

1. Økonomirapport 2022

Bilag 5 – Overførsel af bevillinger mellem år

Overførsel af bevillinger mellem år

I Region Hovedstaden er overførsel af bevillinger mellem år reguleret af de retningslinjer, som fremgår af bevillingsreglerne i det årlige budget.

Som udgangspunkt kan virksomhederne frit overføre op til 0,4 pct. af deres nettobevilling på driften. Hertil kommer bevillinger til konkrete tidsforskudte projekter, som af den ene eller anden grund ikke har kunnet afsluttes i bevillingsåret. Endelig er der mulighed for at overføre midler vedr. anlægsprojekter og eksternt finansierede projekter (ofte forskningsprojekter). Det er ikke muligt at "låne" af kommende års bevillinger, men merforbrug skal som udgangspunkt betales tilbage i det efterfølgende år. Regionsrådet tager stilling til forslag om genbevillinger i forbindelse med 1. økonomirapport hvert år.

De årlige genbevillinger af driftsmidler på sundhedsområdet har været stigende gennem de senere år. I perioden 2015-2016 blev der genbevilget 500-600 mio. kr. – i 2017-2020 blev der genbevilget 700-800 mio. kr. I 2021 og 2022 overstiger genbevillingen 900 mio. kr. Administrationen vurderer, at stigningen bl.a. kan tilskrives opsparring til effektiviseringskrav og flytteudgifter i forbindelse med sygehusbyggerierne samt COVID-19.

Regionens overførsler ligger udover budgetteringen af udgiftsrammen, og overførslerne repræsenterer derfor en risiko for overskridelse af udgiftsloftet, hvis der pludselig kommer væsentligt afløb af midlerne. Samtidig vil mindreforbrug, der ikke genbevilles, bidrage til en tiltrængt styrkelse af regionens kassebeholdning.

Tidligere har der været få begrænsninger i virksomhedernes overførsler, men administrationen har i forbindelse med genbevillingen til 2021 og 2022 gennemført dialog med de enkelte virksomheder mhp. at reducere overførslerne. Begrænsningerne afvejes i forhold til eventuelle konsekvenser for sundhedsbehandlingen og realistiske forventninger til afløbet i 2022. Behovet for begrænsninger blev varslet i god tid for at give virksomhederne mest mulig tid til at tilpasse økonomistyringen.

Center for Økonomi har haft en god dialog med hospitaler og øvrige virksomheder omkring begrænsning af overførslerne og der er indgået aftaler omkring begrænsning, som er skånsomme i forhold til hospitalernes drift. Der har i den forbindelse også været opmærksomhed på, at der ikke skæres i overførslen af forskningsmidler. I alt vurderes forhandlingerne at have reduceret overførslerne fra 2021 til 2022 med ca. 175 mio. kr.

Administrationen vurderer, at det aktuelle niveau for overførsler er for højt. Det langsigtede mål er en årlig overførsel på omkring 600 mio. kr., som var niveauet for få år tilbage.

Reduktionen af overførslerne møder accept hos de berørte virksomheder – bl.a. fordi der i forbindelse med forhandlingerne er lagt vægt på at forklare baggrunden for behovet.

Casebeskrivelse vedr. overførsler - Rigshospitalet

Mindreforbruget modsvarer konkrete projekter, som var budgetteret indenfor rammen i det afsluttede budgetår; som er forsinkede ind i over årsskiftet og dermed ville belaste i det nye budgetår, hvis overførselsretten begrænses.

Rigshospitalets overførselsbehov vedrører i høj grad forskningsprojekter udmøntet under Rigshospitalets egen forskningspulje og Region Hovedstadens Forskningsfond samt udviklingsmidler fra Region Hovedstaden. Dertil kommer de øremærkede statslige midler på særlige områder og byggeprojekter finansieret af hospitalet under pulje 3. En mindre andel udgøres af diverse øvrige projekter. Kun overførslen indenfor de 0,4% af driftsrammen er ikke på forhånd bundet op på konkrete projekter.

Når overførselsretten begrænses giver det anledning til, at områder, der allerede er blevet prioriteret og sikret finansiering, vil skulle indgå i en fornyet prioritering.

Overførselsadgangen er med til at sikre rationel adfærd på de enkelte projekter, hvor usikkerhed om overførselsadgang vil kunne understøtte en uhensigtsmæssig adfærd (som f.eks. at projekterne afsluttes forhastet for at undgå, at finansieringen mistes). Det har således historisk understøttet stabilitet og rationel adfærd, at der var fuld overførselsadgang på periodeforskydninger. Overførslen har dog en størrelse, så forskningsprojekterne kan friholdes for beskæring det samme gælder de vigtigste ombygningsprojekter. Der er en forståelse for, at en marginal nedjustering selvfølgelig ses ind i den samlede regions behov for styring herunder ikke mindst byggerierne.

Casebeskrivelse vedr. overførsler – Region Hovedstaden Psykiatri

De uforbrugte driftsmidler på Region Hovedstadens pPykiatri er bl.a. opstået på baggrund af øremærkede midler i forbindelse med finanslovsforhandlingerne.

På den baggrund er aftalt en fuld overførsel af mindreudgifterne for at sikre, at midlerne fastholdes på psykiatriområdet. Overførslen finansierer medgår bl.a. til at håndtere kapacitetspresset på på børne- og ungepsykiatrien, som det blev aftalt i forbindelse med budgetaftalen for 2022.

