



Økonomirapport 0-2024



REGION NORDJYLLAND
– i gode hænder

INDHOLDSFORTEGNELSE

1 Sammenfatning	1
1.1 Sundhedsområdet	1
1.2 Specialsektoren	2
1.3 Regional udvikling	2
1.4 Anlæg	3
2 Sundhedsområdet	5
2.1 Forventet regnskab 2023	6
2.2 Udmøntning af tillægsbevillinger vedr. podnings- og vaccinationsindsats i 2023.....	10
2.3 Årets første vurdering af sundhedsområdets økonomi i 2024	11

1 Sammenfatning

Økonomirapport 0 omfatter både et forventet regnskabsresultat for 2023 og en overordnet økonomisk vurdering af den forventede budgetmæssige balance i 2024 med fokus på en række særlige opmærksomhedspunkter.

Regnskabsresultatet skal – sammenholdt de budgetændringer, der har fundet sted i forbindelse med budgetlægningen for 2024 – således betragtes som afsættet for vurderingerne af økonomien i 2024.

Fokus i Økonomirapport 0-2024 er som udgangspunkt på sundhedsområdet.



1.1 Sundhedsområdet

Afrapporteringen viser overordnet, at det forventede regnskabsresultat for det ordinære sundhedsområde i 2023 er et merforbrug på ca. 67 mio. kr.

Det bemærkes, at der i dette forventede regnskabsresultat er indregnet en forventet kompensation (forudsat indtægt) på 10 mio. kr. vedr. merudgifter, der vedrører fordrevne fra Ukraine. Denne forudsætning er i overensstemmelse med Økonomiaftalen for 2023 mellem Danske Regioner og Regeringen.¹ Kompensationen er dog i skrivende stund under afklaring, og da regionerne aktuelt samlet ser ud til at overholde det aftalte udgiftsloft med Regeringen, er der risiko for, at Regeringen ikke vil kompensere disse udgifter for den enkelte region, da der skal være tale om samlede netto-merudgifter for regionerne. Ekskl. den forudsatte kompensation vil afvigelsen for sundhedsområdets drift i 2023 derfor være et merforbrug på ca. 77 mio. kr.

De første vurderinger af økonomien i 2024 indikerer en forsat udfordret økonomi på sundhedsområdet på baggrund af regnskabsresultatet for 2023, men det er forventningen, at området vil udvise budgetbalance gennem en stram økonomistyring og fuld implementering af iværksatte økonomihandleplaner.

Der redegøres nærmere for såvel forventet regnskab 2023 samt vurderinger af den forventede budgetmæssige balance i 2024 for sundhedsområdet i afsnit 2.

¹ I Økonomiaftalen for 2023 er det formuleret, at "Regeringen har desuden tilkendegivet, at man er indstillet på at sikre, at regionerne får dækket eventuelle nettomerudgifter, der vedrører fordrevne fra Ukraine."



1.2 Specialektoren

Der foreligger endnu ikke et endeligt regnskabsresultat for 2023. Specialektorens regnskab aflægges i modsætning til regionens øvrige områder – efter omkostningsbaserede principper, og her er alle registreringer mv. ikke endeligt på plads. Der forventes dog et mindreforbrug på knap 7,4 mio.kr. Der er således en afvigelse på 10,3 mio.kr. i forhold til budget, idet der var budgetteret med et forventet underskud på ca. 2,9 mio. kr.

Grundet særlige finansielle regler for Den Sikrede Institution Kompasset samt for Forsorghjemmet Aas skal mindreforbruget (forventet ca. 1,6 mio. kr.) fra disse tilbud tilbagebetales til kommunerne i 2025 via takstreduktion. Derfor hensættes dette mindreforbrug til senere takstreduktion, mens mindreforbruget fra de øvrige rammeaftaletilbud på ca. 8,7 mio.kr. hensættes til konsolidering.

Efter tre år med underskud var der i 2023 et behov for at opbygge Specialektorens konsolideringen igen med henblik på at skabe stabil drift og holde taksterne i ro. Der har derfor været en øget opmærksomhed på den aktive økonomistyring i 2023. Dette har båret frugt, hvilket ses af det forventede regnskabsresultat for 2023. Derfor videreføres de værktøjer, der er blevet indført i 2023 i 2024. Der vil således fortsat være fokus på ressourcestyring og ledernes rolle og ansvar i forhold til at forstå og udmønte de økonomiske rammer, der er for det enkelte tilbud. Det forventes derfor, at Specialektoren igen i 2024 vil kunne skabe et mindre overskud.



1.3 Regional udvikling

Regnskabsresultatet for 2023 svarer samlet set til det budgetterede niveau. Et mindreforbrug på Regionale Udviklingspuljer og Analyser på 0,95 mio. kr. indstilles omplaceret til budgettet for Tilskud til Trafikselskaber for at begrænse et forventet underskud på 10-15 mio. kr. på kollektiv trafik i 2023. Dette underskud skal dog først betales i 2025 og påvirker derfor ikke 2023-regnskabet. Trafikselskabet aflægger først regnskab ultimo februar, så det præcise underskud til betaling i 2025 kendes først senere.

Den kollektive trafik er fortsat stærkt økonomisk udfordret. Budget 2023 blev lagt under forudsætning af en betydelig statslig kompensation. I september 2023 stod det imidlertid klart, at den kompensation, som staten ville tildele regioner og kommuner ligger langt fra det nødvendige behov. På den baggrund vedtog regionsrådet i oktober 2022 en række ændringer til budgettet for 2023 (og frem). Det var dog forudsætningen ved budgetændringen, at der ville være et underskud på 15 mio. kr. som skulle finansieres senere (2025) via træk på Nordjyllands Trafikselskabs (NT) likviditet.

Prognose for 2024

NT har givet en meget foreløbig prognose for 2024, som de understreger er forbundet med stor usikkerhed på dette tidspunkt. Primo januar er prognosen for 2024, at der kan forventes en merudgift på 3,3 mio. kr. pga. følgende udsving i udgifterne til bus- og togdrift:

Prisindekseringseffekt busser:	-6,1 mio. kr.
Kompensation for forsinkede elbusser:	2,5 mio. kr.
Prisindekseringseffekt tog:	0,3 mio. kr.
I alt	-3,3 mio. kr.

Den forventede budgetubalance for det regionale udviklingsområde i 2024 afhænger på sigt helt af energiprisernes udvikling og udviklingen i passagerindtægterne. Situationen i forhold til den kollektive trafik vil blive fulgt tæt såvel politisk som administrativt.



1.4 Anlæg

Sundhed

Regnskabet for 2023 forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 537 mio. kr., som indstilles overført til 2024.

Mindreforbruget i 2023 er sammensat af overførte anlægsmidler fra 2022 og af et mindreforbrug i 2023 relateret til nybyggeri, renoveringer og ombygninger, hvor det ikke har været muligt at omsætte det fulde anlægsbeløb. Det gælder særligt i forhold til Nyt Aalborg Universitetshospital/Øst-matriklen indenfor såvel somatikken og psykiatrien. Der er senest i september 2022 udmeldt yderligere forskydninger af tidsplanen på to år. Tidsforskydningen medfører yderligere konsekvenser for fremdrift, byggetakt og udførelsesmønsteret for flere af de regionale anlægsprojekter, som har sammenhæng med NAU-byggeriets udførelsestakt.

Anlægsbudgettet (investeringsoversigten) for 2024 for sundhedsområdet er på 347,5 mio. kr. Det betyder, at det samlede korrigerede budget incl. overførsler udgør 879,2 mio. kr.

Det er på nuværende tidspunkt forventningen, at der vil være et mindreforbrug i 2024 på 263,8 mio. kr. fordelt på følgende hovedområder:

Virksomhed	Forventet mindreforbrug i 2024 i mio. kr.
Aalborg Universitetshospital/Øst-matriklen	53,7
Regionshospital Nordjylland	109,0
Psykiatri	41,1
IT- og digitalisering	20,0
Øvrige puljer	45,0
I alt Sundhedsområdet	268,8

Den primære årsag til mindreforbruget er fortsat relateret til Nyt Aalborg Universitetshospital/Øst-matriklen og den udmeldte tidsforskydning.

I forhold til de afsatte anlægsmidler til Neurorehabiliteringen i Brønderslev forventes kun en mindre andel anvendt i 2024 til udarbejdelse af udbudsmaterialet til totalentrepriseudbuddet.

Indenfor Psykiatriens område forventes et mindreforbrug i 2024 afledt af færdiggørelsen af Psykiatri etape I og etape II samt indenfor Styrket Psykiatri

Digitalisering og IT forventer på nuværende tidspunkt et mindreforbrug i 2024 ift. de afsatte IT-anlægsmidler afledt af den forsinkede tidsplan for Nyt Aalborg Universitetshospital.

Der forventes et mindreforbrug på puljen til anlægsprojekter under kvalificering, hvor der aktuelt arbejdes med kvalificering af 2-3 mulige anlægsprojekter som fremlægges for Regionsrådet i løbet 2024.

Det skal dog sammenfattende bemærkes, at anlægsåret 2024 først lige er begyndt og på den baggrund tages forbehold for anlægsprojekternes gennemførelse, uforudsete problemer af økonomisk, tidsmæssig eller byggeteknisk karakter.

Specialektoren

Regnskabet for 2023 forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 31,7 mio. kr., som indstilles overført til 2024.

Hovedparten af mindreforbruget i 2023 vedrører regionens nye tilbud til Unge med svær selvskaade, som er i gang med at blive projekteret og skal opføres i de kommende år. Hertil kommer mindreforbrug ved en række mindre projekter på udvalgte bosteder rundt om i regionen.

Anlægsbudgettet (investeringsoversigten) for 2024 for specialektoren er på 25,0 mio. kr. Det betyder, at det samlede korrigerede budget incl. overførsler udgør 56,7 mio. kr.

Det er på nuværende tidspunkt forventningen, at der af det samlede anlægsbudget vil være et mindreforbrug i 2024 på 20,0 mio. kr. relateret til anlægsprojektet til unge med svær selvskaade samt mindreforbrug på 10,000 mio. kr. generelt på udviklingspuljen, i alt et mindre forbrug på 30,0 mio. kr.

Det skal dog sammenfattende bemærkes, at anlægsåret 2024 først lige er begyndt og på den baggrund tages forbehold for anlægsprojekternes gennemførelse, uforudsete problemer af økonomisk, tidsmæssig eller byggeteknisk karakter.

2 Sundhedsområdet

I lighed med tidligere år er der i umiddelbar forlængelse af regnskabsafslutningen for 2023 udarbejdet en økonomirapporten for sundhedsområdet i 2024.

Økonomirapporten omfatter en økonomisk vurdering af den umiddelbart forventede budgetmæssige balance med fokus på en række særlige opmærksomhedspunkter for sundhedsområdet i 2024. Vurderingerne skal ses i relation til regnskabsresultaterne for 2023 samt de budgetændringer, der har fundet sted i forbindelse med budgetlægningen for 2024.

Det skal bemærkes, at vurderingerne er foretaget i samme periode som bogføringen og regnskabet for 2023 lukkes, hvorved regnskabstal i skrivende stund fortsat er underlagt en mindre usikkerhed. Desuden foreligger der endnu ikke forbrugstal for 2024, hvorfor der er tale om forholdsvis "rå" estimater med udgangspunkt i primært forventede regnskabstal. I det følgende redegøres først kort for det forventede regnskabsresultat for Regnskab 2023 og herefter følger forventningerne for 2024.



2.1 Forventet regnskab 2023

Det forventede regnskabsresultat for det ordinære sundhedsområde i 2023 er et merforbrug på ca. 67 mio. kr. Udgifterne vedr. fordrevne ukrainere beløber skønsmæssigt sig til ca. 10 mio. kr., og jf. afsnit 1.1 er denne kompensation stadig usikker. Ekskl. den forudsatte kompensation vil nettoafvigelsen for sundhedsområdets drift i 2023 således være et merforbrug på ca. 77 mio. kr.

I tabellen nedenfor fremgår det forventede regnskabsresultat for sundhedsområdets drift. Under tabellen sammenfattes forventningerne for de enkelte områder.

Tabel 1: Forventede afvigelser, sundhedsområdets drift, 2023

Resultatområde	Forventet afvigelse primo marts (mio. kr.)	Kvartalsrapport 1 (mio. kr.)	Kvartalsrapport 2 (mio. kr.)	Kvartalsrapport 3 (mio. kr.)	Forventet regnskab 2023 (mio. kr.)
Aalborg Universitetshospital	-200,0	-100,0	-225,0	-225,0	-237,8
Regionshospital Nordjylland	-20,0	0,0	-25,0	-40,0	-43,5
Psykiatrien	0,0	-13,0	-14,0	-14,0	-14,8
Sygehusapoteket	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0
Den Præhospitale Virksomhed	0,0	-4,0	-4,0	-2,0	-4,1
Digitalisering og IT	0,0	0,0	0,0	3,0	5,0
Praksisområdet (sygesikringsydelse)	-10,0	-25,0	-60,0	-60,0	-61,0
Praksisområdet (tilskudsmedicin)	-20,0	-10,0	-30,0	-60,0	-65,8
Sygehusmedicin	-10,0	0,0	-5,0	-10,0	-15,9
Puljer til senere udmøntning	10,0	1,8	2,1	10,4	12,6
Sundhedsområdets fællesudgifter	0,0	-13,8	-34,0	-14,5	19,7
Administration og regionale tværgående udgifter	0,0	5,0	6,0	3,0	3,5
Subtotal	-250,0	-159,0	-388,9	-409,1	-397,1
Kompenserende mindreforbrug mhp. budgetbalance i 2023					
Godkendt, KR1	Overførselspulje		9,0	9,0	9,0
Godkendt, KR1	Pulje vedr. nye retningslinjer		2,9	2,9	2,9
Godkendt, KR1	PL-pulje		12,0	12,0	12,0
Godkendt, KR1	Energirefusioner vedr. 2021 og 2022		40,0	40,0	40,0
Godkendt, KR1	Besparelse vedr. administration 2023		3,0	3,0	3,0
Godkendt, KR1	Uddannelsesområdet		6,0	6,0	6,0
Godkendt, KR1	Digital patologi		2,1	2,1	2,1
Godkendt, KR1	Digitalisering og IT		2,7	2,7	2,7
Godkendt, KR1	DIT, finansiering over anlæg		10,0	10,0	10,0
Godkendt, KR1	Øvrige mindreforbrug, Sundhed Fælles		20,3	20,3	20,3
Godkendt, KR3	Udgifter fra drift til anlæg 2023			20,0	21,9
Godkendt, KR3	Indtægter fra momsreguleringer mv.			20,0	20,0
Godkendt, KR3	Nedbringelse af medicinlager 2023			50,0	50,0
Godkendt, KR3	NAU-midler til konsolidering			125,2	125,2
Godkendt, KR3	Mindreforbrug på fælles investeringsramme til digitaliserings- og udviklingsinitiativer			5,0	5,0
Subtotal			108,0	108,0	328,2
Samlet balance for sundhedsområdet 2023			-250,0	-51,0	-280,9
				-80,9	-67,0

+ angiver mindreforbrug i forhold til budget, - angiver merforbrug i forhold til budget

- **Aalborg Universitetshospital:** Regnskabsresultat forventes at udvise et merforbrug på ca. 238 mio. kr. Det skal her bemærkes, at hospitalets budget ved overgangen fra 2022 til 2023 blev reduceret med ca. 500 mio. kr., og at driftsniveauet skulle nedjusteres tilsvarende for at opnå budgetmæssig balance i 2023. Regnskabsresultatet for 2023 er forværret med 13 mio. kr. sammenholdt

med hospitalets indmelding i forbindelse med kvartalsrapport 3 i efteråret 2023. Ændringen ses i alt overvejende grad på det interregionale samhandelsområde, hvor de faktiske udgifter overstiger de forventede udgifter med 11 mio. kr. Der har således været flere organtransplantationer i 4. kvartal af 2023 end forudsat ved kvartalsrapporteringen. Da der er tale om dyre behandlinger, påvirkes det samlede forbrug forholdsmæssigt meget af selv få patienter. Hospitalets samlede merforbrug er sammensat af flere elementer og vedrører bl.a. samhandelsområdet, patientbefordring, diabetes-teknologi, prisstigninger, COVID-19 kapacitet samt brug af eksterne vikarer, brandvagter og FEA-udbetalinger, øget efterspørgsel efter diagnostiske ydelser fra almen praksis og ikke finansierede lønudgifter på det lægelige videreuddannelsesområde.

- **Regionshospitalet Nordjylland:** Det forventede regnskabsresultat for 2023 er et merforbrug på 43,4 mio. kr. Allerede tidligt på året stod det klart at hospitalet styrede mod et større merforbrug, hvilket nødvendiggjorde en neddrøling af aktiviteten, som gradvist blev udvidet hen over året. Merforbruget skyldes en række faktorer, herunder øgede udgifter til diabetesteknologi, vikarer og befordring, samt inflationen som har betydet højere udgifter til forplejning til patienter til el, og til utensilier. I forbindelse med Kvartalsrapport 3 var det forventningen, at hospitalet ville komme ud med et merforbrug på 40 mio. kr. Når det samlede merforbrug endte højere, skyldes det en række udeståender hospitalet har med Aalborg UH, bl.a. vedrørende aflastning i kirurgien og aflastning i forbindelse med branden i Thisted, hvor udgifterne endte med at blive højere end den aftalte afregning. Herudover faldt udgifterne til øvrig drift, herunder lægelige artikler som følge af opbremsningen ikke helt i det omfang, det var forudsat.
- **Psykiatrien:** Regnskabet forventes at udvise et merforbrug på 14,8 mio. kr. og er dermed på niveau med det forventede gennem årets kvartalsrapporteringer. Merforbruget kan især henledes til aktiviteter ved privat leverandør vedrørende udredning og behandling af børne- og ungdomspsykiatriske patienter. Herudover har der været et merforbrug vedrørende brug af sikkerhedsvagter i Retspsykiatrisk afdeling samt generelle rekrutteringsudfordringer af personale og heraf brug af vikarløsninger. For at imødekomme områder med merforbrug iværksatte Psykiatrien udgiftsreducerende tiltag medio 2023. Ligeledes blev vakante stillinger tilbageholdt ud fra en konkret vurdering.
- **Sygehusapoteket:** Regnskabet for 2022 forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 5 mio. kr. Mindreforbruget skyldes blandt andet øget efterspørgsel af egenproducerede varer (stordriftsfordele) samt et mindreforbrug på løn som følge af kvalificeret. Herudover har der været løbende fokus på at nedbringe driftsomkostningerne på Sygehusapoteket. Lagerværdien på medicin er i 2023 nedbragt med ca. 50 mio. kr. i forlængelse af godkendelsen af denne forudsætning i Kvartalsrapport 3-2023 med henblik på at nedbringe det samlede forventede merforbrug på sundhedsområdets drift.
- **Den Præhospitale Virksomhed:** Det forventede regnskabsresultat er et merforbrug på ca. 4 mio. kr. I Kvartalsrapport 3-2023 var forventningen et merforbrug på ca. 2 mio. kr., men der har været et større niveau for overarbejde end forventet i 4. kvartal.
- **Digitalisering og IT:** Regnskabet forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 5 mio. kr. på løn som følge af et kvalificeret ansættelsesstop iværksat i august 2023.
- **Praksisområdet (sygesikringsydelser):** Området forventes at udvise et merforbrug på ca. 61 mio. kr. og dermed på niveau med det forventede regnskabsresultat i forbindelse med Kvartalsrapport 3. Som beskrevet gennem årets kvartalsrapporter har alle regioner oplevet et stigende forbrug på praksisområdet i 2023. På landsplan ses en stigning i patienter, en stigning i antal kontakter med patienterne samt stigende udgifter.

- **Tilskudsmedicin:** Budgettet til tilskudsmedicin forventes at udvise merforbrug på ca. 66 mio. kr. svarende til den forventede afvigelse i forbindelse med Kvartalsrapport 3. Udgifterne til medicintilskud er steget med 135 mio. kr. fra 2022 til 2023. Væksten kan særligt tilskrives diabetesmedicin indeholdende Semaglutid (Ozempic® og Rybelsus®), som i 2023 androg 111 mio. kr.; en stigning på 64 mio. kr. sammenlignet med 2022. Tendensen med stigende udgifter til medicintilskud ses ligeledes i de øvrige regioner.
- **Sygehusmedicin:** Udgifterne til sygehusmedicin i 2023 udviser et merforbrug på ca. 16 mio. kr., hvor der i den seneste kvartalsrapport var forventet et merforbrug på ca. 10 mio. kr.
- **Administration og regionale tværgående udgifter:** Regnskabet forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 3,5 mio. kr., der i overvejende grad henføres til barselsfonden og tjenestemandspensioner samt mindreforbrug på administration som følge af ansættelsesstop.
- **Puljer til udmøntning:** I Kvartalsrapport 3-2023 blev der forudsat et mindreforbrug på 10 mio. kr., og regnskabsresultatet forventes at være et mindreforbrug på 12,6 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt restmidler i regionens centrale pulje til overførsler samt DUT-midler, hvor der ikke har været udmeldinger fra staten om anvendelse af midlerne i 2023.
- **Fællesudgifter for sundhedsområdet:** Resultatområdet forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 20 mio. kr., hvilket blandt andet er resultat af tilbageholdenhed på en række centrale konti med henblik på at nedbringe det samlede merforbrug på sundhedsområdet.

Tabellen nedenfor sammenfatter nogle af de største afvigelser under sundhedsområdets fællesudgifter, og under tabellen kommenteres disse afvigelser kort.

Tabel 2: Forventede afvigelser, sundhedsområdets fællesudgifter, 2023

	Kvartals- rapport 1 (mio. kr.)	Kvartals- rapport 2 (mio. kr.)	Kvartals- rapport 3 (mio. kr.)	Forventet regnskab 2023 (mio. kr.)
Central samhandel og privatområdet	-20,0	-30,0	-30,0	-27,0
Opdriftsudgifter vedr. NAU og PNAU	0,0	0,0	3,5	11,0
Apparaturanskaffelser (leasingbudget)	0,0	0,0	5,0	5,4
Uddannelsesområdet	1,8	2,9	5,0	5,8
Vaccinationsindsats, 2023			5,0	11,2
Indtægter fra Amgros			6,0	5,9
Koncern Info	0,0	0,0	0,0	5,3
Diverse øvrige konti	4,4	-6,9	-9,0	2,1
Samlet forventet afvigelse	-13,8	-34,0	-14,5	19,7

+ angiver mindreforbrug i forhold til budget, - angiver merforbrug i forhold til budget

Central samhandel og privatområde

Regnskabsresultatet for 2023 på det centrale samhandels- og privatområde er et merforbrug på ca. 27 mio. kr. Der er tale om en ændring på ca. 3 mio. kr. fra Kvartalsrapport 3, hvor forventningen var et merforbrug på ca. 30 mio. kr. Ændringen kan grundlæggende henføres til, at udgifter i afregningen af reguleringer til andre regioner er blevet nedjusteret. Et element under det fælles samhandelsområde, som i 2023 har set en betydelig udgiftsstigning, er afregning af særydelser i andre regioner. Dette dækker over udgifter til medicin, som nordjyske borgere får udleveret i andre regioner. Afregningen heraf er vokset fra ca. 73 mio. kr. i 2022 til ca. 94 mio. kr. i 2023. Den samlede ubalance på det centrale samhandelsområde er udover udgiftspresset fra den stigende særydelsesafregning desuden påvirket

af, at der samlet set er bogført efterregulering af tidligere års afregning svarende til en udgift på ca. 16 mio. kr. Yderligere dækker det centrale samhandelsområde over en række øvrige områder som varierer fra år til år og der er også sket en udgiftsafdækning af Aalborg Universitetshospital vedrørende en enkelt patient, som har modtaget en meget omkostningsfuld immunterapi-behandling til ca. 3 mio. kr. (CAR-T behandling) på Rigshospitalet.

Opdriftsudgifter vedr. NAU og PNAU

Opdriftsudgifter vedr. NAU og PNAU (Nyt Aalborg Universitetshospital og Psykiatrien – Nyt Aalborg Universitetshospital) vedrører dels den bygningsmæssige drift og dels forberedelse af flytteproces og ibrugtagning, herunder ny sterilcentral. I forhold til disse områder viser regnskabet et mindreforbrug på ca. 7,5 mio. kr., som særligt skyldes justeringer i de tidsmæssige forudsætninger for byggeriet. I forhold til STENO gælder det, at det i forbindelse med budget 2024 er besluttet, at der skal ske en tidligere ibrugtagning (medio 2024) fremfor ibrugtagning med det øvrige byggeri (1. halvår 2026). Den tidligere indflytning indebærer en merudgift på 7,6 mio. kr. i alt over perioden 2024 til 2026. Novo Nordisk Fonden finansierer 3,5 mio. kr. af denne merudgift, således at regionens merudgift over perioden vil udgøre 4,1 mio. kr. ved den tidligere indflytning. Regionen har modtaget indtægten på 3,5 mio. kr. fra Novo Nordisk Fonden i 2023. Det betyder samlet set, at regnskabet udviser et mindreforbrug på 11 mio. kr. i forhold til de afsatte midler til opdriftsudgifter.

Apparaturanskaffelser (leasingbudget)

Området forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 5,4 mio. kr. I kvartalsrapport 3-2023 var forventningen ligeledes et mindreforbrug på 5 mio. kr., da visse investeringer er udskudt pga. den forsinkede udflytning til NAU.

Uddannelsesområdet

Området forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 5,8 mio. kr. svarende til den forventede afvigelse i forbindelse med Kvartalsrapport 3-2023. Mindreforbruget vedrører primært anæstesi- og intensivuddannelserne, der trods fuldt optag har haft frafald på begge uddannelser.

Vaccinationsindsats

Regeringen har afsat 289,2 mio. kr. til at afdække regionernes udgifter forbundet med vaccinationsindsatsen i 2023. Midlerne er udmøntet efter bloktilskudsnøglen, og som beskrevet i Kvartalsrapport 3-2023 kunne der forventes et mindreforbrug inden for denne økonomiske ramme. Således er det forventede regnskabsresultat et mindreforbrug på ca. 11 mio. kr. Det bemærkes, at Region Nordjylland også i 2022 var forholdsmæssigt billigere end de andre regioner med hensyn til vaccinationsindsatsen.

Koncern Info

Budgettet til Region Nordjyllands fælles data- og ledelsesoverblik (Koncern Info) udviser et merforbrug på ca. 5 mio. kr. Der er tale om en ændret periodisering af udgifterne af udgifter i regnskabsårene 2023 og 2024 med henblik på at nedbringe merforbruget på det samlede sundhedsområde mest muligt i 2023.

Diverse øvrige konti

Under en række øvrige konti under sundhedsområdets fællesudgifter forventes et mindreforbrug på ca. 2,1 mio. kr. Der er tale om et netto-mindreforbrug, der dog dækker over eksempelvis merforbrug på ca. 5 mio. kr. på budgettet til patienter i eget hjem samt merforbrug på kommunernes fuldfinansiering på ca. 4 mio. kr. Omvendt er der også en række budgetområder, der udviser mindreforbrug. Eksempelvis den nordjyske lighedsalliance (ca. 1 mio. kr.), Patienterstatninger og Styrelsen for Patientklager (ca. 2 mio. kr.) og ITOP-pulje (ca. 2 mio. kr.).

De forventede regnskabsresultater for alle ovenstående resultatområder er et merforbrug på næsten 400 mio. kr. Med behandlingen af økonomihandleplanen i marts samt Kvartalsrapport 1 blev det godkendt **kompenserende mindreforbrug** gennem budgetomplaceringer for ca. 108 mio. kr. Og med Kvartalsrapport 3 blev der godkendt yderligere initiativer for over 200 mio. kr. med henblik på at nedbringe merforbruget på sundhedsområdet i 2023 i størst muligt omfang. Således er der anvist konkrete kompenserende mindreforbrug i 2023 for ca. 330 mio. kr. Det bemærkes, at i Kvartalsrapport 3 var det forventningen, at der ville være tale om ca. 328 mio. kr. i kompenserende mindreforbrug i alt, da der blev skønnet, at der i forbindelse med regnskabsafslutningen kunne flyttes udgifter for ca. 20 mio. kr. fra drift til anlæg. Det faktiske niveau for disse omposteringer viste sig at være ca. 22 mio. kr., hvorved der altså er tale om en "forbedring" på ca. 2 mio. kr. i forhold til Kvartalsrapport 3.



2.2 Udmøntning af tillægsbevillinger vedr. podnings- og vaccinationsindsats i 2023

Regionerne har fået kompensation fra staten for udgifterne vedr. podninger for COVID-19 (første halvår) samt vaccinationsindsatsen i 2023. Udgifterne er bogført ved særskilte konti på tværs af sundhedsområdet. I lighed med den regnskabsmæssige håndtering af udgifter vedr. COVID-19 og vaccinationsindsatsen 2020-2022 er det forudsat, at det udmøntes tillægsbevillinger svarende til de afholdte udgifter i 2023. Herved afspejler det præsenterede forventede regnskabsresultat efter kompensationen for udgifterne vedr. podnings- og vaccinationsindsatsen.

Tillægsbevillingerne på driften finansieres gennem en budgetomplacering fra et særligt kontosted på sundhedsområdets fællesudgifter. På dette kontosted (*Finansiering af COVID-19 udgifter*) fremgår differencen mellem de afholdte udgifter og den tilførte finansiering fra staten. Da en del af de samlede udgifter finansieres gennem et forøget bloktilskud til regionerne, og Region Nordjylland har haft færre udgifter end denne tilførte finansiering, fremgår der et samlet mindreforbrug på ca. 11 mio. kr.

Tabel 3: Udmøntning af tillægsbevillinger i 2023 vedr. podnings- og vaccinationsindsatsen (drift)

Område	Udmøntning af tillægsbevilling (kr.)
Pandemi - Aftale med Roche vedr. testkapacitet (kits)	31.020
Testcenter Danmark, Podninger, regionale centre	7.140.277
Testcenter Danmark, Podninger, Aalborg UH	988.541
Testcenter Danmark, Podninger, RHN	176.409
Pandemi - Coronaprover.dk	2.395.280
Vaccinationsindsats, Vacciner.dk	8.432.505
Vaccinationsindsats, Testcenter Danmark, Regionale vaccinationscentre	20.889.848
Vaccinationsindsats, Testcenter Danmark, Private vaccinationscentre	646.948
Vaccinationsindsats, Testcenter Danmark, Vaccinationer på apoteker	12.672.468
Vaccinationsindsats, levering af vacciner fra SSI	481.975
Sundhed fælles - direkte indtægt vedr. coronaprover.dk og Testcenter Danmark (podninger)	- 10.800.000
Sundhed fælles - direkte indtægt vedr. vaccinationsudgifter jan-juni samt kompensation for vaccinationer på apoteker i 2. halvår	- 24.291.379
Sundhed fælles Forøget bloktilskud vedr. vaccinationsindsats 2023	- 29.894.000
I alt	- 11.130.108



2.3 Årets første vurdering af sundhedsområdets økonomi i 2024

På baggrund af regnskabsresultatet for 2023 står sundhedsområdet åbenlyst i en udfordret økonomisk situation med behov for tilpasning af udgiftsniveauet til budgetniveauet.

Under forudsætning af fuld implementering af omstillingsplaner mv., forventes der på nuværende tidspunkt samlet budgetoverholdelse på sundhedsområdet i 2024, men der er en række økonomiske udfordringer og risici i forhold til budgetbalance, som beskrives nedenfor.

Aktivitet på privatområdet

Regeringen og Danske Regioner indgik den 23. februar 2023 "Aftale om en akutplan for sygehusvæsenet". Med aftalen følger samlet set 2 mia. kr. Den sidste del af akutplansmidlerne udbetales i 2024 og Region Nordjyllands andel udgør i alt 68,033 mio. kr. Der er i vedlagte bilag fremlagt et forslag til udmøntning af midlerne, som indebærer, at midlerne i 2024 anvendes til afdækning af merforbrug på privathospitalerne, samt afdækning af meromkostningerne vedrørende urologisk aktivitet på Regionshospitalet Nordjylland (som også primært vedrører aktivitet på privathospitalerne, men herudover også meromkostning til utensilier).

Et element i aftalen er, at der i 2024 forventes en fortsat høj aktivitet på privathospitalerne. Dette forventes også at være tilfældet i Region Nordjylland, men det er samtidigt et element, som udfordrer budgetbalancen. Nedenstående tabel viser en opgørelse af afregningen af privathospitaler (i somatikken). Opgørelsen viser dels den markante stigning siden 2019, men skal også sammenholdes med, at hospitalerne – under forudsætning af godkendelse af forslaget til udmøntning af akutplansmidlerne – vil have et budget på ca. 130 mio. kr. til afregning af privathospitaler i 2024.

Tabel 4: Afregning af privathospitaler (somatik), 2024 P/L

	2019	2020	2021	2022	2023
Januar	4.824.770	5.028.013	6.090.725	8.507.095	9.591.081
Februar	8.540.019	6.809.305	13.138.506	8.445.705	7.027.398
Marts	5.973.956	8.694.404	16.255.767	19.005.554	31.265.664
April	5.894.643	4.684.049	12.326.862	15.123.632	12.615.350
Maj	15.370.503	4.267.213	14.644.226	17.538.339	19.259.138
Juni	9.101.227	3.054.807	12.344.479	15.768.497	18.383.179
Juli	7.014.032	2.286.981	8.895.626	20.478.168	13.113.007
August	9.461.136	4.694.583	8.759.923	9.712.497	13.130.482
September	9.852.853	9.092.334	14.102.679	24.675.450	14.992.620
Oktober	9.464.281	9.115.187	14.461.416	25.108.629	15.703.928
November	11.751.054	10.975.252	15.799.690	20.571.677	16.364.715
December	9.337.825	19.173.298	18.648.615	25.522.837	13.460.390
Supp.periode	3.621.801	6.585.809	6.013.034	15.068.505	7.897.362
Total	110.208.100	94.461.235	161.481.548	225.526.585	192.804.314

Det fortsatte arbejde med at nedbringe forbruget på privathospitaler er således en central forudsætning for hospitalernes budgetbalance i 2024.

Aalborg Universitetshospital

Med afsæt i en markant budgetoverskridelse i regnskab 2023 befinder Aalborg Universitetshospital sig i en svær økonomisk situation på tærsklen til 2024. En forudsætning for budgetmæssig balance i 2024 er først og fremmest, at hospitalets omstillingsplan realiseres – i alt 221 mio. kr., hvoraf 31 mio. kr. vedrører budgetforliget for 2024. Omstillingsplanen er udarbejdet i en balancegang mellem, at der på den ene side er behov for reduktioner af forbrugsniveauet, og at der på den anden side opleves øget efterspørgsel efter kliniske ydelser.

En anden væsentlig forudsætning for budgetbalance er, at hospitalets driftssituation stabiliseres. Det er afgørende, at belægningspresset og presset på det akutte område reduceres, at rekrutteringssituationen normaliseres, at patientstrømmene vendes, så relevante patienter behandles i eget regi og ikke i privat regi, at efterspørgslen efter diagnostiske ydelser fra almen praksis reduceres, og at prisudviklingen bremses.

Som led i afviklingen af ventelister har hospitalets brug af privat kapacitet de seneste år ligget på et ekstraordinært højt niveau. Udgiftsniveauet i 2023 er faldet med 19 procent sammenholdt med udgiftsniveauet i 2022, men det er stadig meget højt. Med udmøntede midler fra Akutplanen har hospitalets budget til privat samhandel været opjusteret i 2023 og udgjort 136 mio. kr., men der er anvendt 156 mio. kr. til afregning af privathospitaler.

Hospitalets omstillingsplan for 2024 indeholder initiativer til nedbringelse af samhandelsudgifterne svarende til 37 mio. kr., i tillæg hertil vil hospitalet søge at begrænse brugen af privat kapacitet mest muligt. Budgettet til privat samhandel i 2024 vil være lavere end i 2023 med et årsbudget på ca. 97 mio. kr., heri er indregnet hospitalets forventede andel af udmøntningen af akutplanmidlerne i 2024 på 44 mio. kr. Forudsat at alle omstillingsplaner realiseres som forventet, ses der ind i en potentiel ubalance på det private samhandelsområde på 0-20 mio. kr. i 2024.

For så vidt angår forbruget af diabetesteknologi er der gennem de senere års budgetforlig prioriteret midler til diabetesområdet, og hospitalerne er siden 2018 blevet kompenseret for forbruget af glukosemålere Free Style Libre til både børn og voksne. De senere år er der sket en udvikling i forbruget af glukosemålere således, at forbruget nu fordeler sig på flere forskellige producenter. Udover skift af produkter har der også været en stigning i antal patienter de seneste år; således ses en årlig vækst på ca. 25-30 nye børnepatienter, der opstarter behandling. Det har medført en vækst i udgifterne til diabetespumper, løbende drift af pumper mv. Der er anvendt i alt ca. 46 mio. kr. til diabetesteknologi i 2023, hvilket svarer til en budgetmæssig ubalance på ca. 18 mio. kr.

I forbindelse med budgetforliget for 2024 er der afsat en regional pulje på 2 mio. kr. som led i implementering af Behandlingsrådets anbefaling om at tilbyde sensorbaserede glukosemålere med alarm i behandlingen af alle voksne patienter med type 1 diabetes over en 5-årig periode. Det må forventes, at implementering af Behandlingsrådets anbefaling vil indebære øgede udgifter til diabetesteknologi i Region Nordjylland i de kommende år, og det er usikkert, om det afsatte beløb i budgetforliget for 2024 vil være tilstrækkeligt til at imødegå udgiftsudviklingen til diabetesteknologi. Aalborg Universitetshospital har i omstillingsplanen for 2024 indregnet 15 mio. kr. til afdækning af den eksisterende budgetubalance vedr. diabetesteknologi.

Ca. 40 mio. kr. af hospitalets budgetubalance i 2023 kan henføres til prisstigninger på el, varme, fødevarer, vaskerydelser, patientbefordring og brændstof. Det er usikkert, hvordan priserne vil udvikle sig i 2024 – inflationen er aftaget hastigt i 2023, men ventes først at være tilbage på et normalt leje i 2025, hvorfor prisstigningerne også i 2024 også kan blive en udfordring. Hospitalet har med omstillingsplanen for 2024 søgt at afdække budgetubalancer blandt andet relateret til prisstigninger, men prisudviklingen er uden for hospitalets kontrol, og målet om budgetmæssig balance er derfor behæftet med stor usikkerhed.

Aalborg Universitetshospital har skarpt fokus på at sikre og understøtte, at initiativerne i omstillingsplanen for 2024 implementeres, herunder også sikre at alternative planer iværksættes, hvis nogle af initiativerne ikke kan gennemføres som forudsat. Det er hospitalsledelsens vurdering, at det med de skitse-rede usikkerheder på nuværende tidspunkt er realistisk at kunne overholde budgettet i 2024.

Regionshospitalet Nordjylland

På baggrund af merforbruget i 2023 blev der i forbindelse med budgetlægningen for 2024 udarbejdet en større omstillingsplan, som skal nedbringe forbruget og sikre, at regionshospitalet kommer ud af 2024 i økonomisk balance. Samlet er der tale om en omstillingsplan på 4% af budgettet, hvilket er en markant reduktion, som kræver en meget stor transformation af det samlede hospital. Der er tale om en igangværende proces som langt fra er færdig, men som der arbejdes intenst på at komme i mål med. Det må derfor også forventes at tallene for januar viser et hospital, som endnu ikke er i økonomisk balance.

Omstillingsplanen kan inddeles i 3 hovedtemaer, det drejer sig om fælles indsatser, lokale tilpasninger og konsekvenser af budgetforliget. Herudover har det været en forudsætning at den reduktion i brugen af vikarer samt dyre timer som er sket hen over andet halvår af 2023 fastholdes, så der spares ca. 10 mio. kr. på området sammenholdt med 2023.

Den økonomiske balance forventes gradvist at vise sig efterhånden som initiativerne i handleplanen begynder at bære frugt. Som led i omstillingsplanen er der skåret ca. 65 stillinger væk på hospitalet, de fleste er sket ved naturlig afgang, men 17 personer blev indmeldt til omstillingspuljen. Grundet opsigelsesvarsler får disse reduktioner ikke fuld økonomisk effekt i 2024.

En forudsætning for budgetoverholdelse er, at Regionshospitalet kompenseres for den merudgift hospitalet har til håndtering af urologiske kræftpatienter fra Aalborg UH. Hjælpen til Aalborg UH har betydet at egne patienter sendes ud i det private, hvilket giver hospitalet en merudgift. Samtidig er utensilieudgifterne væsentlige højere på kræftpatienterne, end på de patienter der sendes ud i det private hvilket ligeledes presser hospitalets økonomi. I 2023 overraskede området negativt med et større privatforbrug end forventet, samme usikkerhed er der i 2024, og det er derfor usikkert, om udmøntningen af akutpakemidlerne dækker den fulde ubalance på området.

Hospitalsledelsen følger økonomiprognoserne meget tæt, og hvis det viser sig nødvendigt, vil der blive igangsat yderligere balanceforbedrende initiativer. Under disse forudsætninger forventer Regionshospitalet at komme ud af 2024 i økonomisk balance.

Psykiatrien

Af Finanslov 2024, Bedre Psykiatri, er der på landsplan udmøntet 400 mio. kr. i 2024. Psykiatrien i Region Nordjyllands andel heraf forventes at være på ca. 15 mio. kr. Af aftaletaksten fremgår det ligeledes, at Regeringen i efteråret 2024 vil præsentere et udspil til en samlet 10 årsplan for psykiatrien. Administrationen er i dialog med Danske Regioner omkring udmøntningen af finanslovsmidlerne. Der afventes stadig afklaring omkring økonomien på nogle områder, herunder fordelingen mellem kommuner og regioner. På baggrund af den økonomiske situation, de eksisterende aktiviteter samt midlernes karakter som engangsmidler, er det lagt frem til politisk godkendelse, at finanslovsmidlerne anvendes i Psykiatriens samlede økonomiske ramme i 2024.

På baggrund af budgetudfordringerne i 2023 har Psykiatrien igangsat en omstillingsproces med henblik på at skabe budgetbalance fra 2024 og fremefter. For nuværende er det under afklaring med Danske Regioner om bevilligede midler på 8 mio. kr. fra Her-og-Nu kapacitetspakken (en del af 10 årsplanen for psykiatrien) videreføres i 2024. Psykiatrien har igangsat aktiviteter for midlerne efter politisk beslutning.

Psykiatrien har desuden ved udgangen af januar 2024 opsagt indgåede aftale med privat leverandør om udredning og behandling af børne- og ungdomspsykiatriske patienter. Opsigelsen af aftalen vil have fuld virkning pr. 31. juli 2024, men niveauet for denne udgift er fortsat usikkert.

Samlet set forventer Psykiatrien i 2024 at kunne finansiere interne områder med udgiftspres inden for egen budgetramme. Udgifter til Her-og-nu kapacitetspakken forventes dog ikke at kunne håndteres inden for egen budgetramme, og udgifterne forventes at være i størrelsesordenen 8 mio. kr. Det må samtidig bemærkes, at omfanget af udgiften i 2024 til opsagt aftale med privat leverandør vedr. børn- og ungdomspsykiatriske patienter er usikkert, og det er derfor også usikkert, om udgiften kan håndteres inden for den nuværende budgetramme.

I nærværende rapport tages der udgangspunkt i et forventet merforbrug på 8 mio. kr. Skønnet vil blive kvalificeret nærmere frem mod Kvartalsrapport 1.

Den Præhospitale Virksomhed

Det præhospitale område på regionalt såvel nationalt plan har i en årrække oplevet udfordringer med personalemangel som følge af for få uddannet ambulancebehandlerelever. For at imødekomme de udfordringer har Den Præhospitale Virksomhed set sig nødsaget til at ansætte et betydeligt større antal ambulancebehandlerelever end oprindeligt antaget i 2022 og 2023. Det betydeligt større elevoptag end oprindeligt antaget har blandt andet betydet, at Den Præhospitale Virksomhed i 2023 har haft en budgetmæssig ikke finansieret ekstra udgift til ambulancebehandlerelever på ca. 2 mio. kr. For at imødekomme den rekrutteringsmæssige udfordring i de kommende år, vil et øget elevoptag alt andet lige være hensigtsmæssigt, hvorfor der i 2024 og 2025 og fremadrettet vil være en større budgetmæssig udfordring for Den Præhospitale Virksomhed.

Der opleves en markant stigende efterspørgsel fra såvel hospitaler som almen praksis på liggende patienttransportenheder og for at imødekomme det er der 1. december 2022 truffet beslutning om at udvide åbningstiden for en eksisterende patienttransportenhed, hvilket har medført ekstra udgifter i 2023 og fremadrettet. Tiltaget er budgetmæssigt ikke finansieret. Der er i budget 2024 tilført 2,5 mio. kr. til yderligere patienttransportenheder.

Med budgetlægning for 2024 blev det besluttet at, den Præhospitale Virksomhed skal driftsoptimere for 5,4 mio. kr. Driftsoptimeringen skal findes under Ambulancetjenesten, hvor der pt. er 8 vakante stillinger under ambulancetjenesten, der ikke dækkes af ved hjælp af overtidsvagter, hvorved der opnås færre udgifter på lønsiden svarende til ca. 4 mio. kr. årligt. Derudover vil der ske teknisk justering af kontrakt med PreMed i forhold til forudbetalt opgavetid på døgnvagsberedskaber, hvor der forventes en besparelse på ca. 1 mio. kr. Endelig er der afvikling af aftale med praktiserende læger på Læsø om formel præhospital indsats med forventet besparelse på 0,4 mio. kr. om året.

Samlet set går Den Præhospitale Virksomhed ind i et udfordrende budgetår 2024, når man tager højde for øget optag af elever, udvidet åbningstider på en liggende patienttransport samt driftsoptimering på området set i lyset af et i forvejen presset budget. På nuværende tidspunkt er der flere usikre elementer i forhold til at overholde budgettet i 2024. Økonomiudviklingen bliver fulgt tæt og vurderingerne af en evt. afvigelse bliver kvalificeret frem med Kvartalsrapport 1.

Sygehusapotek samt **Digitalisering og IT** forventes at overholde budgettet.

Praksisområdet (Sygesikringsydelse)

Ekskl. tilskudsmedicin er der på praksisområdet risiko for et merforbrug på op til 25 mio. kr. Merforbruget dækker over, at der forventes et merforbrug i forhold til almen praksis på 30 mio. kr., et merforbrug på 10 mio. kr. i forhold speciallæger, mens der for tandlæger forventes i balance og øvrige områder forventes at udvise et samlet mindreforbrug på 15 mio. kr.

Med budgetaftalen for 2024 er budgettet for praksisområdet forøget med 40 mio. kr. Prioriteringen var på baggrund af aktivitetsniveauet for de første 6 måneder af 2023. Aktiviteten i sidste del af 2023 har dog også været på højere niveau end forudsat ved budgetlægningen, og da dette niveau vurderes at være vedvarende, forventes der et merforbrug i 2024 på trods af budgetforhøjelsen.

Forventningerne til 2024 er dog usikre, da der i løbet af året vil ske tiltag, som kan medføre en ændret økonomi. I løbet af året vil mange af ydelserne have to takststigninger, som direkte påvirker økonomien i 2024. Derudover forventes der stigende aktivitet som følge af den seneste overenskomst for Almenlæger gældende for 2022-2024. Store Bededag er desuden ændret fra helligdag til almindelig arbejdsdag, hvilket forventelig vil påvirke aktiviteten hos de forskellige områder på praksisområdet. Derfor er der i prognosen tillagt en ekstra omkostning på omkring 3 mio. kr. som en direkte påvirkning deraf.

I forbindelse med de kommende kvartalsrapporteringer vil der med udgangspunkt i forbruget i 2024 blive foretaget nærmere skøn over de forventede afvigelser på praksisområdet, men det er den nuværende forventning, at området vil udvise et merforbrug på ca. 25 mio. kr. Denne forventede afvigelse er under forudsætning af en udmøntning på 10 mio. kr. fra reservepuljen, der blandt andet er afsat med henblik på at afdække stigende forbrug på praksisområder som følge af ny overenskomst for almenlæger. Med udgangspunkt i merforbruget i 2023 og et forventet merforbrug i 2024 forudsættes det, at reservepuljen udmøntes fuldt til praksisområdet allerede nu til afdækning af det forventede merforbrug.

Medicinområdet

Til grund for budget 2024 ligger statens skøn for udgifter til henholdsvis sygehusmedicin og tilskudsmedicin, som ligeledes ligger til grund for regionernes Økonomiaftale for 2024. På **sygehusmedicinområdet** forventes budgetbalance (862 mio. kr.). På baggrund af høj vækst i tilskudsudgifter i 2023, særligt i andet halvår, er det forventningen, at **tilskudsmedicinområdet** vil udvise et merforbrug på 50 mio. kr. i 2024 (837 mio. kr.). Det bemærkes, at særligt udgifterne til medicintilskud er vanskelige at prognosticere. Baggrunden herfor er bl.a., at der pågår revurdering af tilskud til diabeteslægemidler, som kan medføre, at det klausulerede tilskud til lægemiddelgruppen GLP1-RA; bl.a. Ozempic®, bortfalder. Det er endnu udvist om tilskudsstatus ændres og eventuelt hvornår; der ventes en udmelding fra Lægemiddelstyrelsen i løbet af de kommende måneder.

Administration og regionale tværgående udgifter

Området forventes at udvise et mindreforbrug på ca. 5 mio. kr., der primært vedrører Barselsfond og Tjenestemandspensioner.

Puljer til udmøntning

Under resultatområdet forventes et mindreforbrug på ca. 82 mio. kr. svarende til den afsatte robusthedspulje med budgetforliget. Øvrige puljer (DUT-puljer og forligspuljer) forventes fuldt udmøntet, mens den centrale pulje vedr. overførsler og andre tekniske reguleringer samt regionens interne PL-pulje forudsættes udmøntet til afdækning af mulig negativ regulering af Pris og Løn-fremskrivningen i forbindelse med Midtvejsreguleringen. Prisudviklingen i samfundet er således fortsat meget usikker. Hvis regionen vil blive fuldt kompenseret for en faktisk prisudvikling, der ligger over den foreløbige regulering, vil samtlige internt reserverede midler i puljen henstå som buffermidler i lighed med robusthedspuljen. Jf. beskrivelserne ovenfor er der således betragtelige risici for budgetoverskridelser på flere driftsområder.

Specifikt i forhold til lønudviklingen i 2024 bemærkes det desuden, at Staten ikke har foretaget konkret regulering af lønfremskrivningen som følge af bortfaldet af Store Bededag. Ligeledes foretages der således heller ikke reguleringerne af lønbudgetterne internt i regionen. Forudsætningen er således, at

omlægningen er udgiftsneutral inden for de enkelte drifts- og virksomhedsområder, idet en øget lønudgift til den enkelte medarbejder skal finansieres gennem uændret samlet leverede arbejdstimer for alt personale.

Sundhedsområdets fællesudgifter

Langt størstedelen af områder forventes at udvise budgetbalance, men der er særlig risiko for afvigelser på de følgende områder:

- På det **centrale samhandels- og privatområde** forventes et merforbrug på op mod 10 mio. kr. Ubalancen skal primært henføres til, at udgiftsstigningen i afregningen af særydelser ikke lænere kan absorberes inden for det samlede budget og de øvrige bevægelser på det centrale samhandelsområde. Ubalancen tager således udgangspunkt i regnskab 2023 fratrukket de elementer, som i forudsættes at være engangsudgifter og ikke vil have samme indvirkning i 2024. Det vil sige efterreguleringer og afdækning af CAR-T behandling, som hører under Aalborg Universitetshospitals budgetansvar, men som har været afdækket af det centrale samhandelsområde i 2022 og 2023, da der har været tale om en ny og dyr behandling. Som altid gældende er dog, at udgifter til særligt efterreguleringer og særydelser er behæftet med en betydelig usikkerhed.
- De afsatte midler til finansiering af **flytning og ibrugtagning vedrørende NAU og PNAU** forventes på nuværende tidspunkt fuldt forbrugt. Der gøres opmærksom på, at der er tale om en usikker prognose på nuværende tidspunkt, og regnskabsresultatet for 2023 var et mindreforbrug på ca. 11 mio. kr.
- Der forventes et mindreforbrug på ca. 5 mio. kr. på **uddannelsesområdet**. Mindreforbruget skyldes primært anæstesi- og intensivpuljerne der fortsat er udfordret. Dimensioneringen på hhv. anæstesi- og intensivuddannelserne blev i både 2022 og 2023 opfyldt, men der har efterfølgende været frafald på begge uddannelser. Derudover oprettes der ikke hold på akutlægeuddannelsen grundet for få tilmeldinger. Det samme gør sig gældende for forårets hold i akutsygepleje, og set i lyset af at en kommende specialuddannelse i akutsygepleje er på vej, er der risiko for, at efterårets hold ligeledes må aflyses.
- Vedr. **Patienter i eget hjem** forventes et merforbrug på omkring 5-10 mio. kr. i 2024. Merforbruget stammer primært fra de respiratoriske patienter. I 2023 har der været et nyt udbud på vikar, hvor timeprisen er steget markant, og bidrager til en stor udgiftsførogelse i 2024. Derudover får Patienter i eget hjem en lille ny patientgruppe fra kommunerne, hvor patienterne vil kræve døgnovervågning. Det er stadig meget usikkert, hvor stor økonomisk konsekvens det vil få. I de kommende kvartalsrapporter vil merforbruget blive nærmere kvalificeret.
- Budgettet til **apparaturskaffelser** er i 2024 på 95 mio. kr. på baggrund af den forventede udgiftsprofil for leasingafdrag og kontant anskaffelser med udflytningsplanen til NAU. På baggrund af konsoliderende tiltag i 2020-2022 med større indfrielse af leasingaftaler, så er de årlige afdrag dog endnu ikke på dette niveau. Det giver således mulighed for, at der inden for budgettet kan indfris leasingaftaler før tid og eventuel foretages apparaturindkøb kontant. Omvendt vil det også være muligt at realisere et mindreforbrug gennem tilbageholdenhed i forhold til anskaffelsesniveauet. Forbrugsniveauet på dette budgetområde vil derfor blive vurderet og tilpasset løbende afhængigt af økonomiudviklingen på det samlede sundhedsområde gennem året.

På tværs af alle sundhedsområdets fællesudgifter tages der på nuværende tidspunkt udgangspunkt i et samlet forventet merforbrug på 4 mio. kr. Heri indgår blandt andet en negativ afvigelse på op mod 1 mio. kr. vedr. medfinansieringen af AIDS-Fondets Checkpoint., jf. Forretningsudvalgets godkendelse

den 15. januar 2024. Administrationen udmønter midlerne engangs til Aalborg UH i 2024, når der er klarhed om endeligt forbrugsniveau i 2024.

Sammenfatning vedr. den forventede økonomi på sundhedsområdets drift i 2024

Tabellen herunder sammenfatter de aktuelle forventninger til økonomien på sundhedsområdet i 2024.

Tablet 5: Forventede afvigelser 2024, sundhedsområdets drift

Område	Økonomi-rapport 0 (mio. kr.)
Aalborg Universitetshospital	0,0
Regionshospital Nordjylland	0,0
Psykiatrien	-8,0*
Sygehusapoteket	0,0
Den Præhospital Virksomhed	0,0
Digitalisering og IT	0,0
Praksisområdet (sygesikringsydelse)	-25,0
Praksisområdet (tilskudsmedicin)	-50,0
Sygehusmedicin	0,0
Puljer til senere udmøntning	82,0
Sundhedsområdets fællesudgifter	-4,0
Administration og regionale tværgående udgifter	5,0
Subtotal	0,0

* Det bemærkes, at udgiften i 2024 til privat leverandør inden for børne- og ungdomspsykiatrien er usikker, og det er derfor usikkert, om udgiften kan håndteres inden for nuværende budgetramme

Som det fremgår, forventes der som udgangspunkt budgetoverholdelse på sundhedsområdet, idet tilbageholdte puljemidler kan afdække forventede merforbrug primært vedr. praksisområdet, tilskudsmedicin og inden for psykiatrien. Jf. beskrivelsen under de enkelte områder ovenfor, kan der dog konstateres flere risikoelementer i forhold til budgetoverskridelser inden for mange driftsområder. Og disse risici forstærkes af, at der endnu ikke foreligger forbrugstal for 2024. Der vil derfor ske en grundig kvalificering af økonomiskønnene frem mod Kvartalsrapport 1 med udgangspunkt i årets første faktiske forbrugstal.



Økonomirapport 0-2024

Region Nordjylland
Niels Bohrs Vej 30
9220 Aalborg Øst

Februar, 2024



REGION NORDJYLLAND
– i gode hænder