

Regnskabsbemærkninger 2022

Indhold

Indledning	1
1. Sundhed	2
1.1 Udgiftsbaseret resultat for Sundhed	2
1.2 Hospitaler	3
1.3 Fællesudgifter og -indtægter	5
1.4 Praksissektoren	12
1.5 Tilskudsmedicin	13
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 Anlæg	20
3.3 Status på hensættelser	20
4. Fælles formål og administration	21
4.1 Omkostningsbaseret resultat for Fælles formål og administration	21
4.2 Anlægsinvesteringer	22
4.3 Fordeling	22
5. Finansielle poster	23
5.1 Renter	23
5.2 Fordeling af renter	25
6. Balancen	26
6.1 Langfristet gæld	26
6.2 Leasing	26
6.3 Likviditet	28
6.4 Gennemsnitslikviditet	28
7. Regnskabsoversigter	29
7.1 Personaleforbrug	29
7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau	31
7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger	34

Indledning

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

Regionens budget og regnskab omfatter 3 hovedområder: Sundhed, Socialområdet og Regional Udvikling. De tre områder finansieres særskilt gennem finansieringsindtægter fra staten og kommunerne.

På Sundhed og Regional Udvikling er der med Økonomiaftalen og Budgetloven indført et balancekrav med udgiftslofter til styring af regionens udgifter på de to områder. Socialområdet er fuldt ud finansieret af kommunerne.

Region Midtjylland var i 2022 underlagt særlige rammer for økonomistyringen. Regeringen og Danske Regioner indgik i forbindelse med økonomiaftalen for 2022 aftale om, at regionerne skulle gøre det nødvendige for at bekæmpe COVID-19. Regeringen tilkendegav samtidig, at den ville sikre finansiering i regionerne til den ekstraordinære indsats til COVID-19-relaterede tiltag i 2022.

Med de nettomerudgifter, der har været til håndteringen af COVID-19, endte 2022 med et merforbrug på Sundhed på i alt 501,0 mio. kr.

Socialområdet havde et merforbrug på 10,3 mio. kr. i 2022.

Regional Udvikling kommer ud af 2022 med et merforbrug på 16,4 mio. kr.

Årsrapport 2022

Årsrapporten vurderer om regionen har overholdt økonomiaftalen for Sundhed og Regional Udvikling og bevillingsoverholdelsen på overordnet niveau. Derudover omfatter rapporten forskellige nøgletal for regionens udvikling på de tre hovedområder. Regionens årsrapport aflægges efter det omkostningsbaserede princip og indeholder obligatoriske oversigter jf. *Budget- og regnskabssystem for regioner*.

Regnskabsbemærkninger 2022

Regnskabsbemærkningerne indeholder en detaljeret beskrivelse af Region Midtjyllands økonomi samt udviklingen af denne. Regnskabet for Sundhed og Regional Udvikling er udgiftsbaseret, mens Socialområdets regnskab opgøres omkostningsbaseret.

Regnskabsbemærkninger 2022

27. marts 2023

Region Midtjylland
Skottenborg 26
8800 Viborg
koncernoekonomi@stab.rm.dk

1. Sundhed

Det samlede udgiftsregnskab 2022 fremgår af følgende tabel.

1.1 Udgiftsbaseret resultat for Sundhed

Mio kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)
Drift				
Hospitaler	17.788,7	19.769,4	19.872,8	-103,3
Fællesudgifter og -indtægter	2.324,1	967,4	1.389,6	-422,3
Praksissektoren	3.925,3	3.965,4	3.959,5	5,8
Tilskudsmedicin	1.515,7	1.507,8	1.486,1	21,7
Servicefunktioner	509,4	465,4	492,2	-26,8
Fælles regionale funktioner	0,0	45,5	43,1	2,5
Sundhed i alt	26.063,3	26.720,9	27.243,3	-522,4
Andel af Fælles formål og administration	747,8	772,5	751,1	21,4
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	26.811,1	27.493,4	27.994,4	-501,0
Renter	51,0	51,0	166,1	-115,1
Nettodriftsudgifter i alt	26.862,1	27.544,4	28.160,4	-616,1
Anlæg				
Hospitaler	174,8	606,4	264,9	341,5
Øvrige incl. reserver	592,3	523,1	479,7	43,4
Anlæg i alt	767,1	1.129,5	744,6	384,9
Andel af Fælles formål og administration	0,0	-20,8	-19,9	-0,9
Anlægsudgifter i alt	767,1	1.108,7	724,7	384,0
Udgifter for sundhed total	27.629,2	28.653,0	28.885,1	-232,1
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-22.785,1	-24.207,1	-24.380,3	173,1
Omkostninger drift	92,9	92,9	92,9	0,0
kommunal medfinansiering	-54,3	-54,3	-54,3	0,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.423,9	-4.423,9	-4.423,9	0,1
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-340,7	-340,7	-340,7	0,0
Finansieringsindtægter i alt	-27.511,1	-28.933,1	-29.106,3	173,2
Sundhed - udgiftsbaseret	118,1	-280,1	-221,2	-58,9

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

Driftsudgifter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Regionshospitalet Horsens	1.119,1	1.274,6	1.287,5	-12,9	-4,6	-17,5
Regionshospitalet Randers	1.197,5	1.389,5	1.390,3	-0,8	9,5	8,7
Regionshospitalet Gødstrup	2.589,9	2.949,0	3.095,2	-146,1	-0,9	-147,0
Hospitalsenhed Midt	2.569,3	2.856,1	2.834,1	22,0	13,2	35,2
Aarhus Universitetshospital	7.426,5	8.286,7	8.259,4	27,3	-35,5	-8,2
Præhospitalet	876,2	912,9	914,2	-1,3	-0,2	-1,6
Psykatri	2.010,1	2.100,6	2.092,0	8,5	-1,1	7,4
Fællesudgifter og -indtægter	2.324,1	967,4	1.389,6	-422,3	19,6	-402,7
Praksissektoren	3.925,3	3.965,4	3.959,5	5,8	0,0	5,8
Tilskudsmedicin	1.515,7	1.507,8	1.486,1	21,7	0,0	21,7
Servicefunktioner	509,4	465,4	492,2	-26,8	0,0	-26,8
Fælles regionale funktioner	0,0	45,5	43,1	2,5	0,0	2,5
Sundhed i alt	26.063,3	26.720,9	27.243,3	-522,4	0,0	-522,4

1.2 Hospitaler

Regionshospitalet Horsens

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 17,5 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,4 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.119,1	1.274,6	1.287,5	-12,9	-4,6	-17,5

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

Merforbruget kan hovedsageligt henføres til ubalancer i afdelingerne, herunder ekstraordinært øgede lønudgifter i forbindelse med dækning af vakancer, sygdom, åbning af erstatningssenge og nødvendige personalemæssige tiltag identificeret i 360-graders-planen.

Hospitalsledelsen er ikke tilfreds med regnskabsresultatet, men i lyset af de store udfordringer der har været i 2022, er resultatet bedre end forventet.

Regionshospitalet Randers

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 8,7 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,6 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.197,5	1.389,5	1.390,3	-0,8	9,5	8,7

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

Årsagen til afvigelsen er hovedsageligt udskudte opgaver, f.eks. forskningsprojekter og vedligeholdelsesopgaver, herunder 12,0 mio. kr. afsat i budgettet til WIFI og indendørs distribueret antennesystem (DAS).

Regionshospitalet Randers er i 2022 lykkedes med en stram økonomistyring i et år, hvor sygefravær m.v. har udfordret rekrutteringssituationen samtidig med, at der er gennemført udsat aktivitet for at nedbringe ventelister.

Hospitalsledelsen vurderer, at regnskabsresultatet er tilfredsstillende.

Regionshospitalet Gødstrup

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 147,0 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 5,0 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.589,9	2.949,0	3.095,2	-146,1	-0,9	-147,0

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

I regnskabsresultatet indgår et overskud til forskningsprojekter på 14,6 mio. kr., så merforbruget på den almindelige drift er på 161,7 mio. kr.

Der var ved årets start forventet et underskud i 2022 på 90,0 mio. kr. begrundet i ekstraordinære flytte- og ibrugtagningssudgifter.

Merforbruget på de yderligere 71,7 mio. kr. skyldes primært to forhold. Et yderligere merforbrug på flytte- og ibrugtagningssudgifter på 29,0 mio. kr. Herudover er der et stort merforbrug på afdelingerne, som hovedsageligt også kan henføres til udgifter i relation til ibrugtagningen af det nye hospital samt mangel på personale. Dette har ført til ekstraudgifter til vikarer og overarbejde.

Hospitalsenhed Midt

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 35,2 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,2 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.569,3	2.856,1	2.834,1	22,0	13,2	35,2

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

Hospitalsenhed Midt har i 2022 været udfordret på økonomien og har som følge heraf arbejdet med at reducere udgifterne. Sygdom blandt medarbejdere og vakante stillinger har medført et stort behov for ekstra arbejde fra medarbejdere og for brug af vikarer og dermed en dyrere drift for at fastholde aktiviteten.

Hospitalsledelsen har været i tæt dialog med afdelings- og centerledelserne om opbremsning af udgifter fra efter sommeren og frem mod årsskiftet. I slutningen af året modtog Hospitalsenhed Midt, i lighed med de øvrige hospitaler, kompensation for øgede udgifter til energi og for ekstra sygdom.

Aarhus Universitetshospital

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 8,2 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,1 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	7.426,5	8.286,7	8.259,4	27,3	-35,5	-8,2

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

I regnskabsresultatet indgår et mindreforbrug på 40,8 mio. kr., hvoraf 32,6 mio. kr. vedrører forskningsmidler og 8,2 mio. kr. vedrører øvrige driftsprojekter med bindinger i driften i 2023, hvilket betyder, at der på den almindelige drift reelt har været et merforbrug på 49,0 mio. kr.

Aarhus Universitetshospitals økonomi har i 2022 generelt været præget af personalemangel, hvilket har medført øgede driftsudgifter, særligt til vikardækning og udbetaling af Frivilligt Ekstra Arbejde (FEA) på plejeområdet.

Hospitalet har haft fokus på at opretholde mest mulig kapacitet med de personaleressourcer, der har været til rådighed, og har i 2022 leveret en aktivitet på niveau med 2019. Inden for flere specialer ses et øget kapacitetspres grundet den demografiske udvikling og nye behandlingsmuligheder med deraf følgende stigning i udgifter.

Hospitalet arbejder vedvarende på at opnå samhandelsindtægter på niveau med 2019, men er grundet de særlige omstændigheder i 2022 endnu ikke i mål.

I det samlede merforbrug på 49,0 mio. kr. i den almindelige drift indgår afvikling af gældsposter fra tidligere år på 70,0 mio. kr.

Set i lyset af ovenstående anser Hospitalsledelsen regnskabsresultatet for 2022 som tilfredsstillende.

Præhospitalet

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 1,6 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,2 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	876,2	912,9	914,2	-1,3	-0,2	-1,6

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

2022 har været det første hele år efter, at regionen har hjemtaget 60 % af regionens ambulancetjeneste. Hjemtagelsen medførte en permanent reduktion af Præhospitalets budget med 15,3 mio. kr., som følge af forventede effektiviseringer.

I 2022 har Præhospitalet afholdt merudgifter til etablering af ambulancetjenesten. Præhospitalet har desuden haft merudgifter til overarbejde og ekstra beredskaber for at sikre ambulanceberedskaber på gaden. De høje brændstofpriser har medført et merforbrug til siddende patienttransport.

Psykiatri

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 7,4 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,4 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.010,1	2.100,6	2.092,0	8,5	-1,1	7,4

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

Psykiatriens mindreforbrug består af en uforbrugt bevilling på 9,5 mio. kr. til drift af nyt sengeafsnit i Regionspsykiatrien Horsens, der er forudsat overført til de kommende år, som er besluttet af Regionsrådet den 15. december 2021. Herudover er der uforbrugte forskningsmidler på 3,0 mio. kr.

Psykiatriens ordinære resultat er et merforbrug på 5,0 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der har været store udfordringer med at rekruttere klinisk personale. Det gælder læger såvel som sygeplejersker. 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.

Flere kliniske afdelinger har i 2022 oplevet økonomiske udfordringer, hvorfor der er iværksat handleplaner til at håndtere ubalancerne. En del af ubalancen dækkes af engangsmidler, der er overført fra tidligere år.

1.3 Fællesudgifter og -indtægter

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Fokusområder	1.110,4	1.125,3	1.115,4	9,9	24,4	34,3
Fælles puljer til udmøntning	301,6	-15,2	2,0	-17,2	8,5	-8,7
Personale og uddannelse	417,4	230,2	231,6	-1,5		-1,5
It og anskaffelser	177,7	136,7	102,2	34,5		34,5
Ejendomme og investeringer	0,0	32,2	-2,8	35,0		0,0
Forskning og samarbejde	48,5	30,6	22,9	7,7		7,7
Øvrige fællesområder	109,0	84,6	276,1	-191,5	0,6	-190,9
Midlertidige fællespuljer	58,3	-764,8	-467,0	-297,8	-13,9	-311,7
Hospice	76,2	80,7	82,9	-2,2		-2,2
Specialområdet Kommunikation og Handicap - Sundhed	25,2	27,0	26,3	0,7		0,7
Total	2.324,1	967,4	1.389,6	-422,3	19,6	-437,7

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

1.3.1 Fokusområder

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Samhandel mellem regioner	259,9	249,2	362,6	-113,3	-7,7	-121,1
Behandling på privathospitaler	69,5	307,4	297,8	9,6		9,6
Refusion af hospitalernes medicinforbrug	261,6	49,3	0,5	48,8	32,2	81,0
Respiratorbehandling i eget hjem	297,6	297,6	246,3	51,3		51,3
Patientforsikring	221,7	221,7	208,2	13,5		13,5
Fokusområder	1.110,4	1.125,3	1.115,4	9,9	24,4	34,3

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

Samhandel mellem regioner: De seneste år med COVID-19, mangel på sundhedsfagligt personale, sammenlægning af hospitalerne til Regionshospitalet Gødstrup og krisen i Ukraine, har påvirket samhandlen mellem regioner.

Aktiviteten, og dermed indtægterne, er faldet på regionshospitalerne, hvilket har betydet en mindre indtægt på 53 mio. kr. i forhold til det budgetterede på den centrale indtægtskonto. Udgifter til risikodækning er på knap 30 mio. kr. mere end budgetteret. Den centrale risikodækning betyder, at den centrale samhandelskonto dækker 25 % af afvigelsen mellem det budget, der er decentraliseret til AUH og HEM, og det faktiske regnskab.

Udgifterne til behandling i andre regioner er faldet, men da Region Midtjylland har flere indtægter end udgifter i forbindelse med borgeres behandling i andre regioner end bopælsregionen, modsvarer udgiftsfaldet ikke indtægtsfaldet.

Behandling på privathospitaler: I 2022 blev det besluttet at videreføre suspensionen af det decentrale budgetansvar, for derved at give hospitalerne budgetsikkerhed ifm. COVID-19. Hospitalernes udgifter til behandlinger 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 2022.

Regionen har i 2022 haft et meget stort forbrug på privathospitalerne, i alt blev ca. 57.000 patienter henvist til udredning og behandling på privathospitalerne, hvilket var en stigning på ca. 27.000 patienter i forhold til 2019, der var seneste normale år i regionen.

Refusion af hospitalernes medicinforbrug: Mindreforbruget skyldes primært pris- og lønreguleringen i 2022, hvor hospitalernes medicinbudgetter blev reguleret med 65 mio. kr. Når hospitalerne har fået reguleret deres decentrale medicinbudgetter direkte via PL-reguleringen, har det mindsket behovet for udmøntning fra medicinpuljen. Derudover vil der være udsving på området. Forbruget af de 15 dyreste lægemidler er steget, heraf nogle en smule mindre end forventet, mens udgifterne til andre lægemidler faldt, eksempelvis er forbruget af lægemidler til behandling af knoglemarvskræft faldet med cirka 50 mio. kr. i 2022.

Respiratorbehandling i eget hjem: Mindreforbruget skyldes færre nye patienter end forudsat ved budgetlægningen. Der har i løbet af 2022 været udgifter til 174 patienter i behandling, hvilket er det laveste antal patienter i mange år.

Patientforsikring: I 2022 har Patienterstatningen modtaget 2.197 anmeldelser om patientskader, hvilket er en stigning på 8 % i forhold til 2021. Erstatningsudgifterne er dog faldet lidt i samme periode. Selvriskoen opkrævet på hospitalerne er på 18,7 mio. kr., hvilket er et fald på 18 % i forhold til 2021.

1.3.2 Fælles puljer til udmøntning

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Puljen for særlige aktivitetsprojekter og garantiklinikker	2,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til udvikling af nære sundhedstilbud	1,3	0,8	0,0	0,8		0,8
Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III)	65,8	19,0	0,8	18,2		18,2
Kræftplan IV	6,1	10,9	1,2	9,8		9,8
Pulje til initiativer fra sundhedsstrategi og Finanslovsmidler.	7,4	0,6	0,0	0,6		0,6
Besparelse på indkøbsområdet	-17,0	-11,2	0,0	-11,2	2,3	-8,9
Pulje vedr. udrednings- og behandlingsret	0,8	0,4	0,0	0,4		0,4
Pulje til overførsler og konsolidering	135,4	-76,0	0,0	-76,0	6,2	-69,7
Lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer	19,4	3,2	0,0	3,2		3,2
Pulje til PL-rul	36,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til finanslov 2018	1,1	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til psykiatri - budget 2019	25,9	0,3	0,0	0,3		0,3
Pulje til sundhedstilbud tæt på borgeren	2,7	0,9	0,0	0,9		0,9
Pulje til ubalancer og konsolidering	34,8	32,2	0,0	32,2		32,2
Hospitaler og stabes driftsanskaffelser	15,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til vedligeholdelsesnødvendige projekter	-35,5	3,5	0,0	3,5		3,5
Fælles puljer til udmøntning	301,6	-15,2	2,0	-17,2	8,5	-8,7

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

Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III): Hospitalerne afregnes for den aktivitet, der er afledt af screeningsprogrammet for tyk- og endetarmskræft. Der gives midler til hospitalerne på baggrund af en prognose baseret på aktiviteten for de første 9 måneder af 2022 i forhold til aktiviteten i 2020 og 2021.

Hospitalerne har i 2022 haft udfordringer med at gennemføre kontrolskopier, hvoraf en stor del er afledt af screeningsprogrammet. Derudover kan der være udsving i deltagerprocent/andel positive analyser afledt af skopier/antal kontrolskopier i forhold til de forudsætninger, der blev brugt i beregningerne for økonomien tilbage i 2012. Dette har været medvirkende til, at der er et mindreforbrug på puljen i 2022.

Kræftplan IV: Afvigelse skyldes primært et mindreforbrug af puljens midler tiltænkt kompetenceudvikling i kræftkirurgi.

Besparelse på indkøbsområdet: Det er ikke lykkedes at realisere nye indkøbsbesparelser i forventet omfang, dels fordi der som følge af COVID-19 blev gennemført færre udbud i 2022 end planlagt, hvilket i høj grad påvirker omfanget af nye indkøbsaftaler/-besparelser i 2022. Dels betyder det fortsat urolige verdensmarked, at forhandlingerne med leverandørerne er både vanskelige og langvarige og i nogle tilfælde kan resultere i prisstigninger, hvorfor det er sværere at opnå indkøbsbesparelser.

Pulje til overførsler og konsolidering: Puljen benyttes bl.a. til overførsler, hvor der i 2022 blev udmøntet mere end den afsatte ramme til overførsler. Derudover er der udmøntet kompensation for el- og varmeudgifter samt fællesfinansierede flytterelaterede udgifter til hospitalerne, hvilket har medvirket til merforbruget på puljen.

Pulje til ubalancer og konsolidering: Afvigelsen er udtryk for konsolideringer, der er gennemført på andre områder.

1.3.3 Personale og uddannelse

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Lægernes kliniske videreuddannelse	218,0	31,7	38,9	-7,3
Lægeuddannelse i almen praksis	89,4	89,4	82,0	7,4
Uddannelsesinitiativer for akut medicin	4,6	4,0	2,6	1,5
Dimensionering og rekruttering i almen praksis	-0,1	2,6	1,3	1,3
Specialpsykologuddannelsen	0,0	0,0	-0,0	0,0
Udgifter til ansatte social- og sundhedsassistentelever	1,0	6,0	6,5	-0,5
Barselspulje, social- og sundhedsassistentelever	0,0	0,0	-0,0	0,0
Uddannelse af sundhedsprofessionelle	7,6	5,1	4,2	0,8
Styrkelse af uddannelsesområdet	14,9	6,0	0,9	5,2
Lederuddannelse og udvikling af medarbejdere	4,3	5,3	4,7	0,6
Personalepolitiske puljer	15,2	15,2	15,8	-0,6
Projektpulje vedr. bedre ledelse og arbejds gange	0,9	1,1	0,7	0,4
Centrale overenskomstmidler	6,0	6,0	9,2	-3,2
Karriereudvikling for afdelingslæger	8,6	8,6	7,7	1,0
Det nationale ledelsesprogram	2,2	3,1	2,6	0,5
Kompetenceløft i kræftkirurgien	0,0	0,2	0,1	0,1
MidtSim, Færdigheds- og simulationstræning	10,3	11,5	11,4	0,0
Corona-assistance	0,0	0,0	0,2	-0,2
Arbejdsskadeborsikring og AES	34,5	34,5	40,6	-6,1
Barselspulje, fællesområdet	0,0	0,0	2,3	-2,3
Personale og uddannelse	417,4	230,2	231,6	-1,5

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

Lægernes kliniske videreuddannelse: Region Midtjylland er forpligtet til at opslå og besætte stillinger jf. dimensioneringsplanen. Der har i 2022 været en øget dimensionering for både KBU-læger og I/H-læger, hvilket giver flere udgifter til medfinansiering af uddannelsesstillinger på hospitalerne.

Lægeuddannelse i almen praksis: Der har været en øget dimensionering af de lægelige uddannelsesstillinger i almen medicin, men der er store udsving i uddannelsesforløbene, hvilket giver et "ujævnt" forbrug i puljen.

Styrkelse af uddannelsesområdet: Mindreforbruget skyldes, at en række planlagte aktiviteter er blevet aflyst i 2022.

Arbejdsskadeborsikring og AES (Arbejdsmarkedets Erhvervsborsikring): Merforbruget skyldes primært, at der har været forholdsvis mange sager om kapitalisering, der typisk er de dyre erstatninger på over 1 mio. kr. Ved kapitaliseringerne udbetales et større engangsbetrag, der dog fremadrettet alt andet lige medvirker til et fald i de løbende erstatningsudbetalinger.

1.3.4 IT og anskaffelser

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Centrale leasingudgifter	94,6	93,6	40,8	52,7
Pulje til telemedicin	13,3	13,3	8,2	5,1
Implementeringstiltag IT	51,4	26,2	24,8	1,4
Tværregionale implementeringstiltag IT	0,0	1,3	26,1	-24,9
Pulje til administrative it-systemer	2,0	2,0	1,8	0,3
Medicotekniske driftsanskaffelser	16,2	0,0	0,0	0,0
Medicoanskaffelser COVID-19 AUH	0,0	0,0	0,1	-0,1
Medicoanskaffelser COVID-19 HE Vest	0,0	0,0	0,0	-0,0
Medicoanskaffelser COVID-19 HE Midt	0,0	0,0	0,0	-0,0
Datafangstsystem til DDD	0,2	0,3	0,3	0,0
It og anskaffelser	177,7	136,7	102,2	34,5

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

Centrale leasingudgifter: Mindreforbruget skyldes, dels at to leasingaftaler blev førtidsindfriet ved en konsolidering i 2021, og dels at en række nye aftaler blev udskudt.

Pulje til telemedicin: Mindreforbruget skyldes forsinkelser i det nationale projekt, der har medført at visse aktiviteter først starter i 2023.

Tværregionale implementeringstiltag IT: Afgivelsen skyldes, at der ved budgetlægningen blev afsat anlægsmidler til de tværregionale projekter. Det har dog vist sig, at flere af de tværregionale projekter i henhold til regnskabsreglerne ikke kan finansieres som anlæg, og blev derfor placeret på puljen.

1.3.5 Ejendomme og investeringer

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Marselisborgcentret	0,0	0,0	-5,0	5,0
Marselisborgcentret overførsler	0,0	6,4	-6,3	12,7
Udgifter ifbm. investeringsplanen	-0,0	4,6	0,1	4,5
Medicoanskaffelser - Aarhus Universitetshospital	0,0	12,0	8,0	3,9
Medicoanskaffelser - RH Gødstrup	0,0	2,4	-0,5	2,8
Medicoanskaffelser - HE Midt	0,0	2,7	0,3	2,4
Medicoanskaffelser - RH Randers	0,0	1,2	0,2	1,0
Medicoanskaffelser - RH Horsens	0,0	1,1	0,5	0,6
Medicoanskaffelser - Præhospitalet	0,0	0,1	0,0	0,1
Medicoanskaffelser - Fælles - I&M	0,0	0,5	-0,4	0,9
Medicoanskaffelser - MidtSim	0,0	0,1	0,0	0,1
Pilotprojekt. elladestandere	0,0	0,5	0,0	0,5
Guide for bæredygtigt byggeri	0,0	0,2	0,1	0,1
Pilotprojekt. Kortlægning af energiprojekter	0,0	0,5	0,1	0,3
Ejendomme og investeringer	0,0	32,2	-2,8	35,0

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

MarselisborgCentret: Mindreforbruget skyldes blandt andet højere huslejeindtægter end budgetteret fra tidligere år, der er overført til 2022 til vedligeholdelsesprojekter, men hvor disse ikke er gennemført endnu.

MarselisborgCentret overførsler: Mindreforbruget skyldes en flytning af udgifter fra drift til anlæg vedr. projekter fra tidligere år ved MarselisborgCentret.

1.3.6 Forskning og samarbejde

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Sundhedsvidenskabelig forskningsfond	26,8	0,0	-0,0	0,0
Pulje til styrkelse af sundhedsforskningen i Region Midtjylland	2,9	0,3	0,1	0,2
Praksisforskningsfonden	2,1	2,1	2,1	0,0
Pulje til forskning og udvikling på regionshospitalet	0,1	0,1	0,0	0,1
Sundhedsinnovation	2,1	0,0	0,0	0,0
Projekt "Hvordan har du det?"	3,5	3,5	3,5	0,0
RM'S bidrag til Kliniske Kvalitetsdatabaser	0,0	17,0	17,6	-0,6
Fællesprojekter/aftaler med kommuner	8,3	7,0	0,8	6,1
Folkesundhed i Midten	2,6	0,7	-1,2	1,8
Forskning og samarbejde	48,5	30,6	22,9	7,7

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

Fællesprojekter / aftaler med kommuner: Der har været et mindreforbrug på posedialyse (hjemmedialyse), der skyldes, at der har været færre patienter/afregninger fra kommuner end forventet. Derudover er en væsentlig del af regningerne for 2022 ikke modtaget ved regnskabsafslutningen.

1.3.7 Øvrige fællesområder

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Selvejende hospitaler	85,1	85,8	100,9	-15,1	-2,8	-17,9
Fællesprojekter under Danske Regioner	81,3	36,7	33,6	3,1	0,7	3,7
Tolkegebyr	0,0	0,0	-0,9	0,9		0,9
Øvrige udgifter	17,7	17,6	12,5	5,1		5,1
Ny sundhedsplan - Fælles ansvar for sundhed	2,7	0,0	0,0	0,0		0,0
Kompetenceudvikling og implementering af patientinddragelsesinitiativer	1,5	1,0	0,0	1,0		1,0
Sikkert patientflow	0,4	0,4	0,4	0,0		0,0
Patentområdet	2,6	2,6	2,5	0,2		0,2
Tilskud til GCP-enheden (Good Clinical Practise)	1,9	1,9	1,8	0,1		0,1
Pulje til konferencer i forbindelse med de store hospitalsbyggerier	0,1	0,1	0,0	0,1		0,1
Regionslicenser	0,0	0,9	0,9	0,0		0,0
Controlling af store anlægsprojekter	0,0	0,0	2,1	-2,1		-2,1
Konsulentbistand og informationsindsats mv.	1,6	1,6	1,9	-0,3		-0,3
Videnskabsetiske komiteer	1,1	1,1	1,1	0,0		0,0
Pulje til bæredygtighedsinitiativer	1,5	-0,0	0,0	-0,0		-0,0
Betaling fra kommuner for færdigbehandlede patienter	-3,1	-3,1	-3,1	0,1		0,1
AMGROS - afregning af overskud for fællesindkøb af lægemidler	-21,7	-21,7	-9,3	-12,5		-12,5
Regional specialtandpleje	-3,2	-3,9	-3,9	-0,0		-0,0
Implementering af aktiv patientstøtte	22,5	12,0	0,1	11,9		11,9
Alliancen om den nære psykiatri	4,8	4,3	0,0	4,3		4,3
Afregning af COVID-19-, influenza- og pneumokokvacciner	0,0	0,0	198,4	-198,4		-198,4
Sundhedshuse	2,7	2,7	-2,7	5,4		5,4
Udvikling af sundhedshuse	3,1	0,1	0,0	0,1		0,1
Helhedsplan for funktioner, der i dag er placeret i Sønderøparken	0,0	0,4	0,1	0,3		0,3
Sundhedskort	3,4	3,4	4,8	-1,4		-1,4
Pulje til huslejeudgifter						
Nørrebrogade	8,7	8,7	8,8	-0,2		-0,2
Pulje til korrektioner	-3,6	-10,3	-13,3	3,0		3,0
Reservepulje til fællesudgifter og -indtægter	1,5	1,5	-11,2	12,7		12,7
Regionsobduktioner	1,5	1,5	0,4	1,1		1,1
Dansk Center for Partikelterapi - mellemregionale indtægter	-78,4	-67,0	-55,6	-11,4	2,7	-8,7
Midtvask overførsler	0,0	6,3	2,4	3,9		3,9
Optimering af fradragsret for energiafgifter og refusion af moms	-26,6	0,0	3,2	-3,2		-3,2
Øvrige fællesområder	109,0	84,6	276,1	-191,5	0,6	-190,9

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

Selvejende hospitaler: Aktiviteten i 2022 har ikke i samme grad været påvirket af restriktioner og forholdsregler i forhold til COVID-19, og samtidig er der gjort et forsøg på at indhente den aktivitet, der har været nødvendig at udsætte i 2020-2021. Puljen har ligeledes afholdt ekstra udgifter i forbindelse med COVID-19 for alle regioner vedrørende Sclerosehospitaler.

Øvrige udgifter: Mindreforbruget skyldes, at puljen har fået tilført budgetmidler til to projekter, hvor der mod forventning ikke er modtaget en afregning for 2022.

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. 2021 på 21,7 mio. kr., mens det faktiske overskud kun blev på 9,3 mio. kr., og

dermed en mindreindtægt på 12,5 mio. kr. Det skyldes blandt andet, at AMGROS ikke udlodder hele overskuddet for 2021 til regionerne, men tilbageholder en del til at afholde udgifterne i forbindelse med opbygningen af et nationalt medicinlager.

Implementering af aktiv patientstøtte: Projektet ophørte ved udgangen af 2022 og er løbende blevet afviklet i 2. halvår af 2022, hvorfor driftsudgifterne har været meget lave.

Afregning af COVID-19-, influenza- og pneumokokvacciner: Udgifterne til vaccinerne er placeret på denne pulje, mens refusionen fra staten er placeret på "Pulje til COVID-19 udgifter, vaccinationer" under Midlertidige fællespuljer. Refusionen dækker hele merforbruget.

Sundhedshuse: Mindreforbruget skyldes, at udmøntningen af puljemidlerne afventer den nationale nærhospitalspulje. Det var forventningen, at nærhospitalspuljen ville blive åbnet i 2022, men den er blevet udskudt.

Reservepulje til fællesudgifter og -indtægter: I forbindelse med overførselssagen 2021 til 2022 blev der ved en fejl ikke overført -11,2 mio. kr. til et eksternt finansieret projekt. For at rette op på fejlen, blev der efterfølgende bogført -11,2 mio. kr. på projektet, mens modposten blev placeret på denne pulje.

Dansk Center for Partikelterapi – mellemregionale indtægter: De øvrige regioner har ikke benyttet DCPT så meget som forventet ved budgetlægningen.

1.3.8 Midlertidige fællespuljer

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Fastholdelse af ældre læger	0,8	1,2	0,1	1,1		1,1
Pulje til COVID-19 udgifter	0,0	-957,9	-2.162,3	1.204,3	-17,7	1.186,6
Pulje til COVID-19 udgifter, vaccinationer	0,0	0,0	-328,8	328,8		328,8
Pulje til COVID-19 vaccine	0,0	0,0	0,3	-0,3		-0,3
COVID-19 udgifter, I&M nationale indkøb	0,0	0,0	2.028,0	-2.028,0		-2.028,0
COVID-19 udgifter, I&M regionale indkøb	0,0	8,5	-1,8	10,3		10,3
COVID-19 Vinterpakke	0,0	173,0	0,0	173,0		173,0
Diabetesområdet - teknologi	40,2	0,0	0,0	0,0	3,8	3,8
Livmoderhalskræftscreening	1,5	1,1	0,0	1,1		1,1
Sundhedsklynger	8,6	8,6	0,0	8,6		8,6
Pulje fra budgetforlig 2022	7,2	1,3	0,0	1,3		1,3
Merudgifter relateret til Regionslager Midt	0,0	2,0	0,0	2,0		2,0
Nationalt sensorprojekt på diabetesområdet	0,0	-2,5	-2,5	0,0		0,0
Midlertidige fællespuljer	58,3	-764,8	-467,0	-297,8	-13,9	-311,7

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

Pulje til COVID-19 udgifter: Med bevillingsændringer i 2022 blev hospitaler, puljer og stabenes merudgifter til COVID-19 kompenseret fra puljen. Kompensationen for udlægget for Styrelsen for Forsyningssikkerhed (SFOS) og Sundhedsministeriet til COVID-19 udgifter er placeret på puljen, mens udgifterne primært er placeret på puljen "COVID-19 udgifter, I&M nationale indkøb".

Pulje til COVID-19 udgifter, vaccinationer: Mindreforbruget skyldes primært refusion fra staten for udgifter i forbindelse med COVID-19-, influenza- og pneumokokvacciner, der er bogført på andre puljer og hospitalerne.

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

COVID-19 Vinterpakke: Hospitalerne er kompenseret for merudgifter fra "Pulje til COVID-19 udgifter", for at holde den samlede bevillingsændring på én pulje. Mindreforbruget på denne pulje er derfor ikke udtryk for et faktisk mindreforbrug, men blot at forbruget er placeret på hospitalerne.

1.3.9 Hospice og Palliativ indsats

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Hospice fælles	-45,6	-48,8	-45,5	-3,3
Hospice Djursland	28,2	30,2	29,3	0,9
Ankerfjord Hospice	21,6	21,8	21,7	0,1
Hospice Søholm	21,9	24,0	24,2	-0,2
Hospice Limfjorden	21,3	22,1	21,5	0,6
Gudenå Hospice	19,3	21,5	21,7	-0,1
Børne- og ungehospice Strandbakkehuset	9,6	9,9	10,0	-0,2
Hospice	76,2	80,7	82,9	-2,2

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

1.3.10 Specialområde Kommunikation og Handicap – Sundhed

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Specialområdet Kommunikation og Handicap - Sundhed	25,2	27,0	26,3	0,7
I alt	25,2	27,0	26,3	0,7

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

1.4 Praksissektoren

Regnskabsresultatet for Praksissektoren i 2022 er et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.

På baggrund af den høje inflation i 2022 blev honorarerne på praksisområderne sat ekstraordinært højt pr. 1. oktober. Praksissektoren har ikke modtaget ekstra budget på baggrund af inflationen, så dette påvirker årsresultatet negativt med ca. 6 mio. kr. på tværs af alle praksisområderne.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)
Almen lægehjælp	2.376,2	2.390,0	2.404,4	-14,5
Speciallægehjælp	685,2	707,3	714,1	-6,8
Tandlægehjælp	351,6	352,6	355,9	-3,3
Fysioterapi	115,2	115,6	97,4	18,2
Øvrige områder	377,2	365,1	363,9	1,2
Praksissektoren ekskl. pulje- og projektmidler	3.905,4	3.930,6	3.935,7	-5,2
Pulje- og projektmidler	19,9	34,8	23,8	11,0
Praksissektoren i alt	3.925,3	3.965,4	3.959,5	5,8

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

Almen lægehjælp: Der er et merforbrug på 14,5 mio. kr., svarende til 0,6 % af budgettet. Der har været et fald i antallet af almindelige konsultationer, hvilket til dels er opvejnet af den nye ydelse "Aftalt telefonkonsultation".

Der har samtidig været en forholdsvis høj vækst på de noget dyrere ydelser "Aftalt specifik forebyggende indsats" og "Samtaletterapi".

Speciallægehjælp: Der er et merforbrug på 6,8 mio. kr. Merforbruget skyldes høj vækst inden for hhv. øre-, næse-, halslægehjælp samt anæstesiologi, primært i forbindelse med drænen hos børn.

Fysioterapi: Området er i 2022 fortsat under niveau fra 2019 ift. antal ydelser og antal patienter. Dette tyder på, at området endnu ikke 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 blev ikke reduceret, da det var usikkert, hvilken effekt COVID-19 ville have. Mindreforbruget er således kommet på baggrund af det fastholdte budget sammenlagt med den relativt lave aktivitet.

Pulje- og projektmidler: Praksissektoren har pulje- og projektmidler, der er øremærket til særlige formål. I 2022 er det samlede resultat for pulje- og projektmidlerne et mindreforbrug på 11,0 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. Fra 2022 er der også midler til kvalitetsudvikling, der administreres af Region Midtjylland alene. Der har ligeledes et mindreforbrug på disse midler.

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.

Tilskudsmedicin

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Nettodriftsudgifter i alt	1.515,7	1.507,8	1.486,1	21,7

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

På tilskudsmedicin har der i 2022 været et mindreforbrug på 21,7 mio. kr.

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

Afvigelsen skyldes, at budgettet er lagt på et tidspunkt, hvor staten skønnede, at medicinudgifterne ville blive højere end niveauet faktisk blev i 2022. Samlet er regnskabet for 2022 95,4 mio. kr. højere end regnskabet for 2021.

1.6 Servicefunktioner

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

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Barselspulje	-	-	1,1	-1,1
Sundhedsplanlægning	27,6	29,4	27,1	2,3
MidtVask	-	-	7,5	-7,5
Center for bæredygtige hospitaler	-	3,1	3,3	-0,2
Koncernøkonomi - Sundhed	22,0	23,1	23,0	0,0
Regionssekretariatet - Sundhed	9,4	11,3	11,1	0,2
IT-Sundhed	205,9	246,8	239,0	7,9
Indkøb & Medicoteknik	127,9	135,9	131,0	4,9
Koncern Kvalitet	66,9	67,1	56,7	10,4
Hospitalsapoteket	49,7	-51,2	-7,6	-43,6
Servicefunktioner i alt	509,4	465,4	492,2	-26,8

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

Sundhedsplanlægning havde et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., der primært skyldes lavere udgifter til kørsel og fysiske møder samt udlån af medarbejdere til andre afdelinger.

MidtVask havde et merforbrug på 7,5 mio. kr., der primært skyldes de stigende energiudgifter. MidtVask er indtægtsdækket virksomhed, hvor hospitaler mv. afregner direkte med MidtVask for leverede ydelser, men reguleringen af priserne kunne først foretages fra oktober i henhold til kontrakten, og har derfor resulteret i et merforbrug.

IT-Sundhed viser et mindreforbrug på 7,9 mio. kr., der primært skyldes et udskudt indkøb til 2023 af licenser og indtægter, der blev bogført på IT-Sundhed, men hvor indtægtsbudgettet var placeret på IT-Fælles, under Fælles formål og administration.

Indkøb & Medicoteknik har et mindreforbrug på 4,9 mio. kr., som følge af større salg fra Regionslageret.

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 34,0 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.

1.7 Fælles regionale funktioner

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

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Akutlægehelikopter		43,1	40,4	2,7
RKKP		0,4	1,8	-1,4
DCCC		1,2	0,2	1,0
Vælg klogt		0,8	0,7	0,2
Fælles regionale funktioner i alt	0,0	45,5	43,1	2,5

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

1.8 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Hospitaler mv.				
Regionshospitalet Horsens	67,9	121,4	56,0	65,4
Regionshospitalet Randers	16,5	106,9	63,3	43,6
Regionshospitalet Gødstrup	18,0	-95,6	-70,5	-25,1
Hospitalsenhed Midt	17,6	101,5	52,4	49,1
Aarhus Universitetshospital	13,1	121,6	35,8	85,9
Præhospitalet	0,0	35,9	18,5	17,4
Psykiatri	0,0	58,6	33,7	24,9
Kvalitetsfondsprojekt: DNU Aarhus	16,7	26,3	10,9	15,4
Kvalitetsfondsprojekt: RH Viborg	25,0	56,3	-8,7	65,0
Kvalitetsfondsprojekt: DNV-Gødstrup	0,0	73,5	73,5	0,0
Medicoteknisk udstyr	125,3	115,5	174,1	-58,5
Fælles reserver	8,4	-18,9	0,0	-18,9
Sundhedshuse og lægehuse	0,0	1,7	8,9	-7,3
IT-Sundhedsprojekter	0,0	132,7	90,7	42,0
DNU, fællesprojekter	2,8	53,2	3,7	49,5
Øvrige projekter - Fælles	196,0	264,5	207,1	57,4
Diverse puljer - prioriteringsforslag	259,7	-30,6	0,0	-30,6
Servicefunktioner	0,0	5,1	2,0	3,2
Fælles regionale funktioner	0,0	-0,2	-6,8	6,6
Rådighedsbeløb i alt	767,1	1.129,5	744,6	384,9

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

Regionshospitalet Horsens: Afvigelsen skyldes hovedsageligt mindreforbrug på bevillingerne "Renovering af højhus", "Renovering af bygning 6" og "Etape 2, Ny akutafdeling". Mindreforbrugene er blandt andet forårsaget af en entreprenørs konkurs, der har forsinket et byggeprojekt.

Regionshospitalet Randers: Afvigelsen skyldes primært mindreforbrug på bevillinger vedrørende "Etape 3" og "Nedrivning i Grenaa". "Etape 3" stødte på byggetekniske udfordringer, der betød fordyrelser i det oprindelige projekt, hvorfor regionsrådet besluttede, at der skal kigges på mulighederne for etapeopdeling. Nedrivningsprojekterne i Grenaa er stødt på udfordringer, idet en række installationer i bygningerne besværliggør nedrivningen.

Regionshospitalet Gødstrup: Afvigelsen skyldes primært mindreindtægter på bevillingen "Salg af RH Holstebro". Herudover er der merforbrug på bevillingen til "Stråleterapi". Merforbruget skyldes, at det forventede forbrug blev reduceret som følge af en entreprenørs konkurs. Det har dog vist sig ikke at have så store konsekvenser for tidsplanen, som først antaget.

Hospitalsenhed Midt: Afvigelsen skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på bevillingen "Ombygning af sterilcentral på RH Viborg" samt en række mindreforbrug på blandt andet bevillingerne "Bygningssyn 2016, RH Silkeborg" og "Afledte anlægsprojekter relateret til kvalitetsfondsprojektet".

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 travlhed med øvrige projekter, der har forsinket projektet.

Præhospitalet: Afvigelsen skyldes mindreforbrug på bevillingen "Ombygning til ambulancebase og undervisningsfaciliteter".

Psykiatri: Mindreforbruget skyldes dels, et mindreforbrug på 7,9 mio. kr. til projektplanlægning mv. af Ny Psykiatri i Viborg, dels en tidsforskydning i forbindelse med ombygning af Søndersøparken 21 i Viborg, der medfører et mindreforbrug på 6,0 mio. kr.

Der er endvidere mindreforbrug på 6,2 mio. kr. til bygningsmæssige ændringer i forbindelse med sammenflytningen med Aarhus Universitetshospital. Derudover er der mindre forsinkelser og tids-forskydninger på en række øvrige projekter.

Kvalitetsfondsprojekterne, generelt: Regionens tre kvalitetsfondsprojekter har alle fået endeligt tilsagn med den af staten fastsatte totalramme og finansieres med statstilskud, egenfinansiering og låntagning.

Kvalitetsfondsprojektet DNU: Kvalitetsfondsprojektet DNU Aarhus er fuldt ibrugtaget. Der er mindre afvigelser som følge af leverandørtilbagehold i betalingen af de sidste rater samt forsinkelse af de sidste bygherreleverancer. Projektet forventes regnskabsaflagt i 2023 og overholder projektets totalramme.

Kvalitetsfondsprojektet RH Viborg: For kvalitetsfondsprojektet RH Viborg er der en afvigelse som følge af, at regionsrådet efter akutcenterets afslutning besluttede indarbejdning af en option vedr. renovering af sengeetage 10. Arbejdet blev igangsat i 2. halvår af 2022. Derudover er der udskydelse af færdiggørelsestidspunktet for de sidste ombygninger til ind i 2024.

Kvalitetsfondsprojektet DNV-Gødstrup: Kvalitetsfondsprojektet Det Nye Vest – Gødstrup er afsluttet. Hospitalet er fuldt ibrugtaget, og alle delprojekter er regnskabsaflagt. Projekt har overholdt tilsagnsrammen.

Medicoteknisk udstyr: Afvigelsen skyldes ændret periodisering for indkøb af udstyr. Således vil merforbruget i 2022 modsvares af tilsvarende mindreforbrug i de kommende år.

Sundhedshuse og lægehuse:

Merforbruget skyldes primært etablering af en flerlægepraksis på MarselisborgCentret, og vedrører MarselisborgCentrets egen finansiering af projektet.

IT-Sundhedsprojekter: Afvigelsen skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på bevillingerne til transformationsprojekter samt nationale og tværregionale IT-projekter. Årsagen til mindreforbruget er kompleksiteten i projekterne, der har betydet, at disse strækker sig over en længere periode end forventet.

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

Fælles regionale funktioner: Afvigelsen skyldes en række mindreforbrug på bevillinger til akutlægehelikopteren.

1.9 Finansieringsindtægter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Sundhed				
Bloktilskud fra staten	-22.746,6	-24.168,6	-24.341,7	173,1
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.423,9	-4.423,9	-4.423,9	0,1
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-340,7	-340,7	-340,7	0,0
Sundhed i alt	-27.511,1	-28.933,1	-29.106,3	173,2

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

Merindtægten på bloktilskuddet skyldes dels en korrektion på kompensationen vedr. COVID-19 fra 2021 på -62,5 mio. kr., der blev udbetalt i 2022. Herudover er der restanceført 235,7 mio. kr. til kompensation af COVID-19 udgifter for 2022, der først udbetales i 2023.

2. Socialområdet

2.1 Omkostningsbaseret resultat for Socialområdet

Mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Drift				
Drift og fællesudgifter	1.195,5	1.361,6	1.415,5	-53,9
Øvrige omkostninger og administration	27,7	32,0	31,9	0,1
Andel af Fælles formål og administration	22,1	22,8	20,0	2,8
Andel renter	2,0	2,0	2,6	-0,6
Driftsomkostninger i alt	1.247,3	1.418,4	1.470,0	-51,7
Finansiering				
Takstbetalinger mv.	-1.234,6	-1.378,8	-1.423,1	44,3
Objektive finansieringsbidrag	-11,5	-11,5	-8,6	-2,9
Bloktilskud fra staten	-1,1	-1,1	-1,1	0,0
Finansiering i alt	-1.247,3	-1.391,5	-1.432,8	41,3
Driftsresultat i alt	0,0	26,9	37,2	-10,3
Anlæg				
Anlægsudgifter	66,1	146,2	78,1	68,1
Anlægsindtægter	0,0	-8,0	-6,5	-1,4
Anlægsomkostninger	-66,1	-138,3	-71,6	-66,7
Anlæg i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialområdet i alt	0,0	26,9	37,2	-10,3

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

Socialområdet viser et merforbrug på 10,3 mio. kr., heri er indregnet en overførsel fra tidligere år på 26,9 mio. kr.

Det har været en udfordring at opnå balance mellem indtægter og omkostninger i 2022, særligt i den første halvdel af året. Rekrutteringssituationen har medført stigende omkostninger til vikarer, og samtidig har stigende energipriser medvirket til øgede omkostninger til forsyning. Hertil kommer at der har været perioder med underbelægning på flere tilbud, herunder særligt på Holmstrupgård, hvor det har været nødvendigt at gennemføre kapacitetstilpasninger med sammenlægning af flere underafdelinger.

Alle specialområder har arbejdet med tilpasninger, og den løbende balance mellem indtægter og omkostninger har været væsentligt bedre i andet halvår.

Kommuneregnskab

Driftsomkostninger, mio. kr.	Vedtaget Budget 2022	Korrigeret Budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Driftsomkostninger	1.247,3	1.418,4	1.470,0	-51,7
Takstbetalinger mv.	-1.234,6	-1.378,8	-1.423,1	44,3
Finansiering	-12,6	-12,6	-9,7	-2,9
Nettodriftsomkostninger i alt	0,0	26,9	37,2	-10,3
- heraf hensættelse til feriepenge			-12,6	12,6
Regnskabsresultat ift. kommuner	0,0	26,9	24,6	2,3

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

Kommuneregnskabet opgøres alene ud fra de driftsomkostninger, der indgår i takstberegningerne i henhold til Rameaftale 2021-2022 mellem kommunerne og regionen, hvorfor feriepengehensættelsen ikke indgår i kommuneregnskabet. Regnskabsresultatet på Socialområdet viser et mindreforbrug på i alt 2,3 mio. kr. i henhold til kommuneregnskabet.

2.2 Anlægsinvesteringer

Anlægsoversigt

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Socialområdet				
Anlægsprojekter på socialområdet	15,8	87,0	71,6	15,4
Rammebevilling til bygningsrenoveringer og forbedringer	12,1	17,5	0,0	17,5
Rammebevilling til udvikling (sociale tilbud)	38,2	33,7	0,0	33,7
Rådighedsbeløb i alt	66,1	138,3	71,6	66,7

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

Anlæg på Socialområdet viser et samlet mindreforbrug på 66,7 mio. kr. Heraf er 17,5 mio. kr. fra "Rammebevillingen til bygningsrenoveringer og forbedringer", og 33,7 mio. kr. er fra "Rammebevillingen til udvikling af de sociale tilbud". Der har i 2022 ikke været behov for at udmønte hele rådighedsbeløbet på de 2 rammebevillinger.

Samtidig er der forsinkelser og forskydninger på øvrige projekter på i alt 15,4 mio. kr. Heraf vedrører 2,3 mio. kr. et projekt om et nyt botilbud for Specialområdet Hjernesgade på Ellemosen i Ry, der er sat på pause. 2,5 mio. kr. vedrører ombygning af Sønderøparken 5 i Viborg til botilbuddet Sct. Mikkel under Specialområdet Socialpsykiatri Voksne. Projektet er afleveret, og anlægsregnskabet er ved at blive afsluttet.

Projektet med et nyt botilbud i Hinge, hvor der opføres fleksible mobile boliger til Specialområdet Autisme, er ligeledes afleveret, og anlægsregnskabet er ved at blive udarbejdet. Specialområdet Autismes projekt med 3 skærmede pladser ved Rindbækhus i Hedensted har en tidsforskydning, der betyder et mindreforbrug i 2022 på 2,6 mio. kr.

Endelig betyder tidsforskydninger i forbindelse med ombygningen til Specialområderne Autisme og Socialpsykiatri Voksnes administration på Kejlstrupvej i Silkeborg et mindreforbrug i 2022 på 6,8 mio. kr.

3. Regional Udvikling

3.1 Udgiftsbaseret resultat for Regional Udvikling

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Udviklingsopgaver	61,8	65,4	61,7	3,7
Regionale Udviklingsaktiviteter	61,8	65,4	61,7	3,7
Borgernære driftsopgaver	407,1	427,2	448,3	-21,1
Kollektiv trafik	357,3	375,7	393,5	-17,9
Miljø	49,8	51,5	54,7	-3,2
Tværgående udgifter	81,6	78,4	77,3	1,0
Regional Udvikling i øvrigt	1,6	-0,8	-1,8	0,9
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	80,1	79,2	79,1	0,1
Andel af Fælles formål og administration	17,4	18,0	18,1	-0,1
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	567,9	589,0	605,4	-16,4
Andel af renter	0,9	0,9	3,8	-2,9
Drift i alt	568,8	589,9	609,2	-19,3
Anlæg				
Tilskud til trafiksselskaber - Letbaneanlægsselskabet	0,0	10,0	10,0	0,0
Anlæg i alt	0,0	10,0	10,0	0,0
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-414,1	-435,2	-435,2	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	-153,8	-153,8	-153,9	0,0
Finansiering i alt	-567,9	-589,0	-589,0	0,0
Regional Udvikling total - udgiftsbaseret	0,9	10,9	30,2	-19,3
Omkostninger, drift	-1,3	-1,3	-19,6	18,3
Regional Udvikling total - omkostningsbaseret	-0,4	9,6	10,6	-1,0

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

Nettodriftsudgifterne ekskl. renter for Regional Udvikling viser et samlet merforbrug på 16,4 mio. kr. Dette skyldes et merforbrug på "Kollektiv trafik" på 17,9 mio. kr. og et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr. på øvrige områder inden for Regional Udvikling.

Aktiviteterne på Regional Udviklings områder har været påvirket af de samfundsmæssige udfordringer, der generelt har gjort sig gældende for samfundøkonomien i 2022. Særligt området for "Kollektiv trafik" har været udfordret på prisstigningerne i løbet af året på brændstof.

Udviklingsopgaver

"Regionale udviklingsaktiviteter" omfatter tilskud og udviklingsaktiviteter på uddannelses- og kulturområdet. Derudover omfattes også aktiviteter inden for indsatserne i den regionale projektpulje til handleplansaktiviteter, herunder internationale aktiviteter, mobilitet, landdistrikter, sundhedsinnovation, bæredygtighed og grøn omstilling, klima og udvikling af arbejdskraftressourcer.

Mindreforbruget på "Regionale Udviklingsaktiviteter" på 3,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt områderne Kultur og Sundhedsinnovation. Inden for kultur har der været mindre udgifter bl.a. til Europæisk kulturregion, strategiske indsatser og kultur-sundhed indsatsen. I forhold til sundhedsinnovation har der været et par store projekter, der først blev igangsat sidst på året, hvorfor ikke alle udgifter blev afholdt i 2022.

Borgernære driftsopgaver

"Kollektiv trafik" havde et samlet merforbrug på 17,9 mio. kr. Merforbruget skyldes stigende udgifter og passagermangel hos Midttrafik, hvilket medførte et merforbrug i Midttrafiks forventede regnskab 2022. Midttrafik valgte ekstraordinært pga. likviditetsmangel, at afregne det forventede merforbrug i december 2022. Efter drøftelser med regionens Revision, havde regionen forpligtigelse til at betale Midttrafik. Den samlede udfordring i forhold til Midttrafik var betydeligt større, men det lykkedes i løbet af 2022 at finde finansiering til en del af udfordringen, blandt andet midler fra, ikke udmøntede puljer, pris- og lønregulering samt omdisponeringer.

Herudover var det forventningen, at der kunne laves en omperiodisering af HVO-tilskuddet (tilskud til kørsel med Bio Diesel) fra trafikstyrelsen, hvilket kunne reducere det samlede merforbrug i 2022. Dette har dog ikke været muligt, da tilskuddet først blev modtaget i 2023. Tilskuddet bliver i 2023 anvendt til at afdrage på merforbruget fra 2022.

På "Miljø" var der et merforbrug på 3,2 mio. kr. som følge af, at der blev fremrykket en række aktiviteter på området til 2022.

Tværgående udgifter

Samlet for de tværgående udgifter var der et mindreforbrug på 1,0 mio. kr. Heraf et mindreforbrug på "Regional Udvikling i øvrigt" på 0,9 mio. kr. og et mindreforbruget på 0,1 mio. kr. på "Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter". Mindreforbruget skyldes primært, at der blev tilbageført midler, som følge af organiseringen af tværgående bæredygtighedsarbejde, hvorfra det ikke har været muligt at udmønte alle midlerne.

3.2 Anlæg

På anlægsområdet er der indenfor Kollektiv trafik optaget et slutlån på 10,0 mio. kr. i forbindelse med delanlægsregnskabet for Aarhus Letbane.

3.3 Status på hensættelser

Nedenstående tabel giver et overblik over Regional Udviklings forpligtigelser på tilsagn til projekter inden for områderne Uddannelse og Kultur i 2022.

Mio. kr.	Projekt-tilsagn primo 2022	Nye tilsagn 2022	Tilbageførsler 2022	Projekt-tilsagn i alt 2022	Udbetalinger 2022	Udestående tilsagn ultimo 2022
Uddannelse	-66,3	-30,9	0,0	-97,2	22,0	-75,2
Kultur	-17,7	-15,3	0,0	-33,0	4,7	-28,3
Projekter i alt	-84,0	-46,2	0,0	-130,2	26,7	-103,5

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

4. Fælles formål og administration

4.1 Omkostningsbaseret resultat for Fælles formål og administration

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Direktionen	7,8	7,8	9,8	-2,0
Regionssekretariatet	105,3	106,3	99,1	7,2
Koncern HR	105,9	119,2	94,4	24,8
Koncernøkonomi	87,1	88,8	83,8	4,9
IT-Fælles	213,4	215,3	238,5	-23,2
Koncern Kommunikation	22,6	24,8	24,8	0,0
Regional bæredygtighedsindsats	0,0	5,5	4,1	1,4
Fællespuljer	20,3	20,8	14,9	5,9
Fælles administrationen i alt	562,4	588,4	569,5	18,9
Politisk organisation	17,1	17,1	17,5	-0,5
Kalkulatoriske omkostninger	72,3	72,3	8,2	64,1
Tjenestemandspensioner, udgifter	641,6	641,6	517,3	124,2
Tjenestemandspensioner, indtægter	-429,0	-429,0	-307,6	-121,4
Omkostninger vedr. tjenestemandspensioner	-212,6	-212,6	-209,7	-2,9
Tjenestemandspensioner, i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål og administration i alt	651,8	677,8	595,3	82,5

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

Fælles administration

Fælles administration viser et mindreforbrug på 18,9 mio. kr.

Regionssekretariatet har haft et mindreforbrug på 7,2 mio. kr. Det skyldes primært, at der ikke har været forsikringskader i 2022, hvilket medfører et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. på forsikringer.

Koncern HR har haft et mindreforbrug på 24,8 mio. kr., der blandt andet skyldes et mindreforbrug på 12,5 mio. kr. vedrørende vagtplanlægningssystem. Udbuddet vedrørende nyt vagtplanlægningssystem forventes først afsluttet i 2023, hvorefter der forventes en række engangsudgifter til etablering og implementering. Derudover har der været merindtægter på grund af øget aktivitet indenfor indtægtsdækket virksomhed, forskydninger i projekter samt færre udgifter end forventet til personalerelaterede udgifter. Udbuddet til Plan2Learn blev ligeledes billigere end estimeret på udbudstidspunktet.

IT-Fælles havde et merforbrug på 23,2 mio. kr., der stort set udelukkende skyldes indkøb af Microsoft 365-licenser. Regionerne gennemførte i 2022 et fælles indkøb af Microsoft 365 licenser, men da det først implementeres på enhederne i Region Midtjylland forventeligt i løbet af 2023, blev den samlede udgift for regionen placeret hos IT-Fælles.

Fællespuljer har haft et mindreforbrug på 5,9 mio. kr., der skyldes sparede leasingydelse, som følge af en konsolidering ved indfrielse af en leasingaftale i 2021, hvor budget 2022 ikke blev tilpasset.

De øvrige afdelinger har haft et samlet mindreforbrug på 4,3 mio. kr.

Kalkulatoriske omkostninger

Der har været et mindreforbrug på 64,1 mio. kr., som følge af regnskabstekniske bogføringer.

Politisk organisation

Der er et merforbrug på 0,5 mio. kr., primært som følge af forsinket indkøb af udstyr til Regionsrådet efter valget i 2021.

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 nettoudgifter på i alt 209,7 mio.kr.

For tjenestemænd, som er gået på pension før den 1. januar 2007, er der balance, da udgifterne refunderes af Staten.

4.2 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Fælles administrationen				
Salg af bygninger		-20,6	-20,3	-0,3
Regionshuset Viborg, Bygningssyn		-0,5	-0,5	-0,0
Driftsanskaffelser		0,3	0,8	-0,6
Rådighedsbeløb i alt	0,0	-20,8	-19,9	-0,9
Kalkulatoriske omkostninger			0,4	-0,4
Anlægsinvesteringer i alt, omkostninger	0,0	-20,8	-19,5	-1,4

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

Der været et merforbrug på 0,9 mio. kr. og meromkostninger på 0,4 mio. kr. på kalkulatoriske omkostninger vedrørende anlægsaktiver, der primært skyldes regnskabstekniske bogføringer.

4.3 Fordeling

Fordelingsprincipperne for Fælles formål og administration blev fastlagt ved vedtagelse af Budget 2022.

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

Fordelingsnøgle

Hovedkonto	Andel af Fælles formål og administration	
	Drift	Anlæg
Sundhed	94,4%	100,0%
Social	3,4%	
Regional Udvikling	2,2%	

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

Fordeling af drifts- og anlægsomkostninger

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Til fordeling	651,8	657,0	575,8	81,2
Sundhed	-615,4	-619,3	-542,7	-76,6
Social	-22,1	-22,8	-20,0	-2,8
Regional Udvikling	-14,3	-14,9	-13,1	-1,8
Fælles administrationen i alt	0,0	0,0	0,0	0,0

5. Finansielle poster

5.1 Renter

Renteindtægter og renteudgifter 2022

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Renteindtægter	-15,0	-15,0	-56,9	41,9
Renteudgifter *	75,0	75,0	236,3	-161,3
Nettorenteudgifter i alt	60,0	60,0	179,4	-119,4

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

* Forrentningen af hovedkonto 2 på 9,5 mio. kr. er registreret sammen med nettorenterne. Denne forrentning finansieres direkte af hovedkonto 2, hvorfor beløbet er udeladt i denne opstilling. Regionens nettorenteudgifter inkl. forrentningen af hovedkonto 2 er på 169,9 mio. kr.

Nettorenteudgifterne er på 179,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 119,4 mio. kr. Merforbruget stammer primært fra regionens kapitalforvaltningsaftaler.

Renteindtægter er på 56,9 mio. kr., og stammer dels fra renteindtægter for 21,3 mio. kr. på regionens obligationer, og dels fra en kursgevinst på 21,2 mio. kr. som følge af, at regionen har anvendt salgsprovenu fra salget af hospitalsmatriklen i Herning til at indfri gæld vedr. kvalitetsfundsprojekterne. Renteindtægterne indeholder desuden en post på 9,2 mio. kr., som følge af, at Regional Udvikling finansierer renteudgifterne på lån til spormodernisering og Aarhus Letbane. De resterende renteindtægter på 5,2 mio. kr. stammer fra rentetilskrivninger fra regionens kontantsaldi og indtægter fra udviklingslån, som regionen har overtaget fra Aarhus Kommunes Udviklingsfond i forbindelse med Strukturreformen.

Renteudgifter er på 236,3 mio. kr. Kapitalforvaltningen har samlet medført renteudgifter for 156,2 mio. kr. Regionen har derudover haft renteudgifter for 61,8 mio. kr., relateret til regionens langfristede lån, og regionens gældspleje har medført renteudgifter for 7,4 mio. kr. Der er desuden betalt 7,7 mio. kr. i rentetilskrivninger til Lønmodtagernes feriemidler, der administrerer regionens gældsforpligtelse af indefrosne feriepenge. Slutteligt har regionen haft udgifter på 3,2 mio. kr. i negative renter for det kontante indestående i banken.

Region Midtjylland har en likviditetsaftale, med det formål at optimere regionens afkast og reducere regionens indestående i regionens pengeinstitut ved investering i obligationer. Udviklingen på finansmarkederne har været ugunstig for obligationer i 2022, idet stigende renter har ført til, at regionens obligationer er blevet mindre værd. Likviditetsaftalen har derfor medført et nettotab i driften på 88,7 mio. kr.

Region Midtjyllands finansielle politik tillader regionen at investere i en blandet portefølje af aktier og obligationer, men med en klar overvægt af obligationer, som typisk oplever mindre kursudsving end aktier. Investeringsrammen fremgår af nedenstående tabel:

Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning ultimo 2022 og afkast 2022

Investeringsstype	Investeringsramme	Formueplejeaftalen		FAS Fælles		FAS AUH	
		Fordeling på aktivklasse ultimo 2022	Afkast 2022	Fordeling på aktivklasse ultimo 2022	Afkast 2022	Fordeling på aktivklasse ultimo 2022	Afkast 2022
Danske stats- og realkreditobligationer, samt Investment Grade virksomheds-obligationer med en varighed på 0-5 *	75 -100 %	88,00%	-7,70%	87,80%	-5,90%	88,20%	-6,00%
Højrenteobligationer via investerings-foreninger	0 - 10 %	4,00%	-12,40%	4,00%	-0,10%	4,00%	-0,10%
Aktier via investerings-foreninger	0 -20 %	6,90%	-18,70%	7,00%	-0,60%	7,00%	-0,60%

* Andelen af Investment Grade virksomhedsobligationer må maksimalt udgøre 10% point af den samlede ramme for realkreditobligationer.

Region Midtjylland har tre porteføljer, der kan investere i ovenstående tre aktivklasser, såkaldte blandede porteføljer. Historisk har blandede porteføljer givet et bedre forhold mellem risiko og afkast end rene obligationsbeholdninger. Det skyldes, at aktiebeholdningen i gode år har bidraget til at øge regionens afkast, mens obligationerne har leveret et stabilt afkast, der gør den samlede portefølje mindre sårbar over for negative udsving i aktiemarkedet. 2022 har været ekstraordinært i den henseende, at stort set alle aktivklasser har givet negative afkast.

Regionens tre blandede porteføljer består af, formueplejeaftalen, der forvalter regionens almindelige overskudslikviditet og to FAS porteføljer, der forvalter overskudslikviditeten vedr. regionens forskningsmidler.

Afkastet på Regionens formueplejeaftale med banken er i 2022 samlet på -8,9 %, hvilket svarer til et resultat på -63,2 mio. kr. Resultatet består af renteindtægter og udbytte på 10,6 mio. kr., et urealiseret kurstab mv. på -36,0 mio. kr. samt et realiseret kurstab -38,0 på mio. kr. Renteindtægterne, udbyttet og det realiserede kurstab er bogført på driften, mens det urealiserede kurstab er bogført på egenkapitalen.

Regionens to aftaler for forvaltning af forskningsmidler har givet et samlet negativt afkast på -36,5 mio. kr., hvilket består af en renteindtægt på 7,8 mio. kr. og en renteudgift fra realiserede kurstab på -9,7 mio. kr., mens egenkapitalen er nedskrevet med -34,7 mio. kr., som følge af urealiserede kurstab.

Regionens deponerede midler er investeret i obligationer. I 2023 har disse resulteret i et negativt afkast på 16,2 mio. kr. Dette består af renteindtægter på 1,0 mio. kr. og renteudgifter på -15,7 mio. kr., mens egenkapitalen er nedskrevet med -1,5 mio. kr., som følge af urealiserede kurstab.

I Region Midtjyllands finansielle politik er principperne for regionens gældspleje fastsat. Ifølge politikken kan regionen gøre brug af finansielle instrumenter. Rammen for gældsplejen er bl.a., at fastforrentede lån minimum skal udgøre 25 % og maksimum 75 % af hele låneporteføljen, mens de resterende lån skal optages med variabel rente. Rammen for gældsplejen giver også regionen mulighed for at benytte sig af finansielle instrumenter bl.a. swap-aftaler, REPO-forretninger (Kortfristede lån med sikkerhedsstillelse i obligationer) og terminsforretninger.

Regionen har indgået gældsplejeaftale med Jyske Bank i 2008. Gældsplejen bidrager ved handel med finansielle instrumenter til optimering af regionens renteudgifter. I år har aftalen været udfordret af en stigende rente, hvilket har medført at regionens renteudgifter er steget med 7,4 mio. kr. Regionen har ud over gældsplejeaftale med Jyske Bank indgået simple swap-aftaler med Kommunekredit og Nordea for at omlægge fra en variabel rente til en fast rente.

Region Midtjylland har ultimo 2022 følgende swap-aftaler:

Oversigt over regionens swapaftaler ultimo 2022

Modpart	Oprettelses- år	Udløbs- dato	Restgæld i mio. kr.	Fast rente	Markedsværdi i mio.kr.
KommuneKredit	2012	12-06-2037	95,4	2,11%	7,2
KommuneKredit	2013	16-05-2023	13,1	1,07%	0,1
KommuneKredit	2014	22-02-2039	75,8	2,31%	5,0
Nordea	2008	30-05-2023	143,9	4,88%	-1,3
I alt					11,0

Af ovenstående tabel ses, at markedsværdien af regionens indgåede swap-aftaler er positiv med 11,0 mio. kr. Det betyder, at regionen ultimo 2022 ville modtage 11,0 mio. kr. for at komme ud af swap-aftalerne. Region Midtjylland har indgået swap-aftalerne for at få en større andel af fastforrentede lån og har til hensigt at beholde swap-aftalerne til udløb, hvorved markedsværdierne ikke vil blive realiseret.

Den langfristede gæld udgør pr. 31. december 2022 i alt 4.044,9 mio. kr. (ekskl. gæld vedr. selvejende institutioner, lån vedr. udskudt skat, leasing mv.), hvoraf 70,4 % er fastforrentet, og 29,6 % er lån med variabel rente.

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 *	Social	Regional Udvikling	Renter
Forrentning af driftskapital - Socialområdet	0,0	0,6	0,0	-0,6
Forrentning af anlægskapital - Socialområdet	0,0	8,9	0,0	-8,9
Fordeling af nettorenter fra hk. 5, jf. fordelingsnøgle i budgettet	166,1	0,0	3,8	-169,9
Rentebelastning i alt	166,1	9,5	3,8	179,4

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

* Forrentningen vedr. lån og deponering vedr. kvalitetsfundsprojekterne og forrentning vedr. forskningsmidler bliver fordelt forlods til hovedkonto 1., mens forrentningen vedr. deponering af midler til oprensning af Høfde 42 er fordelt forlods til hovedkonto 3.

Den samlede rentebelastning, der henføres til Socialområdet vedrører forrentning af såvel drifts- som anlægskapital – herunder også anlægskapital i relation til igangværende anlægsarbejder.

Endeligt sker der en fordeling af nettorenterne (renteudgifter og renteindtægter) mellem Sundhed og Regional Udvikling. Fordelingsnøglen for nettorenteudgifterne er fastlagt i budgettet for 2022.

Fordelingsnøgle for nettorenteudgifter

Hovedkonto	Andel af renter
Sundhed	98,1%
Social	0,0%
Regional Udvikling	1,9%

Der foretages ikke overførsel til Socialområdet, da der på denne hovedkonto i stedet er krav om registrering af forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende kommunerne har med regionen. Fordelingen på Sundhed og Regional Udvikling sker under hensyntagen til de to områders 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 regionens Årsrapport 2022.

Den samlede langfristede gæld ekskl. leasingforpligtelsen udgør 5.283,8 mio. kr. ved udgangen af 2022, mens den langfristede gæld inkl. leasingforpligtelsen udgør 6.889,9 mio. kr.

Samlet langfristet gæld 2022

Mio. kr.	Primo 2022	Nye lån 2022	Afdrag 2022	Ultimo 2022
Langfristet gæld (ekskl. leasing)	5.575,9	192,0	484,1	5.283,8
Leasing gæld	1.517,6	240,9	152,3	1.606,1
I alt	7.093,5	432,9	636,4	6.889,9

6.1 Langfristet gæld

Langfristet gæld (ekskl. leasing) 2022

Mio. kr.	Primo 2022	Nye lån 2022	Indfrielse af lån 2022	Afdrag 2022	Ultimo 2022
Langfristet gæld	4.941,1	192,0		313,2	4.819,8
Lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne	395,5		135,1	35,4	225,1
Lån vedr. udskudt skat	233,4				233,4
Indefrosne feriepenge – Selvejende institutioner	5,9			0,4	5,4
I alt	5.575,9	192,0	135,1	349,0	5.283,8

I 2022 er der optaget nye lån for 192,0 mio. kr. Det er lån for 182,0 mio. kr. til refinansiering af afdrag og slutlån til etableringen af Aarhus Letbane for 10,0 mio. kr.

Regionen har betalt ordinære afdrag på lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne for 35,4 mio. kr. Derudover har regionen modtaget salgssummen fra salget af hospitalsmatriklerne i Herning. Salgssummen er anvendt til at nedbringe langfristet gæld vedr. kvalitetsfondsprojekterne. I alt er der nedbragt gæld vedr. kvalitetsfondsprojekter for 170,5 mio. kr., og ultimo året resterer der gæld for 225,1 mio. kr.

Regionens almindelige langfristede gæld er afdraget med 313,2 mio. kr., hvorved at regionens almindelige langfristede gæld ultimo 2022 er på 4.819,8 mio. kr.

Afdrag på lån 2022

Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelse (KB-R22)
Ordinære afdrag vedr. langfristet gæld	346,8	516,4	483,6	32,8
Afdrag i alt	346,8	516,4	483,6	32,8

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

Samlet har regionen nedbragt lån for 483,6 mio. kr. Merforbruget på 32,8 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at salgssummen fra salget af hospitalsmatriklerne i Holstebro imod forventning ikke kunne frigives i 2022, hvorfor disse midler først kan anvendes til nedbringelse af gæld i 2023.

6.2 Leasing

Den samlede leasingforpligtelse udgør 1.606,1 mio. kr. ved udgangen af 2022. Der er i 2022 registreret nye leasingforpligtelser svarende til 67,1 mio. kr. og betalt afdrag for 95,8 mio. kr.

Leasingforpligtelse 2022

Mio.kr.	Primo 2022	Nye aftaler 2022	Afdrag 2022	Ultimo 2022
Centrale leasingaftaler	232,4	52,5	59,2	225,7
Decentrale leasingaftaler	426,7	14,5	36,6	404,6
Central og decentral leasing i alt (1)	659,1	67,1	95,8	630,3
OPP-aftale vedr. Centralkøkkenet AUH	55,8		2	53,8
OPP-aftale vedr. Forum AUH	82,3	8,1	2,8	87,6
OPP-aftale vedr. AUH Psykiatrien	720,4		0,8	719,6
OPP-aftale vedr. P-hus i Randers		41,8	12,6	29,2
OPP-aftale vedr. P-hus i Horsens		45,1	9,5	35,6
OPP-aftale vedr. P-hus i Skejby		78,8	28,8	50
OPP-aftaler i alt	858,5	173,8	56,5	975,8
Leasingforpligtelse i alt	1.517,6	240,9	152,3	1.606,1

Note 1) Ultimoværdien i regnskabsbemærkningerne for 2021 er angivet med en for stor andel af central leasing og en tilsvarende for lille andel af decentral leasing. Korrektionen på 59,9 mio. kr. foretaget i primokolonnen.

Regionens OPP-aftaler vedrørende 3 P-huse, Centralkøkkenet AUH, Forum på AUH og AUH Psykiatrien er regnskabsmæssigt klassificeret som finansielle leasingaftaler og udgør ultimo 2022 en leasingforpligtelse på 975,8 mio. kr. I 2022 blev der på disse aftaler betalt afdrag for 56,5 mio. kr. og registreret ny gæld for 173,8 mio. kr. Hovedparten af gældsoptagelsen skyldes, at P-husene ikke tidligere har været indregnet i regnskabet. I stedet har forpligtelsen om at betale restværdien på aftalen været anført som en eventalforpligtelse. En gennemgang af kontrakterne har dog ført til en revurdering af denne praksis, idet både tilbagekøbssum og -tidspunkt er kontraktuelt fastsat, og dermed kendte, hvorfor gældsforpligtelsen bør indgå i regnskabet.

Der er derudover etableret tre nye, centrale leasinggrammer. Det drejer sig om to rammer til indkøb af medicoteknisk udstyr i 2022 og en ramme til indkøb af udstyr til hospitalsvaskeriet i Skejby. I alt er der registreret indkøb for 67,1 mio. kr. på regionens leasinggrammer. Indkøbene fordeler sig på Udstyr til hospitalsapotek og MidtVask (36,9 mio. kr.), Energibesparende projekter ved Regionshospitalet Horsens (14,6 mio. k.), Medicoteknisk udstyr (9,7 mio. kr.), Udstyr til Forum (5,1 mio. kr.) og øvrigt udstyr og biler (0,8 mio. kr.)

Leasingydelse på centrale leasingaftaler 2022

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Leasingydelse vedrørende Sundhed	94,6	93,6	40,8	52,8
Leasingydelse vedrørende Fælles Formål	20,3	20,8	14,7	6,1
Leasingydelse i alt	114,9	114,4	55,5	58,9

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

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

På centrale leasingaftaler vedrørende Sundhed, er der et mindreforbrug på 52,8 mio. kr., hvilket skyldes, at der i 2021 ekstraordinært blev indfriet leasinggæld for 129,5 mio. kr., som en del af en konsolidering. Dette har sparet regionen for en årlig ydelse på 29 mio. kr., der ikke var kendt på tidspunktet for udarbejdelsen af budget 2022. Derudover har det været nødvendigt at øge indkøbsperioden på flere aftaler, så tre leasingaftaler vedr. indkøb af medicoteknisk udstyr og to aftaler omkring indkøb af udstyr til Hospitalsvaskeri og Hospitalsapotek først igangsættes i 2023, hvorved der ikke er betalt ydelse for dem i 2022.

På centrale leasingaftaler, der kan henføres til Fælles formål og administration, er der et mindreforbrug på 6,1 mio. kr., som skyldes konsolidering af leasinggæld i 2021, hvor der ekstraordinært er indfriet 22,5 mio. kr. på en leasingaftale til IT-udstyr.

6.3 Likviditet

Likviditeten er ultimo 2022 på -15,4 mio. kr. Likviditeten består dels af likvide aktiver på 2.615,4 mio. kr., fondsmidler på 759,7 mio. kr. øremærket til eksternt finansierede projekter og kortfristet gæld til pengeinstitutter på -3.390,5 mio. kr. Den samlede likviditet indgår i kassekreditreglen og medvirker til at sikre, at regionen overholder kassekreditreglen og Budgetloven.

Kortfristet gæld til pengeinstitutter

Region Midtjylland har ved årsskiftet 2022 ændret konteringspraksis, så kortfristet gæld til pengeinstitutter ikke længere indgår i de likvide aktiver. Den kortfristede gæld til pengeinstitutter indgår i beregningen af gennemsnitslikviditeten i henhold til Budget- og regnskabssystemer for regioner.

Likviditeten 2022

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022*	Korrigeret budget 2022*	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Likvide aktiver	1.267,7	1.231,4	2.615,4	-1.384,0
Fondsmidler	812,3	812,3	759,7	52,6
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.538,8	-2.538,8	-3.390,5	851,7
Likviditet ultimo 2022	-458,7	-495,0	-15,4	-479,6

*Der er ændret regnskabspraksis således at kortfristet gæld til pengeinstitutter fra 2022 ikke indgår i de likvide aktiver. Sammenligningstallene for budget 2022 er forøget med 2.538,8 mio. kr. for likvide aktiver og kortfristet gæld til pengeinstitutter, svarende til sammenligningstallene for 2021.

Den primære årsag til afvigelsen er betalingsforskydninger på anlægsområdet og kompensationsordningen for COVID-19.

6.4 Gennemsnitslikviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning (kassekreditreglen) har været positiv i 2022, og kassebeholdningen har overholdt minimumskravet på 1.000 kr. pr. indbygger i gennemsnit (Budgetloven).

Gennemsnitslikviditeten 2022

Mio.kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Gns. likviditet ultimo 2022	1.700,0	1.700,0	1.482,4	217,6

Ved budgetlægningen for 2022 blev den gennemsnitlige kassebeholdning (12 måneders gennemsnit) skønnet til at udgøre 1.700 mio. kr. ultimo 2022 Gennemsnitslikviditeten udgør 1.482,4 mio. kr. ved udgangen af 2022 svarende til 1.105 kr. pr. indbygger.

Faldet i gennemsnitslikviditeten skyldes kompensationsordningen for COVID-19 og afdrag samt renter på gæld. Der blev i 2022 afholdt nettomerudgifter vedrørende COVID-19, som regionen forventes kompenseret for.

7. Regnskabsoversigter

7.1 Personaleforbrug

I Region Midtjylland er der totalrammestyring for de enkelte bevillinger og ikke normeringsstyring.

Det vedtagne personalebudget er derfor udelukkende vejledende og baseret på skøn og beregninger ved budgetvedtagelsen.

Der foretages ikke korrektioner af personalebudgettet på årsværk ved flytninger mellem personaleomkostninger og øvrige omkostninger. Heller ikke ved tildeling af tillægsbevillinger fx fra puljer til hospitaler.

Sundhedsområdet

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedtaget budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Afvigelse (R21-R22)
Regionshospitalet Horsens	1.618	1.771	1.776	-5
Regionshospitalet Randers	1.673	1.876	1.872	4
Regionshospitalet Gødstrup	3.534	3.687	3.702	-15
Hospitalsenhed Midt	4.010	4.134	4.123	11
Aarhus Universitetshospital	9.341	9.822	9.773	49
Psykiatri	3.050	3.074	3.028	46
Præhospitalet	630	666	414	252
Fællesudgifter og -indtægter	526	374	486	-112
Servicefunktioner	788	1.265	1.093	172
Fælles regionale funktioner	0	113	107	6
Praksissektoren mv.	16	15	13	2
Sundhed i alt	25.186	26.798	26.387	411

Forbruget viser en stigning på 411 helårsstillinger svarende til 1,56 % i forhold til 2021. Stigningen skyldes primært ansættelser til hjemtagelse på en del af ambulancetjenesten.

Socialområdet

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedtaget budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Afvigelse (R21-R22)
Socialområdet i alt	1.944	2.499	2.423	76

I forhold til personaleforbruget i 2021 er der en stigning på 76 helårsstillinger til 2022, som hovedsageligt skyldes en større kommunal efterspørgsel på nogle regionens sociale tilbud.

Regional Udvikling

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedtaget budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Afvigelse (R21-R22)
Regional Udvikling i alt	123	128	125	3

I personaleforbruget for 2022 indgår 15 eksternt finansierede helårsstillinger, som er en stigning på 3 i forhold til 2021. Stigningen skyldes primært to nye store projekter: BioScape LIFE og CE Beyond Waste Life IP, hvortil der er hentet ekstern finansiering.

Fælles formål og administration

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedtaget budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021	Afvigelse (R21-R22)
Direktionen	3	4	3	1
Regionssekretariatet	90	112	104	8
Koncern HR	82	163	160	3
Koncernøkonomi	52	53	49	4
IT-Fælles	294	244	366	-122
Koncern Kommunikation	23	27	27	0
Fælles formål og administration i alt	544	602	709	-107

Personaleforbruget for 2022 set i forhold til 2021 udviser et fald på 107 helårsstillinger. Faldet skyldes primært, at IT har flyttet personale mellem IT Sundhed og IT Fælles, afhængig af opgavens tilhørsforhold.

7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Sundhed

1.000 kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Drift				
Regionshospitalet Horsens	1.119.106	1.274.640	1.287.525	-12.885
Regionshospitalet Randers	1.197.497	1.389.492	1.390.303	-811
Regionshospitalet Gødstrup	2.589.914	2.949.022	3.095.162	-146.140
Hospitalsenhed Midt	2.569.340	2.856.108	2.834.116	21.992
Aarhus Universitetshospital	7.426.518	8.286.717	8.259.442	27.275
Præhospitalet	876.205	912.860	914.180	-1.320
Psykiatri	2.010.121	2.100.571	2.092.024	8.547
Fællesudgifter og -indtægter	2.324.137	967.372	1.389.631	-422.259
Praksissektoren	3.925.295	3.965.353	3.959.513	5.840
Tilskudsmedicin	1.515.739	1.507.836	1.486.129	21.707
Servicefunktioner	509.446	465.355	492.175	-26.820
Fælles regionale funktioner	0	45.526	43.058	2.468
Andel af Fælles formål og administration	747.821	772.520	751.098	21.422
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	26.811.139	27.493.372	27.994.355	-500.983
Andel af renter	51.000	51.000	166.083	-115.083
Drift i alt	26.862.139	27.544.372	28.160.438	-616.066
Anlæg				
Regionshospitalet Horsens	67.872	121.375	55.952	65.423
Regionshospitalet Randers	16.485	106.903	63.316	43.587
Regionshospitalet Gødstrup	18.043	-95.595	-70.498	-25.097
Hospitalsenhed Midt	17.645	101.452	52.400	49.052
Aarhus Universitetshospital	13.089	121.646	35.788	85.858
Præhospitalet	0	35.853	18.489	17.364
Psykiatri	0	58.620	33.726	24.894
Fællesudgifter og -indtægter	359.118	568.079	484.530	83.549
Servicefunktioner	0	5.122	1.955	3.167
Fælles regionale funktioner	0	-177	-6.784	6.607
<i>Kvalitetsfondsprojekter</i>				
Det nye universitetshospital, DNU, udgifter	16.715	26.324	10.928	15.396
Det nye universitetshospital, DNU, indtægter	0	0	0	0
Regionshospitalet Viborg, ombygning, udgifter	24.978	56.278	-8.743	65.021
Regionshospitalet Viborg, ombygning, indtægter	0	0	0	0
Det nye Regionshospital, Gødstrup, udgifter	0	73.511	73.651	-140
Det nye Regionshospital, Gødstrup, indtægter	0	0	-150	150
Anlæg prioriterede midler i alt	533.945	1.179.391	744.560	434.831
Pulje til salgsindtægter	-26.584	-19.370	0	-19.370
Pulje til anlægsprojekter	259.727	-30.551	0	-30.551
Anlæg uprioriterede midler i alt	233.143	-49.921	0	-49.921
Andel af Fælles formål og administration	0	-20.819	-19.889	-930
Anlæg total	767.088	1.108.651	724.671	383.980
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-22.785.132	-24.207.144	-24.380.281	173.137
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54.348	-54.348	-54.348	0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.423.868	-4.423.868	-4.423.932	64
Nærhedsfinansiering	-340.655	-340.655	-340.663	8
Omfordeling effektiviseringsgevinster	92.916	92.916	92.916	0
Finansiering i alt	-27.511.087	-28.933.099	-29.106.308	173.209
Sundhed total - udgiftsbaseret	118.140	-280.076	-221.199	-58.877
Omkostninger				
Omkostninger drift	1.282.188	1.282.188	1.069.238	212.950
Omkostninger anlæg	-767.088	-1.108.651	-744.000	-364.651
Omkostninger i alt	515.100	173.537	325.238	-151.701
Sundhed total - omkostningsbaseret	633.240	-106.539	104.039	-210.578

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Social

1.000 kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Drift	1.223.177	1.393.546	1.447.406	-53.860
Andel af Fælles formål og administration	22.087	22.789	20.014	2.775
Renter	2.019	2.019	2.596	-577
Drift i alt	1.247.283	1.418.354	1.470.017	-51.663
Anlæg				
Anlægsudgifter	66.074	146.202	78.132	68.070
Anlægsindtægter	0	-7.950	-6.542	-1.408
Anlægsomkostninger	-66.074	-138.252	-71.591	-66.661
Anlæg i alt	0	0	0	0
Finansiering				
Takstbetalinger m.v.	-1.234.643	-1.378.843	-1.423.127	44.284
Objektive finansieringsbidrag	-11.500	-11.500	-8.556	-2.944
Bloktilskud fra staten	-1.140	-1.140	-1.140	0
Finansiering i alt	-1.247.283	-1.391.483	-1.432.823	41.340
Social total	0	26.871	37.193	-10.322

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Regional Udvikling

1.000 kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Udviklingsopgaver	61.837	65.437	61.695	3.742
Regionale Udviklingsaktiviteter	61.837	65.437	61.695	3.742
Borgernære driftsopgaver	407.067	427.193	448.282	-21.089
Kollektiv trafik	357.296	375.680	393.547	-17.867
Miljø	49.771	51.513	54.736	-3.223
Tværgående udgifter	81.645	78.371	77.341	1.030
Regional Udvikling i øvrigt	1.578	-821	-1.767	946
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	80.067	79.192	79.108	84
Andel af Fælles formål og administration	17.397	18.008	18.091	-83
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	567.946	589.009	605.408	-16.399
Andel af renter	900	900	3.805	-2.905
Drift i alt	568.846	589.909	609.213	-19.304
Anlæg				
Tilskud til trafikkselskaber - Letbaneanlægsselskabet	0	9.961	9.961	0
Anlæg i alt	0	9.961	9.961	0
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-414.099	-435.162	-435.159	-3
Kommunalt udviklingsbidrag	-153.847	-153.847	-153.852	5
Finansiering i alt	-567.946	-589.009	-589.011	2
Regional Udvikling total - udgiftsbaseret	900	10.861	30.163	-19.302
Omkostninger				
Omkostninger, drift	-1.257	-1.257	-19.555	18.298
Omkostninger, anlæg	0	0	0	0
Regional Udvikling total - omkostningsbaseret	-357	9.604	10.608	-1.004

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Fælles formål og administration

1.000 kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Drift				
Politisk organisation	17.050	17.050	17.546	-496
Sekretariat og forvaltninger	562.418	588.430	569.526	18.904
Tjenestemandspensioner, udgifter	641.575	641.575	517.347	124.228
Tjenestemandspensioner, indtægter	-428.986	-428.986	-307.612	-121.374
Drift i alt	792.057	818.069	796.806	21.263
Drift, overført til hovedkonto 1-3	-792.057	-818.069	-796.806	-21.263
Anlæg				
Fælles formål	0	-234	366	-600
Salg af bygninger	0	-20.585	-20.255	-330
Anlæg i alt	0	-20.819	-19.889	-930
Anlæg, overført til hovedkonto 1	0	20.819	19.889	930
Fælles formål og administration total	0	0	0	0

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Renter

1.000 kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvielser (KB-R22)
Renteindtægter	-15.000	-15.000	-56.855	41.855
Renteudgifter	75.000	75.000	236.262	-161.262
Renter af udlæg vedr. konto 2	-8.100	-8.100	-9.520	1.420
Renter i alt	51.900	51.900	169.887	-117.987
Overført til hovedkonto 1 og 3	-51.900	-51.900	-169.887	117.987
Renter total	0	0	0	0

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

7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger

1.000 kr.	Overførsel til 2023 og frem		
	Drift	Anlæg	I alt
Sundhed			
Regionshospitalet Horsens	-17.493	65.422	47.929
Regionshospitalet Randers	8.705	43.587	52.292
Regionshospitalet Gødstrup	-147.037	-25.096	-172.133
Hospitalsenhed Midt	35.239	49.051	84.290
Aarhus Universitetshospital	-8.234	85.405	77.171
Præhospitalet	15.044	17.364	32.408
Psykiatri	7.446	24.892	32.338
Fællesudgifter og -indtægter	51.508	31.716	83.224
Praksissektoren	5.498	0	5.498
Tilskudsmedicin	0	0	0
Servicefunktioner	-7.433	3.167	-4.266
Fælles regionale funktioner	1.852	6.606	8.458
COVID-19		358	358
Driftsanskaffelser		0	0
Andel af Fælles formål og administration	12.900	-930	11.970
Sundhedsområdet i alt	-42.005	301.542	259.537
Kvalitetsfundsprojekter			
Udgifter	0	80.417	80.417
Indtægter	0	0	0
Deponeringskonti	0	-80.417	-80.417
Kvalitetsfundsprojekter i alt	0	0	0
Social			
Socialområdet	1.713	66.662	68.375
Andel af Fælles formål og administration	579	0	579
Socialområdet i alt	2.292	66.662	68.954
Regional Udvikling			
Kollektiv trafik	0	0	0
Erhvervsudvikling	0	0	0
Miljø	0	0	0
Regionale udviklingsaktiviteter	0	0	0
Regional udvikling i øvrigt	-303	0	-303
Planlægning-, analyse- og udviklingsudgifter	0	0	0
Andel af Fælles formål og administration	303	0	303
Regional Udvikling i alt	0	0	0
Fælles formål og administration			
Politisk organisation	0	0	0
Sekretariat og forvaltninger	13.782	-930	12.852
Tjenestemandspensioner puljer, m.v.	-13.782	930	-12.852
Til overførsel til hovedkonto 1-3	0	0	0
Fælles formål og administration i alt	0	0	0
Overførsler i alt	-39.713	368.204	328.491