 Anlægsoversigt

Udgifter, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Hospitaller mv.				
Friklinikken, Brædstrup	0,0	0,0	0,0	0,0
Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder	11,6	42,9	36,5	-6,5
Regionshospitalet Randers og Grenaa	4,2	47,2	38,6	-8,7
Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm	28,2	181,3	150,7	-30,5
Regionshospitalet Silkeborg, Hammel Neurocenter og Skanderborg Sundhedscenter	0,3	7,5	6,0	-1,5
Århus Universitetshospital, Skejby Sygehus	36,5	101,7	75,7	-26,0
Regionshospitalet Viborg, Kjellerup og Skive	0,0	47,7	35,3	-12,3
Århus Universitetshospital, Århus Sygehus	91,9	241,4	150,7	-90,7
Rammebevilling til bygningsvedligeholdelse	43,4	0,7	0,0	-0,7
Rammebevilling til medicoteknisk udstyr	250,0	11,7	0,0	-11,7
Det nye Universitetshospital	0,0	17,4	15,2	-2,2
Fælles	11,0	19,9	10,8	-9,1
Hospitaller mv. i alt	477,1	719,4	519,5	-199,9
Sygesikring mv. i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Rådighedsbeløb i alt	477,1	719,4	519,5	-199,9

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

For samtlige regionshospitaller skyldes afvigelsen mellem regnskab 2007 og det korrigerede budget for 2007 i høj grad forsinkelse på indkøb af medicoteknisk udstyr.

For Hospitalsenheden Vest skyldes afvigelsen udover forsinkelse på indkøb af medicoteknisk udstyr en mindre forsinkelse på etableringen af Stråleterapienheden i Herning, der er en del af den samlede stråleplan for Region Midtjylland. For Århus Universitetshospital, Århus Sygehus skyldes afvigelsen forsinkelse på renovering af Onkologisk Afdeling og en forsinkelse på etablering af Dansk Neuroforskningscenter. Sidstnævnte er et samarbejde mellem Århus Amt, Aarhus Universitet og private erhvervsvirksomheder om etablering af et internationalt hjerneforskningscenter ved Århus Universitetshospital. Formålet med Dansk Neuroforsknings-center er, at integrere forsknings- og behandlingsudvikling for mennesker med hjerne-sygdomme.

1.1.5 Personaleoversigt

Tabel 1.7 Personaleforbrug

Gennemsnitlige helårsstillinger	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Hospitaler m.v.				
Friklinikken, Brædstrup	45,0	45,0	43,5	-1,5
Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder	1.253,0	1.253,0	1.346,7	93,7
Regionshospitalet Randers og Grenaa	1.620,0	1.620,0	1.711,9	91,9
Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm	3.557,0	3.498,0	3.410,0	-88,0
Regionshospitalet Silkeborg, Hammel Neurocenter og Skanderborg Sundhedscenter	1.475,0	1.475,0	1.556,2	81,2
Århus Universitetshospital, Skejby Sygehus	2.544,0	2.550,0	2.560,0	10,0
Regionshospitalet Viborg, Kjellerup og Skive	2.469,0	2.742,2	2.701,5	-40,7
Århus Universitetshospital, Århus Sygehus	5.390,0	5.304,0	5.372,0	68,0
Fælles udgifter/indtægter	1.165,0	1.175,5	421,6	-753,9
Hospitaler m.v. i alt	19.518,0	19.662,7	19.123,4	-539,3
Sygesikring m.v. i alt	0,0	0,0	8,7	8,7
Administration, Sundhed	223,0	219,0	305,3	86,3
Sundhed i alt	19.741,0	19.881,7	19.437,4	-444,3

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

For hospitaler mv. viser regnskabsresultatet en afvigelse på -539,3 helårsstillinger.

I forhold til afvigelserne på personaleforbruget tages der et generelt forbehold for en række tillægsbevillinger og budgetomflytninger, som ikke er fuldt ud indarbejdet i de korrigerede budgetter for 2007. Der er blandt andet tale om midler vedrørende barselspuljer og fordeling af takstindtægter.

Hospitalerne har generelt haft merforbrug som følge af meraktivitet og forbrug af vikarer.

For Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder skyldes merforbruget af helårsstillinger hovedsageligt, at stillingsforbruget på Regionshospitalet Odder ikke har været indarbejdet i Budget 2007.

Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm har haft færre gennemsnitlige helårsstillinger end forventet ved budgetlægningen. Det skyldes hovedsageligt, at budgettet for 2007 ikke har taget højde for en række organisatoriske omlægninger på de mindre sygehuse i 2006 og 2007.

På Friklinikken Brædstrup er der kun medregnet fastansat personale i budgettet. Der er kun to fastansatte læger, ellers er lægepersonale ad hoc ansat på dags- eller ugebasis.

Årsagen til afvigelsen mellem det korrigerede budget og regnskab 2007 på personaleforbruget på Sundhedsstabens administrationsområde er, at der er ansat personale til indtægtsdækket virksomhed og til gennemførelse af eksternt finansierede projekter på Center for Folkesundhed og Center for Kvalitetsudvikling.

Fratrækkes personaleforbruget på disse 2 afdelinger, viser personaleforbruget et mindreforbrug på Sundhedsstabens administrationsområde i 2007.

Tabel 1.8 Personalemkostninger

Mio.kr.	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Hospitaler m.v.				
Friklinikken, Brædstrup	23,8	23,8	35,3	11,5
Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder	502,3	515,3	537,8	22,5
Regionshospitalet Randers og Grenaa	642,4	667,3	703,4	36,1
Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm	1.345,7	1.343,3	1.371,4	28,1
Regionshospitalet Silkeborg, Hammel Neurocenter og Skanderborg Sundhedscenter	502,3	598,8	632,2	33,4
Århus Universitetshospital, Skejby Sygehus	1.021,4	1.021,0	1.145,0	124,0
Regionshospitalet Viborg, Kjellerup og Skive	983,6	1.092,5	1.070,8	-21,7
Århus Universitetshospital, Århus Sygehus	2.021,5	2.094,1	2.161,2	67,1
Fælles udgifter/indtægter	557,1	299,2	309,8	10,6
Hospitaler m.v. i alt	7.600,1	7.655,3	7.966,9	311,6
Administration, Sundhed	110,1	121,2	147,7	26,5
Sundhed i alt *)	7.710,2	7.776,5	8.114,6	338,1

*) På sygesikringsområdet er der personaleomkostninger på 5,7 mio. kr. i regnskabet, som ikke er medtaget i ovennævnte tabel, da sygesikringsområdet ikke anvender grupperinger.

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Det må konstateres, at der ved budgetlægningen i regionens første leveår tilsyneladende ikke er sket en udkontering på grupperinger, som modsvarer de fordelinger, der rent faktisk er blevet tale om.

1.1.6 Specifikke bemærkninger

I afsnit 1.1.6 følger en række specifikke bemærkninger, der relaterer sig til tabel 1.1.

1.1.6.1 Egne hospitaler

For hospitalerne under ét, ekskl. Friklinikken Brædstrup, har der i 2007 været et samlet mindreforbrug på 120,6 mio. kr., som samlet er indstillet overflyttet til 2008.

På baggrund af de økonomiske vurderinger i økonomirapporten for december 2007 blev der på Regionsrådets møde den 12. december 2007 meddelt bevillinger til imødegåelse af forventede ubalancer i hospitalernes budgetter på 79,5 mio. kr. i 2007 med modsvarende negative tillægsbevillinger i 2008¹. Hvis der ses bort fra denne tillægsbevilling, udviser hospitalernes samlede driftsregnskab et mindreforbrug på 41,1 mio. kr.

Rent økonomistyringsmæssigt har 2007 været et år med mange udfordringer for hospitalerne. Disse havde baggrund i indførelsen af nye kontoplaner, nyt ledelsesinformationssystem og skabelsen af nye fælles retningslinjer i Region Midtjylland. På aktivitetssiden var der problemer med at genfinde aktiviteten i E-sundhed, hvilket skabte usikkerhed om takststyrings-indtægterne. Forholdene gjorde det således vanskeligt for hospitalerne at udarbejde retvisende økonomirapporter.

Regionshospitalet Horsens, Brædstrup og Odder

For RH Horsens udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 621,4 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 2,5 mio. kr.

¹ Fremgår af oversigten vedr. tillægsbevillinger jf. Regionsrådets beslutning den 12. december 2007 side 7.

Regionshospitalet fik i december en tillægsbevilling på 2 mio. kr. til imødegåelse af forventet ubalance med en modsvarende negativ tillægsbevilling i 2008. Ses der bort fra tillægs-bevillingen på 2 mio. kr., ender Regionshospitalet med et reelt mindreforbrug på 0,5 mio. kr.

Der har i 2007 været et ikke forventet mindreforbrug på hospitalets fælles lønpuljer på 4 mio. kr. Herudover havde hospitalet forudsat at skulle afholde udgifterne til drift af Det Grønne System med 2,2 mio. kr. Disse udgifter er blevet afholdt af Region Midtjyllands IT-afdeling.

Årsresultatet for meraktivitetsmidler blev på grund af dels en forsigtig prognose og dels ikke helt valide meraktivitetsdata ligeledes lidt højere end forventet.

Regionshospitalet Randers og Grenaa

For RH Randers og Grenaa udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 826,3 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 7,1 mio. kr.

Regionshospitalet fik i december en tillægsbevilling på 8 mio. kr. til imødegåelse af forventet ubalance med en modsvarende negativ tillægsbevilling i 2008. Ses der bort fra tillægsbevillingen på 8 mio. kr., ender Regionshospitalet med et reelt merforbrug på 0,9 mio. kr.

Forskellen mellem det forventede regnskabsresultat og det endelige skal søges i usikkerhed om takststyringsindtægterne. Herudover har hospitalet i løbet af året udskudt flere større investeringer til 2008, og hospitalet har været tilbageholdende i forhold til vedligeholdelse og anskaffelsesønsker.

Regionens brystkræftscreeningsenhed (BRM) er etableret på Regionshospitalet Randers og har fået tilført midler til opstart i 2007. Etableringen er på grund af flere forskellige omstændigheder ikke fuldført i 2007, hvilket har medført et mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

Regionshospitalet Herning, Holstebro, Lemvig, Ringkøbing og Tarm

For Hospitalsenheden Vest udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 1.713,3 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 19,3 mio. kr.

Hospitalsenheden fik i december en tillægsbevilling på 10 mio. kr. til imødegåelse af forventet ubalance med en modsvarende negativ tillægsbevilling i 2008. Ses der bort fra tillægsbevillingen på 10 mio. kr., ender Regionshospitalet med et reelt mindreforbrug på 9,3 mio. kr.

Mindreforbruget er hovedsagelig begrundet i udskydelse af en række udgifter i 2007, som afholdes i 2008. Der er fakturaer vedrørende 2007, som ikke er med i regnskabet, men betales i 2008, ligesom der er diverse byggestyringssager, som ikke blev afsluttet i 2007, og som derfor færdiggøres i 2008.

Regionshospitalet Silkeborg, Hammel Neurocenter og Skanderborg Sundhedscenter

For RH Silkeborg udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 731,1 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 2,9 mio. kr.

Regionshospitalet fik i december en tillægsbevilling på 9 mio. kr. til imødegåelse af forventet ubalance med en modsvarende negativ tillægsbevilling i 2008. Ses der bort fra tillægsbevillingen på 9 mio. kr., udviser Regionshospitalets resultat et reelt merforbrug på 6,1 mio. kr.

Merforbruget er 3 mio. kr. mindre end estimeret i efteråret 2007. Dette skyldes hovedsagelig en større meraktivitetsafregning end forventet.

Det reelle merforbrug er hovedsagelig begrundet i 3 forhold. En pålagt besparelse på 7,2 mio. kr. har på grund af det sene tidspunkt været vanskelig at realisere fuldt ud i 2007. Et stigende sygefravær og rekrutteringsproblemer på specielt Hammel Neurocenter har haft negative økonomiske konsekvenser.

Usikkerhed blandt personalet på Kirurgisk afdeling P har medført udgifter til fastholdelse, rekruttering og vikarer, og har ligeledes haft konsekvenser for aktiviteten.

Århus Universitetshospital, Skejby

For Århus Universitetshospital, Skejby udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 1.783,2 mio. kr. og dermed et merforbrug på 0,5 mio. kr.

Skejby fik i december en tillægsbevilling på 30 mio. kr. til imødegåelse af forventet ubalance med en modsvarende negativ tillægsbevilling i 2008. Ses der bort fra tillægsbevillingen på 30 mio. kr., udviser resultatet et reelt merforbrug på 30,5 mio. kr.

Århus Universitetshospital, Skejby har i 2007 haft dagpengerefusioner på 23 mio. kr., som fejlagtigt er bogført på en statuskonto, og som først bogføres i driften i 2008. Tages der hensyn til dette forhold, udviser hospitalets drift et merforbrug på 7,5 mio. kr.

Merforbruget skyldes, at hospitalets samlede økonomi i 2007 har været under pres, blandt andet på baggrund af den udmeldte rammebesparelse på 17,7 mio. kr. og et ekstraordinært træk på eksterne vikarer og benyttelse af aftaler om honorering af frivilligt ekstra arbejde (FEA-aftaler). På den baggrund er hospitalsledelsen allerede i 2007 gået i dialog med afdelingerne for at iværksætte en handlingsplan, der skal sikre budgetoverholdelse for de kommende år.

Regionshospitalet Viborg, Skive og Kjellerup

For RH Viborg, Skive og Kjellerup udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 1.337,4 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 17,7 mio. kr.

Regionshospitalet fik i december en tillægsbevilling på 10 mio. kr. til imødegåelse af forventet ubalance med en modsvarende negativ tillægsbevilling i 2008. Ses der bort fra tillægsbevillingen på 10 mio. kr., ender Regionshospitalet med et reelt mindreforbrug på 7,7 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes delvis eksterne indtægter til projekter i 2007, hvor udgiften ligger i 2008. Herudover er der på baggrund af den usikre økonomiske situation i 2007 sket udsættelse af en del anskaffelser, vedligeholdelsesarbejder mv. til 2008.

Århus Universitetssygehus, Århus Sygehus

For Århus Sygehus udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 2.901,2 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 71,6 mio. kr.

Århus Sygehus fik i december en tillægsbevilling på 10,5 mio. kr. til imødegåelse af forventet ubalance med en modsvarende negativ tillægsbevilling i 2008. Ses der bort fra tillægsbevillingen på 10,5 mio. kr., udviser resultatet et reelt mindreforbrug på 61,1 mio. kr.

En del af mindreforbruget på Århus Sygehus kan henregnes til to selvstændige budgetenheder, MidtVask og Hospitalsapoteket Århus.

Et mindreforbrug på 13,0 mio. kr. i MidtVask er dels et led i en aftale, ifølge hvilken vaskeriet skal opspare 10 mio. kr. til en kommende flytning af vaskeriet. Således er 6,5 mio. kr. overført fra 2006 til 2007 til dette formål. Desuden skyldes mindreforbruget udskudte maskininvesteringer og forsinkelser i linnedleverancer fra udlandet.

Et mindreforbrug på Hospitalsapoteket Århus på 6,5 mio. kr. skyldes tilfældige udsving i indkøb, som årligt er på ca. 700 mio. kr. Pengene tænkes anvendt i forbindelse med en ombygning af Cytostatika Afdelingen og til udviklingsudgifter til snitfladen med EPJ.

Det resterende mindreforbrug kan henregnes til forskellige betalingsforskydninger hen over årsskiftet herunder reservationer til afdelingerne vedrørende ny løn, reservationer i teknisk afdeling, bestilt men ikke leveret IT-udstyr og disponerede kursusmidler.

Friklinikken Brædstrup

For Friklinikken udviser regnskabsresultatet et nettoforbrug på 48,3 mio. kr. og dermed et merforbrug på 16,2 mio. kr.

Friklinikken budget er 100 % aktivitetsafhængigt. Aktiviteten afregnes med en procentdel af produktionens DRG-værdi. Aktiviteten var i budgettet sat til en DRG-værdi på 53,1 mio. kr., men havde ved udgangen af 2007 opnået en værdi på 76,5 mio. kr., hvilket svarer til en meraktivitet på 44 %.

Merforbruget skyldes således især, at aktiviteten på Friklinikken i 2007 har været væsentligt højere end forventet og højere end aktiviteten i de foregående år.

Merforbruget skyldes også en udvidet åbningstid med aktivitet til kl. 18.00 på hverdage og aktivitet på udvalgte lørdage, hvor arbejdskraften samtidig er dyrere end inden for normal arbejdstid. Dertil er efterspørgslen på læger steget, hvilket har medført, at udgiften til de hyrede læger er steget generelt – også inden for normal arbejdstid.

For at få plads til aktivitetsudvidelsen er der oprettet en operationslinje mere. Dette har betydet udgifter til apparatur og mindre udgifter til ombygning. På øjenklinikken har det været nødvendigt at udskifte apparatur på grund af slitage.

1.1.6.2 Behandling over regionsgrænser og på privathospitaler

Behandling over regionsgrænser og på privathospitaler omfatter både udgifter og indtægter. Det oprindelige nettobudget udgjorde i 2007 en indtægt på 192,5 mio. kr., det korrigerede nettobudget i 2007 udgjorde en udgift på 51,2 mio. kr. Regnskabsresultatet udviser en nettoudgift på 87,4 mio. kr., svarende til en merudgift på 36,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget 2007.

Samtlige udgifter og indtægter er samlet i Sundhedsstaben. Hospitalerne er blevet kompenseret i budget 2007 og via takstpuljen.

Generelt kan siges, at budgetlægningen for 2007 har været på et overordnet niveau, hvorfor det ikke er muligt at sammenholde budget og regnskab på hospitalsniveau i 2007.

Det korrigerede budget 2007 er fremkommet som følger i tabel 1.9:

Tabel 1.9 Korrigeret budget for 2007

Budget for behandling over regionsgrænser og på privathospitaler		i 1.000 kr.
Udgifter	Fremmede hospitaler	837.346
	Private hospitaler	41.178
	Selvejende hospitaler	70.039
	I alt	948.563
Indtægter	Salg af behandlinger	-1.141.089
Nettobudget, oprindeligt		-192.526
Overflytning af 2 urologiske overlægestillinger, RR-møde d. 2. maj 2007		-1.914
Overfl. af beløb til finansiering af overlægestilling indenfor nefrologi, RR-møde d. 2. maj 2007		-850
1,0 stilling (Ålborg), RR-mødet d. 22. august 2007		-350
Tekniske justeringer, RR-mødet d. 22. august 2007		400
Tillægsbevilling, RR-mødet d. 22. august 2007		18.000
Tillægsbevillinger (privathospitaler), RR-mødet d. 22. august 2007		108.000
Tillægsbevilling, RR-mødet d. 12. december 2007		110.000
DUT (overf. vedr. betalingsansvar for eksperimentel kræftbehandling), RR-møde d. 12. dec. 2007		10.000
DUT (privathospitaler). RR-møde d. 12. december 2007		400
Korrigeret budget		51.160

Nedenfor er vist fordelingen af udgifter og indtægter på specialistniveau (lands- og landsdelsniveau) og hovedfunktionsniveau (basisniveau). Herudover er opgjøret udgifterne til selvejende hospitaler og privathospitaler (udvidet frit sygehusvalg).

Tabel 1.10 Opgørelse af udgifter og indtægter for behandling over regionsgrænser og på privathospitaler

2007 (i 1.000 kr.)		Korr. budget pr. 16/1 2008	Regnskab
Udgifter	Specialistbehandling		365.865
	Hovedfunktionsbehandling		558.691
	Privathospitaler		155.972
	Selvejende hospitaler		84.460
	I alt	1.192.249	1.164.987
Indtægter	I alt	-1.141.089	-1.077.643
Netto		51.160	87.344

Overordnet kan det bemærkes, at udgifterne til behandlinger ud af Region Midtjylland har været væsentlig højere end det oprindeligt budgetterede på 948,6 mio. kr., men 27,3 mio. kr. lavere end det korrigerede udgiftsbudget. Der blev givet en tillægsbevilling på udgiftssiden på 110 mio. kr., som også skulle kompensere for manglende indtægter.

På indtægtssiden er der tale om mindreindtægter på 63,5 mio. kr. i forhold til det budgetterede. Mindreindtægterne skyldes hovedsageligt, at Region Nordjylland og Region Syddanmark har iværksat større hjemtagninger på såvel specialistniveau som på hovedfunktionsniveau.

Specialistbehandling

Der har været indgået benyttelsesaftaler med Region Nordjylland og Region Syddanmark vedrørende specialistbehandling. Aftalerne vedrører såvel indtægter som udgifter. De respektive regioner har opkrævet a conto beløb igennem 2007 med endelig afregning i forbindelse med regnskabsafslutningen.

På indtægtssiden har der været merindtægter på Århus Universitetshospital, Århus Sygehus og mindreindtægter på Århus Universitetshospital, Skejby Sygehus i forhold til de forventede indtægter.

På udgiftssiden har forbruget ligget på et højt niveau på Aalborg Sygehus, ligesom forbruget på Odense Universitetshospital har ligget på et højt niveau i forhold til det forventede forbrug i starten af 2007.

Forbruget på Rigshospitalet har i løbet af 2007 også været stigende i forhold til de første prognoser for 2007.

Hovedfunktionsbehandling

De indgåede benyttelsesaftaler med Region Nordjylland og Region Syddanmark har også omfattet hovedfunktionsbehandling. Aftalerne vedrører såvel indtægter som udgifter. De respektive regioner har opkrævet a conto beløb igennem 2007 med endelig afregning i forbindelse med regnskabsafslutningen, dog skal det bemærkes, at dette område har været ramt af store it-problemer, hvilket har gjort at regnskabet er udarbejdet på baggrund af prognosticerede tal, da ikke alle hospitaler har kunnet nå at indberette til afregnings-databanken. Der vil ske endelig afregning i 2008. I aftalen med Region Nordjylland kan der blive tale om en rabat på en del af Region Nordjyllands forbrug i Region Midtjylland. En eventuel rabat vil blive beregnet og afregnet i 2008.

Selvejende hospitaler

I forhold til de første prognoser for det forventede forbrug i 2007 har der været et stigende forbrug igennem året.

Privathospitaler (udvidet frit sygehusvalg)

Der har været en særlig problemstilling for dette område, idet der i det oprindelige budget 2007 var afsat 41,2 mio. kr. til området.

Der er den 22. august 2007 givet en tillægsbevilling på 108 mio. kr., sådan at det korrigerede budget var på 149,2 mio. kr. Regnskabet udviser en udgift på 156,0 mio. kr., altså en merudgift på 6,8 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Behandlingsfristen til udvidet frit sygehusvalg blev pr. 1. oktober 2007 ændret fra 2 til 1 måned. Efter den nye behandlingsfrist er trådt i kraft er der sket en stigning på 16 % i det gennemsnitlige antal henvendelser om måneden, som har medført en øget udgift til privathospitaler i de sidste 3 måneder af 2007.

Ud over ændringen af behandlingsfristen har der været yderligere faktorer, som har haft indflydelse på antallet af patienter til privathospital bl.a. iværksættelse af kræftbehandling uden ventetid på 4 behandlingsområder. Det er imidlertid vanskeligt at vurdere den afledte effekt af iværksættelsen af akutkræft på forbruget på privathospitaler. Region Midtjylland har i den sammenhæng også iværksat flere initiativer for at øge kapaciteten på regionens hospitaler, såsom meraktivitetsaftaler og etablering af garantiklinikker.

1.1.6.3 Hospice og palliativ indsats

Der var i budget 2007 afsat 37,7 mio. kr. til hospiceområdet. Det endelige forbrug blev 27,5 mio. kr. Der er således tale om en mindreudgift på 10,2 mio. kr.

De 37,7 mio. kr. er et netto-tal bestående af budgetterede udgifter fratrukket den kommunale medfinansiering og driftstilskud fra staten til hospicedrift i hospicernes to første driftsår.

Beløbet finansierer driften af tre selvejende hospicer, Region Midtjyllands aftalte andel af finansieringen af det kommunale Hospice Søholm, betaling for Region Midtjyllandsborgeres ophold på hospicer i andre regioner og fællesudgifter til dækning af den lægelige betjening af hospicerne i Region Midtjylland.

Mindreudgiften skyldes primært

- En ændring i den kommunale medfinansiering, som først blev bekendtgjort af Sundhedsstyrelsen den 20. december 2006. Der var budgetteret med en kommunal

medfinansiering på 11,1 mio. kr., men den kommunale medfinansiering er opgjort til 13,1 mio. kr.

- Ændret konteringspraksis, således at indtægterne fra andre regioner indgår på hospicekontoen. Betaling fra andre regioner er opgjort til 1,4 mio. kr.
- Hospice Djursland kom senere i drift end planlagt – mindreudgift 1,0 mio. kr.
- Udebleven opkrævning på ca. 1,0 mio. kr. fra Odder Kommune i forbindelse med aftale om samfinansiering af et hospicelignende tilbud.
- Generel usikkerhed i budgetlægningen af et område, der i disse år er præget af voldsom udbygning inden- og udenregions.

1.1.6.4 Fælles puljer

På fælleskontiene budgetteres udgifter og indtægter, som ikke objektivt kan fordeles på de enkelte hospitaler. En række af udgifterne – som fx udgiften til praksisreservelæger – regnskabsføres tillige på kontoen, mens det i andre tilfælde – fx udgifter til takststyringspulje – alene er i budgetsituationen, at man ikke ved, hvilke hospitaler udgiften vil optræde på, således at budgettet i løbet af budgetåret bliver fordelt på hospitalerne.

Dette indebærer betydelige forskelle mellem det oprindelige budget og budgettet inkl. tillægsbevillinger og budgetomflytninger. I 2007 var det oprindelige nettobudget på kontoen 810,7 mio. kr., mens budgettet inkl. tillægsbevillinger og budgetomflytninger endte på 514,3 mio. kr. Nettoforbruget blev i alt på 562,0 mio. kr., svarende til en merudgift på 47,7 mio. kr. Dette er imidlertid en nettosaldo med betydeligt større bagvedliggende bruttoafvigelse. Udover de anførte tal optræder på kontoen rent teknisk leasingudgifter på 141,9 mio. kr. Disse er oprindeligt budgetteret under Finansielle poster. I det følgende er der knyttet bemærkninger til de mest væsentlige merudgifter/mindreindtægter henholdsvis mindreudgifter/merindtægter.

På takststyringspuljen har der været et merforbrug på 135,7 mio. kr. sammenholdt med budgettet inkl. tillægsbevillinger. Merforbruget har sammenhæng med aktivitetsudviklingen, og der henvises derfor til den nærmere beskrivelse i aktivitetsafsnittet. Den endelige aktivitet på hospitalerne i 2007 kunne først fastlægges i begyndelsen af 2008, hvor det ikke længere var muligt at foretage budgetomflytninger i 2007-budgettet. Der måtte så i stedet vælges den næstbedste løsning, hvor slutafregningerne optræder som udgifter på takststyringspuljen og som indtægter på hospitalerne.

På kontoen for praksisreservelæger har der været en merudgift på 1,8 mio. kr. Kontoen dækker regionens udgifter til finansiering af læger i turnusuddannelsen, mens de fungerer i almen praksis. Regionerne skal modtage det antal turnuslæger, som tildeles, og skal tilbyde disse ansættelse uden ventetid. Denne tildeling varierer stærkt fra år til år grundet vekslende kandidatårge. Tilgangen af kandidater i 2007 har været højere end forventet.

Kontoen for respiratorbehandling i eget hjem viser en mindreudgift på 33,1 mio. kr. Hovedparten heraf kan dog henføres til det faktum her i regionens første år, at mange kommuner har sendt deres refusionskrav for 2007 til hospitalsvæsenet efter regnskabsafslutning, hvortil kommer, at der i skrivende stund fortsat er forventning om, at der vil komme refusionskrav for 2007 fra kommunerne, men hvor dette endnu ikke er sket. Denne del af mindreudgiften forudsættes overført til 2008.

Der har dog tillige været tale om en lavere udvikling i patienttallet end forudsat. Årsforbruget 2007 relaterer sig til 108 forskellige patienter, hvoraf 10 patienter er afdøde ved døden i løbet af året og yderligere 4 patienter er ophørt med respiratorisk overvågning. Der er således med udgangen af 2007 i alt 94 patienter med varierende omfang af behov for overvågning i eget hjem, som har et lægeligt begrundet behov for overvågning af den respiratoriske behandling. Eftersom der er tilkommet 19 nye patienter i løbet af 2007, resulterer dette i en netto patienttilvækst til området på 5,6%. Dette er betydeligt lavere end de 12%, som der var kalkuleret med i budgetprognosen for 2007.

Slutteligt skal en endnu ikke afsluttet enkeltsag lige kommenteres. Der verserer fortsat en sag mellem Rigshospitalet og Region Midtjylland, hvor Rigshospitalet har gjort krav på refusion af lønudgifter i relation til en patient, som er tilflyttet Århus pr. 1. januar 2004. Rigshospitalets krav formodes at være

på ca. kr. 6.000.000,- for budgetårene 2004, 2005, 2006 og 2007. Dette beløb udgør den samlede lønudgift i relation til den konkrete patient og tager ikke højde for den kommunale refusion, som må forventes at være på 50 % af udgiften. Udfaldet af denne sag kendes ikke, men sagen er til juridisk vurdering i håb om, at sagen kan blive lukket i indeværende år.

Der var i budget 2007 afsat 43,9 mio. kr. til medicin til særlige patientgrupper. Det endelige forbrug blev opgjort til 48,9 mio. kr. Der er således tale om en merudgift på 5 mio. kr.

På Århus Universitetshospital, Århus Sygehus har der været en stigning i forbruget på medicin til særlige patientgrupper fra 14,3 mio. kr. i 2006 til 23,7 mio. kr. i 2007. En del af stigningen kan forklares med strukturreformen. Flere patienter, som tidligere var udenamtspatienter, blev med strukturreformen indenregionale patienter og dermed blev udgiften placeret i Region Midtjylland. Endvidere har visse præparater været i særlig vækst i 2007 – det handler om væksthormoner, antivæksthormoner og medicin til transplanterede.

Til fællesprojekter/aftaler med kommunerne har der været en mindreudgift på 5,9 mio. kr. Kontoen styres af den nye Afdeling for Regionalt Sundhedssamarbejde, som i forbindelse med strukturreformen overtog en række økonomiske aftaler med kommunerne, som i løbet af 2007 er blevet opsagt. Disse aftaler var langt hen ad vejen driftstilskud, primært på genoptræningsområdet. Afdelingen vil i det fremadrettede arbejde i stedet søge at indgå i udviklingsaftaler med kommunerne og andre. Dette arbejde er endnu ikke fuldt udfoldet – heraf det realiserede mindreforbrug i 2007.

Der var på kontoen budgetteret med en udgift på 18,3 mio. kr. til bløderpatienter. Herudover har der været budgetteret midler på andre konti, sådan at det samlede budget 2007 var på 53,3 mio. kr. Der var været en samlet udgift på 44,9 mio. kr. i 2007, svarende til en mindreudgift på 8,4 mio. kr.

For bløderpatienter, hvor udgiften overstiger 1 mio. kr. refunderer staten udgiften over 1 mio. kr. 2 år efter. De tilgodehavender, som Skejby Sygehus har haft stående fra det tidligere Århus Amt er blevet nulstillet i 2007 ved en overførsel på 13,6 mio. kr.

I betaling fra kommuner for færdigbehandlede patienter har der været en mindreindtægt på 1,8 mio. kr. i forhold til den budgetterede indtægt på 8,1 mio. kr. Kommunerne har været bedre til at hjemtage færdigbehandlede patienter end budgetteret. I det omfang det er muligt at påvirke kontoen, vil der blive arbejdet for, at kommunerne i endnu højere grad kan hjemtage færdigbehandlede patienter, hvorved indtægten vil formindskes yderligere.

I tilskud til projekter i regionen har der været en mindreudgift på 5,3 mio. kr. i forhold til det budgetbeløb på 10,4 mio. kr., som var overført fra amterne. Der har i regionens første år været vist tilbageholdenhed med at yde tilskud. Konsulentbistand/informationsindsats udviser alene en udgift på 1,2 mio. kr. mod budgetteret 4,8 mio. kr. Der har i 2007 stort set alene været afholdt udgifter til projekt vedrørende Harvard Medical om akutområdet, mens de i løbet af året afholdte udgifter på 10,8 mio. kr. til rekruttering af indiske læger ved regnskabsafslutningen blev fordelt på hospitalerne og Region Syddanmark.

Til sosu-assistenternes praktikperiode har der været en merudgift på 6,2 mio. kr. sammenholdt med det korrigerede budget på 19,3 mio. kr. Det oprindelige budget omfattede såvel somatik som psykiatri og blev først delt op i løbet af 2007.

Fra medio 2007 blev iværksat et omfattende udrednings- og oprydningssarbejde omkring administrationen af udgiften til elevernes løn, og dette arbejde var ikke afsluttet ved regnskabsårets afslutning. Baggrunden for udviklingen i udgifterne analyseres fortsat, men det tyder på nuværende tidspunkt på at der er følgende forklaringer på budgetafvigelsen:

- Skolerne har optaget eller i hvert fald fordelt flere elever til ansættelse i Region Midtjylland end forudsat i budgettet. Konkret har der f.eks. under Sundhed været ansat ca. 18 elever mere på Regionshospitalet Viborg end forudsat i budgettet, bl.a. på grund af en videreførelse af tidligere praksis i det daværende Viborg Amt i forhold til Social- og Sundhedsskolen Skive-Thisted-Viborgs afdeling i Thisted (hvis optageområde nu er en del af Region Nordjylland). Alene disse ekstra elever forklarer ca. 1,6 mio. kr. af budgetoverskridelsen.

- Der har været færre AER-indtægter end forudsat i budgettet. Set i forhold til den forudsatte indtægt i budgettet er der samlet knap 2 mio. kr. færre indtægter fra AER-tilskud i 2007. Det kan bl.a. skyldes, at der i forbindelse med overgangen fra amter til region kan have været bogført flere indtægter i 2006 end forudsat i budgettet, fordi de indtægter, der afregnes ved årsskiftet har været henført til 2006 – og dermed amternes regnskaber – i stedet for at blive registreret som indtægter i 2007, som de ville have været ved normal drift. I det omfang forklaringen er forskydninger i afregningerne (periodisering) vil problemet kun være aktuelt i 2007.
- På grund af medarbejderudskiftning mv. i Psykiatri og Social blev bogføringen af udgifterne til den del af eleverne, svarende til den del af budgettet der blev flyttet til Psykiatri og Social, ikke flyttet fra Sundheds konto. I stedet er der ultimo 2007 og i løbet af januar 2008 i forbindelse med regnskabsafslutningen sket en fordeling og omkontering af de faktiske udgifter, der i 2007 endte med at blive bogført under Sundhed.
- I forbindelse med denne omflytning er der sket en fejl i beregningen af hvor mange udgifter, der skulle overføres fra Sundhed til Psykiatri og Social. De foreløbige genberegninger viser, at der skulle have været overført yderligere 2 mio. kr. fra Sundhed til Psykiatri og Social samlet.

I udgifter til samhandel på tværs af regionsgrænser var der ikke afsat noget beløb i det oprindelige budget. I forbindelse med økonomirapporteringen blev der herefter i sommeren 2007 afsat et nettobudget på 8,1 mio. kr. Forbruget er imidlertid blevet 16,5 mio. kr., svarende til en merudgift på 8,4 mio. kr.

Kontoen vedrører finansiering af de indgåede delingsaftaler (afregning af ydelser, som ikke er takstfastsatte og som ikke har været afregnet før regionsdannelsen) med henholdsvis Region Nordjylland og Region Syddanmark. Regionshospitalet i Randers, Horsens og Viborg har haft andel i afregningerne til og fra Region Nordjylland og Region Syddanmark.

Merudgiften skyldes hovedsageligt manglende indtægter fra Region Nordjylland på Regionshospitalet Viborg i forhold til det budgetterede, ligesom der har været nogle ikke budgetterede udgifter til Region Syddanmark for leverede it-ydelser.

I løbet af 2007 har der været ganske betydelige udfordringer på it-området. Til imødegåelse af eventuelle særlige udfordringer på it og andre uforudsete ting i forbindelse med regionens dannelse blev der reserveret 50 mio. kr. på kontoen til fælles implementeringstiltag, it mv. Efter diverse budgetomflytninger resterede 32,2 mio. kr., mens der alene er blevet tale om et forbrug på 14,6 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 17,6 mio. kr. Midlerne er anvendt til engangsudgifter på fælles it og til engangsudgifter fælles for hospitalet.

På pulje til akut kræftbehandling resterer et beløb på 14,1 mio. kr. til indkøb af apparatur, som ikke blev nået i 2007. Restpuljebeløbet, som er fuldt ud finansieret af Staten, indstilles overflyttet til 2008.

Forskningspuljen udviser mindreudgifter på 2,3 mio. kr. i 2007, hvilket bl.a. skyldes udskydelse af igangsættelse af forskningsprojekter til 2008.

Udgifterne til patientforsikring var i det korrigerede budget vurderet til 116,7 mio. kr. Med en udgift på 115,4 mio. kr. i 2007 er resultatet på denne vanskeligt styrbare konto endt meget tæt på det budgetterede.

Herudover kan nævnes følgende eksempler på merudgifter/mindreindtægter under Fællespuljer: Barselpulje (som bliver indstillet overført til 2008), Amgros - afregning af overskud for fællesindkøb af lægemidler og drift af patientbefordringskontor, mens der af mindreudgifter/merindtægter kan nævnes: Lov- og cirkulæreprogrammet til fordeling, udvidet præhospitalsindsats, fællesprojekter under Danske Regioner og overførsel af tidligere amtstandpleje til kommunerne. Alt sammenholdt med budgettet inkl. tillægsbevillinger og budgetomflytninger.

HR-puljer

Budgettet inkl. tillægsbevillinger udgjorde 24,9 mio. kr., mens den samlede udgift i 2007 androg 16,5 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 8,4 mio. kr.

Arbejdsskadeforsikringer og AES

Der var budgetteret med et beløb til dækning af udgifter i forbindelse med arbejdsskader og AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssygdomssikring) på 32,1 mio. kr. Udgiften i 2007 blev 21,4 mio. kr., svarende til en mindreudgift på 10,7 mio. kr.

1.1.6.5 Patienttransport og præhospitale tiltag

I årets løb er der sket en væsentlig opskrivning af det reviderede budget inden for området. Ved regnskabsafslutningen kan det konstateres, at det kun er en mindre del af denne opskrivning, der også er blevet forbrugt. Konti inden for patienttransport og præhospitale tiltag udviser således et mindreforbrug på 50,3 mio. kr.

Baggrunden for mindreforbruget skal findes i bekendtgørelsen om momsrefusionsordningen for kommuner og regioner. Denne bekendtgørelse bestemmer, at 7,2 % af moms- og lønsumsafgiften kan refunderes.

Det er først ved regnskabsafslutningen, at der er fundet en konkret teknisk og regnskabsmæssig løsning på, hvordan bestemmelsen skal tolkes. I forbindelse med regnskabsafslutningen er det således besluttet på hvilke konti, bestemmelsen finder anvendelse, og der er lavet en teknisk løsning i økonomisystemet, der afløfter de 7,2 % fra relevante konti.

Bortset fra dette regnskabstekniske forhold svarer forbruget inden for området til det forventede. Udgifterne til ambulancetjenesten udgør knap 73 % af de samlede udgifter inden for patienttransport og præhospitale tiltag, hvorfor udviklingen inden for ambulancetjenesten er af stor betydning for området som sådan.

Udgifterne til den største entreprenør inden for ambulancetjenesten (Falck A/S) udgør langt hovedparten af de samlede udgifter. Udgifterne til denne entreprenør udviser en stigning i udgifterne på 24,4 mio. kr. i forhold til året før, svarende til en stigning på 7,3 %. De stigende udgifter afspejler især længere transporttider mellem matriklerne, der i henhold til den endnu gældende standardoverenskomst med Falck berettiger firmaet til en øget betaling.

Ambulancetjenesten er i skrivende stund i udbud. Standardoverenskomsten med Falck vil derfor blive afløst af andre aftaler, der forventes at træde i kraft i 1. halvår 2009.

1.1.6.6 Servicefunktioner

Medicoteknisk Afdeling

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. hvoraf hovedparten skyldes vakante stillinger i kortere perioder.

Indkøb og Logistik

Regnskabet viser et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Da budgettet for 2007 blev etableret var organiseringen af indkøbs- og logistikområdet ikke på plads. Området blev på Regionsrådets møde 22. august 2007 tilført 5,8 mio. kr. i budgetomplaceringer fra den øvrige del af organisationen. Før 2007 var budgettet for Indkøb og Logistik en del af budgettet for Skejby Sygehus.

Center for Arbejdsgange og Logistik

Området vedrører i 2007 et afsat beløb til "Tilskud til konkrete projekter internt i regionen", under Fælles Puljer, jf. også bemærkninger til Fælles Puljer. Regnskabet viser en udgift på 2,1 mio. kr. sammenholdt med et budgetteret beløb på 2,0 mio. kr.

1.1.6.7 Kommunal indtægt for genoptræning under indlæggelse

Der er en indtægt på 39,6 mio. kr. og dermed en mindreindtægt på 55,4 mio. kr. i forhold til de budgetterede 95,0 mio. kr. vedr. genoptræning under indlæggelse. De forudsatte 95,0 mio. kr. var baseret på forudsætningerne i DUT-opgørelsen.

Mindreindtægterne skal ses i relation til, at der knyttede sig en vis usikkerhed til DUT-opgørelsen vedr. genoptræningsområdet. Det indgik således også i aftalen mellem regering, Amtsrådsforening og KL om de økonomiske konsekvenser af kommunalreformen, at udviklingen på genoptræningsområdet skal følges. Der er i forlængelse heraf nedsat en monitoreringsgruppe under Sundhedsstyrelsen, og resultatet af arbejdet i denne gruppe forventes at danne baggrund for en fornyet drøftelse af DUT-opgørelsen vedr. genoptræning.

Udviklingen blev erkendt i løbet af 2007, og i tilknytning til økonomirapporteringen blev budgettet herefter reduceret til en indtægt på 35,0 mio. kr. Sammenholdt hermed blev der således tale om en merindtægt på 4,6 mio. kr.

1.1.6.8 Primær Sundhed

For Primær Sundhed er der et samlet mindreforbrug på 13,5 mio. kr. Mindreforbruget dækker over et mindreforbrug på medicinkontoen på 22 mio. kr. og et merforbrug på øvrig sygesikring på 8,8 mio. kr. Det foreslås, at alene mindreforbruget på kvalitetsudviklingspuljen på 5,0 mio. kr. overføres til 2008.

På kontoen for almen lægehjælp har der været et merforbrug på 43,7 mio. kr. Merforbruget er ikke udtryk for en uventet høj udgiftsstigning, men skal primært ses i lyset af, at der ved fastlæggelse af oprindeligt budget ikke var mulighed for at indarbejde budgetmidler svarende til det forventede faktiske udgiftsniveau. Forskellen mellem budgetrammen og det forventede faktiske udgiftsniveau på 74 mio. kr. blev på daværende tidspunkt placeret på kontoen for almen lægehjælp. I efteråret 2007 blev der tildelt en tillægsbevilling på 25 mio. kr. svarende til den samlede merudgift på sygesikring ekskl. medicin. Tages der højde for disse budgetkorrektioner svarer udgiftsudviklingen på kontoen næsten til det forventede.

På kontiene for speciallægehjælp og tandlægehjælp er der næsten balance mellem budget og regnskab.

På kontoen for fysioterapi er der et mindreforbrug på 17 mio. kr. hvilket afspejler, at udgiftsudviklingen har været væsentligt lavere end forventet ved budgetvedtagelsen. Budgettet blev fastlagt med en realvækst svarende til gennemsnittet for de seneste 3 år, men det har vist sig, at udgiftsstigningen indenfor de seneste par år har været væsentligt lavere end tidligere, således at udgiftsniveauet har stabiliseret sig på et højere niveau.

De øvrige konti under Primær Sundhed viser et samlet mindreforbrug på 13 mio. kr. Mindreforbruget ses især på kontoen fodterapi, hvilket primært kan tilskrives forskydninger i regningsbetalingen mellem 2006 og 2007. Der ses også et mindreforbrug på kontoen specialiseret tandplejetilbud.

På medicinkontoen er der et mindreforbrug på 22 mio. kr. I det oprindelige budget blev budgettet på medicinkontoen fastlagt på det i økonomiaftalen fastlagte garantiniveau. Garantiniveauet var fastlagt væsentligt under det faktiske udgiftsniveau. I efteråret 2007 skønnedes et merforbrug på kontoen på 60 mio. kr., og der blev derfor tildelt en tillægsbevilling for 2007 svarende til det forventede merforbrug med en tilsvarende reduktion i budgettet for 2008. Merforbruget blev alene på 38 mio. kr.

Mindreforbruget kan bl.a. tilskrives betydeligt større priseffekt af patentudløb sidst på året end først antaget, samt den generelle usikkerhed om medicinbudgettet.

1.1.6.9 Sundhedsstabens administrationsområde

Sundhedsstabens administrationsområde viser et mindreforbrug på 19,6 mio. kr.

Center for Folkesundhed har haft et mindreforbrug på 4,2 mio.kr. i 2007 på en række eksternt finansierede projekter, hvor projektbevillingerne blev modtaget i 2007. Derudover har der været et driftsoverskud i Marselisborgcentrets Ejerforening, som drives som indtægtsdækket virksomhed i samarbejde mellem Region Midtjylland og Århus Kommune. Center for Kvalitetsudvikling har haft et overskud på 7,5 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en tidsmæssig forskydning af en del aktiviteter i forbindelse med etableringen af centret. Forannævnte mindreforbrug på 11,7 mio. kr. indstilles overført til 2008.

En del af personalet i Sundhedsstaben blev først ansat i løbet af året, hvilket ligeledes bidrager til det samlede mindreforbrug. Dog er der i Afdelingen for Kvalitet og Sundhedsdata, med henblik på fremtidssikring, sket en oprustning af patientvejledningen.

Udgifter på 2,0 mio. kr. til udvikling af nyt sygesikringsystem blev ikke brugt i 2007 og overføres i stedet til 2008.

1.2 Sundhed – behandlingspsykiatrien

Indledning

Behandlingspsykiatrien omfatter tilbud efter sundhedslovgivningen. Tilbuddene omfatter indlæggelse eller ambulante behandling på psykiatrisk sygehus/afdeling og ambulante behandling i lokalpsykiatrien, i distriktsteam, i klinikker eller døgnhuse.

For at fremme forebyggelse og sundhed medfinansierer kommunerne de regionale behandlingspsykiatriske tilbud i forbindelse med indlæggelse eller ambulante behandling.

Behandlingspsykiatrien er organiseret i tre voksenpsykiatriske distrikter (Distrikt Øst, Distrikt Vest og Distrikt Syd) og et regionsdækkende Børne- og Ungdomspsykiatrisk Regionscenter. Voksenpsykiatrien er endvidere opdelt i 9 regionale psykiatriske hospitalsafdelinger, som hver kan rumme flere behandlingssteder inden for bl.a. almenpsykiatri, gerontopsykiatri, retspsykiatri og spiseforstyrrede (BUR). Distrikterne har ansvaret for den psykiatriske sygehusbehandling inden for deres geografiske område. Børn, Unge og Specialrådgivning for børne- og ungdomspsykiatriske tilbud inden for hele regionen.

Sundhedsdelen indenfor Børn, Unge og Specialrådgivning består af Børne- og ungdomspsykiatrien, Læbe-ganespalteafdelingen på Taleinstituttet og Logopæder indenfor kommunikationsområdet (patienter med erhvervet hjerneskade efter blodprop, hjerneblødning m.v.).

Driftsenhederne driver herudover en række sociale tilbud og tilbud om specialundervisning, jfr. afsnit 2.

I 2007 har ca. 22.500 personer været i kontakt med behandlingspsykiatrien. Der er i gennemsnit 478 indlagte personer, hvilket svarer til en belægning på 89 % (budgetteret med 90 %). Der er gennemført 142.500 ambulante besøg mod budgetteret 152.900. Der er således gennemført knap 7 % færre ambulante besøg end budgetteret.

Der er i Voksenpsykiatrien en generel tendens til mindre ambulante aktivitet end budgetteret med, bl.a. en konsekvens af ubesatte stillinger. Herudover bemærkes, at for de ambulante behandlinger blev aktiviteten vurderet på baggrund af et skøn over aktiviteten i de gamle amter i 2006. Skønnet har vist sig overvurderet. Dette skyldes vanskeligheder med at opgøre aktiviteten fra 5 forskellige IT-systemer, som indeholdt forskellig registreringspraksis.

Herudover er der opgaver inden for forskning, udvikling og uddannelse.

På driftssiden er der et samlet mindreforbrug på 24,1 mio. kr., når der ses bort fra en overførsel af mindreforbrug på 5,2 mio. kr., som Regionsrådet godkendte i december 2007.

Mindreforbruget skal blandt andet ses i sammenhæng med dels større nettoindtægter på samhandlen med andre regioner end forudsat, dels mindre aktivitet end forudsat og dels visse planlagte udgifter i 2007 som først kommer til udbetaling i 2008, f.eks. projekter fra satspuljerne.

1.2.1 Drift

Tabel 1.11 nedenfor viser det oprindelige budget og det korrigerede budget efter omflytninger og mindrebevillinger på samlet 5,2 mio. kr., som er overført fra 2007 til 2008.

Tabel 1.11 Driftsudgifter

Udgifter, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korr. Budget 2007 ekskl. Overførselssag	Regnskab 2007	Afvigelse I	Dec. ovf.	Afvigelse II
Behandlingspsykiatri						
Børn, Unge og Specialrådgivningen	208,8	210,5	212,6	2,1	0,0	2,1
Voksenpsykiatrien, Distrikt Øst	480,8	482,1	507,1	25,0	9,4	15,6
Voksenpsykiatrien, Distrikt Vest	318,2	320,9	275,1	-45,8	-12,8	-33,0
Voksenpsykiatrien, Distrikt Syd	149,6	148,8	143,8	-5,0	-2,0	-3,0
Fælles udgifter / indtægter	-13,5	4,3	4,0	-0,3	0,2	-0,5
Administration, Psykiatri og Social	14,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Behandlingspsykiatri i alt	1.158,4	1.166,6	1.142,6	-24,0	-5,2	-18,8

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Note: I tabellen ovenfor fremgår der en afvigelse I og en afvigelse II. Afvigelse I er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det korrigerede budget ekskl. de overførsler, som blev forelagt Regionsrådet den 12. december 2007. Afvigelse II derimod er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det samlede korrigerede budget.

Det oprindelige budget på 14,5 mio. kr. til administration for psykiatri og social er overført fra Behandlingspsykiatri på konto 1 til Administration under konto 4. Modsat er der givet tillægsbevillinger til Fællesudgifter og indtægter på ca. 18 mio. kr. – heraf 6,8 mio. kr. til Psykiatrifaglig stab.

Det korrigerede budget udgør netto 1.166,6 mio. kr. Regnskabsresultatet er samlet på netto 1.142,6 mio. kr. Behandlingspsykiatrien udviser således mindreudgifter på 24,0 mio. kr. I forbindelse med overførselssagen i december 2007 blev der foreslået overført en mindreudgift på 5,2 mio. kr.

Regnskabsresultatet fremkommer dog på baggrund af store variationer mellem de enkelte distrikter. De største afvigelser i forhold til det korrigerede budget har Distrikt Vest med et overskud på 33,0 mio. kr., mens Distrikt Øst har et underskud på 15,6 mio. kr. De øvrige afvigelser for distrikterne og Børn, unge og specialrådgivningen fremgår af tabel 1.8.

Børn, Unge og Specialrådgivning

Den altovervejende del af budgettet vedrører børne- og ungdomspsykiatrien. Af det samlede nettodriftsbudget på 210,5 mio. kr. vedrører 16,0 mio. kr. aktiviteterne på Taleinstituttet (læbeganespalte og logopæder).

Det samlede regnskab udviser et merforbrug på 2,1 mio. kr., hvilket svarer til 0,8 % af bruttobudgettet.

I samhandlen med andre regioner har der været netto merudgifter på 5,1 mio. kr. Der er dels tale om en uforudset betalinger vedrørende fritvalgspatienter, og dels ændringer i de aktivitetsmæssige forudsætninger for de aftaler, der er indgået med Region Syddanmark og Region Nordjylland.

Fra satspuljerne har der været 20,6 mio. kr. til rådighed i 2007 inklusiv midler, som er overført fra de tidligere amter vedrørende tidligere år. I 2007 er der et mindreforbrug på 7,7 mio. kr. på satspuljerne. Udgiften skal overføres til 2008.

Det resterende merforbrug på 4,7 mio. kr. skyldes dels forskydninger i betalinger mellem driftsår og dels merudgifter som følge af manglende overførsel af midler i forbindelse med overførsel af opgaver vedrørende logopæder fra sundhedsområdet til Børn, unge og specialrådgivning.

Distrikt Øst

Regnskabsresultatet i 2007 for behandlingspsykiatrien i Distrikt Øst er et merforbrug på 25 mio. kr., når regnskabstallene sammenholdes med det ajourførte budget 2007 eksklusiv overførselssagen fra december 2007.

Der er budgetteret med indtægter på 7,3 mio. kr., som først vil blive regnskabsført i 2008.

Det reelle merforbrug er på 17,7 mio. kr., hvilket svarer til 2,9 % af det samlede bruttobudget.

Der har for det første været nettomerudgifter til samhandlen med andre regioner samt ekstraordinære udgifter til bygninger, IT, alarmer mv. svarende til i alt 5,4 mio. kr.

Afdelingerne under et har haft et merforbrug til såvel læger som plejefagligt personale. Samlet er merforbruget i 2007 på 15,9 mio. kr.

Distrikt Vest

For Distrikt Vest har der været et mindreforbrug på netto 45,8 mio. kr., når regnskabstallene sammenholdes med det ajourførte budget 2007 eksklusiv overførselssagen fra december 2007.

Mindreforbruget kan i vid udstrækning henføres til, at indtægt for behandling af patienter fra Region Nordjylland ligger ca. 18 mio. kr. over budgetforudsætningerne.

Endvidere er forbruget påvirket af, at de igangværende overvejelser og tiltag vedrørende den fremtidige organisering og opgavefordeling bevirker, at forbruget på centrale uddannelses- og planlægningskonti er mindre end forudsat ved budgetlægningen. Samtidigt er der foretaget en bevidst opsparring til kommende investeringer i bygningsmæssige tilpasninger i Skive/Viborg, kompetenceudvikling og overgangsordninger. Herudover opsparring til en række engangsudgifter til ombygninger og inventar som afventer endelig stillingtagen i forbindelse med kommende psykiatriplan. På IT-området er der budgetteret med omlægningsudgifter i 2007, som først vil blive effektueret i 2008.

Endelig har der været mindreudgifter som følge af ubesatte stillinger.

Distrikt Syd

Distrikt Syd udviser et samlet mindreforbrug på 5,0 mio. kr., når regnskabstallene sammenholdes med det ajourførte budget 2007 eksklusiv overførselssagen fra december 2007.

Mindreforbruget kan henføres til mindreudgifter til behandling af patienter i øvrige regioner og til mindreudgifter i administrationen på grund af vakante stillinger. Der er endvidere en likviditetsforskydning på 1,5 mio. kr. vedrørende udenregionale patienter, idet en regning på 1,5 mio. kr. fra regnskabsår 2007 fra Sikringen i Nykøbing Sjælland først er modtaget i 2008. Korrigeret for likviditetsforskydningen udgør det samlede mindreforbrug på 3,5 mio. kr.

Fællesudgifter og -indtægter og Psykiatrifaglig stab udviser nettomindreudgifter på 0,3 mio. kr. når regnskabstallene sammenholdes med det ajourførte budget 2007 eksklusiv overførselssagen fra december 2007.

Mindreforbruget skyldes blandt andet vakancer.

Indtægter fra kommunerne til færdigbehandlede patienter udgør i regnskabet 1,6 mio. kr. mindre end de budgetterede 10 mio. kr. Den endelige regulering i begyndelsen af april måned 2008 udgør imidlertid en ekstraindtægt på 4,8 mio. kr. Indtægterne for færdigbehandlede vedr. 2007 er således på 14,5 mio. kr. De 4,8 mio. kr. indtægtsføres i regnskab 2008.

1.2.2 Aktivitet

Tabel 1.12 Aktivitetstal

Aktivitetsmål	Sengedage		Belægning i procent		Ambulante besøg		Personer i kontakt	
	Korr. Budget	Regnskab	Korr. Budget	Regnskab	Korr. Budget	Regnskab	Korr. Budget	Regnskab
Behandlingspsykiatri								
Børn, Unge og Specialrådgivningen	18.068	15.162	90%	76%	20.127	21.362		3.600
Voksenpsykiatrien, Distrikt Øst	74.600	78.426	90%	92%	70.300	63.505	10.000	9.622
Voksenpsykiatrien, Distrikt Vest	56.831	55.169	90%	87%	33.750	32.160	4.900	5.142
Voksenpsykiatrien, Distrikt Syd	27.594	25.785	90%	94%	28.700	25.477	3.200	4.174
Tilbud under behandlings-psykiatri i alt	177.093	174.542	90%	89%	152.877	142.504	18.100	22.538

Note: Efter budgetlægningen har det vist sig, at Børne- og Ungepsykiatrien har haft en anden tradition for opgørelse af belægningsprocenten, idet ferieperioder svarende til 5 uger blev indregnet i belægningsprocenten.

Det samlede antal sengedage ifølge det korrigerede budget udgjorde 177.093 sengedage svarende til 485 pladser på psykiatriske hospitalsafdelinger m.v. Dette svarer til en belægning på gennemsnitlig 90 % af de normerede 536 pladser.

I 2007 har der samlet været en belægning på gennemsnitlig 89 % svarende til 174.542 sengedage eller et gennemsnitligt pladsforbrug på 478.

Omfanget af ambulante ydelser (personligt fremmøde i ambulatoriet eller hjemmebesøg) har i 2007 været budgetteret med 152.877 besøg. Det faktiske antal ambulante besøg udgjorde 142.504, hvilket er 10.373 ambulante besøg færre end det budgetterede, svarende til knap 7 %.

Den mindre ambulante aktivitet er blandt andet en konsekvens af, at der har været en generel tendens til mindre ambulante aktivitet inden for voksenpsykiatrien end budgetteret med. Herudover bemærkes, at for de ambulante behandlinger blev aktiviteten vurderet på baggrund af et skøn over aktiviteten i de gamle amter i 2006. Skønnet har vist sig overvurderet. Dette skyldes vanskeligheder med at opgøre aktiviteten fra 5 forskellige IT-systemer, som indeholdt forskellig registreringspraksis.

Det lavere belægningstal og færre ambulante besøg end forudsat ved budgetlægningen er en væsentlig årsag til, at regionen har fået ca. 19,7 mio. kr. mindre ind i indtægter fra kommunal medfinansiering end forudsat ved budgetlægningen, jfr. også afsnit 1.3.2. En anden medvirkende årsag er dog, at indtægtsskønnet i budgettet har været rigeligt optimistisk. Dette har således bl.a. medført, at indtægterne er reduceret i budget 2008.

Børn, Unge og Specialrådgivning

Den lavere aktivitet i sengepsykiatrien skyldes blandt andet, at der i Viborg i længere perioder har været mangel på speciallæger, hvilket har betydet lukning af senge i flere perioder. Dette har givet udslag i en lavere belægning i Viborg. I Århus har den gennemsnitlige belægning været på 87 %.

Børne- og ungdomspsykiatrien er karakteriseret ved en efterspørgsel efter udrednings- og behandlingstilbud, der overstiger den kapacitet, der er etableret indenfor budgetrammen for 2007. Den ambulante aktivitet er steget med 6 % sammenholdt med måltallet for 2007.

Der er i 2007 registreret 2.191 nye forløb, hvilket er 372 flere end i 2006.

Der var pr. 1. januar 2008 i alt 1.156 børn og unge på venteliste til udredning og behandling på Børne- og Ungdomspsykiatrisk Center. Heraf var 1.060 under 18 år. Ventelisten er ikke steget i perioden 1. april til 31. december 2007 til trods for en stigning på 207 børn og unge i 2007 svarende til en stigning på 8 %.

Distrikt Øst

Generelt set har aktiviteterne i Distrikt Øst været som forudsat i budgettet. Der har været knap 5 % flere sengedage end budgetteret, og som følge heraf også en højere gennemsnitlig belægningsprocent. Omvendt har der været færre ambulante besøg, hvilket primært tilskrives overgangsvanskeligheder og derfor ikke forventes at være vedvarende.

Distrikt Vest

Aktivitetsopgørelserne viser samlet ikke de store uoverensstemmelser mellem budget og regnskab.

Distrikt Syd

Antallet af sengedage ligger ca. 6,5 % under det forventede på 27.594 sengedage. Dette skyldes primært, at især afdelingen i Horsens har arbejdet målrettet på at nedbringe længden af indlæggelserne. Det samlede antal indlæggelser i distriktet var i 2007 1.302 indlæggelser. I 2006 var antallet af indlæggelser 1.298. Dette betyder, at faldet i antallet af sengedage hovedsageligt skyldes afkortning af forløbene.

Samtidig er der blevet arbejdet på at styrke den ambulante indsats. Det burde forventeligt have ført til en stigning i antallet af ambulante besøg. På grund af rekrutteringsvanskeligheder er dette ikke sket. Dette er blandt andet blevet løst ved hjælp af limitering af forløbene, hvilket afspejler sig i, at antallet af behandlede personer er steget samtidig med at antallet af besøg er faldet.

1.2.3 Servicemål

I tabel 1.13 ses opfyldelsen af servicemålene i 2007.

Tabel 1.13 Servicemål

Service-mål	Målsætning for målopfyldelse	Voksenpsykiatrien, Distrikt Øst	Voksenpsykiatrien, Distrikt Vest	Voksenpsykiatrien, Distrikt Syd	Børn, unge og specialrådgivn.	Region Midtjylland i alt
Voksenpsykiatri						
1: Ventetid for undersøgelse / behandling af akutte patienter	Umiddelbart	100%	100%	100%	97,6%	Tæt på 100%
2: Ventetid for klar besked efter henvisning	8 hverdage		86%	ca. 80%	70,8%	ca. 80 %
3: Ventetid for første personlige kontakt med en behandler	8 uger	90%	94%	90%	92,1%	Målet opfyldt
Børn- og ungdomspsykiatri						
4: Ventetid for undersøgelse / behandling af akutte patienter	Umiddelbart				100%	Målet opfyldt
5: Ventetid fra henvisning til iværksættelse af undersøgelse / behandling	9 måneder	75%			82%	Målet opfyldt
Børn- og ungdomspsykiatri						
6: Ventetid for klar besked efter henvisning om tidspunkt for undersøgelse eller behandling	14 dage				ca 52%	
7: Såfremt egentlig undersøgelse / behandling ikke kan iværksættes inden for 3 måneder tilbydes en ambulant kontakt med en faglig medarbejder	2 måneder, efter accept af henvisning				90%(Risskov)	

Note vedr. servicemål 6: Der blev i det tidligere Århus Amt, som en konsekvens af den lange venteliste, igangsat en praksis om at gennemføre rådgivende samtaler med alle på ventelisten, som ikke fik igangsat et udredningsforløb inden 3 mdr. De fik en rådgivende samtale inden for 8 uger. Dette gav mulighed for råd og vejledning - også til henvisende instans om evt. indsats i ventetiden. Denne rådgivende samtale var bl.a. ment som et relevant alternativ til det i bekendtgørelsen anførte om klar besked. Denne praksis blev videreført i 2007 i hele børne- og ungdomspsykiatrien.

Service-målet om ventetid for klar besked efter henvisning, som udtrykker at den henviste patient skal have klar besked om, hvornår et forløb kan starte inden for 8 dage er gennemsnitlig set kun opfyldt 80 %. Alle driftsenheder har iværksat et arbejde med henblik på målopfyldelse.

1.2.4 Anlægsinvesteringer

Tabel 1.14 Anlægsoversigt

Udgifter, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Behandlingspsykiatri				
Børn, Unge og Specialrådgivningen	12,3	21,1	23,5	2,4
Voksenpsykiatrien, Distrikt Øst	2,3	9,3	-4,6	-13,9
Voksenpsykiatrien, Distrikt Vest	7,3	13,0	12,0	-1,0
Voksenpsykiatrien, Distrikt Syd	1,8	3,2	1,4	-1,8
Rammebevilling til bygningsvedligeholdelse	4,6	0,0	0,1	0,1
Rådighedsbeløb i alt	28,3	46,6	32,3	-14,2

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Samlet set er der på anlægsprojekter i behandlingspsykiatrien et mindreforbrug af rådighedsbeløb på 14,2 mio. kr., hvilket både dækker over regnskabsmæssige overforbrug og underforbrug i de enkelte distrikter.

Merforbruget i Børne- og Ungepsykiatrien skyldes, at der fejlagtig er konteret mindre udgifter til sociale anlægsprojekter. Der skal korrigeres herfor ved aflæggelse af anlægsregnskabet.

Renoveringen af Psykiatrisk Afdeling i Horsens, hvortil der i 2007 var afsat et rådighedsbeløb på 1,9 mio. kr., blev ikke igangsat i 2007, da det blev vurderet hensigtsmæssigt at afvente vedtagelsen af psykiatriplanen og herefter gennemføre renoveringen i sammenhæng med de ombygninger, der må forventes som konsekvens af psykiatriplanen.

I 2007 blev der fra rammebevillingen til bygningsvedligeholdelse overført 1,8 mio. kr. til renovering af gavle på Risskov. Dette projekt er også igangsat, men først så sent i 2007, at der ikke er foretaget betalinger på projektet i regnskabsåret.

Der er til projektet vedrørende etablering af enestuer på psykiatrisk afdeling i Randers kommet en indtægt på 10,4 mio. kr. Indtægten er fondsmidler fra en psykiatripulje, og der er ikke givet en indtægtsbevilling hertil, hvorfor projektet fremstår med en merindtægt i 2007.

1.2.5 Personaleoversigt

Tabel 1.15 Personaleforbrug

Gennemsnitlige helårsstillinger	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Behandlingspsykiatri				
Børn, Unge og Specialrådgivningen	450,0	450,0	426,2	-23,8
Voksenpsykiatri, Distrikt Øst	1.080,0	1.080,0	1.178,8	98,8
Voksenpsykiatri, Distrikt Vest	653,0	653,0	597,7	-55,3
Voksenpsykiatri, Distrikt Syd	268,0	268,0	251,7	-16,3
Fællesudgifter og indtægter	0,0	0,0		0,0
Administration, Psykiatri og Social	39,0	0,0	0,0	0,0
Behandlingspsykiatri i alt	2.451,0	2.451,0	2.454,4	3,4

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Tabel 1.16 Personalemkostninger

Omkostninger, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Behandlingspsykiatri				
Børn, unge og specialrådgivningen	171,1	187,4	205,5	18,1
Voksenpsykiatri, Distrikt Øst	493,6	487,7	499,1	11,4
Voksenpsykiatri, Distrikt Vest	271,1	274,6	260,8	-13,8
Voksenpsykiatri, Distrikt Syd	114,2	116,4	116,9	0,5
Fællesudgifter og indtægter - Psykiatrifaglig stab	0,0	11,5	8,8	-2,7
Administration, Psykiatri og Social	0,0	0,0	0,0	0,0
Behandlingspsykiatri i alt	1.050,0	1.077,6	1.091,1	13,5

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Børn, Unge og Specialrådgivning

Der er et merforbrug i 2007 på personaleomkostninger på 18 mio. kr., hvoraf 7,2 mio. kr. er løn. Størstedelen af forskellen kan henføres til hjemtagelse af patienter fra den nordlige del af det tidligere Vejle Amt fra 1. august 2007.

Distrikt Øst

Merforbruget af personale set i forhold til det budgetterede skal primært ses i sammenhæng med et større omfang af indtægtsdækket virksomhed end der er budgetteret med. Merforbruget på de kliniske sengeafdelinger er først og fremmest personale fra eksterne vikarbureauer, der ikke indgår i oversigten over psykiatriens ansatte.

Distrikt Vest

Mindreforbruget er en konsekvens af ubesatte stillinger. Særligt på lægeområdet har der i 2007 været en vanskelig rekrutteringsproces.

Distrikt Syd

Der har været et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. til løn til fastansat personale inkl. timelønnede. Dette skyldes, at der har været en del vakante stillinger. Samlet set har udgifterne til personale oversteget budgettet med 0,5 mio. kr., hvilket primært skyldes, at udgifter til vikarbureauer har oversteget mindreudgiften til løn.

1.3 Sundhed – fælles somatikken og behandlingspsykiatrien

1.3.1 Anlægsinvesteringer

Tabel 1.17 Anlægsoversigt

Udgifter, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Reserver				
Reserve	69,0	14,5	0,0	-14,5
Medicoteknisk udstyr	0,0	34,0	23,3	-10,7
PL-reserve	5,0	0,0	0,0	0,0
Rådighedsbeløb i alt	74,0	48,5	23,3	-25,2

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Reserven blev afsat, som et restbeløb af den samlede anlægsramme for sundhedsområdet i 2007 på 579,4 mio. kr. I årets løb er der udmøntet 36,4 mio. kr. til stråleterapienheden i Herning og 1,6 mio. kr. til etablering af stamcelletransplantationsprogram. Derudover er der brugt 16,5 mio. kr. til harmonisering og regulering af byggeomkostningsniveauet 2007 for anlægsprojekterne i investeringsoversigten.

PL-reserven blev brugt til at regulere byggeomkostningsniveauet 2007 for anlægsprojekterne i investeringsoversigten.

1.3.2 Finansiering

Tabel 1.18 Finansieringsindtægter

Indtægter, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Sundhed				
Bloktilskud fra staten	-12.959,1	-13.496,8	-13.497,1	-0,3
Kommunale grundbidrag	-1.350,3	-1.350,3	-1.350,3	0,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-2.026,0	-2.036,0	-1.962,3	73,7
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-499,0	-499,0	-509,1	-10,1
Sundhed i alt	-16.834,4	-17.382,0	-17.318,7	63,3

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Bloktilskud fra Staten

Det statslige bloktilskud blev i sommeren 2007 hævet med 538 mio. kr. på baggrund af amternes øgede aktivitetsniveau i 2006, og som følge af lovgivningsmæssige ændringer i regionernes opgaver.

Kommunale grundbidrag

Region Midtjyllands kommunale grundbidrag er fastsat til 1.350 mio. kr. jf. lov om regionernes finansiering.

Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag

Afregningen af den kommunale medfinansiering og finansiering for 2007 er nu afsluttet. For den kommunale medfinansiering fik Region Midtjylland indtægter for 1.977,8 mio.kr. Da sidste korrektion af den kommunale medfinansiering først indgår på Regionens konto 1. april 2008, er det ikke det fuldstændige afregnede beløb for 2007, der indgår i regnskabet for 2007. Differencen op til det afregnede beløb på 15,5 mio. kr. indgår i regnskab 2008.

For den kommunale medfinansiering i Regnskab 2007 betyder det et underskud i forhold til det korrigerede budget på 73,7 mio. kr.

Den endelige afregning af den kommunale medfinansiering for 2007 viste et underskud i forhold til det korrigerede budget på 58,2 mio. kr. Det er fordelt således, at der er et underskud for somatikken på 19,1 mio. kr. og for psykiatrien et underskud på 19,7 mio. kr. mens der på sygesikringsområdet er et underskud på 19,4 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget.

Aktivitetsbestemte tilskud fra staten

Region Midtjyllands andel af det statslige, aktivitetsafhængige tilskud i 2007 til regionernes sygehusvæsen udgør 499 mio. kr. Dertil kommer statens aktivitetsafhængige tilskud i 2007 til strålebehandling på kræftområdet i regionernes sygehusvæsen, hvor Region Midtjylland i 2007 fik udbetalt en rest af aktivitetspuljen på stråleområdet på 10,1 mio. kr.

Social- og Specialundervisning

Hovedkonto 2

2. Social- og Specialundervisning – Hovedkonto 2

2.1 Social- og specialundervisning

Indledning

Under Social- og Specialundervisningsområdet drives tilbud efter Serviceloven og lovgivning om specialundervisning m.v. Serviceloven omfatter tilbud til mennesker med nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne, mens lovgivningen om specialundervisning omfatter tilbud til kommunikationshandicappede. Kommunerne har på begge områder det fulde myndigheds-ansvar og ansvaret for forsyningen og finansieringen. Regionen har overfor kommunerne et leverandøransvar på de fleste tilbud, som amtskommunerne drev indtil udgangen af 2006. De regionale tilbud finansieres fuldt ud af kommunerne.

Det er en forudsætning for, at regionen kan drive et tilbud på Social- og specialundervisningsområdet, at det indgår i Rammeaftalen mellem Region Midtjylland og kommunerne i regionen. Det fastsættes i den årlige Rammeaftale, hvilke tilbud regionen kan drive, og til hvilke takster. Taksterne skal således finansiere alle udgifter, der kan henføres til tilbuddet. Der indregnes således tilbuddets driftsomkostninger, udviklingsomkostninger, direkte og indirekte administration, kapitalomkostninger og hensættelser til tjenestemandspensioner.

Region Midtjyllands drift af Social- og specialundervisningsområdet ligner således meget en markedssituation, hvor køb og salg af pladser reguleres gennem den årlige rammeaftale.

Det samlede regnskabsresultat inden for Social- og specialundervisningsområdet udviser et overskud på 36,2 mio. kr. Resultatet skal ikke ses som resultatet på det enkelte driftsområde, men samlet i forhold til kommunerne, dvs. inkl. andel af fællesadministrative udgifter m.v. Der er et lovkrav om, at regionernes over- og underskud efterreguleres i taksterne 2 år efter. I Rammeaftalen indgår dog en aftale om, at et årligt over- eller underskud på +/- 5 % ikke efterreguleres i taksten 2 år efter, idet det antages, at over- eller underskud af denne størrelsesorden er et led i almindelig rationel driftsvaretagelse.

Region Midtjylland har i 2007 varetaget driften af 1.328 pladser i forskellige boformer og 1.215 pladser i aktivitetstilbud m.v. I det oprindelige budget var forventet et pladsforbrug på 1.297 pladser i boformer og 1.156 pladser i aktivitetstilbud m.v. Desuden har regionen givet tilbud om specialrådgivning og kommunikationstilbud, som der ikke kan sættes pladstal på, idet der er tale om individuelle ydelser.

Tilbuddene har således omfattet:

- Sociale og psykiatrinære tilbud (børn og unge)
- Specialrådgivning (børn og unge)
- Kommunikationstilbud (børn og unge)
- Sikrede institutioner (børn og unge)
- Socialpsykiatriske tilbud (voksne)
- Sociale tilbud til udsatte voksne (voksne)
- Tilbud til udviklingshæmmede (voksne)
- Tilbud til senhjerneskedede (voksne)
- Tilbud til fysisk handicappede (voksne)

Social- og kommunikationsområdet er organisatorisk opbygget med 5 driftsafdelinger, som varetager Børn og ungeområdet, Voksenområdet bortset fra socialpsykiatrien og de 3 distriktsafdelinger Øst, Vest og Syd, som varetager socialpsykiatrien. De fire af driftsafdelingerne varetager desuden behandlingspsykiatri.

2.1.1 Drift og finansiering

Tabel 2.1 nedenfor viser det oprindelige budget og det korrigerede budget efter omflytninger og tillægsbevillinger i 2007. På indtægtssiden er der herudover et bloktilskud på 5,0 mio. kr., som ikke har været budgetteret under konto 2. Bloktilskuddet tilføres regionerne for at varetage særlige administrative opgaver vedrørende udarbejdelse af Rameaftaler m.v.

Forrentning af kapital på 20,3 mio. kr. i det oprindelige budget og 21,4 mio. kr. i det korrigerede budget har ligeledes ikke været budgetteret på konto 2, men på konto 5.

I det korrigerede budget er såvel nettodriftsudgifter og takstindtægter blevet forøget med ca. 74 mio. kr. inden for børn og unge-området. Tillægsbevillingen er primært en følge af forventede merindtægter og merudgifter ved større efterspørgsel fra kommunerne og som en følge deraf væsentlig højere belægning, salg af flere ydelser m.v. end oprindeligt forudsat ved budgetlægningen. Takstindtægter og nettobudgettet er derimod reduceret med ca. 15 mio. kr. for Voksensocialområdet, mens der samlet næsten har været status quo for socialpsykiatrien. Reduktionen for Voksensocialområdet skyldes, at der i det oprindelige budget var indarbejdet et teknisk budget til drift af ca. 45 botilbud i almene boliger, som først ville blive taget i brug i løbet af 2007/primio 2008. Dette er derfor blevet ændret i det korrigerede budget.

Inden for fællesadministrative områder er der foretaget tekniske budgetomflytninger af budgetmidler fra konto 2 til administrative udgifter under konto 4. De 39,2 mio. kr., som i det korrigerede budget er forudsat som ekstra takstindtægter i forhold til driftsomkostningerne under konto 2, jfr. tabel 2.1, dækker således godt og vel disse administrative omkostninger og forrentning af anlægsaktiver, når bloktilskuddet til administrative udgifter er fratrukket.

Tabel 2.1 Driftsomkostninger og takstindtægter i budget

Omkostninger, mio. kr.	Opr. Budget 2007			Korr. Budget 2007		
	Netto-drift	Takst-indtægt	Netto-resultat	Netto-drift	Takst-indtægt	Netto-resultat
Socialområdet						
Børn, Unge og Specialrådgivningen	427,0	-427,0	0,0	500,8	-501,2	-0,4
Voksensocial	490,6	-490,6	0,0	475,4	-474,7	0,7
Distrikt Øst	63,1	-63,1	0,0	68,2	-68,2	0,0
Distrikt Vest	46,4	-46,4	0,0	48,8	-48,9	-0,1
Distrikt Syd	96,0	-96,0	0,0	93,7	-93,8	-0,1
Driftsområdernes budgetter	1.123,1	-1.123,1	0,0	1.186,9	-1.186,8	0,1
Fælles udgifter og indtægter	18,6	-18,6	0,0	16,0	-18,5	-2,5
Almene boliger	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Administration, Psykiatri og Social (kto. 2)	40,3	-82,9	-42,6	18,8	-82,9	-64,0
Andel af fælles formål og administration	27,3		27,3	27,3		27,3
Socialområdet i alt (konto 2)	1.209,2	-1.224,6	-15,3	1.249,0	-1.288,2	-39,2
Administration, Psykiatri og Social (kto. 4)	0,0		0,0	20,5		20,5
Bloktilskud fra staten		-5,0	-5,0		-5,0	-5,0
Forrentning	20,3		20,3	21,4		21,4
Socialområdet i alt	1.229,5	-1.229,6	0,0	1.290,9	-1.293,2	-2,3

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

NB: De budgetterede kapitalomkostninger indgår i nettodriften.

Tabel 2.2 Driftsomkostninger og takstindtægter i regnskab og afvigelser mellem regnskab og det korrigerede budget

Omkostninger, mio. kr.	Regnskab 2007			Afvigelse (R-KB)		
	Netto- drift	Takst- indtægt	Netto- resultat	Netto- drift	Takst- indtægt	Netto- resultat
Socialområdet						
Børn, Unge og Specialrådgivningen	493,0	-501,6	-8,6	-7,8	-0,4	-8,2
Voksensocial	455,1	-461,9	-6,8	-20,3	12,8	-7,5
Distrikt Øst	68,7	-70,4	-1,7	0,5	-2,2	-1,7
Distrikt Vest	48,0	-49,8	-1,8	-0,8	-0,9	-1,7
Distrikt Syd	93,8	-96,7	-2,9	0,1	-2,9	-2,8
Driftsområdernes regnskabsresultat	1.158,6	-1.180,4	-21,8	-28,3	6,4	-21,9
Fælles udgifter og indtægter	14,9	-20,2	-5,3	-1,2	-1,7	-2,8
Almene boliger	-3,4	0,0	-3,4	-3,4	0,0	-3,4
Administration, Psykiatri og Social	15,8	-90,1	-74,3	-3,0	-7,3	-10,3
Andel af fælles formål og administration	31,8		31,8	4,6	0,0	4,6
Socialområdet i alt (konto 2)	1.217,7	-1.290,7	-73,0	-31,3	-2,5	-33,8
Administration, Psykiatri og Social (kto. 4)	16,5		16,5	-4,0	0,0	-4,0
Bloktilskud fra staten		-5,0	-5,0	0,0	0,0	0,0
Forrentning	23,0		23,0	1,6	0,0	1,6
Socialområdet i alt	1.257,2	-1.295,7	-38,5	-33,7	-2,5	-36,2

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

NB: De regnskabsførte kapitalomkostninger indgår i nettodriften. Forrentning er ikke medtaget, da dette ikke indgik i budgettet!

Regnskabsresultatet for 2007 og afvigelserne mellem regnskabet og det korrigerede budget er vist i tabel 2.2. Det samlede nettoresultat udgør et overskud på 36,2 mio. kr.

Nettodriftsomkostningerne har været 28,3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget indenfor driftsområderne. Dette skyldes driftsmæssige merindtægter, mens bruttoomkostningerne for driftsområderne under ét stort set har svaret til budgettet. Takstindtægterne har været 12,8 mio. kr. lavere i Voksensocial og ca. 6 mio. kr. højere i de øvrige driftsområder under ét.

Takstindtægterne under Fælles udgifter og indtægter har skullet dække udgifter til tilsyn, dokumentation, en udviklingspulje og en central driftspulje. Takstindtægterne under Administration, psykiatri og social på 90,1 mio. kr. ifølge regnskabet har skullet dække forrentning af kapital og administrative udgifter under selve psykiatri- og socialområdet vedrørende såvel konto 2 som konto 4 og den opgjorte andel af udgifter og omkostninger til fælles formål og administration (fællesstabe m.v.) under konto 4.

Samlet har der inden for disse områder været mindre udgifter og -omkostninger på 14,3 mio. kr. Dette dækker over meromkostninger til de fællesadministrative områder på 4,6 mio. kr. og højere forrentning på 1,6 mio. kr., mens der har været mindreomkostninger inden for de øvrige fællesudgifter og administration vedrørende selve Psykiatri og socialområdet.

Tabel 2.3 nedenfor giver et overblik over, hvor meget de beregnede kapitalomkostninger, hensættelser til tjenestemandspensioner og forrentning af kapital betyder for det samlede resultat. Kapitalomkostningerne og hensættelser til tjenestemandspensioner har været 4,3 mio. kr. mindre end forventet inden for driftsområderne og totalt 3,1 mio. kr. lavere for hele socialområdet. Modsat højere forrentning på 1,6 mio. kr. Den højere forrentning skyldes, at der i regnskabet er anvendt en forrentningsprocent på 4,89 % (på baggrund af diskontoen i 2007) mod 3,5 % ved budgetlægningen.

Tabel 2.3 Beregnede kapitalomkostninger, tjenestemandspensionshensættelser og forrentning af kapital

Omkostninger, mio. kr.	Beregnede omkostninger				Forrentning af kapital
	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)	Regnskab 2007
Socialområdet					
Børn, Unge og Specialrådgivningen	7,8	7,8	5,6	-2,2	8,5
Voksensocial	12,4	12,4	10,1	-2,3	9,2
Distrikt Øst	2,1	2,1	2,5	0,4	2,8
Distrikt Vest	1,2	1,2	1,1	-0,1	0,8
Distrikt Syd	1,5	1,5	1,4	-0,1	1,7
Driftsområdernes regnskabsresultat	25,0	25,0	20,7	-4,3	23,0
Fælles udgifter og indtægter	1,4	0,6	0,2	-0,4	
Administration, Psykiatri og Social			1,6	1,6	
Socialområdet i alt - omkostninger	26,4	25,6	22,5	-3,1	
Forrentning af kapital (konto 5)	20,3	21,4	23,0	1,6	

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindredgifter/merindtægter

NB: Forrentning af kapital fordeles i regnskabet på driftsområderne. I budgettet var forrentningen ikke fordelt på driftsområderne.

Børn, Unge og Specialrådgivning

Hele 2007 har været kendetegnet ved en stor efterspørgsel efter områdets specialiserede tilbud. Overbelægningen er på 162 pladser. Det er kendetegnende, at den store efterspørgsel gælder alle områdets tilbud.

Den store efterspørgsel på det sociale område har betydet, at det har været nødvendigt at udvide kapaciteten i løbet af 2007 i overensstemmelse med rammeaftalen for 2007. Derudover har der på størstedelen af regionens tilbud været en markant overbelægning, der har medført et voldsomt pres på personalet og de eksisterende fysiske rammer.

Ligeledes har der på Kildebjergets Kostskole været stor efterspørgsel. På kommunikationsområdet har der i 2007 været en vis usikkerhed omkring det forventede aktivitetsniveau i forbindelse med overgangen fra amt til region. Det har betydet, at det samlede aktivitetsniveau har ligget lavere end forventet, hvorfor der efter aftale med kommunerne er foretaget en justering af kommunernes betaling tilpasset den faktiske aktivitet. Der er indgået abonnementsaftaler med 12 kommuner om specialiserede ydelser indenfor området.

Herudover er der ydet specialiserede rådgivningsydelser til kommuner vedrørende målgruppen børn og unge med betydelig og varig nedsat funktionsevne. Der er indgået abonnementsaftaler med 13 kommuner om levering af specialiserede rådgivningsydelser – heraf 2 kommuner uden for Region Midtjylland.

Der har inden for Børn og unge-området stort set været taget højde for den større efterspørgsel med merbevillinger ved budgetopfølgningen i efteråret. Merindtægter ved salg af ydelser har dog yderligere betydet, at nettodriftsudgifterne er blevet ca. 6 mio. kr. lavere. Da takstindtægterne er blevet som forudsat, er resultatet således mindredgifter på ca. 6 mio. kr.

Heraf skyldes 1,0 mio. kr. dog en mindredgift vedrørende barselsudligningsordningen, mens der modsat er overført 2,6 mio. kr. for meget til centrale "Overheads".

Voksensocial

Økonomisk tilbageholdenhed og lavere belægning har medført et mindre forbrug på netto 5,2 mio. kr. (ekskl. omkostninger) svarende til ca. 1 %. Manglende kommuneindtægter i forbindelse med senere ibrugtagning af nybyggerier er opvejet af sparede udgifter. Senere ibrugtagning af nybyggerier end

forudsat skyldes, at der i det oprindelige budget var indarbejdet et teknisk budget til drift af ca. 45 botilbud i almene boliger, som først ville blive taget i brug i løbet af 2007/primus 2008. Dette blev tilpasset noget i det korrigerede budget. De faktiske ibrugtagninger har dog gennemsnitligt været lidt senere end forudsat.

Socialpsykiatriske tilbud til voksne med sindslidelser

Området varetages af 3 distrikter, jfr. indledningen:

I Distrikt Vest har driftsomkostningerne været lidt lavere og takstindtægterne lidt højere, hvilket har resulteret i netto mindreudgifter på 1,6 mio. kr.

I Distrikt Øst har der været afholdt knap 4,5 mio. kr. mere i lønudgifter til ansat personale og knap 1,2 mio. kr. mere i vikarudgifter end budgetteret. I alt merudgifter til løn/vikarudgifter på 5,6 mio. kr. og et mindreforbrug på øvrige udgifter på 3,3 mio. kr.. Desuden ekstra driftsindtægter på 1 mio. kr. og 2,2 mio. kr. ekstra i takstindtægter – i alt netto mindreudgifter på 2,0 mio. kr.

Institutionerne i Distrikt Syd har alle haft høj belægning i 2007. Dette afspejler sig i øgede kommuneindtægter på ca. 3 mio. kr. Merudgifter på ca. 3 mio. kr. er opvejet af ekstra driftsindtægter, hvilket resulterer i et samlet netto mindreforbrug på 2,7 mio. kr.

2.1.2 Aktivitet

Tabel 2.4 Aktivitetstal

Aktivitetsmål	Boformer (pladser)				Aktivitetstilbud m.v.			
	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Belægningspct.	Opr. Budget	Korr. Budget	Regnskab	Belægningspct.
Socialområdet:								
Børn, Unge og Specialrådgivningen	357	354	457	129,1	242	324	383	118,2
Voksensocial	626	626	544	86,9	798	798	688	86,2
Distrikt Øst	100	100	105	104,5	25	25	27	108,4
Distrikt Vest	80	80	81	100,4	0	0	0	0,0
Distrikt Syd	134	134	142	105,9	91	98	117	119,0
Socialområdet i alt	1.297	1.294	1.328	102,6	1.156	1.245	1.215	97,6

Samlet har der været tale om en høj udnyttelse af de regionale sociale tilbud. Belægningsprocenten for de forskellige former for botilbud har således i gennemsnit været på 102,6 %. Der har dog været tale om store variationer med et gennemsnit på 129,1 % inden for børne- og ungeområdet og 86,9 % i gennemsnit for Voksensocialområdet.

Belægningsprocenten for aktivitetstilbud m.v. har i gennemsnit været på 97,6 %. Igen med stor variation med 119,0 % i Distrikt Syd, 118,2 % inden for børne- og ungeområdet og 86,2 % inden for Voksensocialområdet.

Børn, Unge og Specialrådgivning

Belægningen for hele 2007 viser, at der samlet inden for Børn, Unge og Specialrådgivning er en overbelægning på 162 pladser svarende til en belægningsprocent på 123,8 %. Overbelægningen består dels af en overbelægning vedr. de ordinære pladser og dels af kommunernes køb af individuelt tilrettelagte tilbud.

Efterspørgslen efter tilbuddene inden for Børn, Unge og Specialrådgivning i 2007 viser, at der er mere end fuld belægning på samtlige døgninstitutioner, og at der på flere områder er behov for at få ekstra ordinære pladser til aflastning af overbelægningen.

Det skal bemærkes, at aktiviteten på tale-, høre-, syn-, hjælpemiddel- og specialrådgivnings-området ikke indgår i ovennævnte aktivitetstal. På disse områder sælges tilbuddene i form af abonnementsaftaler med kommunerne og som tilkøbsydelse og aktiviteten opgøres i form af et antal solgte timer.

Den endelige aktivitet på abonnementsområdet for 2007 har været præget af en stor usikkerhed i løbet af året, og dermed har der også været usikkerhed om hvor stort kommunernes samlede køb på disse områder ville blive i hele 2007. Den endelige opgørelse har vist, at kommunerne ikke har brugt deres abonnementer fuldt ud. Derfor er der, set i lyset af at det er regionens første år, blevet udlignet mellem kommunerne og refunderet tilkøb indenfor abonnementsbetalingerne.

Voksensocial

Belægningen har været på 86,9 % for boformer og 86,2 % for aktivitetstilbud m.v. Belægningen har været stigende i løbet af 2007. Først ved udgangen af året var belægningen høj. Dette skyldes primært, at flere nybyggerier først blev ibrugtaget sidst på året. I budgettet var der regnet med fuld belægning både i det "gamle" og i det "nye" tilbud.

Distrikt Øst

Generelt har der været merindskrivninger på de socialpsykiatriske tilbud i Distrikt Øst med undtagelse af Paderuphus i Randers, hvor der har været underbelægning.

Distrikt Vest

Pr. 1. november 2007 er kapaciteten på Blåkærgård forøget med 2 pladser. Samtlige pladser på alle 4 bosteder har været besat i 2007 bortset fra vakancer ved ud- og indflytninger.

Distrikt Syd

Kommunerne har generelt skønnet deres forventede forbrug i 2007 lavt. Der har således været større efterspørgsel end forventet, hvilket har ført til markant overbelægning på nogle af tilbuddene. Det forventes, at forbruget i 2008 vil være tilsvarende højt, hvilket er forsøgt imødekommet ved for 2008 at foretage kapacitetsjusteringer.

2.1.3 Servicemål

Tabel 2.5 Servicemål

Service	Bemærkning
På socialområdet er der ikke ventetid ud over en uge efter, at kommunen har henvist en borger til et tilbud i regionen. Målsætningen opfyldes dels inden for rammerne af regionens institutionskapacitet, og dels ved etablering af ventetidsløsninger efter aftale med henvisningskommunen.	Børn, unge og specialrådgivning anfører, at der har været 100 % målopfyldelse i 2007. Distrikt Øst bemærker, at servicemålet opfyldes. Distrikt Vest bemærker, at beboerne indskrives på bostedet efter aftale med henvisningskommunerne. Distrikt Syd bemærker, at der har været etableret en del ventetidsløsninger, hvor institutionerne i stor udstrækning har forsøgt at imødekomme kommunernes behov, ved at sætte ind akut med ambulante bistand. Der er ikke lavet opgørelser over omfanget.

2.1.4 Anlægsinvesteringer

Tabel 2.6 Anlægsoversigt

Udgifter, mio. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Socialområdet				
Børn, Unge og Specialrådgivningen	3,9	29,8	18,2	-11,6
Voksensocial	17,2	39,8	37,7	-2,1
Distrikt Øst	7,5	12,5	8,3	-4,2
Distrikt Vest	4,3	12,2	6,9	-5,3
Distrikt Syd	3,4	3,7	3,3	-0,5
Fælles rammer/puljer	37,0	9,5	1,3	-8,1
Almene boligprojekter	67,4	81,2	53,2	-28,0
Rådighedsbeløb i alt	140,7	188,8	128,9	-59,9

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Samlet set er der for anlæg på socialområdet et mindreforbrug af rådighedsbeløb i 2007 på 59,9 mio. kr.

Heraf er der under Børn, Unge og Specialrådgivning et mindreforbrug på 10,0 mio. kr. på de to projekter: en ny afdeling med 4 døgnpladser til Møllebækken og lokaler til Syns- og Teknologicenteret. Bogføringsmæssigt er der ikke noget forbrug på de to projekter i 2007, da Børn, Unge og Specialrådgivning har valgt at bogføre projekterne på projektet ny afdeling til Solbakken under behandlingspsykiatri. Når regnskabet foreligger skal der laves en fordeling af udgifterne på de tre projekter, som alle foregår i samme bygning.

I Distrikt Øst er der ikke bogført på projektet vedrørende et nyt botilbud til yngre sindslidende i Paderup, denne bogføring er i stedet sket under behandlingspsykiatri. I forbindelse med afslutning og anlægsregnskab for projektet vil der ske en korrektion heraf.

De fleste af projekterne på socialområdet er projekter, der er videreført fra de gamle amter, og en stor del af projekterne nærmer sig deres afslutning. Projekter som Koglen, Trindvold, Møgelkærvej og Søhuset har dog været udsat for større eller mindre forsinkelser i afslutningsfasen af byggeriet, men det forventes at anlæggene kan afsluttes endeligt i løbet af 2008.

For anlæg af service og aktivitetsarealer og de almene boliger Saustrup er hele projektet blevet bogført på service- og aktivitetsarealer, hvorfor der af regnskabstallene ses et overforbrug på service- og aktivitetsarealer, mens der intet forbrug er på almen boligdelen. I forbindelse med udarbejdelse af anlægsregnskab for projektet vil der blive lavet en fordeling mellem service- og aktivitetsarealer og de almene boliger.

For de øvrige projekter, hvor der både indgår service- og aktivitetsarealer og almene boliger, vil der også her i forbindelse med aflæggelse af anlægsregnskaber blive beregnet, om der evt. skal ske en ny fordeling mellem service- og aktivitetsarealer og de almene boliger.

Rammebevillingen til bygningsvedligeholdelse er i 2007 blevet udmøntet eller øremærket til konkrete projekter. Da udmøntningen skete forholdsvis sent i 2007 blev de fleste projekter nok igangsat, men slet ikke afsluttede. Der er således samlet set et mindreforbrug på fælles rammer og puljer på i alt 8,1 mio. kr.

2.1.5 Personaleoversigt

Tabel 2.7 Personaleforbrug

Gennemsnitlige helårsstillinger	Opr. budget 2007	Korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Socialområdet				
Børn, unge og specialrådgivningen	958,0	958,0	1.045,6	87,6
Voksensocial	750,0	750,0	1.154,5	404,5
Distrikt Øst	156,0	156,0	163,5	7,5
Distrikt Vest	127,0	127,0	119,1	-7,9
Distrikt Syd	255,0	255,0	248,2	-6,8
Socialområdet i alt	2.246,0	2.246,0	2.730,9	484,9
Administration, Psykiatri og Social	23,5	23,5	20,1	-3,4

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Inden for børn, unge og specialrådgivning skyldes det ekstra personaleforbrug den omfattende overbelægning.

Voksensocial har i forbindelse med budgetlægningen haft vanskeligt ved at foretage et præcist skøn over personaleantallet. Det må konstateres, at det foretagne skøn har været væsentligt lavere end det faktiske antal fuldtidsansatte på de institutioner, som hører ind under driftsområdet. Dette er den væsentligste årsag til afvigelsen, da den lave belægning i forhold til det forventede skulle medføre et lavere personaleforbrug.

For distrikterne har der ikke været tale om væsentlige afvigelser.

Tabel 2.8 Personaleomkostninger

Omkostninger, mio. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Socialområdet				
Børn, unge og specialrådgivningen	283,1	318,6	405,8	87,2
Voksensocial	428,8	430,6	427,4	-3,2
Distrikt Øst	61,5	60,5	66,3	5,8
Distrikt Vest	41,7	44,2	44,5	0,3
Distrikt Syd	93,6	91,1	82,2	-8,9
Fælles personaleomkostninger og administration	5,0	8,9	5,5	-3,4
Socialområdet i alt	913,7	953,9	1.031,7	77,8
Administration, Psykiatri og Social	0,0	17,7	15,0	-2,7

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Børn, Unge og Specialrådgivningen

Der er et merforbrug i 2007 på personaleomkostninger på 88 mio. kr., hvoraf hovedparten er løn. Merforbruget kan henføres til den store efterspørgsel, som har betydet en overbelægning på de fleste af institutionerne i Børn, Unge og Specialrådgivning. Overbelægningen har betydet meromkostninger til især løn. Meromkostningerne er opvejet af merindtægter.

Distrikt Øst

Som anført i bemærkningerne til afsnit 2.1.1 er der merudgifter til løn/vikarudgifter på 5,6 mio. kr. Hertil kommer merudgifter på 0,2 mio. kr. til befordringsudgifter, kursusudgifter og øvrige personaleomkostninger, dvs. samlet merudgifter på 5,8 mio. kr. til personaleomkostninger.

Distrikt Vest

Distrikt Vest bemærker, at merudgifterne på løn modsvarer af mindreudgifter på andre konti og større indtjening end forudsat.

Distrikt Syd

Distrikt Syd anfører, at tallene i tabellen ikke i fuldt omfang afspejler de faktiske forhold, da en meget stor del af budgetterne specielt i 2007 oprindeligt er blevet placeret på lønkonti.

2.1.6 Specifikke bemærkninger**Børn, Unge og Specialrådgivning**

Den store efterspørgsel på det sociale område har betydet, at det har været nødvendigt at udvide kapaciteten i løbet af 2007 i overensstemmelse med rammeaftalen for 2007. Derudover har der på størstedelen af regionens tilbud været en markant overbelægning, der har medført et voldsomt pres på personalet og de eksisterende fysiske rammer. I rammeaftalen for 2008 er der yderligere foreslået udvidelse af kapaciteten med 30 dag- og døgnpladser til børn, unge, fysisk eller psykisk handicappede.

Voksensocial

Den overordnede vurdering er, at tilbuddene har udvist stor økonomisk ansvarlighed i 2007, hvilket regnskabsresultatet også udviser. Først ultimo 2007 er det vurderingen, at de styringsmæssige værktøjer var ved at være på plads.

Mindreforbruget skyldes primært lavere belægning end forventet. Alt i alt vurderer driftsledelsen, at det 1. år i Region Midtjylland er forløbet på økonomisk tilfredsstillende vis.

Distrikt Øst

Med undtagelse af Paderuphus, der har haft færre belagte pladser end budgetteret, samtidig med at der har været et merforbrug i forhold til det budgetterede, så er det generelle billede for socialpsykiatrien i Distrikt Øst, at der er afholdt flere bruttoudgifter på de socialpsykiatriske tilbud end budgetteret. Disse merudgifter er finansieret af merindtægter på kommune-betalinger som følge af merindskrivninger set i forhold til de budgetterede pladser. Dette har samlet set resulteret i netto-mindreforbruget på de 2 mio. kr.

Distrikt Vest

Regnskabsresultatet for 2007 viser, at de aktivitetsmæssige og udgiftsmæssige forudsætninger fuldt ud er opfyldt for alle 4 bosteder i Distrikt Vest.

Distrikt Syd

Som for behandlingspsykiatrien har 2007 også for socialpsykiatrien været år 1 i regionalt regi. Samtidig har institutionerne skullet finde sig tilrette i en helt ny finansieringsform og i et helt nyt samarbejde med kommunerne. Det betyder, at der på institutionerne har været udvist stor tilbageholdenhed. Den samlede budgetafvigelse på det socialpsykiatriske område i distriktet er på 2,9 %. Det vurderes, at være et tilfredsstillende resultat, som giver mulighed for at arbejde fremadrettet med de kommende udfordringer i forbindelse med udviklingen af den regionale socialpsykiatri.

Regional Udvikling

Hovedkonto 3

3. Regional Udvikling – Hovedkonto 3

3.1 Regional Udvikling

Indledning

Regionen har ansvaret for den regionale udvikling på en lang række områder.

En væsentlig opgave er at medvirke til at udvikle erhvervslivet. Det sker bl.a. igennem Vækstforum, der er et partnerskab mellem kommuner og erhvervsorganisationer m.fl. Regionen skal udarbejde en regional udviklingsplan og har desuden en koordinerende rolle, bl.a. i forhold til at skabe vidensmiljøer, turisme, beskæftigelse, uddannelse, kultur og internationale aktiviteter.

I samarbejde med Midttrafik skal regionen sørge for den kollektive trafik. På miljøområdet er der opgaver med at kortlægge råstoffer og jordforurening og konsulentvirksomhed i forhold til kommuner, lodsejere og entreprenører.

3.1.1 Drift

Tabel 3.1 Driftsomkostninger

Udgifter, mio. kr.	Oprindeligt Budget 2007	Korr. Budget 2007 ekskl. Overførselssag	Regnskab 2007	Afvigelse I	Dec. ovfær.	Afvigelse II
Kollektiv trafik	172,7	180,3	170,6	-9,7	0,0	-9,7
Tilskud til trafikselskab	171,2	178,8	168,9	-9,9	0,0	-9,9
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	1,5	1,5	1,7	0,2	0,0	0,2
Erhvervsudvikling	156,3	156,3	78,6	-77,7	0,0	-77,7
Projekter under erhvervsudvikling	115,0	115,0	32,6	-82,4	0,0	-82,4
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	39,8	39,8	45,3	5,5	0,0	5,5
Hensættelser til tjenestemandspension	1,5	1,5	0,7	-0,8	0,0	-0,8
Regional Udvikling i øvrigt	96,5	97,3	65,0	-32,3	-1,2	-31,1
Den Regionale Udviklingsplan	9,3	9,3	2,7	-6,6	0,0	-6,6
Kulturel virksomhed	5,0	5,0	3,5	-1,5	0,0	-1,5
Uddannelse	20,0	20,0	4,5	-15,5	0,0	-15,5
Jord og råstoffer	57,4	58,2	56,2	-2,0	0,0	-2,0
Diverse udgifter og indtægter	4,8	4,8	-1,9	-6,7	-1,2	-5,5
Regional Udvikling i alt	425,5	433,8	314,2	-119,7	-1,2	-118,5

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Note: I tabellen ovenfor fremgår der en afvigelse I og en afvigelse II. Afvigelse I er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det korrigerede budget ekskl. de overførsler, som blev forelagt Regionsrådet den 12. december 2007. Afvigelse II derimod er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det samlede korrigerede budget.

Kollektiv trafik

På kollektiv trafik er der et mindre forbrug på 9,7 mio. kr. Dette skyldes hovedsageligt, at Region Midtjylland i 2007 har fået et årligt anlægstilskud på 9,8 mio. kr. fra staten til investeringsprojekter på privatbanerne. 7,4 mio. kr. af dette beløb er ikke blevet brugt i 2007, da man i Midttrafik arbejder på en mere gennemgribende investeringsplan for privatbanerne.

Herudover er reglerne for momsrefusion blevet ændret i 2007, hvilket giver regionen en refusion på ca. 2,4 mio. kr.

Erhvervsudvikling

Erhvervsudviklingsbevillingen har en difference på 77,7 mio. kr. Heraf er der tale om et merforbrug på personale på 5,6 mio. kr. som for hovedparten skyldes en højere gennemsnitslønning end den der var brugt ved budgetlægningen i 2006, større udgifter til kørsel, telefon og engangsudgifter til organisationsopbygning. Ydermere har det personale der har arbejdet med udviklingen af den regionale udviklingsplan været bogført her.

Af den oprindelige pulje på 115 mio. kr. til erhvervsudvikling har regionsrådet, efter indstilling fra Vækstforum, bevilliget 35,1 mio. kr. mens der er reserveret 30,0 mio. kr. Af bevillingen er der udbetalt 27,2 mio. kr. til projekter godkendt af regionsrådet efter indstilling fra Vækstforum. De resterende 5,4 mio. kr. udgøres af udbetalinger på 0,8 mio. kr. til konsulentydelse i forbindelse med forberedelse af projekter til Vækstforum (bevillingen til dette lå i 2007 på bevillingsniveauet 'regional udvikling i øvrigt' under 'pulje til konsulentbistand'), og 4,6 mio. kr. som er fejlkonteret i forbindelse med projekter Region Midtjylland overtog fra Århus Amt og hvortil der er overført penge jf. delingsaftalen.

Under punkt 3.1.2 findes der specifikation over bevillinger og reservation på indsatsområder.

Regional Udvikling i øvrigt

Kultur

På kulturpuljen er der mindreforbrug på 1,5 mio. kr. som skyldes, at der i starten af 2007 ikke blev bevilliget i normalt omfang, da administrationsgrundlaget ikke var på plads.

Uddannelse

Der er i 2007 et mindreforbrug på uddannelsespuljen på 15,5 mio. kr., hvoraf der er et merforbrug på 0,3 mio. kr. på personale, hvilket forklares med for lave gennemsnitslønnings. Herudover er der af puljen til uddannelsesprojekter i 2007 bevilliget 9,3 mio. kr., hvoraf de 2,2 mio. kr. er udbetalt. Der var i 2007 kun 2 ansøgningsrunder, da administrationsgrundlaget først forelå i marts 2007.

Miljø

Miljøområdet består af 2 indsatsområder, jordforurening og råstokortlægning. Der er et samlet mindreforbrug på 2,0 mio. kr. Der er på området konteret 0,7 mio. kr. som skulle have været på kollektiv trafik og en fejlkontering vedrørende omkostninger i forbindelse med engangsinvestering til IT på i alt 1,2 mio. kr.

Den Regional Udviklingsplan - RUP

Der har været et mindreforbrug i forbindelse med udarbejdelsen af den regionale udviklingsplan på i alt 6,6 mio. kr. Ved budgetlægningen for 2007 blev der flyttet 6 mio. kr. fra konsulentpuljen til den regionale udviklingsplan. Udgifterne til udvikling af den regionale udviklingsplan har dog kunnet finansieres inden for det oprindelige budget, da personaleudgifter har været bogført på erhvervsudviklingsbevillingen.

Diverse udgifter og indtægter

Mindreforbruget på 5,5 mio. kr. hovedsagelig indtægter der har været på amtslige- og internationale mellemregninger og et mindreforbrug på 1,9 mio. kr. på konsulentpuljen, hvilket skyldes at en del konsulentudgifter er bogført på erhvervsudviklingsbevillingen.

3.1.2 Servicemål

Erhvervsudvikling

I 2007 har regionsrådet efter indstilling fra Vækstforum bevilliget og reserveret midler til følgende områder:

Tabel 3.2 Bevillinger og reserverede midler til erhvervsudvikling

Mio.kr.	2007	2008	2009
Pulje til erhvervsudvikling	115,0		
Bevilling:			
Tværgående initiativer	6,5	6,3	6,3
Uddannelse og kompetence	0,0	15,5	14,1
Innovation	8,3	7,4	8,5
Iværksætter	9,0	11,4	11,4
Indkomne ansøgninger	7,3	1,0	1,0
Formålsbestemte puljer	4,0	0,0	0,0
Bevillinger i alt	35,1	41,6	41,3
Reserveret			
Tværgående initiativer	5,5	5,5	0,0
Uddannelse og kompetence	0,0	10,0	10,0
Innovation	10,0	17,3	0,0
Iværksætter	0,0	15,6	15,6
Indkomne ansøgninger	3,0	3,0	3,0
Formålsbestemte puljer	11,5	7,5	0,0
Reserveret i alt	30,0	58,9	28,6
Til rådighed efter bevilling og reservation	49,9		

Regional Udvikling i øvrigt

Uddannelse

Der har i 2007 været 2 ansøgningsrunder, henholdsvis 1. maj (27 projekter fik bevilling) og 1. september (25 projekter fik bevilling).

Tabel 3.3

Mio. kr.	2007	2008	2009
Ansøgningsrunde 1. maj 2007	5,4	5,1	2,6
Ansøgningsrunde 1. september 2007	3,9	8,2	2,2
Bevilliget i alt	9,3	13,3	4,8

Derudover har regionen deltaget i fordelingen af elever til det almene gymnasium og HF. I 2007 kom der 5808 ansøgere til det almene gymnasium og 1531 ansøgere til HF. Der var i alt 113 indsigelser, som det i samarbejde med skolerne lykkedes at få placeret.

Kultur

På kulturpuljen er der i 2007 bevilliget i alt 3,856 mio. kr., hvoraf der netto er udbetalt 3,5 mio. kr. i 2007.

Miljø*Borgerservice*

Gruppen 'Borgerservice' besvarer forespørgsler fra ejendomsmæglere, advokater, land-inspektører og andre om forurening på grunde i Region Midtjylland. I 2007 har vi besvaret ca. 8.500 forespørgsler.

V1 kortlægning

Kortlægning på vidensniveau 1 (V1) er en registrering af arealer, hvor der er eller har været aktiviteter, der kan have forurenet jorden. Gruppen har fået gennemgået arkivmateriale og udarbejdet historiske redegørelser for 900 lokaliteter og truffet afgørelse i ca. 550 sager.

Der er udarbejdet EU-udbud af adresseindsamling og arkivgennemgang/historiske redegørelser. Der er indgået aftale med 5 rådgivende ingeniørfirmaer i en periode på op til 3 år.

Indledende forureningsundersøgelser

Som en del af Region Midtjyllands arbejde med kortlægning af jordforurening udføres indledende forureningsundersøgelser for at afklare, om grunde, der er kortlagt på vidensniveau 1 (mistanke om forurening), faktisk er forurenede. Ejere af boligejendomme, der er kortlagt på vidensniveau 1, har krav på at få en undersøgelse inden for 1 år efter anmodningen, den såkaldte 1 års-undersøgelse. Der er i 2007 gennemført 50 indledende undersøgelser med henblik på en afklaring af, om der er forurening på grunden. Heraf blev 5 udført med regionens egen borerig.

Videregående undersøgelser

De videregående undersøgelser eller supplerende undersøgelser udføres på lokaliteter, hvor der tidligere er konstateret forurening, men hvor der ikke er en afklaring af trusselsbilledet overfor indeklima, kontakt med forurenede jord og grundvand.

Der blev i 2007 gennemført videregående undersøgelser på 67 lokaliteter.

Afværgeprojekter

I 2007 havde Region Midtjylland 36 afværgeanlæg i drift, hvis formål er at forhindre spredning af forurening til grundvand og spredning af farlige gasser til nærliggende huse.

Derudover udførte regionen afværgeprojekter på 5 lokaliteter.

Den Regionale Udviklingsplan – RUP

Forslaget til den regionale udviklingsplan blev behandlet i regionsrådet den 12. december 2007 mhp. offentliggørelse primo januar 2008. Forslaget formulerer en overordnet vision om regionen som "en international vækstregion i et sammenhængende Danmark" og visioner for 9 områder spændende fra arbejdskraft og beskæftigelse over kultur, natur og miljø til infrastruktur og kollektiv trafik. Forslaget er blevet til i en involverende ekstern proces for at sikre opbakning og ejerskab blandt primært kommunerne. Borgerne blev involveret mere bredt i "Anna Amalia-projektet", som gav ideer til arbejdet med udviklingsplanen. De ideer, der ikke faldt inden for regionsrådets arbejdsområde er efterfølgende givet videre til inspiration for stat, kommuner og vækstforum.

Forslaget er blevet til efter drøftelser på fire møder mellem kontaktudvalget og det midlertidige udvalg vedr. den regionale udviklingsplan. Der har været afholdt en opstartskonference "Nutidsvalg er fremtidsvilkår" for alle interesserede og en midtvejskonference for politikere og flere fælles dialogmøder med alle kommuner.

3.1.3 Personaleoversigt

Tabel 3.4 Personaleforbrug

Gennemsnitlige helårsstillinger	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Regional Udvikling				
Regional Udvikling	86,0	86,0	82,8	-3,3
Jord og Råstoffer	44,0	44,0	40,3	-3,7
Regional Udvikling m.v. i alt	130,0	130,0	123,1	-6,9

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Tabel 3.5 Personaleomkostninger

Omkostninger, mio. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Regional Udvikling				
Regional Udvikling	43,7	43,7	49,7	5,9
Jord og Råstoffer	22,3	23,1	20,6	-2,5
Regional Udvikling m.v. i alt	66,1	66,8	70,3	3,5

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Merforbruget på personaleudgifter skyldes højere lønninger hos de overførte medarbejdere fra amterne end den gennemsnitssats der lå til grund for Budget 2007.

3.1.4 Finansiering

Tabel 3.6 Finansieringsindtægter

Indtægter, mio. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Regional Udvikling				
Bloktilskud fra staten	296,4	297,2	297,2	0,0
Kommunale udviklingsbidrag	134,8	134,8	134,8	0,0
Regional Udvikling i alt	431,2	432,0	432,0	0,0

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Regional Udvikling fik ved midtvejsreguleringen tilført 0,7 mio. kr. fordelt med 0,7 mio. kr. som følge af ændringer i regler for uddannelse af lokoførere og 0,02 mio. kr. til dækning af udgifter i forbindelse med indrapportering af jordforurening.

Fælles formål og administration

Hovedkonto 4

4. Fælles formål og administration – Hovedkonto 4

4.1 Fælles formål og administration

Indledning

Med kommunalreformen blev administrationerne fra henholdsvis Århus Amt, Ringkøbing Amt, dele af Viborg Amt og Vejle Amt lagt sammen til det der nu udgør Region Midtjyllands administration. I løbet af 2005 blev der udarbejdet et konkret forslag til organisationsplan for administrationen for den kommende region. På Forberedelsesudvalgets møde den 8. marts 2006 blev der fremlagt et revideret udkast til organisationsplan for Region Midtjylland. Heri var der taget højde for konsekvenserne af kommunernes tilsagn om overtagelse af sociale institutioner.

Organiseringen var og er i hovedtræk baseret på, at der etableres et regionshus i Viborg, som primært varetager overordnede strategiske og koordinerende forvaltningsfunktioner. Funktioner af mere operationel karakter eller hvis nærhed til et bestemt geografisk område er vigtig, er placeret i regionshusene i Holstebro, Horsens og Århus.

Administrationens hovedopgaver er at servicere regionsrådet, regionens mange hospitaler og sociale psykiatriske tilbud.

I dette afsnit gives der bemærkninger vedr. fælles formål og administration. Sektoradministrationer er behandlet under de enkelte sektorområder.

I foråret 2007 blev det besluttet, som følge af en mindre organisationsændring der flyttede Psykiatri og Socialstabens økonomifunktion til Regionsøkonomi og konteringsreglerne i Budget og Regnskabssystemet, at overføre såvel budget og udgifter/-omkostninger til hovedkonto 4 fra henholdsvis hovedkonto 1 og 2.

I efterfølgende afsnit 4.1.1 præsenteres regnskabsbemærkninger m.v. vedr. Fælles formål og administration. Regnskabsbemærkninger m.v. vedr. sektoradministrationerne er præsenteret under de respektive områder: Sundhed, Psykiatri og Social og Regional Udvikling.

4.1.1 Drift

Tabel 4.1 Omkostninger

M io. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007 ekskl. Overførelsessag	Regnskab 2007	Afvigelse I	Overførelsessag	Afvigelse II
Fælles administrationen						
Direktionen	11,2	11,2	7,8	-3,3	0,0	-3,3
Regionssekretariatet 1)	62,5	61,7	64,2	2,4	-1,7	4,1
HR	68,9	69,8	58,4	-11,3	0,0	-11,3
Regionsøkonomi	75,8	69,1	57,8	-11,3	1,5	-12,8
IT	141,3	181,4	189,9	8,6	-13,6	22,2
Kommunikation	21,5	21,4	22,5	1,0	3,8	-2,8
Ukonkretiseret besparelse	-4,7	-4,7	0,0	4,7	0,0	4,7
Administration, Psykiatri og Social	0,0	34,1	29,7	-4,4	0,0	-4,4
Fælles administrationen i alt	376,4	444,0	430,3	-13,7	-10,0	-3,7
Politisk organisation	11,3	11,3	11,6	0,3	0,0	0,3
Tjenestemandspensioner	5,0	5,0	1,6	-3,4	0,0	-3,4
Renteomkostninger	0,0	0,0	21,5	21,5	0,0	21,5
Anlægsomkostninger	0,0	-82,0	1,3	83,3	82,0	1,3
Fælles formål og administration i alt	392,7	378,2	466,2	88,0	72,0	16,0

= merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Note: I tabellen ovenfor fremgår der en afvigelse I og en afvigelse II. Afvigelse I er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det korrigerede budget ekskl. de overførsler, som blev forelagt Regionsrådet den 12. december 2007. Afvigelse II derimod er udtryk for regnskabsresultatet set i forhold til det samlede korrigerede budget.

I ovenstående tabel 4.1 fremgår de samlede driftsomkostninger. Der er et merforbrug på 16,0 mio. kr., hvilket primært skyldes kalkulerede omkostninger vedr. intern forrentning på i alt 21,5 mio. kr. Det skal bemærkes, at for Regionssekretariatet er det udgiftsbaserede overskud på 2,5 mio. kr. Det ovenfor anførte resultat på -4,1 fremkommer som følge af, at de kalkulatoriske omkostninger er konstateret underbudgetteret med 6,6 mio. kr.

Fælles administration

På fælles administrationen udvises der et mindre forbrug på 3,7 mio. kr.

Baggrunden for dette mindreforbrug er et mindreforbrug på ca. 34,2 mio. kr. som skyldes vakante stillinger, forskydninger på diverse HR-relaterede udgifter (som følge af opstarten af regionen) og mindre udgifter til revision foranlediget af, at der i forbindelse med overgangen var betalt for revisionsydelse til afslutningen af delingsregnskaber mv. i de tidligere amter. Dette mindre forbrug modsvares dog af en merudgift på i alt på 22,2 mio. kr., som bl.a. skyldes engangsudgifter i forbindelse med overgangen fra amter til region og visse merudgifter til løn vedr. it-medarbejdere i Ringkøbing, som ikke har været indkalkuleret i budgettet.

Politisk organisation

Der er et merforbrug på ca. 0,3 mio. kr. og der er således stort set balance mellem det korrigerede budget og omkostningerne.

Tjenestemandspensioner

Der er et mindre forbrug til tjenestemandspensioner på i alt 3,4 mio. kr., som vedrører tjenestemænd gået på tjenestemandspension efter den 1. januar 2007. Baggrunden herfor er primært indtægter for overførte tjenestemænd fra andre ansættelsesmyndigheder.

For tjenestemænd gået på pension før den 1. januar 2007 er der balance. Der er dog restancebørgført et beløb på 15,7 mio. kr.. Efter endelig opgørelse fra staten, som forventes i april 2008, vil den endelig opgørelse foreligge. Der er konstateret en dobbeltbørgføring på 5,3 mio. kr. i 2007 vedr. tjenestemænd gået på tjenestemandspension før den 1. januar 2007. Derved vil det restancebørgførte beløb blive reduceret med et tilsvarende beløb.

Det skal herudover bemærkes, at der i forbindelse med regnskabsaflæggelsen er sket en nærmere gennemgang af området, hvorved der er konstateret enkelte fejlposterings, som der vil blive søgt reguleret i 2008.

Intern forrentning

Der er en meromkostning på 21,5 mio. kr. til interne renter på den anvendte kapital på fælles formål og administration i 2007.

Anlæg

Der er en meromkostning på 1,3 mio. kr. vedr. afskrivninger for anlægsaktiver på hovedkonto 4.

4.1.2 Anlægsinvesteringer

Tabel 4.2 Anlægsoversigt

Rådighedsbeløb, mio. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Fælles administrationen				
Regionshusene	5,0	2,8	0,0	-2,8
Etablering af Regionshus i Holstebro	0,0	7,1	6,7	-0,3
Vedligeholdelsesarbejder, Regionshus Viborg	0,0	1,9	1,1	-0,8
Restbetaling vedr. regionsrådssalen	0,0	0,6	0,6	0,0
IT, engangsudgifter	50,0	132,1	70,4	-61,7
Rådighedsbeløb i alt	55,0	144,4	78,8	-65,6

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Der er således et mindre forbrug på anlæg på i alt 65,6 mio. kr.

Regionsrådet besluttede på sit møde den 12. december 2007, at give it-området en samlet bevilling på i alt 132,4 mio. kr. til forskellige engangsudgifter i forbindelse med implementeringen af den enstrengede it-funktion i regionen. Der var tale om en tillægsbevilling til anlæg på i alt 82,4 mio. kr.

Der er et mindre forbrug i forhold til det korrigerede budget på i alt 70,4 mio. kr. vedr. engangsudgifterne. Årsagen er primært, at der er betydelige mindre udgifter i 2007 til etablering af den nødvendige kommunikationsinfrastruktur.

Det har således vist sig, at være betydeligt billigere end forventet. Der er ligeledes konstateret mindre udgifter på flere af de øvrige it-projekter.

Herudover er der et mindre forbrug vedr. regionshusene på 2,8 mio. kr.

4.1.3 Fordeling

Fordelingsprincipperne for hovedkonto 4 blev fastlagt ved vedtagelsen af Budget 2007.

I følge Budget og regnskabssystemet for regioner skal de tre hovedfunktioners andele af regionernes nettoomkostninger til fælles formål og administration overføres til de tre hovedkonti i forbindelse med budgetlægningen og regnskabsaflæggelsen.

Fordelingen af udgifter/-omkostninger fra fælles formål og administration til hovedkonto 1-3 betyder, at der er sket en gennemgang af udgifts- og omkostningsposterne.

Der er udgiftsposter, som forlods skal fordeles direkte til specifikke hovedkonti. Det drejer sig om følgende:

- Sundheds-It: I organisationsplanen er det besluttet, at etablere en en-strengt it-funktion placeret i den centrale It-afdeling på Fælles formål og administration. Denne varetager også opgaver vedr. sundheds-it. Udgifter/-omkostninger skal derfor udelukkende allokere til hovedkonto 1 Sundhed.
- Der er i regnskabet tale om en udgift/-omkostning på 59,5 mio. kr.
- Psykiatri og Socialstab: Da det ikke er muligt direkte at henføre udgifter/-omkostninger vedr. Psykiatri og Socialstabens funktioner vedr. Behandlingspsykiatri og Social- og Specialundervisning er budget og udgifter placeret på hovedkonto 4. Udgifterne fordeles med udgangspunkt i bruttobudgettet med 40 % til Behandlingspsykiatrien, hovedkonto 1 og 60 % til Social- og Specialundervisning, hovedkonto 2.

Der er i regnskabet tale om en udgift/-omkostning på 26,7 mio. kr.

- Psykiatri og socialstab, økonomifunktion: Som følge af justering af organisationsplanen pr. 1. april 2007 er Psykiatri- og Socialområdets økonomistab overført til Regionsøkonomi. Da det ligeledes ikke er muligt direkte at henføre udgifter/-omkostninger er budget og udgifter placeret på hovedkonto 4. Udgifterne fordeles med 50 % til Sundhed, hovedkonto 1 og 50 % til Social- og Specialundervisning, hovedkonto 2.

Der er i regnskabet tale om en udgift på 1,1 mio. kr.

- Herudover er der overført et beløb på ca. 3,0 mio. kr. vedr. afskrivninger på Marselisborg Centret direkte til hovedkonto 1. Aktivet er ved en fejl blevet placeret under Fælles formål og administration.

Efter forlods, at have fordelt ovenstående til de respektive hovedkonti er de resterende udgifter/-omkostninger på Fælles formål og administration fordelt med fordelingsnøglen fastlagt i forbindelse med vedtagelsen af Budget 2007.

Tabel 4.3 Fordelingsnøgle

Hovedkonto	Andel af fælles formål og administration
1 Sundhed	89,1 %
2 Social- og specialundervisning	9,0 %
3 Regional Udvikling	1,9 %

Ved budgetvedtagelsen blev der ikke eksplicit taget stilling til, hvorledes anlægsudgifterne og den interne forrentning skulle fordeles. Der er anvendt samme fordelingsmetode, som ved fordelingen af driften.

I nedenstående tabel 4.4 fremgår den samlede fordeling på baggrund af ovenstående forudsætninger til de 3 hovedkonti.

Tabel 4.4 Fordeling til hovedkonto 1, 2 og 3

Omkostninger, mio. kr.	Opr. budget 2007	Korrektion 1	Nyt opr. budget 2008	Korr. budget 2007	Korrektion 2	Nyt korr. budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-NKB)
Fælles administrationen i alt før fordeling	447,7		447,7	594,7		594,7	466,2	128,5
Til fordeling:								
Hovedkonto 1	-359,7	-50,9	-410,6	-431,8	-103,5	-535,3	-408,7	126,6
Hovedkonto 2	-27,3	-3,3	-30,6	-27,3	-25,5	-52,8	-50,4	2,4
Hovedkonto 3	-5,8	-0,8	-6,6	-5,8	-0,8	-6,6	-7,1	-0,5
Fælles administrationen i alt efter fordeling	54,9	-55,0	0,0	129,8	-129,8	0,0	0,0	128,5

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

1): Der er i ovenstående tabel foretaget en teknisk korrektion til det i Ø5 opgjorte oprindelige og korrigerede budget 2007, idet der er budgetposter som retteligt burde have været fordelt ud på de enkelte hovedkonti i forbindelse med at bevillingerne er blevet afgivet.

Hovedforklaringen på afvigelsen er dels mindre anlægsudgifter på 65,6 mio. og den teknisk tilbageførte omkostning vedr. anlæg. Det vil sige, at omkostningen medfører, at anskaffelsesudgiften på investeringer på ca. 77,5 mio. kr. erstattes med afskrivninger frem for den faktiske udgift. Herudover er der øvrige mindre udgifter og omkostninger, som samlet set resulterer i nettoafvigelse på 128,5 mio. kr.

4.1.4 Personaleoversigt

Tabel 4.5 Personaleforbrug

Gennemsnitlige helårsstillinger	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Fælles administrationen				
Direktionen	4,0	4,0	4,0	0,0
Regionssekretariatet	52,0	51,0	51,8	0,8
HR	94,0	92,3	98,5	6,2
Regionsøkonomi	45,0	49,3	50,8	1,6
IT	89,0	87,3	83,8	-3,5
Kommunikation	24,0	23,5	22,5	-1,1
Ikke fordelt	-10,0	-10,0	0,0	10,0
Ikke fordelt (rammeaftale)	-14,0	0,0	0,0	0,0
Administration, Psykiatri og Social	0,0	66,0	48,8	-17,2
Fælles administrationen i alt	284,0	363,3	360,1	-3,2

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Tabel 4.6 Personaleomkostninger (gruppering 010-030)

Omkostninger, mio. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Fælles administrationen				
Direktionen	4,9	10,9	7,1	-3,8
Regionssekretariatet	24,1	25,8	22,6	-3,2
HR	43,8	62,1	67,1	4,9
Regionsøkonomi	21,2	24,1	26,5	2,4
IT	41,3	39,6	59,8	20,2
Kommunikation	11,3	10,8	10,0	-0,8
Ukonkretiseret besparelse	-4,7	-4,7	0,0	4,7
Administration, Psykiatri og Social	0,0	28,5	23,7	-4,7
Fælles administrationen i alt	142,0	197,2	216,8	19,7

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Der er et merforbrug på personaleomkostningerne på 19,7 mio. kr. Det skyldes primært merudgifter til personaleomkostninger på it svarende til 20,2 mio. kr.

Renter

Hovedkonto 5

5. Renter – Hovedkonto 5

5.1.1 Renter

Region Midtjylland har i 2007 haft nettorenteudgifter for i alt 2,7 mio. kr., hvilket er 66,3 mio. kr. mindre en forudsat i det korrigerede budget. Budgettet for renter i 2007 blev baseret på et skøn (i juni 2006) over den langfristede gæld regionen skulle overtage fra amterne.

I forbindelse med budgetlægningen for 2008 blev renteudgifterne for 2007 genberegnet, idet der nu var mere viden om de lån, der skulle overgå til regionen. På baggrund af genberegningen blev budgettet for renteudgifterne reduceret med 14 mio. kr. til 69 mio. kr.

Tabel 5.1 Renteindtægter og renteudgifter 2007

Mio. kr.	Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse 2007
Renteindtægter (1)	0,0	0,0	-41,0	41,0
Renteudgifter (1)	83,0	69,0	43,8	25,2
Nettorenteudgifter i alt	83,0	69,0	2,8	66,2

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

(1): I korrigeret budget 2007 blev budgettet for renteudgifter reduceret med 14 mio. kr., men ved en fejl er de i ØS2000 registret, som en forventet renteindtægt og ikke som en reduktion af renteudgifterne til 69 mio. kr. I tabellen ovenfor er reduktionen registreret under renteudgifter.

Den mindre nettorenteudgift regionen har haft i 2007 fordeler sig med renteindtægter for 41 mio. kr., mod budgetteret 0 mio. kr., hvilket giver en merindtægt for regionen på 41 mio. kr. Renteindtægterne kommer fra en positiv nettosaldo på regionens bankkonto i primært første halvdel af 2007. Der har ikke i 2007 været budgetteret med renteindtægter på grund af usikkerheden om regionens likviditet. Derudover har der i 2007 været renteudgifter på 43,8 mio. kr. mod korrigeret budget på 69 mio. kr., det vil sige en mindre udgift på 25,2 mio. kr. til renter.

Den mindre nettorenteudgift skyldes blandt andet, at Region Midtjylland i 2007 ikke har fået overdraget hele sin andel af den langfristede gæld fra Ringkøbing Amt. Regionen har i 2007 foreløbig fået overdraget 43,9 mio. kr. i langfristet gæld, men regionen skal have i alt 296,4 mio. kr., som konsekvens af efterreguleringen af delingsaftalen. Det betyder, at kommunerne i det tidligere Ringkøbing Amt i 2007 har modtaget for megen gæld og dermed betalt renter og afdrag på Region Midtjyllands vegne. Region Midtjylland har beregnet, at den manglende renteudgift for 2007 er ca. 12 mio. kr. (og afdrag på 30 mio. kr.). Den resterende gæld fra kommunerne bliver overdraget til regionen i første halvdel af 2008 og herefter vil kommunerne opkræve såvel renteudgift som afdrag for 2007.

Der er ikke i løbet af 2007 lavet en korrektion i budgettet vedrørende forventede renteindtægter, idet der fortsat var usikkerhed omkring den endelige effekt af delingsaftalen og de ventede regninger fra kommunerne i Ringkøbing Amt vedrørende for megen overført langfristet gæld. Den endelige fordeling af gælden faldt imidlertid ikke på plads i 2007 som ventet, hvorfor der heller ikke er afregnet med kommunerne. De forventede ca. 42 mio., der skal afregnes til kommunerne medio 2008, vil dermed ikke få nogen kassepåvirkning, idet de kan finansieres af de mindre nettorenteudgifter for 2007, som lægges i kassen.

Den resterende difference kan primært forklares ved, at forudsætningen om optagelse af nye lån på i alt 838,8 mio. kr. i 2007 (jf. genberegnet Budget 2007 i Budget 2008) ikke holdt, da der i 2007 kun blev optaget nye lån for 245,3 mio. kr. De nye lån blev endvidere optaget så sent på året i 2007, at der ikke er betalt renter på lånene i 2007.

De to ovenstående forklaringer på færre renteudgifter end budgetteret betyder, at de rentestigninger, der kom i 2007, og som berørte regionens variabelt forrentede lån ikke slår igennem i regionens regnskab for renteudgifter.

5.1.2 Fordeling af renter i det omkostningsbaserede regnskab

Regionens renteindtægter og renteudgifter skal i forbindelse med det omkostningsbaserede årsregnskab for 2007 fordeles, som det fremgår af nedenstående tabel 5.3.

Princippet i det omkostningsbaserede regnskab er, at områdernes træk på kassen skal forrentes. Trækket på kassen kan ske igennem:

- Driftskapitalen (på såvel den pågældende hovedkonto, som hovedkontoens andel af konto 4 – administration), og
- Anlægskapitalen/-aktiverne (for såvel eksisterende aktiver i drift (grunde, bygninger, tekniske anlæg og inventar), som anlæg under udførelse).

I forhold til budgetlægningen er sundhedsområdet (konto 1) fortsat udgiftsbaseret, hvorfor kassen også hører til denne hovedkonto. Det er dermed konto 1, der i første omgang belastes af de øvrige hovedkontis kassetræk, og det er derfor også konto 1, der skal kompenseres herfor i forbindelse med regnskabsafklæggelsen.

Fordelingsnøglen for hovedkonto 5 fremgår af kap. 5.2, side 6 i Budget- og regnskabssystem for regioner. Heraf fremgår det, at hovedkonto 2-4 skal belastes af en intern forrentning af tidligere og nuværende investeringer.

Der er derfor beregnet en intern forrentning til markedsrente af driftskapitalen, svarende til det kassetræk der har været for hver af hovedkonto 2-4. Beløbene er modposteret på hovedkonto 5. Efterfølgende er konto 4 andelen af forrentningen af driftskapitalen fordelt til hovedkonto 1-3 på baggrund af fordelingsnøglen for hovedkonto 4.

I tillæg er der sket en forrentning af anlægskapitalen. Til beregningen af denne benyttes værdien af anlægsaktiverne og en forrentningsprocent, der er udtryk for den gennemsnitlige rente set over længere tid. Omkostningen konteres direkte på brugsstedet.

Jf. fordelingsnøglen skal den resterende saldo på hovedkonto 5 overføres til og endeligt finansieres på hovedkonto 1. Fordelingen af restsaldoen fremgår af nedenstående tabel.

Tabel 5.3 Fordeling af renter i det omkostningsbaserede regnskab 2007

Omkostninger, mio. kr.	Konto 1	Konto 2	Konto 3	Konto 4	Konto 5
Nettorenteudgifter					2,715
<i>Intern forrentning (omkostninger)</i>					
Driftskapital	0,000	-3,266	-2,948	21,450	-15,236
Fordeling konto 4 jf. dennes fordelingsnøgle	19,112	1,930	0,408	-21,450	0,000
Anlægskapital	0,000	41,299	0,244	7,246	-48,788
Intern forrentning i alt	19,112	39,963	-2,296	7,246	-64,024
<i>Fordeling af restsaldo</i>					
Nettorenteudgifter	2,715				-2,715
Renteomkostninger	-64,024				64,024
Renter i alt	-42,197	39,963	-2,296	7,246	0,000

+ = merudgifter/mindreindtægter, - = mindreudgifter/merindtægter

Denne samlede fordeling af renter i det omkostningsbaserede regnskab vedrører såvel drifts- som anlægskapital – herunder også anlægskapital i relation til igangværende anlægsarbejder. Det er vigtigt, at være opmærksom på denne sondring i forhold til øvrige opgørelser i regnskabet.

Langfristet gæld

Hovedkonto 6

6. Langfristet gæld – Hovedkonto 6

6.1.1 Langfristet gæld

Region Midtjylland overtog i 2007 langfristet gæld for 1.521,9 mio. kr. fra de tidligere amter jf. tabel 6.1. I 2007 har regionen optaget fastforrentede aftalelån for 245,3 mio. kr., hvilket drejer sig om lån på 169,4 mio. kr. til medicoteknisk udstyr, lån på 42 mio. kr. til scannere/strålekanoner og lån på 33,9 mio. kr. til engangsudgifter til Forberedelsesudvalget. De øvrige lån, som var forudsat optaget i 2007 (jf. genberegnet Budget 2007 i Budget 2008) og som regionen har fået dispensation fra Velfærdsministeriet til, er hjemtaget i marts 2008. Regionen kan kun optage lån efter meddelt dispensation fra Velfærdsministeriet og lån skal være optaget senest 31. marts efter regnskabsåret. Dertil kommer, at der i marts 2008 ligeledes er sket en omlægning af kassekreditter til langfristet gæld – denne omlægning vil forøge den langfristede gæld med yderligere ca. 1,2 mia. kr. i 2008.

Tabel 6.1 Langfristet gæld inkl. det sociale område

Mio kr.	Primo 2007	Afdrag 2007	Ultimo 2007
Langfristet gæld fra amterne (1) (2)	1.521,9	39,1	1.482,8
Nye låneoptag i 2007		0,0	245,3
Langfristet gæld i alt	1.521,9	39,1	1.728,1

(1) I den langfristede gæld fra amterne er indregnet den manglende overdragelse af langfristet gæld fra Ringkøbing Amt.

(2) I den langfristede gæld er også indregnet 233 mio. kr. som vedrører udsat skat fra 1989 og 1990 - disse "lån" er rente- og afdragsfrie.

I Budget 2007 er der ikke budgetteret med afdrag, eftersom der i Økonomiaftalen for 2007 ikke blev afsat midler til afdrag. På de lån, som regionen har overtaget fra amterne, er der i 2007 i alt betalt afdrag for 39 mio. kr. Det forventes, at taksterne på det sociale område – og dermed kommunerne – skal finansiere 22 mio. kr. af afdragene. De resterende 17 mio. kr. skal betales af regionen.

Hertil kommer de manglende afdrag fra lånene vedrørende Ringkøbing Amt, som forventes at være på ca. 30 mio. kr., men som først bliver viderefaktureret af kommunerne i 2008. Regionen har fået en dispensation fra Velfærdsministeriet til at optage lån vedrørende afdrag på lån, eftersom regionen ifølge Økonomiaftalen for 2007 ikke fik midler til afdrag. Regionen har i marts 2008 optaget et lån på 30 mio. kr. til delvis finansiering af afdragene vedrørende 2007.

6.1.2 Leasing

Region Midtjylland overtog i 2007 leasingaftaler fra amterne, hvor der var en leasingforpligtelse på i alt 461,4 mio. kr. Leasingforpligtelsen vedrørende aftalerne fra amterne er ultimo 2007 nedbragt til 320,7 mio. kr. I 2007 blev der indgået nye finansielle leasingaftaler til en værdi af 2,2 mio. kr., hvorved Region Midtjylland ultimo 2007 har en samlet leasingforpligtelse på 322,9 mio. kr.

Tabel 6.2 Leasingforpligtelse primo 2007 og ultimo 2007

Mio kr.	Primo 2007	Ultimo 2007
Leasingforpligtelse fra amterne (1)	461,4	320,7
Nye leasingaftaler i 2007	0,0	2,2
Leasingforpligtelse i alt	461,4	322,9

Note: Leasingforpligtelsen ultimo er inkl. regulering på 0,5 mio. kr. i 2007 på aftalerne fra amterne.

En stor del af leasingaftalerne fra amterne mv. er centrale aftaler, hvor de årlige ydelser på aftalerne betales af centrale midler. Budgettet til betaling af ydelserne på de centrale aftaler har i 2007 været budgetteret under de finansielle poster, men det har efterfølgende vist sig, at udgiften skal konteres på driften hos Sundhed. Konsekvensen heraf er, at driften hos Sundhed bliver belastet med en udgift vedrørende leasing på 141,9 mio. kr., som der ikke var driftsbudget til hos Sundhed i 2007.

6.1.3 Likviditet

Ved budgetlægningen 2007, blev der ikke indregnet et skøn for udfaldet af delingsaftalerne, da vurderingen på daværende tidspunkt var meget usikker. Skønnet for ultimokassebeholdningen var derfor alene baseret på virkningen af årets pengestrøm.

Ved budgetlægningen blev ultimo beholdningen skønnet til -208 mio. kr., mens gennemsnitsbeholdningen blev opgjort til 900 mio. kr.

Tabel 6.3 Likviditeten 2007

Mio. kr.	Opr. Budget 2007	Korr. Budget 2007	Regnskab 2007	Afvigelse (R-KB)
Ultimo saldo 2007	-208,0	-992,1	-891,5	100,6
Gennemsnitsbeholdning	900,0	830,0	747,0	-83,0

I forhold til den skønnede pengestrøm for 2007 på -208 mio. kr. kan den faktiske bevægelse i 2007 kan nu opgøres til 344,9 mio. kr. I forhold til det korrigerede budget er afvigelsen på ultimokassebeholdningen på 100 mio. kr. Afvigelsen for gennemsnitsbeholdningen er på -83 mio. kr.

Tabel 6.4 De likvide aktiver

Mio. kr.	Primo 2007	Bevægelse 2007	Ultimo 2007
Likvide aktiver i alt	-1.236,5	344,9	-891,5

Årsagerne til afvigelserne er mange, men forsinket låneoptag i forhold til de budgetmæssige forudsætninger og forskydninger i betalingsstrømme først på året, og overførsler til og fra året af mer-/mindreforbrug har alt sammen ført til afvigelser.

Grafisk Service 1112-08-121

Vedtaget i regionsrådet den 21. maj 2008