

2. Regnskab 2018

Åbent

Regionsrådet 2018-2021
3924138

Brevid:

Resume

Regionens regnskab 2018 skal forelægges Regionsrådet med henblik på oversendelse til revisionen. Efter gældende regler skal Regionsrådet særskilt godkende afsluttede anlægsarbejder til en samlet værdi på over 10 mio. kr. Status på regionens regnskabsresultat gives i forhold til overholdelse af udgiftsloft og bevillinger.

Sagsfremstilling

Opfølgning på overholdelse af udgiftsloft

Regionen skal overholde budgetloven og økonomiaftalens fastsatte udgiftsloft på sundhed, regional udvikling og anlæg, hvor der til sidstnævnte er lavet en særlig opgørelse af udgifterne til kvalitetsfundsbyggerierne.

Tabel 1. Overholdelse af udgiftsloft 2018

mio. kr.	Udgiftsloft	Regnskab	Afvigelse
Sundhedsområdet, drift	17.171	17.191	-20
Regional Udvikling, drift	574	574	0
Anlægsudgifter	486	558	-72
-heraf kvalitetsfond	103	118	-15
-heraf øvrige anlæg	383	440	-57

Sundhedsrammen overskrides med 20 mio. kr. i 2018.

Sundhedsområdet har i hele 2018 været udfordret på overholdelse af sundhedsrammen. Medio 2018 viste prognosen en overskridelse på op mod 150 mio. kr. men ved en målrettet indsats og prioritering af udgifterne i hele regionen er det lykkedes at opnå et efter omstændighederne tilfredsstillende resultat. Den målrettede indsats har særligt gået på:

- Stop for nye, ikke nødvendige initiativer og skarp prioritering af puljemidler
- Generel udgiftstilbageholdenhed ift. Udgiftsdrivende initiativer
- Fokus på at reducere personaleomkostningerne under hensyntagen til rekrutteringssituationen.

Regional udvikling har i 2018 overholdt udgiftsloftet.

Anlægsloftet overskrides med 72 mio. kr. i 2018. I vurdering af overskridelsen skal der tages højde for Regionsrådets beslutning 5. november 2018 om indfrielse af leasinggæld mv. på ca. 130 mio. kr., der indgår i opgørelsen af øvrige anlæg i tabel 1. Uden denne ekstraordinære indfrielse ville regionen være kommet ud af 2018 med uforbrugte anlægsmidler på op mod 50 mio. kr.

Socialområdet er ikke omfattet af ovenstående.

Regnskabet i hovedtal

Virksomhedsregnskabet for Region Sjælland er udarbejdet iht. bekendtgørelsen om "Budget- og regnskabssystem for regioner". Bekendtgørelsen stiller krav om, at regnskabet skal opstilles efter omkostningsprincippet. Det betyder bl.a. periodisering af anlægsinvesteringer (afskrivninger), hensættelse til opgjorte forpligtelser, som fx feriepenge og pension.

Regionens omkostningsbaserede resultat for 2018 er et overskud på -7,8 mio. kr. Et resultat, der er 77,5 mio. kr. bedre end budgettet. Det forbedrede resultat kan fordeles således:

- Sundhedsområdet 55,1 mio. kr.
- Social- og specialundervisning 44,3 mio. kr.
- Regional Udvikling -21,9 mio. kr. (merforbrug)

I tabel 2 er oplyst hovedtal for regnskab 2018 for de tre ovennævnte områder, mens der i det *vedlagte* regnskab for 2018 kan læses en uddybende beskrivelse af de enkelte områder. I regnskabet kan også læses forklaringer til væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab. Et overskud er i denne opgørelse ikke lig med et mindreforbrug på sundhedsrammen, som kunne være anvendt til aktivitet i året – men et regnskabsteknisk "opgørelsesbegreb".

Tabel 2. Omkostningsbaseret regnskab 2018

mio. kr.	Budget	Regnskab	Afvigelse
<u>Sundhed:</u>			
Udgifter i alt	17.560,0	17.645,0	85,0
-drift	16.872,2	16.963,1	90,9
-andel af fælles formål	683,0	658,1	-24,9
-anlæg	-0,7	-0,2	0,5
-renter	5,6	24,0	18,5
Finansiering	-17.647,8	-17.677,7	-29,9
Sundhed i alt	-87,8	-32,7	55,1
<u>Social- og specialundervisning:</u>			
Udgifter i alt	675,7	734,1	58,4
-drift	643,4	700,1	56,7
-andel af fælles formål	28,2	30,2	2,0
-anlæg	0,7	0,6	-0,2
-renter	3,4	3,2	-0,2
Finansiering	-670,2	-684,2	-14,0
Social- og specialundervisning i alt	5,5	49,8	44,3
<u>Regional Udvikling:</u>			
Udgifter i alt	571,3	549,1	-22,2
-drift	547,2	526,4	-20,7
-andel af fælles formål	22,8	21,9	-0,8
-anlæg	0,0	0,0	0,0
-renter	1,4	0,7	-0,7

Finansiering	-574,3	-574,0	0,3
Regional Udvikling i alt	-3,0	-25,0	-21,9
Samlet resultat	-85,3	-7,8	77,5

Sundhedsområdet

Sundhedsområdet har i 2018 et samlet overskud på 32,7 mio. kr., når det opgøres omkostningsbaseret. Dvs. et overskud i denne opgørelse må ikke forveksles med et uforbrugt beløb på sundhedsrammen, som kunne være anvendt til aktivitet i året.

Der har ikke i 2018 ikke været fastsat produktivitetskrav i form af meraktivitet til sygehusene. I stedet har de indenfor de fastsatte driftsrammer skulle sikre overholdelse af kræftpakker samt udrednings- og behandlingsretten. Der har været en fald i aktiviteten på sygehusene i 2018 i forhold til 2017. Et fald, der bla. kan forklares med overgangen til Sundhedsplatformen i slutningen af 2017, og den delvist ændrede aktivitetsregistrering.

Socialområdet

Social- og specialundervisningsområdet har i 2018 et samlet underskud på 49,8 mio. kr. Underskuddet kan henføres til effekterne af nye opkrævningsregler, der trådte i kraft i 2018. De ændrede regler medfører en tidsforskydning, idet indtægter vedrørende mer-/mindreaktivitet i 2018 først kan opkræves i 2019. Regionen har ultimo 2018 et tilgodehavende på takstområdet på 88,5 mio. kr.

Regional udvikling

Regnskabsresultatet udviser et overskud på 25 mio. kr. Overskuddet kan henføres til nedregulering af hensættelser på 22,2 mio. kr. vedrørende tjenestemandspensioner for tjenestemænd, der har været ansat ved lokalbanerne i regionen.

Særligt vedr. godkendelse af anlægsarbejder

I henhold til gældende regler skal Regionsrådet særskilt godkende afsluttede anlægsarbejder, når den samlede værdi er på over 10 mio. kr. Disse er optrykt i regnskabskapitel 11.4.

Indstilling

Administrationen indstiller, at

1. Regionsrådet tager til efterretning, at udgiftsloftet på sundhedsområdet overskrides med 20 mio. kr., og udgiftsloftet for anlæg overskrides med 72 mio. kr.
2. afsluttede anlægsregnskaber over 10 mio. kr., således som de fremgår af kapitel 11.4 i regnskabet, godkendes
3. Region Sjællands regnskab 2018 godkendes til oversendelse til revision, idet den endelige godkendelse afventer revisionens eventuelle bemærkninger til regnskabsaflæggelsen

Sagen afgøres af Regionsrådet.

Beslutning i Forretningsudvalget 2018-2021 mandag den 8. april 2019, pkt. 3

Økonomidirektør Karsten Ole Knudsen og budgetchef Mikkel Søndergaard deltog i Forretningsudvalgets behandling af sagen.

Anbefales.

Tina Boel (F) deltog ikke i Forretningsudvalget 2018-2021s behandling af sagen.

Beslutning i Regionsrådet 2018-2021 mandag den 29. april 2019, pkt. 2

Indstillingens punkt 1 taget til efterretning. Indstillingens punkt 2 og 3 blev godkendt.

Kirsten Rask (A), Jacob Jensen (V), 2. næstformand, Lene Madsen Milner (V) og Brigitte Klitskov Jerkel (C) deltog ikke i Regionsrådet 2018-2021s behandling af sagen.

Ellen Knudsen deltog som stedfortræder for Brigitte Klitskov Jerkel.