

Regnskabsbemærkninger
2021

Forord

Region Midtjyllands årsregnskab er udarbejdet på grundlag af Lov om regioner og Budget- og regnskabssystem for regioner.

Regionens budget og regnskab omfatter 3 områder: Sundhedsområdet, Socialområdet og Regional Udvikling. De tre områder finansieres særskilt. Regionens indtægter er primært sammensat af finansiering fra staten og kommunerne.

På Sundhedsområdet og Regional Udvikling er der med økonomiaftalen og Budgetloven indført et balancekrav til styring af regionens udgifter. Det sociale område er fuldt ud finansieret af kommunerne.

Region Midtjylland var også i 2021 underlagt nogle helt særlige rammer for økonomistyringen. Regeringen og Danske Regioner indgik i forbindelse med økonomiaftalerne for 2021 og 2022 aftaler om, at tage de nødvendige skridt for at bekæmpe den sundhedsmæssige krise, der fulgte af COVID-19. Regeringen tilkendegav samtidig, at den ville sikre finansiering i regionerne til den ekstraordinære indsats til COVID-19-relaterede tiltag.

På baggrund af de nettomerudgifter, der har været til håndteringen af COVID-19 endte 2021 med et merforbrug på sundhedsområdet på i alt 731,8 mio. kr.

Socialområdet havde et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. i 2021.

Regional Udvikling kommer ud af 2021 tæt på balance.

Årsrapport 2021

Regionens årsrapport aflægges efter det omkostningsbaserede princip. Årsrapporten vurderer om regionen har overholdt økonomiaftalen for Sundhed og Regional Udvikling og bevillingsoverholdelsen på overordnet niveau. Årsrapporten indeholder obligatoriske oversigter jf. Budget- og regnskabssystem for regioner.

Regnskabsbemærkninger 2021

Regnskabsbemærkningerne indeholder en mere detaljeret beskrivelse af Region Midtjyllands økonomi. Sundhedsområdet og Regional Udvikling er udgiftsbaseret og Socialområdet er omkostningsbaseret.

Regnskabsbemærkninger 2021

April 2022

Region Midtjylland

Skottenborg 26

8800 Viborg

koncernoekonomi@stab.rm.dk

Indhold

Indledning	1
1. Sundhedsområdet	2
1.1 Udgiftsbaseret resultat for Sundhedsområdet	2
1.2 Hospitaler	3
1.3 Fællesudgifter og -indtægter	5
1.4 Praksissektoren.....	11
1.5 Tilskudsmedicin	12
1.6 Servicefunktioner	13
1.7 Fælles regionale funktioner	14
1.8 Anlægsinvesteringer	14
1.9 Finansieringsindtægter.....	16
2. Socialområdet	17
2.1 Omkostningsbaseret resultat for Socialområdet	17
2.2 Anlægsinvesteringer	18
3. Regional Udvikling	19
3.1 Udgiftsbaseret resultat for Regional Udvikling	19
3.2 Status på hensættelser	20
3.3 Status på Regional Udviklings egenkapital	20
4. Fælles formål og administration	21
4.1 Omkostningsbaseret resultat for Fælles formål og administration	21
4.2 Anlægsinvesteringer	22
5. Finansielle poster	23
5.1 Renter	23
5.2 Fordeling af renter	23
6. Balancen	25
6.1 Langfristet gæld.....	25
6.2 Leasing	26
6.3 Likviditet.....	27
6.4 Gennemsnitslikviditet	27
7. Regnskabsoversigter	28
7.1 Personaleforbrug.....	28
7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau.....	29
7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger.....	32

Indledning

Regionernes budget og regnskab inddeles i 3 adskilte finansielle kredsløb: Sundhedsområdet, Socialområdet og Regional Udvikling.

De overordnede økonomiske rammer for driften af Sundhedsområdet og Regional Udvikling fastsættes i de årlige økonomiaftaler og DUT-reguleringer. Rammerne er baseret på udgiftsprincippet, hvorefter udgifterne på det enkelte kredsløb finansieres af indtægter uden mulighed for omprioritering imellem kredsløbene. I Region Midtjylland er regionsrådets bevillinger og økonomistyringen tilrettelagt efter udgiftsprincippet. Regnskabsresultatet for 2021 vurderes i forhold til de afgivne udgifts- og indtægtsbevillinger samt de materielle forudsætninger herfor.

Budget og regnskabet 2021 for Socialområdet er baseret på omkostningsprincippet efter principperne i rammeaftalen, der indgås mellem kommunerne og regionen. Regnskabsresultatet vurderes i forhold til de faktiske kommunale takstbetalinger sammenholdt med de faktisk afholdte udgifter.

1. Sundhedsområdet

Det samlede udgiftsregnskab 2021 kan i hovedtal opstilles som følgende tabel.

1.1 Udgiftsbaseret resultat for Sundhedsområdet

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Sundhed				
Drift				
Hospitaler	17.502,2	18.998,3	19.096,4	-98,2
Fællesudgifter og -indtægter	2.240,7	750,0	1.456,9	-706,9
Praksissektoren	3.825,7	3.836,4	3.862,6	-26,2
Tilskudsmedicin	1.534,9	1.537,9	1.390,7	147,1
Servicefunktioner	459,0	334,9	418,2	-83,3
Fælles regionale funktioner	0,0	43,2	36,8	6,4
Sundhed i alt	25.562,5	25.500,7	26.261,7	-761,0
Andel af Fælles formål og administration	694,0	713,5	684,4	29,2
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	26.256,6	26.214,2	26.946,0	-731,8
Renter	39,6	39,6	101,1	-61,5
Nettodriftsudgifter i alt	26.296,2	26.253,8	27.047,1	-793,4
Anlæg				
Hospitaler	-560,0	952,7	733,3	219,4
Øvrige incl. reserver	613,6	392,0	335,5	56,4
Anlæg i alt	53,6	1.344,6	1.068,8	275,8
Andel af Fælles formål og administration	0,0	-19,8	0,1	-19,9
Anlægsudgifter i alt	53,6	1.324,8	1.068,9	255,9
Udgifter for sundhed total	26.349,8	27.578,6	28.116,0	-537,4
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-22.266,5	-23.549,3	-23.719,6	170,3
Omfordeling effektiviseringsgevinster	76,4	76,4	76,4	0,0
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54,3	-54,3	-54,3	0,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.354,0	-4.354,1	-4.354,0	-0,1
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-335,3	-335,3	-335,3	0,0
Finansieringsindtægter i alt	-26.933,9	-28.216,7	-28.386,9	170,2
Sundhed i alt	-584,1	-638,1	-270,9	-367,2

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Driftsudgifter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Regionshospitalet Horsens	1.097,4	1.251,5	1.246,6	4,8	3,3	8,1
Regionshospitalet Randers	1.170,6	1.330,7	1.335,3	-4,7	8,9	4,2
Hospitalsenheden Vest	2.631,5	2.919,3	2.989,3	-70,0	15,1	-54,9
Hospitalsenhed Midt	2.511,5	2.732,9	2.723,1	9,8	-10,2	-0,4
Aarhus Universitetshospital	7.251,0	7.816,7	7.849,5	-32,8	39,2	6,4
Præhospitalet	872,3	958,8	959,6	-0,8	-0,8	-1,5
Psykiatri	1.968,0	1.988,5	1.993,0	-4,5	-2,1	-6,7
Fællesudgifter og -indtægter	2.240,7	750,0	1.456,9	-706,9	-53,5	-760,4
Praksissektoren	3.825,7	3.836,4	3.862,6	-26,2	0,0	-26,2
Tilskudsmedicin	1.534,9	1.537,9	1.390,7	147,1	0,0	147,1
Servicefunktioner	459,0	334,9	418,2	-83,3	0,0	-83,3
Fælles regionale funktioner	0,0	43,2	36,8	6,4	0,0	6,4
Sundhed i alt	25.562,5	25.500,7	26.261,7	-761,0	0,0	-761,0

1.2 Hospitaller

Regionshospitalet Horsens

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 8,1 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,7 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.097,4	1.251,5	1.246,6	4,8	3,3	8,1

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Det korrigerede mindreforbrug på 8,1 mio. kr. for Regionshospitalet Horsens kan henføres til udfordringer med ledige stillinger, færre muligheder for vikardækning end tidligere samt midlertidigt reduceret operationsaktivitet. Derudover er en række bestillinger på medicoteknik, teknisk udstyr, samt IT-udstyr forsinkede pga. de generelle udfordringer med længere leverancetider på verdensmarkedet.

Hospitalsledelsen anser regnskabsresultatet som værende tilfredsstillende set hen over et år, der har været præget af helt særlige omstændigheder.

Regionshospitalet Randers

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 4,2 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,3 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.170,6	1.330,7	1.335,3	-4,7	8,9	4,2

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Regnskabsresultatet for Regionshospitalet Randers viser et mindreforbrug. Som årsag til afvigelsen kan der især peges på aktivitet, der er udskudt. Heraf kan f.eks. nævnes vedligeholdelsesopgaver, kursusaktiviteter m.v., der pga. afledt effekt af COVID-19 er blevet udskudt til senere.

Regionshospitalet Randers er i 2021 lykkedes med en stram økonomistyring i et år, hvor økonomistyringen har været vanskeliggjort af de mange forandringer og behov for hurtige omstillinger på alle niveauer i organisationen. Hospitalsledelsen vurderer, at regnskabsresultatet er tilfredsstillende.

Hospitalsenheden Vest

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 54,9 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,9 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.631,5	2.919,3	2.989,3	-70,0	15,1	-54,9

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Det korrigerede regnskabsresultat skyldes hovedsageligt merforbrug på flytte- og ibrugtagningssudgifter, transport og ubalance på afdelingerne.

Der er budgetteret med et samlet underskud på 110 mio. kr. i årene 2021 og 2022, og Hospitalsledelsen finder, i lyset af et år med store udfordringer i form af COVID-19, personalemangel og flytningen til Regionshospitalet Gødstrup, resultatet tilfredsstillende.

Hospitalsenhed Midt

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 0,4 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,0 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.511,5	2.732,9	2.723,1	9,8	-10,2	-0,4

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Merforbruget for hospitalet skyldes opvarmning og el udgifter, ligesom udgifterne til vikarer og andet er øget. Med modsat virkning har der blandt andet været mindreudgifter til lønninger, uddannelse og kurser.

Regnskabsresultatet skal ses på baggrund af et økonomisk udfordrende år og vurderes derfor at være tilfredsstillende.

Aarhus Universitetshospital

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 6,4 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,1 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	7.251,0	7.816,7	7.849,5	-32,8	39,2	6,4

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Økonomistyringen har været underlagt nogle helt særlige præmisser og vilkår i 2021 grundet COVID-19 og sygeplejerskekonflikt.

Regnskab 2021 er resultatet af et vedvarende fokus på økonomistyring af hele hospitalet, herunder både af den centrale økonomi og af økonomien i afdelingerne. Et bærende element i planen for økonomisk balance i 2021 var, at afdelingerne samlet set skulle overholde budgetterne. Den forudsætning holder, idet afdelingerne under ét kommer ud af 2021 i balance.

Det positive resultat skal også ses i lyset af, at det grundet COVID-19 ikke har været muligt at i gang-sætte/færdiggøre flere driftsfinansierede projekter, der således er udskudt til 2022. Ligeledes har varemangel på verdensmarkederne betydet, at indkøb på bl.a. IT-området er forsinket.

En særlig usikkerhed har i 2021 knyttet sig til samhandelsområdet, og nedsat kapacitet har reduceret mulighederne for at realisere indtægtspotentialer.

Præhospitalet

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 1,5 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,2 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	872,3	958,8	959,6	-0,8	-0,8	-1,5

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Præhospitalets samlede afvigelse består af mer- og mindreforbrug på driftsrammen, som er opdelt i tre hovedområder: siddende befordring, kontraktrammen og den almene centrale drift, der blandt andet indebærer driften af Regionens egne akutenheder.

På den centrale drift er der et merforbrug, der skyldes planlagte udgifter til etablering af de regionale beredskaber. Det er politisk besluttet, at udgifterne til etablering af ambulancebaser finansieres af præhospitalets egen driftsramme. Merforbruget på driften var derfor forventet.

De samlede etableringsudgifter er uændrede, men en del af etableringsudgifterne er periodeforskudt til 2022, og merforbruget i 2021 er således mindre end oprindelig forventet. Merforbruget til etableringsudgifterne vil tilbagebetales af de kommende besparelser på præhospitalets driftsbudget som følge af hjemtagelsen.

Der er ikke budgetoverskridelse på hjemtagelsesopgaven i 2021.

Psykiatri

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 6,7 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,3 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.968,0	1.988,5	1.993,0	-4,5	-2,1	-6,7

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Psykiatrien har i de foregående år fået tilført flere midler, og der har været stor opmærksomhed på at udmønte disse midler. I 2021 er der anvendt 68,1 mio. kr. mere til løn og vikarer end i 2020. Imidlertid har der været store udfordringer med at rekruttere klinisk personale. Det gælder læger såvel som sygeplejersker. Der har været vakante stillinger i forhold til begge personalegrupper.

Af hensyn til patienter såvel som personale har der været behov for at bruge vikarer. I et vist omfang har eksternt vagtpersonale også været tilkaldt. Alene vikarudgifterne fra 2020 til 2021 er øget med 15,7 mio. kr.

Der har i 2021 været afdelinger, der haft udfordringer med meget udadreagerende patienter, der har nødvendiggjort rekruttering af både sikkerhedsvagter og ansættelse af faste vagter.

1.3 Fællesudgifter og -indtægter

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Fokusområder	1.048,5	962,5	1.028,0	-65,5	-21,8	-87,3
Fælles puljer til udmøntning	259,3	273,7	155,0	118,7	13,6	132,3
Personale og uddannelse	437,0	252,4	236,6	15,8	0,0	15,8
It og anskaffelser	218,6	239,2	288,2	-49,1	0,0	-49,1
Ejendomme og investeringer	0,0	3,4	-6,3	9,7	14,9	24,6
Forskning og samarbejde	60,5	37,1	29,7	7,3	0,0	7,3
Øvrige fællesområder	103,9	78,6	81,8	-3,2	0,0	-3,2
Midlertidige fællespuljer	12,8	-1.202,4	-467,1	-735,3	-71,3	-806,7
Hospice	75,3	79,5	77,7	1,7	0,0	1,7
Specialområdet Kommunikation og Handicap - Sundhed	24,9	26,1	33,2	-7,2	11,2	4,0
Total	2.240,7	750,0	1.456,9	-706,9	-53,5	-760,4

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

1.3.1 Fokusområder

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Samhandel mellem regioner	224,6	188,7	248,3	-59,6		-59,6
Behandling på privathospitaler	60,5	225,1	237,7	-12,6		-12,6
Refusion af hospitalernes medicinforbrug	193,1	-29,3	0,5	-29,8	-21,8	-51,6
Bløderpatienter	60,3	60,3	57,6	2,7		2,7
Respiratorbehandling i eget hjem	296,2	295,2	283,7	11,5		11,5
Patientforsikring	213,7	222,5	200,2	22,3		22,3
Fokusområder	1.048,5	962,5	1.028,0	-65,5	-21,8	-87,3

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Samhandel mellem regioner: Indførelse af det nye Landspatientregister (LPR3) i starten af 2019 giver fortsat store udfordringer med DRG-data og dermed grundlaget for den mellemregionale samhandel, derudover har COVID-19 påvirket samhandlen mellem regioner.

Merforbruget skyldes flere ting. Blandt andet på grund af COVID-19 er aktiviteten faldet, og det har medført et fald i indtægter, hvilket rammer den centrale samhandelspulje direkte, men også indirekte, da puljen har kompenseret en del af indtægtstabt på hhv. Aarhus Universitetshospital og Hospitalsenhed Midt. Hertil kommer, at den sædvanlige centrale risikodækning også har belastet den centrale pulje for samhandel. Den centrale risikodækning betyder, at den centrale samhandelspulje dækker 25 % af afvigelsen mellem det decentraliserede budget og regnskab. Derudover er udgifterne til behandling i andre regioner også faldet, men da Region Midtjylland har flere indtægter end udgifter i forbindelse med borgeres behandling i en anden region end bopælsregionen, modsvarer udgiftsfaldet ikke faldet af indtægter.

Behandling på privathospitaler: I 2021 blev det besluttet at videreføre suspensionen af det decentrale budgetansvar for derved at give hospitalerne budgetsikkerhed ifm. COVID-19. Hospitalernes udgifter til behandling på privathospitalerne blev i den forbindelse låst til 2018-niveau og hospitalernes økonomi har derfor ikke været påvirket af de stigende udgifter til udredninger og behandlinger på privathospitalerne i 2021. Hospitalernes andel af forbruget på privathospitalerne udgør 58,9 mio. kr. svarende til forbruget på de decentraliserede områder i 2018. Herudover har der været merudgifter til afvikling af ventelister opstået pga. COVID-19 og sygeplejerskestrejken.

Refusion af hospitalernes medicinforbrug: Merforbruget på puljen skyldes, at regionen har indført flere behandlinger med dyre lægemidler efter anbefalinger fra Medicinrådet, bl.a. på kræftområdet. Dertil har der været flere nye og dyre behandlinger af sjældne sygdomme. En mindre del af merforbruget skyldes den nye COVID-19-behandling med monoklonale antistoffer, som Aarhus Universitets-hospital indførte i slutningen af 2021.

Bløderpatienter: Mindreforbruget skyldes hovedsageligt faldende medicinpriser efter et udbud og efter anbefaling fra Medicinrådet.

Respiratorbehandling i eget hjem: Mindreforbruget skyldes færre nye patienter end forudsat ved budgetlægningen. Der har i 2021 været 189 patienter i behandling mod 207 i 2020.

Patientforsikring: I 2021 har Patienterstatningen modtaget 2.025 anmeldelser om patientskader, hvilket er en stigning på 6 % i forhold til 2020. Antallet af erstatningsudbetalinger er steget med 7 % sammenlignet med 2020. Erstatningsudgifterne er imidlertid faldet med 6 % i samme periode, der primært skyldes, at der har været et markant fald i udgifterne til de større erstatninger. Selvriskoen opkrævet på hospitalerne er på 22,7 mio. kr., hvilket er en stigning på 21 % i forhold til 2020.

Faldet i erstatningsudgifterne og stigningen i selvriskoen har medvirket til mindreforbruget på kontoen til patientforsikring.

1.3.2 Fælles puljer til udmøntning

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Puljen for særlige aktivitetsprojekter og garantiklinikker	0,6	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til strålebehandling	2,4	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til udvikling af nære sundhedstilbud	1,5	0,8	0,0	0,8		0,8
Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III)	65,8	18,9	0,7	18,3		18,3
Kræftplan IV	9,7	9,2	3,7	5,5		5,5
Pulje til initiativer fra sundhedsstrategi og Finanslovsmidler.	7,5	0,8	0,0	0,8		0,8
Besparelse på indkøbsområdet	-22,8	-12,3	0,0	-12,3	2,4	-9,9
Pulje vedr. udrednings- og behandlingsret	0,8	0,4	0,0	0,4		0,4
Pulje til overførsler og konsolidering	108,4	217,3	150,0	67,3	11,2	78,5
Lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer	15,2	18,1	0,0	18,1		18,1
Pulje til PL-rul	31,4	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til finanslov 2018	1,1	1,1	0,0	1,1		1,1
Pulje til psykiatri - budget 2019	34,6	1,0	0,7	0,4		0,4
Pulje til sundhedstilbud tæt på borgeren	0,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til forsøgsordning - Udbudsaftalerne med privathospitaler	0,5	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til ubalancer og konsolidering - budgetforlig 2019	22,6	17,8	0,0	17,8		17,8
Hospitaler og stabes driftsanskaffelser	-35,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til vedligeholdelsesnødvendige projekter	15,1	0,5	0,0	0,5		0,5
Fælles puljer til udmøntning	259,3	273,7	155,0	118,7	13,6	132,3

= merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III): Mindreforbruget skyldes flere forskellige ting. Der er usikkerheder i afregningsmodellen efter omlægningen til LPR3. Der kan være udsatte kontroller

efter kræft og i forbindelse med andre sygdomme som følge af COVID-19. Endvidere er der usikkerheder om, de i 2012 lagte forudsætninger om aktivitet, fortsat er gældende.

Kræftplan IV: Grundet COVID-19 har der været et mindre fokus på at igangsætte nye projekter samt udfordringer med at få gennemført godkendte projekter.

Besparelse på indkøbsområdet: Der er en manglende realisering af indkøbsbesparelser i 2021 på 12,3 mio. kr. Dette skal henføres til et stort ressourceforbrug i Indkøb og Medicoteknik til andre opgaver i forbindelse med COVID-19 samt et ændret verdensmarked og stigende priser.

Pulje til overførsler og konsolidering: Puljen anvendes til overførsler og konsolidering. Puljens budget består således af overførselsrammen for 2021 samt overførsler fra primært hospitalerne. På puljen er gennemført konsolideringer for en del af budgettet. Afgigelsen fungerer som modpost for konsolideringer, der er gennemført på andre områder. Der er gennemført konsolidering for 150 mio. kr. vedr. genforsikring af tjenestemænd.

Lov- og cirkulæreprgram samt andre reguleringer: Mindreforbruget skyldes, dels midler der ikke skulle udmøntes, dels tilbageløb af midler der var tildelt for at imødegå høj produktivitet. I midtvejsreguleringen af budget 2021 blev der placeret midler til Strategi for Lifescience på puljen, der ikke kunne nå at blive brugt i 2021.

Pulje til ubalancer og konsolidering: Afgigelsen fungerer som modpost for konsolideringer, der er gennemført på andre områder.

1.3.3 Personale og uddannelse

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afgivelse (KB-R21)
Lægernes kliniske videreuddannelse	216,5	25,3	38,4	-13,2
Lægeuddannelse i almen praksis	88,2	88,2	72,4	15,7
Uddannelsesinitiativer for akut medicin	4,6	4,3	2,7	1,6
Dimensionering og rekruttering i almen praksis	5,5	8,2	5,5	2,7
Specialpsykologuddannelsen	0,0	0,0	-0,0	0,0
Udgifter til ansatte social- og sundhedsassistentelever	35,7	36,0	20,1	15,9
Barselspulje, social- og sundhedsassistentelever	0,0	0,0	0,4	-0,4
Uddannelse af sundhedsprofessionelle	7,5	6,8	1,9	4,9
Styrkelse af uddannelsesområdet	14,8	7,1	0,4	6,7
Lederuddannelse og udvikling af medarbejdere	5,9	5,9	3,9	2,0
Personalepolitiske puljer	15,0	15,0	14,2	0,8
Projektpulje vedr. bedre ledelse og arbejdsgange	0,9	0,9	0,7	0,2
Centrale overenskomstmidler	6,0	6,0	9,8	-3,8
Det nationale ledelsesprogram	2,2	2,2	1,1	1,1
Kompetenceløft i kræftkirurgien	0,0	0,3	0,1	0,2
MidtSim, Færdigheds- og simulationstræning	0,0	12,1	11,5	0,6
Arbejdsskadeforsikring og AES	34,3	34,3	50,3	-16,1
Barselspulje, fællesområdet	0,0	0,0	3,2	-3,2
Personale og uddannelse	437,0	252,4	236,6	15,8

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Lægernes kliniske videreuddannelse: Region Midtjylland er forpligtet til at opslå og besætte stillinger jf. dimensioneringsplanen. Der er en række forhold, der giver anledning til udsving i forbruget på puljen. Tidligere har der været lægelige specialer, hvor det har været vanskeligt at besætte alle stillinger, men der har i 2021 været en udvikling, hvor en større andel af de opslåede stillinger besættes end budgetteret. Derudover har der været en øget udgift til KBU-læger, hvilket har givet et merforbrug.

Lægeuddannelse i almen praksis: Der har været et mindre forbrug på grund af barsler, anden orlov og enkelte ubesatte stillinger.

Udgifter til ansatte social- og sundhedsassistentelever: Nye social- og sundhedsassistentelever ansættes kun i kommunerne, så der er kun lønudgifter til de elever, der er ansat før 2020, hvilke der var færre af end forventet i 2021.

Styrkelse af uddannelsesområdet: Mindreforbruget skyldes, at det ikke har været muligt at afvikle alle planlagte aktiviteter som følge af COVID-19.

Arbejdsskadeforsikring og AES: Merforbruget skyldes dels, at der har været en stigning i antallet af erstatningsudbetalinger på 80 % i forhold til 2020, og dels et øget antal kapitaliseringer. Ved kapitaliseringerne udbetales et større engangsbetrag, der dog fremadrettet alt andet lige medvirker til et fald i de løbende erstatningsudbetalinger.

Stigningen i antallet af arbejdsskader har endvidere medvirket til øgede behandlingsudgifter og en stigning i administrationsbidraget til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES) på 37 % sammenlignet med 2020.

1.3.4 IT og anskaffelser

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Centrale leasingudgifter	113,0	111,9	151,8	-40,0
Pulje til telemedicin	13,2	13,2	4,6	8,6
Fælles implementeringstiltag it mv.	74,1	95,0	97,7	-2,7
Pulje til administrative it-systemer	2,0	2,0	0,3	1,7
Driftsanskaffelser ifbm. investeringsplanen	0,0	0,0	0,0	0,0
Medicoteknisk udstyr 2019-2021	0,0	0,0	0,2	-0,2
Medicoanskaffelser COVID-19 AUH	0,0	0,0	1,2	-1,2
Medicoanskaffelser COVID-19 HE Vest	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medicoanskaffelser COVID-19 HE Midt	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medicoanskaffelser COVID-19 RH Randers	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medicoanskaffelser 2020 - Aarhus Universitetshospital	0,0	0,0	0,8	-0,8
Medicoanskaffelser 2020 - HE Vest	0,0	0,0	1,0	-1,0
Medicoanskaffelser 2020 - RH Randers	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medicoanskaffelser 2020 - RH Horsens	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medicoanskaffelser 2020 - Fælles - Indkøb & Medicoteknik	0,0	0,0	0,2	-0,2
Medicoanskaffelser 2021 - Aarhus Universitetshospital	0,0	0,1	1,5	-1,4
Medicoanskaffelser 2021 - HE Vest	0,0	0,1	0,5	-0,4
Medicoanskaffelser 2021 - HE Midt	0,0	0,1	0,2	-0,1
Medicoanskaffelser 2021 - RH Randers	0,0	0,1	0,1	-0,0
Medicoanskaffelser 2021 - RH Horsens	0,0	0,1	0,2	-0,1
Medicoanskaffelser 2021 - Præhospitalet	0,0	0,1	0,0	0,1
Medicoanskaffelser 2021 - Fælles - Indkøb & Medicoteknik	0,0	0,1	0,3	-0,2
Datafangstsystem til DDD	0,2	0,3	0,2	0,1
Medicotekniske driftsanskaffelser	16,1	16,1	26,7	-10,7
It og anskaffelser	218,6	239,2	288,2	-49,1

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Centrale leasingudgifter: Merforbruget skyldes indfrielse af to leasingaftaler, som følge af konsolidering.

Pulje til telemedicin: Mindreforbruget skyldes, at TeleKOL projektet blev forsinket og forventes først igangsat med pilotafprøvning i 2022.

Medicotekniske driftsanskaffelser: Der har i 2021 været et merforbrug på de medicotekniske driftsanskaffelser, som skyldes implementering af ny praksis for kontering. Alle fakturaer med en nettoudgift på under 100.000 kr. konteres på de konti, der vedrører medicotekniske driftsanskaffelser, hvilket betyder, at udgifter, der var budgetteret til at være på en anlægskonto, nu bogføres på medicotekniske driftsanskaffelser.

1.3.5 Ejendomme og investeringer

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Marselisborgcentret	0,0	0,0	-6,4	6,4		6,4
Udgifter ifbm. investeringsplanen	0,0	3,4	0,0	3,4		3,4
Guide for bæredygtigt byggeri	0,0	0,0	0,1	-0,1		-0,1
Hospitaler og stabes driftsanskaffelser				0,0	14,9	14,9
Ejendomme og investeringer	0,0	3,4	-6,3	9,7	14,9	24,6

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

MarselisborgCentret: Mindreforbruget skyldes blandt andet højere huslejeindtægter end budgetteret.

1.3.6 Forskning og samarbejde

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Sundhedsvidenskabelig forskningsfond	27,8	0,8	-0,0	0,8
Pulje til styrkelse af sundhedsforskningen i Region Midtjylland	13,8	3,4	0,0	3,4
Pulje til forskning og udvikling på regionshospitaler	2,1	0,1	0,0	0,1
Sundhedsinnovation	0,0	0,0	0,0	0,0
Projekt "Hvordan har du det?"	6,5	6,5	6,5	0,0
RM'S bidrag til Kliniske Kvalitetsdatabaser	0,0	18,5	18,5	0,0
Fællesprojekter/aftaler med kommuner	8,2	6,9	3,7	3,2
Folkesundhed i Midten	0,0	-1,2	-1,0	-0,2
Praksisforskningsfonden	2,0	2,0	2,0	0,1
Forskning og samarbejde	60,5	37,1	29,7	7,3

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

1.3.7 Øvrige fællesområder

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Selvejende hospitaler	84,3	93,3	99,9	-6,6
Fællesprojekter under Danske Regioner	83,0	38,0	34,2	3,9
Tolkegebyr	0,0	0,0	-1,0	1,0
Øvrige udgifter	6,9	6,9	6,5	0,4
Ny sundhedsplan - Fælles ansvar for sundhed	2,7	1,7	0,4	1,3
Kompetenceudvikling og implementering af patientinddragelsesinitiativer	1,5	1,0	0,0	1,0
Sikkert patientflow	0,4	0,4	0,4	0,0
Patentområdet	2,6	2,6	2,4	0,2
Tilskud til GCP-enheden (Good Clinical Practise)	1,9	1,9	1,8	0,0
Pulje til konferencer i forbindelse med de store hospitalsbyggerier	0,1	0,1	0,0	0,1
Regionslicenser	0,0	0,0	-0,9	0,9
Controlling af store anlægsprojekter	3,5	4,3	4,4	-0,1
Vaskeriudbud	-0,1	0,0	0,0	0,0
Konsulentbistand og informationsindsats mv.	1,6	1,6	1,6	-0,0
Videnskabsetiske komiteer	1,1	1,1	1,0	0,0
Pulje til bæredygtighedsinitiativer	1,5	0,0	0,0	0,0
Betaling fra kommuner for færdigbehandlede patienter	-4,4	-4,4	-3,1	-1,3
AMGROS - afregning af overskud for fællesindkøb af lægemidler	-21,4	-21,4	-9,9	-11,5

Regional specialtandpleje	-3,2	-3,2	-3,5	0,4
Implementering af aktiv patientstøtte	22,9	8,8	1,6	7,3
Alliancen om den nære psykiatri	5,0	4,7	0,0	4,7
Sundhedshuse	-1,1	-2,8	-2,6	-0,2
Udvikling af sundhedshuse	4,0	3,7	0,0	3,7
Helhedsplan for funktioner, der i dag er placeret i Sønderøparken	0,0	1,2	0,8	0,5
Sundhedskort	3,3	3,3	3,7	-0,4
Pulje til huslejudgifter Nørrebrogade	8,6	8,6	8,4	0,2
Pulje til korrektioner	0,0	-12,3	-5,9	-6,4
Reservepulje til fællesudgifter og ?indtægter	1,0	2,1	0,0	2,1
Dansk center for partikelterapi ? mellemregionale indtægter	-75,5	-63,7	-62,0	-1,7
Midtvask overførsler	0,0	1,1	1,1	0,0
Optimering af fradragsret for energiafgifter og refusion af moms	-26,4	0,0	2,7	-2,7
Øvrige fællesområder	103,9	78,6	81,8	-3,2

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Selvejende hospitaler: Merforbruget på 6,6 mio. kr. skyldes hovedsageligt en stigning i forbruget på Vejlefyord samt en særtafte omkring betaling for to patienter. Puljen har afholdt ekstra udgifter i forbindelse med COVID-19 for alle regioner vedrørende Sclerosehospitaler, hvilket puljen er kompenseret for.

AMGROS – afregning af overskud for fællesindkøb af lægemidler: Overskuddet fra AMGROS udbetales til regionerne i det følgende regnskabsår. Region Midtjylland havde budgetteret med en overskudsudbetaling vedr. 2020 på 21,4 mio. kr., mens det faktiske overskud kun blev på 9,8 mio. kr., og dermed en mindreindtægt på 11,5 mio. kr.

Implementering af aktiv patientstøtte: Mindreforbruget skyldes bl.a. færre udgifter til rejseomkostninger, kørsel, kommunikationsmateriale, møder og temadage end forventet. Dertil har udgifterne til udviklingen af nye IT-løsninger, herunder en ny prædiktionsmodel, været væsentligt mindre end oprindeligt forventet. Som følge af COVID-19 er mange af processerne i projektets overgang fra forskningsproces til drift desuden blevet enten udskudt eller nedskaleret, hvilket også forventes at have afledt et mindreforbrug.

Pulje til korrektioner: Merforbruget skyldes hovedsageligt en overudmøntning fra puljen til regionens øvrige bevillingshavere vedrørende diverse korrektioner. Det drejer sig eksempelvis om en korrektion for et for lavt tildelt vaskeribudget på Hospitalsenheden Vest, en korrektion for en delvis tilbageføring af en besparelse vedrørende billeddiagnostik på Hospitalsenhed Midt, samt en korrektion for de afledte udgifter i forbindelse med en justering af lagerværdien i Regionslageret.

1.3.8 Midlertidige fællespuljer

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Fastholdelse af ældre læger	1,3	1,3	0,1	1,1		1,1
Pulje til COVID-19 udgifter	0,0	-1.197,8	-8.358,2	7.160,4	-71,3	7.089,0
Pulje til COVID-19 udgifter, private aktører	0,0	0,0	15,1	-15,1		-15,1
Pulje til COVID-19 vaccine	0,0	1,2	0,6	0,6		0,6
COVID-19 udgifter, I&M nationale indkøb	0,0	0,0	7.870,0	-7.870,0		-7.870,0
COVID-19 udgifter, I&M regionale indkøb	0,0	-7,3	5,3	-12,6		-12,6
Konsulentbesparelse	-14,5	0,0	0,0	0,0		0,0
Nedbringelse af brugerbetaling for ikke-medindlagte forældre	3,5	0,0	0,0	0,0		0,0
Introduktionsforløb for nyansatte	2,5	0,2	0,0	0,2		0,2
Diabetesområdet - teknologi	20,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Midlertidige fællespuljer	12,8	-1.202,4	-467,1	-735,3	-71,3	-806,7

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Pulje til COVID-19 udgifter: Ved bevillingsændringer i løbet af 2021 blev hospitaler, puljer og stabenes merudgifter til COVID-19 kompenseret fra puljen. Kompensationen for udlægget for Styrelsen for Forsyningsikkerhed (SFOS) og Sundhedsministeriet til COVID-19 udgifter er placeret på puljen, mens udgiften primært er placeret på puljen COVID-19 udgifter, I&M nationale indkøb.

Pulje til COVID-19 udgifter, private aktører: Merudgiften skyldes primært udgifter i forbindelse med vaccinationsindsatsen fra december 2021.

COVID-19 udgifter, I&M nationale indkøb: Merudgiften skyldes overvejende indkøb af antigentestkits og udgifter til antigentest for hele landet. Udgifterne er refunderet på puljen Pulje til COVID-19 udgifter.

1.3.9 Hospice og Palliativ indsats

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Hospice fælles og indtægter fra kommuner og regioner	-41,1	-51,1	-51,3	0,3
Udenregional hospiceafregning	4,9	4,9	3,5	1,5
Hospice Djursland	27,8	29,9	28,1	1,8
Ankerfjord Hospice	21,3	21,2	21,2	0,0
Hospice Søholm	21,6	23,5	23,3	0,2
Hospice Limfjorden	21,0	21,7	21,2	0,5
Gudenå Hospice	19,0	19,8	21,9	-2,1
Børne- og ungehospice Strandbakkehuset	0,7	9,5	10,0	-0,4
Hospice	75,3	79,5	77,7	1,7

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Gudenå Hospice: Merforbruget skyldes en manglende indtægtsbogføring vedr. drift af to ekstra pladser. Hvis bogføringen var sket korrekt, var Gudenå Hospices merforbrug på 0,1 mio. kr.

1.3.10 Specialområde Kommunikation og Handicap – Sundhed

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Specialområdet Kommunikation og Handicap Sundhed	24,9	26,1	33,2	-7,2	11,2	4,0
I alt	24,9	26,1	33,2	-7,2	11,2	4,0

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

1.4 Praksissektoren

Regnskabsresultatet for Praksissektoren i 2021 viser et merforbrug på 26,2 mio. kr.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Almen lægehjælp	2.312,4	2.281,2	2.324,5	-43,3
Speciallægehjælp	671,5	671,5	677,6	-6,1
Tandlægehjælp	334,5	344,5	345,2	-0,7
Fysioterapi	112,9	112,9	105,5	7,4
Øvrige områder	369,9	383,5	375,7	7,8
Praksissektoren ekskl. pulje- og projektmidler	3.801,2	3.793,8	3.828,5	-34,7
Pulje- og projektmidler	24,5	42,6	34,0	8,6
Praksissektoren i alt	3.825,7	3.836,4	3.862,6	-26,2

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Almen lægehjælp: Afvigelsen viser et merforbrug på 43,3 mio. kr., der til dels skyldes uventet høj vækst inden for specifikke ydelser, COVID-19 vaccination og fejl i clearing af ydelser i 2021. Der har i 2021 været en vækst på 9,6 mio. kr., svarende til 12,9 % på ydelsen "Aftalt specifik forebyggende indsats" og en vækst på 8,8 mio. kr., svarende til 23,4 % på ydelsen "Samtaleterapi".

I 2021 har der været et merforbrug på 13,0 mio.kr. til COVID-19 vaccination i almen praksis.

I forbindelse med opstarten af LUNA (nyt administrationssystem for praksisydere) i alle regioner, har der været udfordringer med at få clearet honorar for ydelser foretaget i andre regioner end borgernes hjemregion. I forhold til regnskabet for almen praksis betyder det, at der er bogført udgifter, der rettelig skulle have været fordelt ud på de øvrige praksisområder.

Der er samlet restanceført 41,6 mio. kr. ifm. udgifter til pneumokok- og influenzavaccinationer.

Speciallægehjælp: Viser et merforbrug på 6,1 mio. kr. i 2021. Merforbruget kan overvejende forklares med, at de privatpraktiserende øjenlæger har indgået i afviklingen af udskudt hospitalsaktivitet, hvor der især har været behandlet patienter med grå stær. Herudover har der inden for speciale "Øre, næse, halslægehjælp" været høj aktivitet i 2021 i forhold til 2020.

Fysioterapi: Området er i 2021 fortsat under niveau fra 2019 ift. antal ydelser og antal patienter. Dette tyder på, at området ikke endnu er helt tilbage på normalt niveau efter COVID-19, da der ellers er en vækst i antal ydelser og patienter hen over årene. Budgettet til fysioterapi i 2021 har ikke været nedskrevet ifm. COVID-19, da det var usikkert, hvilken effekt der ville være af COVID-19 i 2021. Mindreforbruget i 2021 er således kommet på baggrund af det fastholdte budget sammenlagt med den relativt lave aktivitet.

Øvrige områder: Øvrige områder, der er en samling af alle de budgetmæssigt mindre praksisområder som fx kiropraktik, fodterapi og psykologbehandling mv., kom ud af 2021 med et mindreforbrug på 7,8 mio. kr. Mindreforbruget er resultatet af en række mer- og mindreforbrug.

Pulje- og projektmidler: Koncernøkonomi administrerer pulje- og projektmidler, der er øremærket til særlige formål. I 2021 er det samlede resultat for pulje- og projektmidlerne et mindreforbrug på 8,6 mio. kr. Mindreforbruget kommer primært fra den del, der vedrører kvalitetsudvikling i almen praksis. Region Midtjylland og PLO Midtjylland uddeler i samarbejde midler fra puljerne til forskellige projekter, hvis fokus er at hæve kvaliteten i almen praksis.

1.5 Tilskudsmedicin

Udgifterne til tilskudsmedicin vedrører den medicin, der gives på recept til køb på de private apoteker. Hovedparten ordineres af de alment praktiserende læger, men der er også recepter, der udskrives af praktiserende speciallæger og hospitaler.

Tilskudsmedicin

Mio.kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Nettodriftsudgifter i alt	1.534,9	1.537,9	1.390,7	147,1

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

På tilskudsmedicin har der i 2021 været et mindreforbrug på 147,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes dels, at området er budgetlagt for højt og dels, at udgifterne er faldet i forhold til 2020.

Udgifterne vedrører især lægemidler til behandling af KOL, astma, diabetes, ADHD, psykoser, antibiotika og epilepsi.

I den periode, hvor budgettet for tilskudsmedicin i 2021 blev lagt (forsommeren 2020), så man høje udgifter til medicintilskud. På den baggrund blev der tilført en del ekstra midler til området. Udgifterne er sidenhen faldet på grund af faldende medicinpriser, hvilket resulterer i den relativt store budgetafvigelse i 2021.

Samlet er regnskabet for 2021 45,7 mio. kr. lavere end regnskabet for 2020. Herunder oplystes de mest væsentlige udsving i udgifterne fra 2020 til 2021 inden for de forskellige ATC-grupper (Anatomical Therapeutic Chemical).

A - Fordøjelsesorganer og stofskifte (+23,8 mio. kr. i forhold til 2020): Udgiftsstigningen skyldes, at flere borgere behandles medicinsk mod diabetes samt prisstigning på de lægemidler, de opstartes med. Dertil kommer, at der markedsføres en række nye eller dyrere lægemidler.

C - Cardiovaskulære system (-22,8 mio. kr. i forhold til 2020): Forbruget på lægemidler til behandling af højt blodtryk er faldet med 27 % grundet faldende priser, særligt på lægemidler med indholdsstoffet Losartan.

J - Midler mod infektionssygdomme til systemisk brug (-10,1 mio. kr. i forhold til 2020):

Der har været vækst i antal personer samt DDD (Daglig defineret døgndosis) i 2021 i forhold til 2020. Faldet i udgifterne skyldes prisfald.

N - Nervesystemet (-25,3 mio. kr. i forhold til 2020): Udgifterne til epilepsilægemidler er faldet med 21 % sammenholdt med 2020 på trods af et større antal patienter i behandling. Udgiftsreduktionen er dels drevet af et betydeligt prisfald på lægemidler med indholdsstoffet Lamotrigin.

Der er et fald i udgifter til behandling af ADHD på i alt 11 % til trods for, at antallet af borgere i medicinsk behandling mod ADHD er stigende. De faldende udgifter skyldes reduktion i priserne, særligt på lægemidler med indholdsstoffet Methylphenidat

R - Respirationssystemet (-19,1 mio. kr. i forhold til 2020): Udgifter til midler mod KOL og astma er faldet med 8 %. Der kan observeres et betydeligt fald i ordinationsmønstret i forbindelse med indførslen af restriktioner 2. kvartal 2020, der varer til og med 1. kvartal 2021, hvorefter der igen kan ses en stigende mængde personer, som får ordineret midler mod KOL og astma.

1.6 Servicefunktioner

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Barselspulje	-	-	-0,2	0,2
Sundhedsplanlægning	27,6	27,9	26,6	1,3
Koncernøkonomi - Sundhed	21,9	21,7	22,1	-0,4
Regionssekretariatet - Sundhed	8,0	8,6	8,1	0,5
IT-Sundhed	195,4	212,6	209,2	3,4
Indkøb & Medicoteknik	90,0	100,4	61,8	38,6
Koncern Kvalitet	67,1	55,8	49,7	6,1
Hospitalsapoteket	48,9	-92,0	46,4	-138,4
MidtVask	-	-	-5,4	5,4
Servicefunktioner i alt	459,0	334,9	418,2	-83,3

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Stabe placeret under Servicefunktioner har til hovedopgave at servicere regionsrådet og regionens driftsenheder på sundhedsområdet. Stabene varetager, ligesom de administrative funktioner placeret under Fælles formål & administration, strategiske og administrative funktioner på tværs af organisationen.

IT-Sundhed viser et mindreforbrug på 3,4 mio.kr., der dels skyldes et generelt lavere aktivitetsniveau grundet COVID-19, ligesom en bevilling vedr. Medical Device Registration (MDR) ikke er brugt fuldt ud, da projektet grundet COVID-19 ikke har været i fuld kadence.

Indkøb & Medicoteknik havde et mindreforbrug på 38,6 mio. kr., der primært skyldes, at lagerværdien ved årets udgang var 30,6 mio. kr. under den budgetlagte lagerværdi som følge af forsyningsudfordringer pga. COVID-19. Herudover har der været et mindreforbrug på 8,0 mio. kr., der skyldes vakancer og generelt lavere udgifter i 2021 som følge af COVID-19.

Koncern Kvalitet har et mindreforbrug, der primært stammer fra flerårige eksternt finansierede projekter, hvor det ikke har været muligt at afholde udgifter svarende til indtægterne.

Hospitalsapoteket viser et merforbrug, der hovedsageligt skyldes en lagerkonsolidering på 127,0 mio. kr., der blev gennemført efter aftale med Koncernøkonomi. Der har herudover været ekstraordinære engangsudgifter til ibrugtagning af Regionshospitalet Gødstrup, COVID-19-relaterede udgifter samt udgifter til validering af Nyt Hospitalsapotek.

MidtVask kommer ud af 2021 med et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. MidtVask er indtægtsdækket, hvor hospitaler mv. afregner direkte med MidtVask for leverede ydelser.

MidtVask har afholdt en særlig udgift på driften på 2,8 mio. kr. Udgiften relaterer sig til fraflytning af lokalerne på det tidligere hospital på Nørrebrogade i Aarhus, og skulle rettelig have været dækket af de

fællesfinansierede flytterelaterede udgifter. Dette skete imidlertid ikke, hvorfor regnskabet er blevet 2,8 mio. kr. dårligere i 2021, end det ellers ville have været.

MidtVask har i 2021 haft anlægsudgifter svarende til 5,7 mio. kr. til indkøb af vognvasker, steamer-ophæng samt opgradering. Da MidtVask er rent indtægtsdækket, er omkostningselementer indregnet i de priser, de opkræver. Ud fra principperne om en omkostningsbaseret tilgang bliver disse anlægsudgifter modregnet afvigelsen på driften i overførslen til 2022.

1.7 Fælles regionale funktioner

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Akutlægehelikopter		40,9	36,5	4,4
RKKP		1,1	1,1	0,0
DCCC		1,2	0,0	1,2
Vælg klogt		0,0	-0,8	0,8
Fælles regionale funktioner i alt	0,0	43,2	36,8	6,4

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Fælles regionale funktioner er afdelinger, der er placeret i Region Midtjylland, men som leverer ydelser til alle fem regioner.

1.8 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Hospitaler mv.				
Regionshospitalet Horsens	55,4	135,6	86,5	49,1
Regionshospitalet Randers	31,3	102,1	36,9	65,2
Hospitalsenheden Vest / Regionshospitalet Gødstrup	-166,9	-53,4	88,8	-142,2
Hospitalsenhed Midt	36,5	114,9	61,3	53,6
Aarhus Universitetshospital	10,7	128,3	67,1	61,2
Præhospitalet	0,0	12,3	8,7	3,6
Psykiatri	8,0	73,1	31,6	41,5
Kvalitetsfondsprojekt: DNU Aarhus	-290,7	28,5	18,9	9,6
Kvalitetsfondsprojekt: RH Viborg	-109,0	37,8	18,2	19,6
Kvalitetsfondsprojekt: DNV-Gødstrup	-135,3	373,4	315,2	58,2
Medicoteknisk udstyr	110,1	85,6	139,2	-53,6
Fælles reserver	35,0	-63,1	0,0	-63,1
Sundhedshuse og lægehuse	0,0	20,9	4,1	16,9
IT-Sundhedsprojekter	3,8	120,9	87,5	33,3
DNU, fællesprojekter	0,0	64,7	0,2	64,5
Øvrige projekter - Fælles	0,0	137,1	80,2	56,9
Hospitalsapoteket	0,0	3,1	1,7	1,4
Diverse puljer - prioriteringsforslag	464,7	1,4	0,0	1,4
Servicefunktioner	0,0	0,1	5,8	-5,7
Fælles regionale funktioner	0,0	21,2	16,9	4,4
Rådighedsbeløb i alt	53,6	1.344,6	1.068,8	275,8

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Regionshospitalet Horsens: Afvigelsen skyldes hovedsageligt: Justeret tidsplan for "Etape 2, Ny Akut-afdeling" samt at Regionshospitalet Horsens har en justeringsreserve for generalplanen, hvor der ikke har været et forbrug i 2021.

Regionshospitalet Randers: Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på bevillinger vedrørende: "Sterilcentral", "Etape 3", "Renovering af bygning 2" og "Nedrivning i Grenaa".

Mindreforbrugene er forårsaget af en række forskellige forhold. Grundet besværlige jordbundsforhold tog opstartsfasen af sterilcentralsbyggeriet længere tid, og dermed har det forskudt udgifterne. "Etape 3" er

stødt på byggetekniske udfordringer, der har betydet, at der skal kigges på alternative løsninger. "Renovering af bygning 2" omhandler udskiftning af altaner, der oprindeligt måtte udsættes grundet COVID-19, hvilket fortsat giver et efterslæb. For nedrivningsprojekterne i Grenaa har afslag på nedrivning af én af bygningerne medført et mindreforbrug i 2021

Hospitalsenheden Vest: Afvigelsen skyldes primært mindreindtægter på bevillingerne: "Salg af RH Herning", "Salg af RH Holstebro". Herudover er der mindreforbrug på bevillingerne vedrørende flytte-relaterede udgifter. Årsagen hertil er den forsinkede ibrugtagning af Regionshospitalet Gødstrup. Hospitalet er taget i brug i 1. kvartal 2022, hvor de resterende flytterelaterede udgifter forventes afholdt, ligesom salgsindtægterne forventes i løbet af 2022.

Hospitalsenhed Midt: Afvigelsen skyldes en række mindreforbrug på blandt andet bevillingerne: "Ombygning af sterilcentral", "Hybridsstue", "Ny MR-scanner" og "Afløb og regnvandsledning på Regionshospitalet Viborg".

Aarhus Universitetshospital: Afvigelsen skyldes hovedsageligt mindreforbrug på bevillingerne: "Fjernelse af cyklotronbunkere" og "Robustgørelse af diagnostisk analysekapacitet". Arbejdet med at fjerne cyklotronbunkere er i gang, men myndighedsdialogen og endelig afklaring af mulige løsninger har forsinket processen. Mindreforbruget for "Robustgørelsen af diagnostisk analysekapacitet" skyldes dels forsinkelser som følge af COVID-19 og dels afhængigheder til øvrige byggerier.

Præhospitalet: Afvigelsen skyldes mindreforbrug i 2021 på bevillingen til køb af ambulancekøretøjer i forbindelse med hjemtagningen af det præhospitale område.

Psykiatri: Mindreforbruget i 2021 skyldes primært, at kun en mindre del af de midler, der er afsat til projektplanlægning mv. af den nye psykiatri i Viborg, endnu ikke er anvendt. Samlet er der et mindreforbrug i 2021 på projektplanlægning, opkøb af ejendomme og projektorganisation.

Der er endvidere mindreforbrug i 2021 til bygningsmæssige ændringer i forbindelse med sammenflytningen med Aarhus Universitetshospital og mindreforbrug til inventar og udstyr til DNV-Psykiatrien. Derudover er der mindre forsinkelser og tidsforskydninger på en række øvrige projekter.

Kvalitetsfundsprojekterne, generelt: Regionens tre kvalitetsfundsprojekter har alle fået endeligt tilsgagn, og Region Midtjylland finansierer projekterne med statstilskud, egenfinansiering og låntagning. Der er afvigelse for alle 3 projekter, både i projekternes indtægter og udgifter. Indtægterne består af statstilskud, der er en fast andel over tid, men kan variere i de enkelte år. Sundhedsministeriet ændrer løbende finansieringssammensætningen, når der sker forskydninger i projekternes udgiftsprofiler.

Kvalitetsfundsprojektet DNU: For Kvalitetsfundsprojektet DNU Aarhus er der mindre afvigelser som følge af leverandørtilbagehold i betalingen af de sidste rater samt forsinkelse af bygherreleverancer.

Kvalitetsfundsprojektet RH Viborg: For kvalitetsfundsprojektet RH Viborg er der en afvigelse som følge af mindreforbrug på bygherreleverancer samt reserver til færdiggørelsen af Akutcenteret, der kan frigives til disponering i 2023.

Kvalitetsfundsprojektet DNV-Gødstrup: For kvalitetsfundsprojektet DNV-Gødstrup er der afvigelser på flere delprojekter, som følge af udskydelsen af indflytningen fra oktober 2021 til januar 2022. Det har medført udskydelse af de sidste arbejder fra entreprenørerne og på de leverancer af IT, medico, apparatur og inventar, der først kan påbegyndes efter byggeriets afslutning.

Medicoteknisk udstyr: Afvigelsen skyldes ændret periodisering for indkøb af udstyr. Således vil merforbruget i 2021 modsvares af tilsvarende mindreforbrug i de kommende år.

Sundhedshuse og lægehuse: Mindreforbruget skyldes primært et puljeprojekt i Grenaa Sundhedshus, der omhandler renovering til lægepraksis. Afvigelsen skyldes, at det ikke har været muligt at nå til enighed om en lejekontrakt med den læge, der var indledt forhandlinger med. Projektet er for nuværende skrinlagt, mens der arbejdes på, om der kan findes en løsning med en anden lejer.

IT-Sundhedsprojekter: Afvigelsen skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på bevillingen "Transformationsprojekter". Årsagen til mindreforbruget er kompleksiteten i transformationsprojekterne, der har betydet, at disse strækker sig over en længere periode.

DNU, fællesprojekter: Afvigelsen skyldes primært tilbagehold, samt at forbruget i 2021 har været lavere end forudsat.

Fælles regionale funktioner: Afvigelsen skyldes et mindreforbrug i 2021 på projektet: "Akutlægehelikopter Jammerbugt".

1.9 Finansieringsindtægter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Sundhed				
Bloktilskud fra staten	-22.244,5	-23.527,3	-23.697,5	170,3
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.354,0	-4.354,1	-4.354,0	-0,1
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-335,3	-335,3	-335,3	0,0
Sundhed i alt	-26.933,9	-28.216,7	-28.386,9	170,2

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Merindtægten på bloktilskuddet skyldes, at Region Midtjylland ultimo 2021 modtog 107,7 mio. kr. til nedbringelse af ventelister og Vinterpakken. Herudover er der restanceført 62,6 mio. kr. til kompensation af COVID-19 udgifter der først udbetales i 2022.

2. Socialområdet

2.1 Omkostningsbaseret resultat for Socialområdet

Mio. kr.	Vedttaget Budget 2021	Korrigeret Budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Drift				
Drift og fællesudgifter	1.085,6	1.342,6	1.370,1	-27,5
Øvrige omkostninger og administration	29,3	31,6	28,6	3,1
Andel af Fælles formål og administration	16,0	21,1	15,8	5,3
Andel renter	1,8	1,8	2,2	-0,4
Driftsomkostninger i alt	1.132,8	1.397,1	1.416,7	-19,5
Finansiering				
Takstbetalinger m.	-1.118,1	-1.346,3	-1.398,0	51,7
Objektive finansieringsbidrag	-13,6	-13,6	-8,3	-5,3
Bloktilskud fra staten	-1,1	-1,1	-1,1	0,0
Finansiering i alt	-1.132,8	-1.361,1	-1.407,5	46,4
Driftsresultat i alt	0,0	36,1	9,2	26,9
Anlæg				
Anlægsudgifter	66,1	145,6	65,5	80,1
Anlægsindtægter	0,0	-8,0	-0,1	-7,9
Anlægsomkostninger	-66,1	-137,6	-65,5	-72,2
Anlæg i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialområdet i alt	0,0	36,1	9,2	26,9

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

* Inkl. ikke-foretaget budgetomplacering på 4,5 mio. kr. fra administrationen til fællespuljen til dækning af HR-budget, der er flyttet til Koncern HR via fællespuljen.

Driftsresultatet for Socialområdet viser et mindreforbrug på 26,9 mio. kr. Heri er indregnet en overførsel fra tidligere år på 36,1 mio. kr.

Aktiviteten har samlet set været stabil, dog har der på flere områder været en faldende tendens i slutningen af året. Det skyldes blandt andet, at der har været rekrutteringsproblemer, hvilket betyder, at det ikke har været muligt at modtage det ønskede antal borgere, da der ikke har været det nødvendige personale. Der er igangsat flere rekrutteringsinitiativer, der er dækket af nogle af de overførte midler fra tidligere år.

Der er kun foretaget få justeringer i kapaciteten på socialområdet i 2021, herunder at Neurorehabilitering Midt blev indviet i maj.

Akkumuleret resultat

Mio. kr.	Primo 2021	Resultat 2021	Ultimo 2021
Kommuneregnskab	-36,1	9,2	-26,9
Hensættelser til feriepenge	47,1	0	47,1
Akkumuleret	11,00	9,2	20,2

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

2.2 Anlægsinvesteringer

Anlægsoversigt

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Socialområdet				
Anlægsprojekter på socialområdet	11,6	96,0	65,5	30,6
Rammebevilling til bygningsrenoveringer og forbedringer	12,1	9,6	0,0	9,6
Rammebevilling til udvikling (sociale tilbud)	42,4	31,9	0,0	31,9
Rådighedsbeløb i alt	66,1	137,6	65,5	72,1

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Anlæg på Socialområdet viser en samlet afvigelse på 72,1 mio. kr. Heraf er 9,6 mio. kr. fra rammebevillingen til bygningsrenoveringer og forbedringer og 31,9 mio. kr. er fra rammebevillingen til udvikling af de sociale tilbud. Der har i 2021 ikke været behov for at udmønte hele rådighedsbeløbet på de 2 rammebevillinger.

Samtidig er der forsinkelser og forskydninger på øvrige projekter på i alt 30,6 mio. kr. Heraf vedrører 16,8 mio. kr. et nyt botilbud i Hinge, hvor der opføres fleksible mobile boliger til Specialområdet Autisme, - projektet forventes afleveret i foråret 2022. 13,2 mio. kr. vedrører ombygning af Sønderøparken 5 i Viborg til botilbuddet Sct. Mikkel under Specialområdet Socialpsykiatri Voksne, hvor der ligeledes forventes aflevering i foråret 2022.

I forbindelse med opførelse af den nye rehabiliteringsenhed Tagdækkervej i Hammel for Specialområde Hjerneskade er der givet tilsagn om fondsmidler, der først modtages efter afslutning af anlægsregnskab. Regnskabet er ikke endeligt afsluttet, og der overføres derfor i den forbindelse et rådighedsbeløb på en indtægt på 8,0 mio. kr.

Der er også forsinkelser på igangsatte, men ikke afsluttede renoveringsprojekter på Socialområdet. Blandt andet er renoveringen af badeværelser og ungeværelser på Specialområde Kriminalitetstruede og Dømte Børn og Unges sikrede afdeling Grenen Dalstrup blevet forsinket, hvilket medfører en overførsel af rådighedsbeløb på 5,5 mio. kr. Og endelig er der mindre tidsforskydning ved en række projekter.

3. Regional Udvikling

3.1 Udgiftsbaseret resultat for Regional Udvikling

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Udviklingsopgaver	61,3	58,4	57,9	0,5
Regionale Udviklingsaktiviteter	61,3	58,4	57,9	0,5
Borgernære driftsopgaver	391,9	398,6	399,5	-0,9
Kollektiv trafik	342,7	351,2	351,6	-0,4
Miljø	49,2	47,4	47,8	-0,5
Tværgående udgifter	77,2	78,3	77,9	0,3
Regional Udvikling i øvrigt	2,8	1,9	1,9	0,0
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	74,3	76,4	76,0	0,3
Andel af Fælles formål og administration	15,8	16,3	16,0	0,3
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	546,1	551,6	551,3	0,3
Andel af renter	0,7	0,7	1,8	-1,1
Drift total	546,8	552,3	553,1	-0,8
Anlæg	0,0	0,0	0,0	0,0
Miljø	0,0	1,0	1,0	0,0
Anlæg i alt	0,0	1,0	1,0	0,0
Finansiering	0,0	0,0	0,0	0,0
Statsligt bloktilskud	-395,5	-401,9	-401,9	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	-150,6	-150,6	-150,6	0,0
Finansiering i alt	-546,1	-552,5	-552,5	0,0
Total for Regional Udvikling - udgiftsbaseret	0,7	0,7	1,5	-0,8
Omkostninger, drift	-3,7	-3,7	-20,6	16,9
Omkostninger, anlæg	0,0	0,0	-1,0	1,0
Total for Regional Udvikling - omkostningsbaseret	-3,0	-3,0	-20,1	17,1

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Nettodriftsudgifterne i 2021 ekskl. renter for Regional Udvikling viser et samlet mindreforbrug på 0,3 mio. kr., hvoraf hovedparten skyldes mindreforbrug på Regional Udviklings andel af Fælles formål og administration.

Det har i 2021 været nødvendigt at konvertere driftsmidler til anlæg for at sikre korrekt regnskabsmæssig håndtering af investering i udstyr på miljøområdet.

Aktiviteterne på Regional Udviklings områder har også i 2021 til en vis grad været påvirket af COVID-19. Dette har betydet, at det har været nødvendigt gennem hele året at lave tilpasninger til de enkelte bevillinger med henblik på at sikre den mest optimale udnyttelse af midlerne samt sikre overholdelse af økonomiaftalens ramme.

Udviklingsopgaver

Bevillingsområdet "Regionale Udviklingsaktiviteter" indeholder udgifter til tilskud og udviklingsaktiviteter på uddannelses- og kulturområdet samt aktiviteterne inden for indsatserne i den regionale projektpulje til handleplansaktiviteter, der omfatter internationale aktiviteter, mobilitet, landdistrikter, sundhedsinnovation, bæredygtighed og grøn omstilling, klima og udvikling af arbejdskraft-ressourcer. Samlet var der i 2021 et mindre forbrug på 0,5 mio. kr.

På indsatserne inden for sundhedsinnovation og bæredygtighed er der i løbet af året sket en korrektion af bevillingerne, således at tilskud der oprindeligt er givet til projekter, hvor operatøren er enheder på sundskredsløbet, nu er bevilget af midler på sundhedsområdet. Dette har samtidig betydet, at der er sket en korrektion af midler, der som følge af ændringer i praksis for håndtering af fremtidige udgifter til tjenestemandspensioner på privatbanerne, blev tilført Regional Udviklings kredsløb, således at midlerne nu i stedet er disponeret i budget 2022.

Borgernære driftsopgaver

Inden for bevillingsområdet "Kollektiv trafik" har regionen i 2021, i lighed med 2020, stillet ekstraordinær likviditet til rådighed for Midttrafik for at understøtte den fortsatte drift af selskabet, indtil staten refunderede tabene som følge af manglende passagerindtægter som konsekvens af begrænsningerne i den kollektive trafik pga. COVID-19. Med udgangen af 2021 har Midttrafik afviklet hele trækket på den til rådighed stillet likviditet, hvorfor dette ikke har indvirkning på Regional Udviklings regnskab.

Samlet viser regnskabet for bevillingen til kollektiv trafik et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. der skyldes, at det statslige tilskud til det den gamle Grenåbanen – nu en del af Aarhus letbane – var 0,2 mio. kr. mindre end forudsat, samt at udgifterne til tjenestemænd var 0,2 mio. kr. større end budgetteret.

På bevillingsområdet "Miljø" var der i 2021 et merforbrug 0,5 mio. kr. som følge af konvertering af driftsmidler til anlæg i forbindelse med køb af nyt køretøj.

Tværgående udgifter

På bevillingsområdet "Planlægnings-, analyse, og udviklingsudgifter" var der et mindreforbrug på 0,3 mio. kr. Mindreforbruget skyldes lavere udgifter til mødeaktivitet og befordring som følge af reglerne for hjemsendelse i 2021.

3.2 Status på hensættelser

Nedenstående tabel giver et overblik over Regional Udviklings forpligtigelser på tilsagn til projekter inden for områderne uddannelse og kultur i 2021.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uddannelse	-62,4	-26,9	1,2	-88,1	21,8	-66,3
Kultur	-20,4	-12,3	0,3	-32,4	14,7	-17,7
Projekter i alt	-82,8	-39,1	1,4	-120,5	36,5	-84,0

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

3.3 Status på Regional Udviklings egenkapital

Nedenstående tal viser udviklingen i Regional Udviklings egenkapital i 2021. Ultimo 2021 er egenkapitalen opgjort til -136,6 mio. kr.

Mio. kr.	Primo 2021	Resultat 2021	Ultimo 2021
Driftsresultat	12,9	-1,5	11,4
"Bornholmerpenge"	-4,2	0,0	-4,2
Omkostninger	17,4	14,7	32,1
Omkostninger Aarhus Letbane	-134,0	6,9	-127,1
Anlæg	-107,8	0,0	-107,8
Korrektion af egenkapital tjenestemandspension	59,0		59,0
Regional Udviklings egenkapital	-156,6	20,1	-136,6

Driftsresultatet indeholder årets resultat for Regional Udvikling både for drift, anlæg og renter. "Bornholmerpenge" er et levn fra 2014, hvor Regional Udvikling kunne likviditetsfinansiere 4,2 mio. kr. som en konsekvens af underfinansiering i økonomiaftalen.

Omkostningerne blev i 2021 opgjort til 14,7 mio. kr., herudover er der midler på kollektiv trafik der vedr. Regional Udviklings omkostninger i forbindelse med den del af Aarhus Letbane der udgøres af den gamle Oddebane.

Anlæg vedrører lån i forbindelse med etablering af Aarhus Letbane, hvor der mangler, at blive optaget et slutlån før der begyndes på afdrag.

I 2020 blev der foretaget en korrektion til Regional Udviklings egenkapital som følge af ændringer i principper for, hvordan omkostninger til tjenestemænd på privatbanerne håndteres.

4. Fælles formål og administration

4.1 Omkostningsbaseret resultat for Fælles formål og administration

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Direktionen	7,7	7,7	7,2	0,5
Regionssekretariatet	97,1	99,5	78,6	20,9
Koncern HR	95,4	118,5	101,5	17,0
Koncernøkonomi	85,3	85,2	81,8	3,4
IT-Fælles	172,6	171,7	171,1	0,6
Koncern Kommunikation	22,1	22,8	21,7	1,1
Fællespuljer	20,4	20,4	38,6	-18,3
Barselsudligningsordning	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles administrationen i alt	500,6	525,7	500,5	25,2
Politisk organisation	21,3	21,3	18,0	3,3
Kalkulatoriske omkostninger	68,9	68,9	-58,4	127,3
Tjenestemandspensioner, udgifter	630,9	630,9	528,9	102,0
Tjenestemandspensioner, indtægter	-423,2	-423,2	-321,8	-101,4
Omkostninger vedr. tjenestemandspensioner	-207,7	-207,7	-207,2	-0,5
Tjenestemandspensioner, i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål og administration i alt	590,7	615,9	460,1	155,8

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Fælles administration

På Fælles administration viser et mindreforbrug på 25,2 mio. kr.

Regionssekretariatet har haft et mindreforbrug på 20,9 mio. kr. Det skyldes primært et mindreforbrug på 18,1 mio. kr. på forsikringer, der dels skyldes, at der ikke har været forsikringskader i 2021 og dels, at der er opkrævet ekstraordinære midler på hospitalerne og psykiatrien, der skal medvirke til finansiering af fremtidige storskader som følge af en ny bygningsforsikring.

Koncern HR har haft et mindreforbrug på 17,0 mio. kr., der blandt andet skyldes et mindreforbrug på 5,6 mio. kr. på lønsystemet, hvor der blev afsat midler til midlertidige aftaler på grund af opsigelsen af kontrakterne vedrørende levering af arbejdsplanlægningsssystem (EG Optima), men hvor der blev landet økonomisk fornuftige aftaler. Hertil har der været yderligere mindreforbrug som følge af øget aktivitet indenfor indtægtsdækket virksomhed, forskydninger i projekter og midlertidige vakancer.

Koncernøkonomi har haft et mindreforbrug på 3,4 mio. kr., der primært skyldtes færre udgifter til revision og økonomisystem end forventet.

Fællespuljer har haft et merforbrug på 18,3 mio. kr., der skyldes en ekstraordinær indfrielse af en leasing-aftale vedrørende IT-reinvesteringer.

De øvrige afdelinger har haft et samlet mindreforbrug på 2,2 mio. kr.

Kalkulatoriske omkostninger

Der har været merudgifter på 127,3 mio. kr. som følge af regnskabstekniske bogføringer.

Politisk organisation

Der er et mindreforbrug på 3,3 mio. kr., primært som følge af COVID-19 situationen.

Tjenestemandspensioner

Til tjenestemænd, som er gået på pension efter den 1. januar 2007 udgør omkostningerne 0 kr. I det omkostningsbaserede regnskab nedskrives hensatte forpligtigelser til tjenestemandspensioner med det faktisk udbetalte pensionsbeløb. Området viser udgifter på i alt 207,2 mio.kr.

For tjenestemænd, som er gået på pension før den 1. januar 2007, er der balance.

4.2 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
Fælles administrationen				
<u>Koncernøkonomi</u>				
Salg af bygninger		-20,5	-1,0	-19,5
<u>Regionssekretariatet</u>		0,0	0,0	
Regionshuset Viborg, Bygningssyn		0,5	0,5	0,0
<u>Fælles administrationen</u>		0,0	0,0	
Driftsanskaffelser		0,2	0,7	-0,4
Rådighedsbeløb i alt	0,0	-19,8	0,1	-19,9
Kalkulatoriske omkostninger	0,0	0,0	2,3	-2,3
Anlægsinvesteringer i alt, omkostninger	0,0	-19,8	2,4	-22,2

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

I forhold til det korrigerede budget for salg af bygninger er der en mindreindtægt på 19,5 mio. kr. som følge af lavere salgsindtægter end budgetteret.

Der er meromkostninger på 2,3 mio. kr. på kalkulatoriske omkostninger vedr. anlægsaktiver, der primært skyldes regnskabstekniske aktiveringer i forbindelse med salg af bygninger.

Fordeling

Fordelingsprincipperne for Fælles formål og administration blev fastlagt ved vedtagelse af Budget 2021.

Ved budgetvedtagelsen blev det besluttet, at anlæg på Fælles formål og administration fordeles med 100% til Sundhed, hvorimod drift fordeles med følgende fordelingsnøgle, og er løbende blevet justeret som følge af regionsrådets beslutninger.

Fordelingsnøgle

Hovedkonto	Andel af Fælles formål og administration
1 Sundhed	94,41%
2 Social	3,42%
3 Regional Udvikling	2,16%

Af tabellen fremgår den samlede fordeling på baggrund af ovenstående forudsætninger til de 3 hovedkonti.

Fordeling af drifts- og anlægsomkostninger

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (KB-R21)
<i>Til fordeling</i>	590,7	596,1	462,5	133,6
Sundhed	-561,9	-561,6	-436,8	-124,9
Social	-16,0	-21,1	-15,8	-5,3
Regional Udvikling	-12,8	-13,3	-9,9	-3,4
Fælles administrationen i alt	0,0	0,0	0,0	0,0

5. Finansielle poster

5.1 Renter

Renteindtægter og renteudgifter 2021

Mio. kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)
Renteindtægter	-15,0	-15,0	-28,2	13,2
Renteudgifter (1)	62,8	62,8	139,5	-76,7
Nettorenteudgifter i alt	47,8	47,8	111,3	-63,5

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Nettorenteudgifterne er i 2021 på 111,3 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug i forhold til budget 2021 på 63,5 mio. kr. Merforbruget stammer primært fra regionens kapitalforvaltningsaftaler og fra en indeksering af regionens forpligtelser vedr. indefrosne feriepenge.

Renteindtægter er i 2021 på 28,2 mio. kr. og stammer især fra renteindtægter for 15,0 mio. kr. på regionens obligationer. Renteindtægterne indeholder desuden en post på 9,5 mio. kr., som følge af at Regional Udvikling finansierer renteudgifterne på lån til spormodernisering og Aarhus Letbane.

Renteudgifter er i 2021 på 139,5 mio. kr., hvilket svarer til et merforbrug på 76,7 mio. kr. i forhold til budgettet for 2021. Merforbruget kommer primært fra realiserede kursfald på regionens obligationsbeholdninger, der har reduceret obligationernes værdi med sammenlagt 69,6 mio. kr. Faldet skyldes, at renten på de finansielle markeder er steget i 2021, hvilket har gjort regionens obligationer mindre værd. Derudover har regionen haft en renteudgift., som følge af indekseringen af regionens forpligtelser vedr. indefrosne feriepenge, der var højere end forudsat i budget 2021.

Note (1): Regionens likviditetsaftale har i 2021 givet renteindtægter på 96,0 mio. kr. og renteudgifter på 116,8 mio. kr., så nettoresultatet er 20,8 mio. kr., der er registreret under renteudgifter.

Afkastet på regionens kapitalforvaltningsaftaler og Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning er nærmere beskrevet i Årsrapporten 2021

5.2 Fordeling af renter

Fordelingen af de samlede renteudgifter og renteindtægter ses af tabellen, der viser den samlede rentebelastning, som områderne bliver påvirket med.

Fordeling af renter

Mio. kr.	Sundhed (1)	Social	Regional Udvikling	Renter
Forrentning af driftskapital - Socialområdet	0,0	-0,4	0,0	0,4
Forrentning af anlægskapital - Socialområdet	0,0	8,7	0,0	-8,7
Fordeling af nettorenter fra hk. 5, jf. fordelingsnøgle i budgettet	101,1	0,0	1,8	102,9
Rentebelastning i alt	101,1	8,3	1,8	111,3

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

1) Forrentningen vedr. lån og deponering vedr. kvalitetsfundsprojekterne og forrentningen af indefrosne feriepenge bliver fordelt forlods til hovedkonto 1.

Den samlede rentebelastning, der henføres til Socialområdet vedrører forrentning af 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.

Reglerne for fordelingen af renterne for hovedkonto 5 fremgår af kap. 5.2.5 i Budget- og regnskabssystem for regioner. Heraf fremgår det, at Socialområdet skal belastes af en forrentning af tidligere og nuværende investeringer.

Princippet for regnskabet er, at Socialrådets træk på kassen og mellemværende med kommunerne skal forrentes.

Endeligt sker der en fordeling af nettorenterne (renteudgifter og renteindtægter) mellem Sundhed og Regional Udvikling. Fordelingsnøglen for nettorenteudgifterne er fastlagt i budgettet for 2021.

Fordelingsnøgle for nettorenteudgifter jf. korrigeret budget

Hovedkonto	Andel af Fælles formål og administration
Sundhed	98,00%
Social	0,00%
Regional Udvikling	2,00%

Der foretages ikke overførsel til Socialområdet, da der på denne hovedkonto i stedet er krav om registrering af forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende med regionen jf. ovenstående. Fordelingen på Sundhedsområdet og Regional Udvikling sker under hensyntagen til de to aktivitetsområders belastning af rentekontoen.

6. Balancen

I det følgende bliver de balanceposter, hvor der er afsat bevillinger kommenteret. De regnskabsmæssige konsekvenser af alle balanceposter bliver kommenteret i årsrapporten.

Den samlede langfristede gæld ekskl. leasingforpligtelsen udgør 5.575,9 mio. kr. ved udgangen af 2021, mens den langfristede gæld inkl. leasingforpligtelsen udgør 7.093,6 mio. kr.

Samlet langfristet gæld 2021

Mio. kr.	Primo 2021	Nye lån 2021	Afdrag 2021	Ultimo 2021
Langfristet gæld (ekskl. leasing)	5.910,0	1.825,6	2.159,7	5.575,9
Leasing gæld	1.580,4	162,6	225,4	1.517,6
I alt	7.490,4	1.988,2	2.385,1	7.093,5

6.1 Langfristet gæld

Langfristet gæld (ekskl. leasing) 2021

Mio. kr.	Primo 2021	Nye lån 2021	Indfrielse af lån 2021	Afdrag 2021	Ultimo 2021
Langfristet gæld	3.432,2	1.819,7		310,8	4.941,1
Lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne	731,0		300,3	35,2	395,5
Lån vedr. udskudt skat	233,4				233,4
Indefrosne feriepenge - Selvejende institutioner		5,9			5,9
Indefrosne feriepenge - Egne	1.513,4			1.513,4	0,0
I alt	5.910,0	1.825,6	300,3	1.859,4	5.575,9

I 2021 er der optaget nye lån for 1.819,7 mio. kr. Det er lån for 383,0 mio. kr. til refinansiering af afdrag for 2020 og 2021. Derudover er der med økonomaftalen for 2022 givet adgang til, at regionerne lånefinansierer 95 % af den skyldige forpligtelse vedr. indefrosne feriepenge i 2021, imod at de resterende 5 % bliver finansieret af regionernes likviditet. Derfor er der i 2021 optaget lån for 1.436,7 mio. kr. til dette formål.

Tilsvarende er forpligtelsen vedr. indefrosne feriepenge afdraget. Af indefrosne feriepenge i regionens balance resterer derfor blot 5,9 mio. kr., der vedrører indefrosne feriepenge for hospicer i Region Midtjylland.

Regionen Midtjylland har i 2021 betalt ordinære afdrag på lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne for 35,2 mio. kr. Fra 2020 er hensættelserne til egenfinansiering ikke længere udbetalt via bloktilskuddet, men i stedet via en pulje under Ældre- og Sundhedsministeriet. Region Midtjylland har i 2021 modtaget 750,4 mio. kr. fra denne pulje, der er forudsat anvendt til nedbringelse af lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne. Region Midtjylland havde i 2018 låneadgang på 0,5 mia. kr. til finansiering af kvalitetsfondsprojektet i Gødstrup, som Regionen ikke anvendte fuldt ud. I stedet er anvendt kassetræk som mellemfinansiering. Region Midtjylland har derfor i 2021 anvendt hensættelserne til at indfri lån for 300,3 mio. kr., og resten er lagt i kassen, som kompensation for mellemfinansieringen. I alt er der i 2021 nedbragt gæld vedr. kvalitetsfondsprojekter for 335,5 mio. kr., og ultimo året resterer der gæld for 395,5 mio. kr.

Regionens ordinære langfristede gæld er i 2021 reduceret med 310,8 mio. kr. Reduktionen består af ordinære afdrag på 255,1 mio.kr. og en regulering af den langfristede gæld på 55,7 mio. kr. Med 24. omgang rettelssesider til Budget- og Regnskabssystem for Regioner er reglerne omkring kursregulering af finansielle instrumenter præciseret. Heri fremgår, at simple renteswaps, gældende fra regnskab 2021, ikke skal kursreguleres til markedsværdi ved årets udgang. Der er derfor foretaget en regulering af regionens simple renteswapaftaler ned til deres nominelle værdi. Derved er regionens afdrag regnskabsteknisk blevet øget med 55,7 mio. kr. i 2021.

Afdrag på lån 2021

Mio. kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Ordinære afdrag vedr. langfristet gæld	295,6	295,6	346,0	-50,4
Afdrag i alt	295,6	295,6	346,0	-50,4

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

I 2021 er der registreret ordinære afdrag for 346,0 mio. kr., men når der tages højde for korrektionen fra regionens simple renteswaps på 55,7 mio. kr., er der reelt betalt afdrag på lån for 290,3 mio. kr. Dermed er der afdraget 5,3 mio. kr. mindre end forudsat i budget 2021. Mindreforbruget skyldes et afdrag på 20 mio. kr., på et lån der blev indfriet i starten af 2021. Afdraget er medtaget i budgettet for 2021, men regnskabsmæssigt er det registreret året før, jf. transaktionsprincippet. Dertil kommer, at der er i 2021 er betalt første afdrag på 14,4 mio. kr. på lån til indfrielse af indefrosne feriepenge. Dette låneoptag var ikke kendt ved udarbejdelsen af budget 2021, og afdraget er derfor ikke medtaget i budgettet.

6.2 Leasing

Den samlede leasingforpligtelse udgør 1.517,5 mio. kr. ved udgangen af 2021. Der er i 2021 registreret nye leasingforpligtelser svarende til 162,6 mio. kr. og betalt afdrag for 225,4 mio. kr.

Leasingforpligtelse 2021

Mio.kr.	Primo 2021	Nye aftaler 2021	Afdrag 2021	Ultimo 2021
Centrale leasingaftaler	394,9	55,0	-157,6	292,3
Decentrale leasingaftaler	341,2	90,6	-65,0	366,8
Central og decentral leasing i alt	736,1	145,6	-222,6	659,1
OPP-aftale vedr. Centralkøkkenet AUH	57,8	0,0	-2,0	55,8
OPP-aftale vedr. Forum AUH	65,3	17,0	0,0	82,3
OPP-aftale vedr. AUH Psykiatrien	721,2	0,0	-0,8	720,4
OPP-aftaler i alt	844,3	17,0	-2,8	858,5
Leasingforpligtelse i alt	1.580,4	162,6	-225,4	1.517,6

Regionens OPP-aftaler vedrørende Centralkøkkenet AUH og Forum på AUH og AUH Psykiatrien er regnskabsmæssigt klassificeret som finansielle leasingaftaler og udgør ultimo 2021 en leasingforpligtelse på 858,5 mio. kr. I 2021 blev der på disse aftaler betalt afdrag for 2,8 mio. kr. og registreret ny gæld for 17,0 mio. kr.

Derudover er der i 2021 etableret flere leasinggrammer, og der er registreret indkøb for 145,6 mio. kr. Af disse leasinggrammer har de største indkøb været vedrørende: Udstyr til hospitalsapotek og MidtVask (30,4 mio. kr.), Energibesparende projekter ved Hospitalsenheden Horsens (22,4 mio. kr.) og Defibrillatorer til Præhospitalet (19,6 mio. kr.).

Leasingydelse på centrale leasingaftaler 2021

Mio.kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Leasingydelse vedrørende Sundhed	113,0	113,0	151,7	-38,7
Leasingydelse vedrørende Fælles Formål	20,4	20,4	37,4	-17,0
Leasingydelse i alt	133,4	133,4	189,1	-55,7

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

I 2021 betales de centrale leasingydelse, der vedrører Sundhed fra hovedkonto 1, mens leasingydelse, der kan henføres til alle regionens øvrige hovedområder betales fra hovedkonto 4, Fælles formål og administration.

På centrale leasingaftaler, som kan henføres til Sundhed, er det korrigerede budget 2021 på 113,0 mio. kr. I 2021 er leasingydelse på 151,7 mio. kr., som dækker ydelse på de igangsatte aftaler og renter på leasinggrammer, hvilket giver et merforbrug på 38,7 mio. kr. Merforbruget skyldes en konsolidering af leasinggæld, hvor der er ekstraordinært er afdraget 88,1 mio. kr. på leasingaftaler vedrørende Medico-

teknisk udstyr. At merforbruget ikke er højere skyldes, at igangsættelsen af leasingaftaler vedrørende indkøb af Medicoteknisk udstyr for 2019 og Operationsudstyr på AUH er udskudt fra 2021 til 2022.

På centrale leasingaftaler, som kan henføres til Fælles formål og administration, er det korrigerede budget 2021 på 20,4 mio. kr. I 2021 er leasingydelse på 37,4 mio. kr. Merforbruget skyldes konsolidering af leasinggæld, hvor der ekstraordinært er indfriet 17,0 mio. kr. på en leasingaftale til IT-udstyr.

6.3 Likviditet

Likviditeten er ultimo 2021 på 492,6 mio. kr. Likviditeten består dels af likvide midler på -316,6 mio. kr. og fondsmidler på 809,2 mio. kr. øremærket til eksternt finansierede projekter. Den samlede likviditet indgår i kassekreditreglen og medvirker til at sikre, at regionen overholder kassekreditreglen og Budgetloven.

Likviditeten 2021

Mio.kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)
Likvide midler	128,7	509,4	-316,6	826,1
Fondsmidler	774,9	812,1	809,2	2,9
Likviditet ultimo 2021	903,5	1.321,6	492,6	829,0

Den primære årsag til afvigelsen mellem det korrigerede budget og regnskab 2021 skyldes COVID-19. Der blev i 2021 afholdt nettomerudgifter vedrørende COVID-19, som Region Midtjylland forventes kompenseret for.

6.4 Gennemsnitslikviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning har været positiv i 2021 (kassekreditreglen), og kassebeholdningen har overholdt minimumskravet på 1.000 kr. pr. indbygger i gennemsnit (Budgetloven).

Gennemsnitslikviditeten 2021

Mio.kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)
Gns. likvide midler 2021	1.325,1	1.325,1	1.039,1	286,0
Gns. fondsmidler 2021	774,9	812,1	793,5	18,6
Gns. likviditet ultimo 2021	2.100,0	2.137,3	1.832,6	304,6

Ved budgetlægningen for 2021 blev den gennemsnitlige kassebeholdning (12 måneders gennemsnit) skønnet til at udgøre 1.325,1 mio. kr. ekskl. fondsmidler ved udgangen af 2021. Den opgjorte gennemsnitsbeholdning for 2021 blev på 1.039,1 mio. kr. ekskl. fondsmidler.

Gennemsnitslikviditeten udgør 1.832,6 mio. kr. ved udgangen af 2021 svarende til 1.376 kr. pr. indbygger.

7. Regnskabsoversigter

7.1 Personaleforbrug

Sundhedsområdet

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (VB-R21)
Regionshospitalet Horsens	1.596	1.776	-180
Regionshospitalet Randers	1.655	1.872	-217
Hospitalsenheden Vest	3.667	3.702	-35
Hospitalsenhed Midt	3.975	4.123	-148
Aarhus Universitetshospital	9.480	9.773	-293
Psykiatri	3.075	3.028	47
Præhospitalet	389	414	-25
Fællesudgifter og -indtægter	658	486	172
Servicefunktioner	701	1.093	-392
Fælles regionale funktioner	0	107	-107
Praksissektoren mv.	6	13	-7
Sundhed i alt	25.202	26.387	-1.185

Personaleforbruget viser et merforbrug, der primært skyldes manglende korrektioner til budgettet og ansættelser til test- og vaccinationscentre.

Socialområdet

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (VB-R21)
Socialområdet i alt	1.843	2.423	-580

Stigningen skyldes hovedsageligt manglende korrektioner af budgettet og en større kommunal efterspørgsel på regionens sociale tilbud.

Regional Udvikling

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (VB-R21)
Regional Udvikling i alt	117	125	-8

Merforbruget skyldes primært eksternt finansierede årsværk.

Fælles formål og administration

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelse (VB-R21)
Direktionen	3	3	0
Regionssekretariatet	85	104	-19
Koncern HR	77	160	-83
Koncernøkonomi	48	49	-1
IT-Fælles	261	366	-105
Koncern Kommunikation	23	27	-4
Fælles formål og administration i alt	497	709	-212

Merforbruget skyldes primært manglende korrektioner til budgettet og personaleforbrug, i relation til indtægtsdækket virksomhed på IT-Fælles og Koncern HR.

7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Sundhed

1.000 kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Sundhed				
Drift				
Regionshospitalet Horsens	1.097.407	1.251.453	1.246.638	4.815
Regionshospitalet Randers	1.170.622	1.330.664	1.335.322	-4.658
Hospitalsenheden Vest	2.631.491	2.919.252	2.989.268	-70.016
Hospitalsenhed Midt	2.511.450	2.732.938	2.723.143	9.795
Aarhus Universitetshospital	7.250.966	7.816.700	7.849.500	-32.800
Præhospitalet	872.303	958.806	959.597	-791
Psykiatri	1.967.952	1.988.454	1.992.971	-4.517
Fællesudgifter og -indtægter	2.240.747	749.985	1.456.921	-706.936
Praksissektoren	3.825.731	3.836.370	3.862.554	-26.184
Tilskudsmedicin	1.534.884	1.537.884	1.390.749	147.135
Servicefunktioner	458.994	334.917	418.173	-83.256
Fælles regionale funktioner	0	43.228	36.836	6.392
Andel af Fælles formål og administration	694.014	713.543	684.359	29.184
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	26.256.561	26.214.194	26.946.030	-731.836
Andel af renter	39.600	39.600	101.117	-61.517
Drift i alt	26.296.161	26.253.794	27.047.147	-793.353
Anlæg				
Regionshospitalet Horsens	55.373	135.551	86.491	49.060
Regionshospitalet Randers	31.297	102.078	36.908	65.170
Hospitalsenheden Vest/Regionshospitalet Gødstrup	-166.916	-53.352	88.816	-142.168
Hospitalsenhed Midt	36.500	114.944	61.297	53.647
Aarhus Universitetshospital	10.700	128.343	67.139	61.204
Præhospitalet	0	12.309	8.743	3.566
Psykiatri	8.031	73.123	31.587	41.536
Fællesudgifter og -indtægter	148.900	369.190	312.843	56.347
Servicefunktioner	0	100	5.820	-5.720
Fælles regionale funktioner	0	21.224	16.863	4.361
<i>Kvalitetsfondsprojekter</i>				
Det nye universitetshospital, DNU, udgifter	20.530	28.512	18.338	10.174
Det nye universitetshospital, DNU, indtægter	-311.251	0	539	-539
Regionshospitalet Viborg, ombygning, udgifter	37.508	37.755	17.007	20.748
Regionshospitalet Viborg, ombygning, indtægter	-146.485	0	1.198	-1.198
Det nye Regionshospital, Gødstrup, udgifter	157.337	373.401	307.576	65.825
Det nye Regionshospital, Gødstrup, indtægter	-292.654	0	7.617	-7.617
Anlæg prioriterede midler i alt	-411.130	1.343.178	1.068.780	274.398
Pulje til salgsindtægter	-33.440	0	0	0
Pulje til anlægsprojekter	498.162	1.440	0	1.440
Anlæg uprioriterede midler i alt	464.722	1.440	0	1.440
Andel af Fælles formål og administration	0	-19.816	101	-19.917
Anlæg total	53.592	1.324.802	1.068.881	255.921
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-22.266.547	-23.549.293	-23.719.561	170.268
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54.348	-54.348	-54.348	0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag (Nærhedsfinansiering)	-4.353.990	-4.354.055	-4.353.992	-63
Omfordeling effektiviseringsgevinster	76.368	76.368	76.368	0
Finansiering i alt	-26.933.864	-28.216.675	-28.386.880	170.205
Sundhed total - udgiftsbaseret	-584.111	-638.079	-270.852	-367.227
Omkostninger				
Omkostninger drift	1.727.636	1.727.636	516.281	1.211.355
Omkostninger anlæg	-53.592	-1.324.802	-1.074.004	-250.798
Sundhed total - omkostningsbaseret	1.089.933	-235.245	-828.575	593.330

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Social

1.000 kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Social				
Drift	1.114.973	1.374.231	1.398.698	-24.467
Andel af Fælles formål og administration	16.002	21.093	15.757	5.336
Renter	1.824	1.824	2.206	-382
Drift i alt	1.132.799	1.397.148	1.416.661	-19.513
Anlæg				
Anlægsudgifter	66.074	145.608	65.504	80.104
Anlægsindtægter	0	-8.003	-53	-7.950
Anlægsomkostninger	-66.074	-137.605	-65.450	-72.155
Anlæg i alt	0	0	0	0
Finansiering				
Takstbetalinger m.v.	-1.118.055	-1.346.329	-1.398.017	51.688
Objektive finansieringsbidrag	-13.618	-13.618	-8.313	-5.305
Bloktilskud fra staten	-1.126	-1.126	-1.126	0
Finansiering i alt	-1.132.799	-1.361.073	-1.407.457	46.384
Social total	0	36.075	9.204	26.871

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Regional Udvikling

1.000 kr.	Vedttaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvigelser (KB-R21)
Regional Udvikling				
Udviklingsopgaver	61.251	58.401	57.862	539
Regionale Udviklingsaktiviteter	61.251	58.401	57.862	539
Borgernære driftsopgaver	391.886	398.566	399.486	-920
Kollektiv trafik	342.676	351.209	351.637	-428
Miljø	49.210	47.357	47.848	-491
Tværgående udgifter	77.174	78.252	77.934	318
Regional Udvikling i øvrigt	2.845	1.881	1.885	-4
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	74.329	76.371	76.050	321
Andel af Fælles formål og administration	15.832	16.332	15.987	345
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	546.143	551.551	551.270	281
Andel af renter	700	700	1.797	-1.097
Drift i alt	546.843	552.251	553.067	-816
Anlæg				
Miljø	0	986	986	0
Anlæg i alt	0	986	986	0
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-395.515	-401.909	-401.904	-5
Kommunalt udviklingsbidrag	-150.628	-150.628	-150.636	8
Finansiering i alt	-546.143	-552.537	-552.540	3
Regional Udvikling total - udgiftsbaseret	700	700	1.512	-812
Omkostninger, drift	-3.693	-3.693	-20.592	16.899
Omkostninger, anlæg	0	0	-986	986
Regional Udvikling total - omkostningsbaseret	-2.993	-2.993	-20.065	17.072

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Fælles formål og administration

1.000 kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)
Fælles formål og administration				
Drift				
Politisk organisation	21.280	21.280	17.989	3.291
Sekretariat og forvaltninger	500.617	525.737	500.511	25.226
Tjenestemandspensioner, udgifter	630.911	630.911	528.919	101.992
Tjenestemandspensioner, indtægter	-423.198	-423.198	-321.754	-101.444
Drift i alt	729.610	754.730	725.665	29.065
Drift, overført til hovedkonto 1-3	-729.610	-754.730	-725.665	-29.065
Anlæg				
Regionshusene	0	1.546	1.364	182
Salg af bygninger	0	-21.362	-1.263	-20.099
Anlæg i alt	0	-19.816	101	-19.917
Anlæg, overført til hovedkonto 1	0	19.816	-101	19.917
Fælles formål og administration total	0	0	0	0

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Renter

1.000 kr.	Vedtaget budget 2021	Korrigeret budget 2021	Regnskab 2021	Afvielser (KB-R21)
Renter				
Renteindtægter	-15.000	-15.000	-28.250	13.250
Renteudgifter	62.800	62.800	139.512	-76.712
Refusion af købsmoms	0	0	0	0
Renter af udlæg vedr. konto 2	-7.500	-7.500	-8.348	848
Renter i alt	40.300	40.300	102.914	-62.614
Overført til hovedkonto 1 og 3	-40.300	-40.300	-102.914	62.614
Renter total	0	0	0	0

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter.

7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger

1.000 kr.	Overførsel til 2022 og frem		
	Drift	Anlæg	I alt
Sundhed			
Regionshospitalet Horsens	7.799	51.693	59.492
Regionshospitalet Randers	4.043	56.747	60.790
Hospitalsenheden Vest	-47.978	-137.089	-185.067
Hospitalsenhed Midt	-718	54.145	53.427
Aarhus Universitetshospital	6.497	51.823	58.320
Præhospitalet	7.546	3.115	10.661
Psykiatri	-4.476	20.946	16.470
Fællesudgifter og -indtægter	60.194	146.540	206.734
Praksissektoren	5.964	0	5.964
Tilskudsmedicin	0	0	0
Servicefunktioner	-62.446	23.203	-39.243
Fælles regionale funktioner	6.464	4.361	10.825
COVID-19		-899	-899
Driftsanskaffelser		-86.141	-86.141
Andel af Fælles formål og administration	13.649	-19.918	-6.269
Sundhedsområdet i alt	-3.462	168.526	165.064
Kvalitetsfondsprojekter			
Udgifter	0	96.893	96.893
Indtægter	0	-9.500	-9.500
Deponeringskonti	0	-87.393	-87.393
Kvalitetsfondsprojekter i alt	0	0	0
Social			
Socialområdet	26.381	72.178	98.559
Andel af Fælles formål og administration	490	0	490
Socialområdet i alt	26.871	72.178	99.049
Regional Udvikling			
Kollektiv trafik	0	0	0
Erhvervsudvikling	0	0	0
Miljø	0	0	0
Regionale udviklingsaktiviteter	0	0	0
Regional udvikling i øvrigt	-317	0	-317
Planlægning-, analyse- og udviklingsudgifter	0	0	0
Andel af Fælles formål og administration	317	0	317
Regional Udvikling i alt	0	0	0
Fælles formål og administration			
Politisk organisation	0	0	0
Sekretariat og forvaltninger	14.456	19.918	34.374
Tjenestemandspensioner puljer, m.v.	-14.456	-19.918	-34.374
Til overførsel til hovedkonto 1-3	0	0	0
Fælles formål og administration i alt	0	0	0
Overførsler i alt	23.409	240.704	264.113