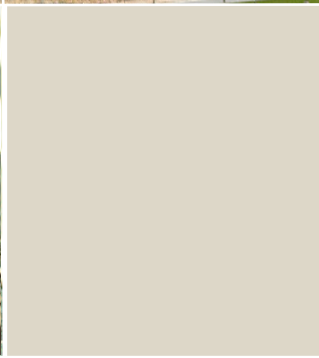


Region Midtjylland Årsregnskab 2018



Indholdsfortegnelse

Forord	1
Om regionen	
Region Midtjylland.....	1
Overblik - omkostningsbaseret resultat.....	2
Overblik - driftsudgifter.....	3
Region Midtjyllands opgaver.....	4
Fakta om Region Midtjylland	6
Regnskabsberetning	
Resultatopgørelse.....	8
Bevillingsoverholdelse.....	10
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	13
Årsregnskab og noter	
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse.....	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis.....	32



Skottenborg **Region Midtjylland - Årsregnskab 2018**
April 2019
Region Midtjylland
Skottenborg 26
8800 Viborg
Koncernøkonomi@stab.rm.dk

Forord

Årsregnskab 2018 - balance i økonomien og udfordringer i fremtiden

Region Midtjyllands økonomi er i balance og lever op til økonomiaftalen med regeringen. For at skabe balance i regionens økonomi har det været nødvendigt at gennemføre stram økonomistyring, spareplaner og strukturændringer. I 2018 har vi givet psykiatrien et økonomisk løft til forbedret indsats. Spareplanen for årene 2015-2019 vedrører bl.a. sammenlægninger og flytninger af afdelinger. På det regionale udviklingsområde har det været nødvendigt at omprioritere for at sikre den kollektive trafik i 2018.

På sundhedsområdet skal der i fremtiden arbejdes med bæredygtige løsninger med fokus på de tværpolitiske sigtelinjer og opfyldelse af regionens målsætning for den sundhedsfaglige indsats. Der skal arbejdes med en ny sundhedsaftale med kommunerne og en nødvendig omstilling af sundhedsvæsenet. Vi har fokus på kvalitet og bedre sammenhængende patientforløb, forebyggelse og færre genindlæggelser, nærhed, partnerskab og bedre samarbejde med de andre aktører i sundhedsvæsenet, og vi har fokus på patientrettigheder og hurtig udredning og behandling. Vi yder professionel omsorg for patienten og samarbejder med kommunerne og lægerne i klynger tæt på hospitalerne. Vi er i gang med indflytningen i de nye hospitaler, der vil blive en forbedring for patienter, pårørende og medarbejdere.

På socialområdet har vi fokus på drift af specialiserede tilbud med høj faglig kvalitet og samarbejde med borgere, pårørende og kommunerne. Samarbejdet skal være med til at realisere visionen om et socialområde med borgeren som aktiv medborger.

På det regionale udviklingsområde vil vi forme rammerne for de kommende års udvikling med den regionale udviklingsstrategi. Formålet er at skabe en attraktiv og bæredygtig region for alle. Inden for rammerne af FN's 17 verdensmål for bæredygtig udvikling skal der arbejdes for at skabe partnerskaber inden for blandt andet mobilitet og kollektiv trafik, landdistrikter, sundhedsinnovation, uddannelse og arbejdskraftressourcer, kultur, grøn omstilling, klimatilpasning og miljø.

Regionsrådet understøtter en balanceret og bæredygtig udvikling i alle dele af regionen. En region i balance er også en region i økonomisk balance.



Anders Kühnau



Om Region Midtjylland

Region Midtjylland har hovedansvaret for det samlede sundhedsvæsen og en række sociale institutioner i regionen.

Den står i spidsen for en række samarbejder og partnerskaber med kommuner, uddannelses- og vidensinstitutioner, internationale aktører m.fl., der skal sikre den regionale udvikling. Regionen har ansvaret for kollektiv trafik, grundvand og råstoffer.

Regionen styres af 41 direkte valgte politikere, som sammen udgør regionsrådet.

Overblik over det omkostningsbaserede resultat 2018



1.313.596

Indbyggere

30,2
mia.kr.

Samlede Indtægter



26.779

Fuldtidsstillinger

**Årets
Resultat**

200
mio.kr.

0,7 %

af driftsomkostningerne

+0,4 % - point ↑

Ændring fra 2017 → 2018

**Egen
kapital**

5.240
mio.kr.

-1.409 mio.kr. ↓

Ændring fra 2017 → 2018

**Likviditet
- ultimo**
pr. 31.12.2018

980
mio.kr.

3,3 %

af driftsomkostningerne

-0,8% - point ↓

Ændring fra 2017 → 2018

Overblik over driftsudgifter – Sundhed og Regional Udvikling 2018

Budgetlov og Økonomiaftale

Sundhed

16,3
mio.kr.
Årets resultat

0,07 %
af nettodriftsudgifterne
på 24 mia. kr.



Regional Udvikling

0,1
mio.kr.
Årets resultat

0,01 %
af nettodriftsudgifterne
på 632 mio. kr.



Gennemsnitlig likviditet

1.794
mio.kr.
Gennemsnitlig likviditet

1.366 kr. pr. indbygger
– 40 kr. Ændring fra 2017 → 2018



Region Midtjyllands opgaver

Sundhedsområdet

Hospitaler

Region Midtjylland driver 7 hospitaler på sundhedsområdet, der udgøres af 5 somatiske akuthospitaler, psykiatrien og præhospitalet. Sammen med kommunerne driver regionen flere sundhedshuse og sundhedscentre fordelt over hele regionen. Region Midtjylland har driftsoverenskomst med 5 selvejende hospicer.

Regionshospitalet Horsens

Består af Regionshospitalet Horsens, Skanderborg Sundhedshus og Livsstilscentret Brædstrup. Regionshospitalet Horsens er akuthospital for den sydøstlige del af regionen. Optageområdet dækker ca. 220.000 indbyggere. Skanderborg Sundhedshus varetager ambulante funktioner. Regionshospitalet Brædstrup er i dag hjemsted for Livsstilscenteret, hvor borgere indlægges med henblik på livsstilsændring. I december 2018 blev Nye Nord på Regionshospitalet Horsens indviet og forventes at være i fuld drift i sommeren 2019. Efter planen skal den gennemgående reovering af Højhuset påbegyndes ultimo 2019.

Regionshospitalet Randers

Består af Regionshospitalet Randers og Grenaa Sundhedshus, der er etableret i samarbejde med Norddjurs Kommune. Hospitalet er akuthospital for den nordøstlige del af regionen, hvor optageområdet dækker ca. 225.000 indbyggere. Der skal i Randers bygges en ny sterilcentral. Udbuddet pågår i løbet af 2019, og forventningen er, at byggeriet kan opstartes ultimo 2019.

Hospitalsenheden Vest

Omfatter funktioner på Regionshospitalet Holstebro, Regionshospitalet Herning, Regionshospitalet Lemvig, Ringkøbing Sundhedshus og Sundhedscenter Tarm. Hospitalsenheden Vest er akuthospital for den vestlige del af regionen. Optageområdet dækker ca. 300.000 indbyggere. Der er fælles akutmodtagelse i Herning, visiteret akutmodtagelse i Holstebro og akutklinik i Ringkøbing. I 2019 fortsætter byggeriet af det nye Regionshospital Gødstrup, der forventes ibrugtaget i 2020.



Hospitalsenhed Midt

Består af Regionshospitalet Viborg, Regionshospitalet Skive, Regionshospitalet Silkeborg og Hammel Neurocenter. Regionshospitalet Viborg er akuthospital for den nordlige og midterste del af regionen. Optageområdet dækker ca. 233.000 indbyggere. Hospitalsenhed Midt tager i 2019 et nyt akutcenter på Regionshospitalet Viborg i brug.

Aarhus Universitetshospital

Er Region Midtjyllands højt specialiserede hospital og behandler patienter med behov for specialiseret behandling fra hele Region Midtjylland, fra Vestdanmark og fra hele landet. Aarhus Universitetshospital er samtidig akuthospital for den midterste østlige del af regionen. Optageområdet dækker ca. 339.000 indbyggere. Aarhus Universitetshospital varetager desuden højt specialiseret akutbehandling for hele regionen. Aarhus Universitetshospital omfatter desuden Samsø Sundheds- og Akuthus. I takt med at byggeriet af Det Nye Universitetshospital bliver færdigt, er Aarhus Universitetshospital i gang med at blive samlet på én matrikel. Udflytningen af afdelinger til Skejby startede i 2018, og de sidste afdelinger vil blive flyttet i 2019.

Præhospitalet

Præhospitalets opgave er, at visitere, koordinere og yde den sundhedsfaglige indsats, fra der ringes 1-1-2, til patienten har fået hjælp eller modtages på hospitalet. Indsatsen ydes i form af ambulancer, akutlægebiler, akutlægeheliokoptere og andre præhospitale ordninger samt i form af sundhedsfaglig vejledning. Præhospitalet har ansvaret for transport af Region Midtjyllands borgere til og fra behandling på hospitaler i og udenfor regionen.

Psykiatrien

Udredning og behandling af mennesker med psykisk sygdom varetages af de psykiatriske afdelinger, der er geografisk fordelt i hele regionen. Behandlingstilbudene omfatter indlæggelse, dagbehandling eller ambulantly behandling på de psykiatriske afdelinger i Herning, Viborg, Randers, Horsens og Skejby samt ambulantly behandling lokalt i Holstebro, Silkeborg, Skive, Rønde, Skanderborg og Odder. I 2018 er den del af psykiatrien, der tidligere var i Risskov, flyttet til nye lokaler i forbindelse med Aarhus Universitets-hospital i Skejby. Byggeriet med psykiatrien tilknyttet Regionshospitalet Gødstrup fortsætter i 2019 med forventet indflytning i 2020.

Praksissektoren og tilskudsmedicin

Opgaven omfatter sundhedsfaglig bistand til regionens borgere inden for almen lægehjælp (herunder også vagtlæger), speciallægehjælp, tandlægehjælp, fysioterapi samt en række øvrige områder.

Tilskudsmedicin er den medicin, der udskrives fra de private apoteker med tilskud. Området dækker en bred vifte af lægemidler, hvoraf de væsentligste i udgiftsmæssig sammenhæng er lægemidler til behandling af KOL og astma, antipsykotiske lægemidler, blodfortyndende lægemidler, diabetes, antidepressiva, ADHD og smertestillende lægemidler.



Socialområdet

Området omfatter 8 specialområder fordelt over hele regionen. Specialområderne består af en række dag- og døgntilbud til børn, unge og voksne med nedsat psykisk, fysisk eller social funktionsevne og specialiserede tilbud til personer med tale- og hørevanskeligheder. Aktivitets- og udviklingstilbuddene (dagpladser) inden for børne- og ungeområdet består af både børnehavetilbud, skoletilbud og beskæftigelsestilbud. Desuden drives dag- og døgntilbud for kriminalitetstruede børn og unge og sikrede institutioner for kriminelle unge, herunder særligt sikrede pladser for henholdsvis særligt voldelige unge og unge med psykiatriske lidelser.

Regional Udvikling

Udviklingsaktiviteter

Udviklingsstrategien er omdrejningspunktet for arbejdet i regional udvikling. Formålet er at skabe en attraktiv og bæredygtig region for alle. Udmøntningen sker gennem strategier og handleplaner, hvortil der er knyttet økonomiske midler, som regionsrådet bevilger til en mangfoldighed af initiativer. Herudover indgår regionen i en række partnerskaber med ministerier, kommuner, viden- og uddannelsesinstitutioner samt andre interessenter.

Frem til udgangen af 2018 havde regionen også en styrende rolle på erhvervsudviklingsområdet. Denne opgave ophørte i forbindelse med vedtagelsen af lov om forenkling af erhvervsfremmesystemet.

Borgernære driftsopgaver

Regional Udvikling har en række initiativer, der har direkte betydning for borgerne. Disse aktiviteter er ligeledes vigtige i forhold til at udmønte den regionale udviklingsstrategi.

Sikring af den kollektive trafik, der går på tværs af kommunegrænser, har betydning for, at de unge kan komme frem til uddannelsesinstitutionerne, og borgerne kan blive transporteret mellem byerne, bl.a. til og fra arbejde. Og på miljøområdet er regionen med til at sikre råstoffer samt oprydning af forurenede grunde.

Administration

Administrationen er bindeled mellem regionsrådet og driftsorganisationen. Administrationen varetager tværgående og koordinerende opgaver. Herunder strategisk politikformulerende opgaver, sekretariatsbetjening, løn og personale, arbejdsmiljø, bygninger, økonomi, it og kommunikation.

Fakta om Region Midtjylland 2018

Hospitaler



507.475

behandlede borgere

1.810.945

ambulante besøg

211.862

operationer

Patient tilfredshed – samlet indtryk

På en skala fra 1 til 5:

4,3 planlagt indlagte
4,1 akut indlagte
4,4 ambulante

Præhospitalet Ring 1-1-2 og ambulance

238.732

opkald til vagtcentral



172.506
ambulancekørsler

421.595

siddende befordringer



3.989

landsdækkende flyvninger med akutlæge helikoptere

heraf **1.198**

I Region Midtjylland

Patient tilfredshed



Praksis-sektoren

1.236.220

behandlede borgere i Praksissektoren

4.462.693

konsultationer hos de alment praktiserende læger

99 % akut lægehelikoptere
96 % siddende befordring

Psykiatrien

32.300

behandlede borgere

292.060

ambulante besøg

Patient tilfredshed – samlet indtryk

På en skala fra 1 til 5:

Voksne patienter

4,0 Indlagte

4,3 ambulante

3,3 Indlagte på retspsykiatriske afsnit

Børn og unge

3,1 Indlagte

4,2 ambulante

Forældre til børn og unge

3,6 Indlagte

4,3 ambulante

Social- og Specialundervisning

844

pladser i boformer og døgntilbud

614

pladser i dag- og aktivitetstilbud

Regional Udvikling

Udviklingsaktiviteter


Erhvervsudvikling

553 mio. kr. til 38 projekter heraf:

122 mio. kr. regionens tilskud

431 mio. kr. med finansiering fra EU, staten, kommuner og private


Uddannelse

15 mio. kr. til 10 projekter


Kultur

9 mio. kr. til 23 projekter

Borgernære driftopgaver


Kollektiv trafik

88 regionale busruter fra 19 busselskaber

15,1 mio. forventede passagerer i 2018

697.000 køreplantimer

Lemvigbanen med 0,2 mio. passagerer

6.800 køreplantimer

Aarhus Letbane delvis i drift

31.000 køreplantimer

3,3 mio. passagerer for hele letbanen

0,5 mio. passagerer i erstatningsbus

54.000 erstatningsbuskørselstimer


Miljø

Oprydning af forurenedede grunde:

182 indledende undersøgelser

113 videregående undersøgelser

45 afværge- og oprensingsprojekter

Resultatopgørelse

Resultatopgørelse – sammendrag Mio. kr.	Sundhed		Social og Special- undervisning		Regional Udvikling		Region Midtjylland i alt	
	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017
Driftsindtægter	-3.402,0	-2.236,9	-1.248,1	-1.168,7	-71,2	-69,7	-4.721,3	-3.475,3
Driftsomkostninger i alt	28.052,2	26.440,1	1.261,2	1.182,5	698,7	692,5	30.012,1	28.315,1
Drift før finansiering	24.650,1	24.203,2	13,1	13,8	627,5	622,8	25.290,7	24.839,8
Finansieringsindtægter	-24.844,8	-24.288,5	-13,2	-20,4	-632,8	-625,2	-25.490,8	-24.934,0
Regnskabsresultat (C+D)	-194,7	-85,3	-0,1	-6,5	-5,3	-2,4	-200,0	-94,3

Fortegn: + finansieringsindtægter mindre end driftsresultat før finansieringsindtægter, - finansieringsindtægter større end driftsresultat før finansieringsindtægter

Regionens resultatopgørelse viser forskellen mellem driftsomkostninger før finansiering og finansieringsindtægter.

Regionens driftsomkostninger før finansiering er på 25,3 mia. kr., og finansieringsindtægterne er på 25,5 mia. kr.

Regionens overskud udgør for alle tre kredsløb 200 mio. kr. svarende til 0,7 % af driftsomkostninger på i alt 30,0 mia. kr.

I årets overskud indgår fortjeneste ved salg af hospitaler på 172 mio. kr. Driftsindtægter er steget med 1.246 mio. kr. i forhold til 2017. Stigningen skyldes primært indtægter fra salg af hospitaler på 1.017 mio. kr. Driftsomkostninger er steget med 1.697 mio. kr. i forhold til 2017. Stigningen skyldes primært ejendomsværdien og øvrige omkostninger af de solgte hospitaler, der udgør 845 mio. kr.

På Sundhed er der et omkostningsbaseret overskud på 194,7 mio. kr. Regionen har med de senere års store omstillings- og spareplaner konsolideret økonomien og i 2018 fastholdt en balanceret udvikling på Sundhed.

På Social og Specialundervisning er der et omkostningsbaseret overskud på 0,1 mio. kr.

På Regional Udvikling er der et omkostningsbaseret overskud på 5,3 mio. kr.

Regionens virksomhed omfatter 3 områder:

- ▶ Sundhedsområdet
- ▶ Socialområdet
- ▶ Regional Udvikling

De tre områder finansieres særskilt og skal hver for sig være i balance.

Regionens indtægter er sammensat af finansiering fra staten og finansiering fra 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, der bestiller opgaver hos regionen. Området er takstfinansieret.

Sundhed

Omkostningsbaseret resultat og udgiftsbaseret resultat

På Sundhedsområdet er der et omkostningsbaseret overskud på 194,7 mio. kr.

Sundhed - sammenhæng	Mio.kr.
Omkostningsbaseret resultat¹⁾	-194,7
Regulering for beregnede omkostninger til anlæg, afskrivning, hensættelse til pension og feriepenge mv. (Netto)	-360,5
Udgiftsbaseret resultat for drift, anlæg og renter: Overskud²⁾	-555,2
Overskuddet består af:	
Renteudgifter	9,6
Anlæg – mindreforbrug i forhold til finansiering	-548,5
Udgiftsbaseret resultat for nettodriften: Overskud³⁾	-16,3

¹⁾ - = Finansiering større end omkostninger/overskud

²⁾ - = Tilgang til likvider

³⁾ - = Finansiering større end udgifter / mindreforbrug.

Det udgiftsbaserede resultat for drift, anlæg og renter viser et mindreforbrug af likvide midler på 555,2 mio. kr., jf. pengestrømsopgørelsen.

I resultatet indgår:

- ▶ Renteudgifter på 9,6 mio. kr.
- ▶ Anlæg - der er et mindreforbrug på 548,5 mio. kr. i forhold til årets finansiering.

Regionen har afholdt bruttoanlægsudgifter på 2,3 mia. kr. Kvalitetsfondsprojekterne udgør 1,1 mia. kr. Der er indtægter på 1,0 mia. kr. fra salg af to hospitaler.

I 2018 er to store hospitalsmatrikler blevet overdraget til ny ejer:

Tage Hansens Gade blev overdraget til Aarhus Kommune december 2018. Nettoresultatet fra salget af Tage Hansens Gade skal jævnfør tilsagnsbetingelserne for kvalitetsfondsprojektet DNU benyttes til at afdrage gæld optaget til finansiering af kvalitetsfundsbyggeriet. Nettoresultatet vil blive opgjort i 2019.

Risskov blev overdraget september 2018. Salgssummen er brugt til forudbetaling af OPP Psykiatrien i Skejby september 2018.

- ▶ Resultatet for nettodriftsudgifter viser et mindreforbrug på 16,3 mio. kr., og økonomiaftalen og budgetloven er dermed overholdt på Sundhed.

Resultat for nettodriftsudgifter

De årlige økonomiaftaler mellem Danske Regioner og regeringen fastsætter et samlet niveau for regionernes nettodriftsudgifter før afholdelse af udgifter til renter og afdrag. Den aftalte ramme korrigeres, hvis der er lovændringer, der har reale økonomiske ændringer (DUT). Med budgetloven skal regionerne overholde de fastsatte rammer.

Nettodriftsudgifter	Mio. kr.
Region Midtjyllands andel af Økonomiaftalen 2018 inkl. korrektioner. Finansieringsindtægter	-23.970,4
Nettodriftsudgifter Regnskab 2018	23.954,1
Resultat for nettodriftsudgifter (mindreforbrug) 1)	-16,3

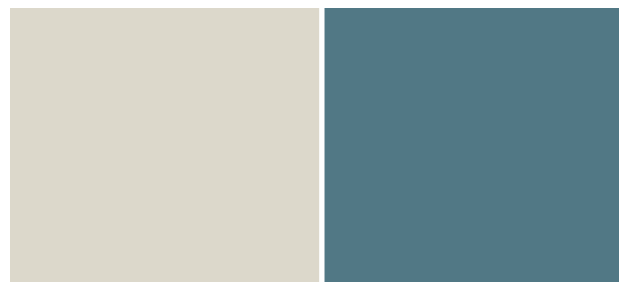
¹⁾ - = Finansiering større end udgifter

Region Midtjyllands andel af Økonomiaftalen for 2018 tillagt aftalte korrektioner for lovændringer udgør 23.970,4 mio. kr. Regnskab 2018 viser nettodriftsudgifter før renter og afdrag for 23.954,1 mio. kr.

I forhold til Økonomiaftalen er der et mindreforbrug på 16,3 mio. kr. Det svarer til ca. 0,07 % af finansieringsindtægterne. Regionen bidrager dermed til overholdelse af de fastsatte økonomiske rammer, jf. budgetloven.

Det samlede positive resultat skyldes i hovedtræk:

- ▶ at der fortsat er stærkt fokus på økonomistyringen og sikkerhed for, at budgetterne holdes i relation til budgetloven
- ▶ at der generelt i regionen har været en opbremsning i økonomien. Opbremsningen skyldes, at der i starten af 2018 var forventning om et stort merforbrug og senere har vedtagelsen af besparelser i 2019 og 2020 medvirket til opbremsningen
- ▶ at hospitalerne samlet set har et mindreforbrug, hvor nogle hospitaler har økonomiske udfordringer, mens andre hospitaler har mindreforbrug



Positivt økonomisk resultat i 2018 – men økonomien er presset de kommende år

Regionen kommer ud med et positivt resultat i 2018. Men regionens økonomi er presset på flere områder.

De kommende 1-2 år vil der være en række engangsudgifter til udflytning til de nye hospitalsbyggerier. Herudover er der pres på udgifterne til medicin. Endvidere er der økonomiske udfordringer på flere af regionens hospitaler, der skal håndteres.

Med budgetforliget for 2019, blev der vedtaget besparelser, der har skabt grundlag for budgetbalance i 2019 og 2020. Implementeringen af besparelserne medfører et øget økonomisk pres på alle bevillingsområder.

Derfor skal der på trods af det positive resultat fortsat være fokus på stram økonomistyring og implementering af besparelser, da regionens økonomi fortsat vil være presset i de kommende år.

Bevillingsoverholdelse

Samlet set har regionen overholdt de afgivne bevillinger på drift og anlæg, og der er balance i økonomien.

Nettodriftsudgifter ekskl. renter

Der er et mindreforbrug på nettodriftsudgifterne efter renter på i alt 16,3 mio. kr.

Andel af renter

Der er mindreudgifter til renter på i alt 31,7 mio. kr., hvilket dels skyldes at renteniveauet i 2018 er mindre end forventet og gældsplejeaftaler, der har klaret sig bedre end forventet.

Fritagelse for produktivetskrav

Regeringen og Dansk Folkeparti aftalte at suspendere produktivetskravet, så regionerne kan få penge fra den såkaldte aktivitetspulje uden at levere den meraktivitet på 2 % i 2018, som produktivetskravet har krævet. Med økonomiaftalen for 2019 blev der indført nærhedsfinansiering, som incitament til fortsat at levere på bestemte parametre. Kriterierne for udbetaling af nærhedsfinansiering er:

- ▶ Reduktion i antal sygehusforløb pr. borger
- ▶ Reduktion i DRG-værdi pr. kroniker med KOL og/eller diabetes
- ▶ Reduktion i andelen af indlæggelser, der fører til en akut genindlæggelse inden for 30 dage
- ▶ Stigning i andel af virtuelle sygehusforløb
- ▶ Implementering af digitale løsninger til sammenhæng for patienten

Anlæg

På de almindelige anlægsprojekter er der et mindreforbrug på i alt 194,6 mio. kr. Der er tale om mindreforbrug, som følge af betalingsforskydninger og forsinkelser i en række anlægsprojekter.

På Kvalitetfundsprojekter, udgifter, er der på et mindreforbrug på 289,3 mio. kr. og på Kvalitetsfundsprojekter, indtægter, en merindtægt på 4,5 mio. kr. Begge dele, som følge af ændrede betalingsprofiler samt periodeforskydninger i forbruget og tilvejebringelse af indtægter.

Finansiering

Region Midtjylland har opnået den budgetterede finansiering.

Bevillingsoverholdelse Sundhed Mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Budget 2018 inkl. tillægsbevillinger	Regnskab 2018	Afvielser (KB-R18) 1)
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	24.039,9	23.970,4	23.954,1	16,3
Andel af renter	41,3	41,3	9,6	31,7
Anlæg:				
Almindelige anlægsprojekter	102,1	157,7	-36,9	194,6
Kvalitetsfundsprojekter, udgifter	1.188,0	1.386,2	1.096,9	289,3
Kvalitetsfundsprojekter, indtægter	-849,3	-729,6	-734,1	4,5
I alt nettoudgifter før finansiering	24.522,0	24.825,9	24.289,6	536,3
Finansiering	-24.801,6	-24.844,8	-24.844,8	0,0
Resultat 2)	-279,6	-18,8	-555,2	536,3

1) + angiver mindreudgifter eller merindtægt og – angiver merudgift eller mindreindtægt.

2) Budget- og regnskabskolonnen angiver differencen mellem udgifter og finansiering, hvor + svarer til større udgifter end finansiering. I kolonnen afvielser svarer + til mindreudgifter i forholdet mellem budget og regnskab.

Bevillinger:

Der er givet tillægsbevillinger på drift og anlæg for i alt netto 304 mio. kr. i 2018, hvilket er sammensat af følgende:

- ▶ **Nettodriftsudgifter ekskl. renter**
Der er givet tillægsbevillinger i 2018 svarende til netto -69,5 mio. kr. (= 23.970,4 mio. kr. – 24.039,9 mio. kr.), der skyldes ændret pris- og lønfremskrivning og DUT reguleringer for 2018.
- ▶ **Almindelige anlægsprojekter**
Der er givet tillægsbevillinger på i alt 55,6 mio. kr. (157,7 mio. kr. – 102,1 mio. kr.), som primært følger af anlægsoverførsler fra tidligere år.
- ▶ **Kvalitetsfondsprojekter**
Der er både på udgifts- og indtægtssiden tillægsbevillinger på netto i alt 317,9 mio. kr., som følge af overførsler fra 2017 og ændrede gennemførelsesprofiler for byggerierne.

Socialområdet

På socialområdet er de samlede bruttodriftsudgifter i 2018 på 1.261,2 mio. kr. De samlede indtægter og finansiering er på 1.261,3 mio. kr.

Det samlede omkostningsbaserede regnskabsresultat er et overskud på 0,1 mio. kr.

I 2018 er kapaciteten på bo- og døgntilbud øget med 16 pladser. Belægningsprocenten for de forskellige former for bo- og døgntilbud har været 94,9 %. På dag- og aktivitetstilbud har belægningsprocenten været på 106,4 %.



Regional Udvikling

På Regional Udvikling er der et omkostningsbaseret overskud på 5,3 mio. kr.

Det udgiftsbaserede driftsresultat ekskl. renter viser et mindreforbrug på 0,1 mio. kr. Budgetloven er dermed overholdt i 2018.

Omkostninger Mio. kr.	Budget 2018 inklusiv tillægsbevillinger	Regnskab 2018	Afvigelse 2018 ¹⁾
Driftsudgifter	632,2	632,1	0,1
Andel af renter	0,9	0,2	0,7
Driftsudgifter inkl. renter	633,1	632,3	0,8
Anlæg	4,0	4,0	0,0
Finansiering	-632,8	-632,8	0,0
Udgiftsbaseret resultat	4,3	3,5	0,8
Omkostninger	-3,0	-8,8	5,8
Omkostningsbaseret resultat	1,3	-5,3	6,6

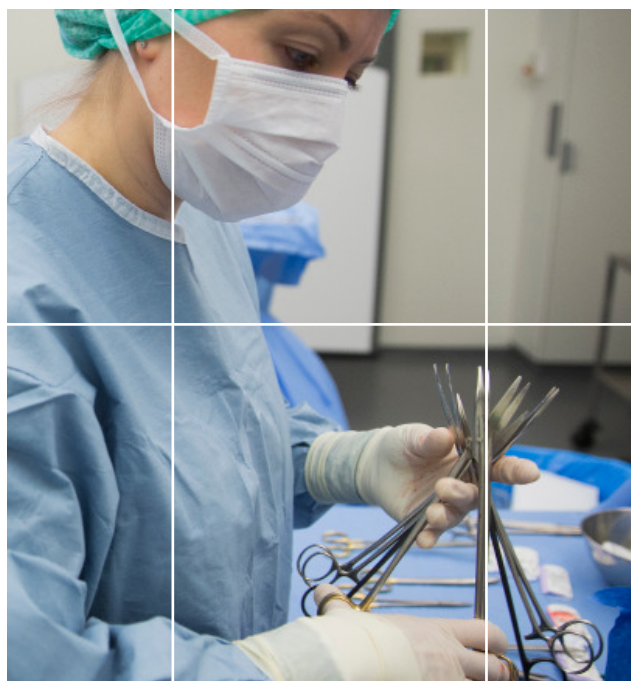
1) + angiver mindredrift eller merindtægt og – angiver merudgift eller mindreindtægt.



Balance

Regionens samlede balance var på 25,7 mia. kr. ved udgangen af 2018. Balancen er steget med 1,8 mia. kr.

Balance – sammendrag Mio. kr.	I alt 31/12 2018	I alt 31/12 2017	Ændring 2017 til 2018
Aktiver			
Anlægsaktiver	21.577,0	20.031,0	1.546,0
Langfristede tilgodehavender	210,0	273,8	-63,7
Kortfristede tilgodehavender	1.868,3	1.427,4	440,9
Likvide aktiver	980,3	1.159,2	-178,9
Aktiver tilhørende fonds og legater	1.031,4	963,7	67,7
Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår	20,0	-6,2	26,2
Aktiver i alt	25.687,1	23.848,9	1.838,1
Passiver			
Egenkapital	-5.239,9	-6.649,1	1.409,2
Hensatte forpligtelser	-7.546,2	-5.375,3	-2.170,9
Langfristet gæld	-7.388,6	-6.284,4	-1.104,2
Kortfristet gæld	-4.443,8	-4.535,2	91,4
Passiver tilhørende fonds og legater	-1.068,6	-1.004,9	-63,7
Passiver i alt	-25.687,1	-23.848,9	-1.838,1



Anlægsaktiver, der består af grunde, bygninger, apparatur, inventar, anlæg under udførelse og varebeholdninger, udgør 21,6 mia. kr. Værdien er steget med 1,5 mia. kr. som udtryk for, at investeringerne overstiger afskrivningerne.

Langfristede tilgodehavender, der vedrører deponeerede midler til kvalitetsfundsprojekter og udlån til erhvervsudviklingsprojekter, er på 0,2 mia. kr.

Kortfristede tilgodehavender på 1,9 mia. kr. vedrører sundhedsområdet, kommunal medfinansiering og drift af sociale tilbud.

Aktiver tilhørende fonds, legater og garantier udgør 1,0 mia. kr. Heraf udgør eksternt finansierede forskningsprojekter inden for sundhed 769 mio. kr. Garantier udgør 247 mio. kr. og vedrører leverandørgarantier til medicotekniske anskaffelser og garantier til reetablering af landskabet i forbindelse med råstofudvinding.

Egenkapitalen er et udtryk for regionens formue og består af alle aktiver fratrukket alle forpligtelser, det vil sige hensættelser og gæld. Egenkapitalen, er ved årets udgang 5,2 mia. kr. Egenkapitalen er faldet med 1,4 mia. kr.

Hensatte forpligtelser udgør 7,5 mia. kr. Forpligtelserne er steget med 2,2 mia. kr. og vedrører hensættelser til tjenestemandspension og hensættelser til arbejds- og patientskade. Tjenestemandspensioner er beregnet efter nye centrale regler vedrørende pensionsalder, forventet levealder og forrentning. Herudover er der tilsagn om tilskud til projekter indenfor uddannelse og kultur på det regionale udviklingsområde.

Den langfristede gæld er på 7,4 mia. kr. Gælden er steget med 1,1 mia. kr. og vedrører OPP-aftaler om AUH Psykiatrien, Centralkøkkenet i Skejby og øvrige leasingaftaler.

Den kortfristede gæld er på 4,4 mia. kr. Gælden er faldet med 0,1 mia. kr. Gælden er ligeligt fordelt mellem feriepengeforpligtelse og leverandørgæld. Tilsagn om tilskud til erhvervsudviklingsprojekter på det regionale udviklingsområde udgør 226 mio. kr. Tilsagnsmidlerne overføres til staten.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse – sammendrag mio. kr.	Sundhed		Social og Special- undervisning		Regional Udvikling		I alt	
	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017
Regnskabsresultat	194,7	85,3	0,1	6,5	5,3	2,4	200,0	94,3
Regulering for beregnede omkostninger:								
Likviditetsvirkning fra drift	459,3	853,0	36,8	33,8	-8,8	-14,3	453,6	903,7
Likviditetsvirkning af investeringer	-98,8	-1613,7	-41,4	-37,1	0,0	0,0	-108,0	-1686,5
Samlet likviditetsvirkning	555,2	-675,3	-4,6	3,2	-3,5	-11,9	545,6	-688,6
Øvrige likviditetsvirkning							-724,5	1.154,9
Årets samlede likviditetsvirkning							-178,9	466,3
+ likvid beholdning primo							1.159,2	692,9
Likvid beholdning ultimo							980,3	1.159,2

Likviditeten

Pengestrømsopgørelsen viser den samlede likviditetsvirkning af årets resultat af driftsaktiviteten, anlægsaktiviteten og låneoptag/afdrag.

Det samlede regnskabsresultat for alle tre kredsløb er et overskud på 200 mio. kr.

I det samlede driftsresultat indgår en række beregnede omkostninger, der ikke indebærer et træk på likviditeten. Det drejer sig om afskrivninger, pensionshensættelser og feriepenge. Korrigeres der herfor, er der en positiv likviditetsvirkning fra driften på 453,6 mio. kr.

Likviditetsvirkningen fra investeringer betyder et træk på 108 mio. kr. Regionen har i 2018 investeret 1.125 mio. kr. i køb af anlægsaktiver og igangværende anlæg. Der er indtægter på 1.017 mio. kr. fra salg af anlægsaktiver primært to hospitaler.

Den samlede likviditetsvirkning fra regnskabsresultat, drift og investeringer er på 545,6 mio. kr.

Øvrige likviditetsvirkning er opgjort til -724,5 mio. kr. Der er tale om blandt andet:

- ▶ Ændringer i kortsigtede tilgodehavender vedrørende blandt andet kommunal medfinansiering, kortsigtede gældsforpligtigelser (leverandørgæld)
- ▶ Optagelse og afdrag på lån
- ▶ Låneoptag, deponering og frigivelse af midler vedrørende kvalitetsfondsprojekterne
- ▶ Forskydninger i øvrige finansielle poster

Årets samlede likviditetsvirkning giver et træk på de likvide midler på 178,9 mio. kr.

Ved udgangen af 2018 er regionens likvide midler på 980,3 mio. kr.

Kassekreditreglen

Reglen betyder, at den likvide beholdning i gennemsnit for de seneste 12 måneder skal være positiv.

I løbet af 2018 har den gennemsnitlige likviditet været faldende fra 1.833 mio. kr. til 1.794 mio. kr.

Faldet i gennemsnitslikviditeten skyldes primært periodeforskydninger i forhold til betalinger af kortsigtede tilgodehavender.

Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger

I bemærkningerne til budgetloven er det anført, at Økonomi- og indenrigsministeren kan igangsætte en ekstraordinær økonomisk opfølgning, hvis det vurderes, at en region har alvorlige økonomiske vanskeligheder. En sådan situation skønnes altid at foreligge, hvis den gennemsnitlige likviditet opgjort efter kassekreditreglen falder til under 1.000 kr. pr. indbygger.

Likviditeten pr. indbygger er opgjort til 1.366 kr.

Årsregnskab og noter

Resultatopgørelse.....	15
Balance.....	16
Pengestrømsopgørelse.....	17
Noter.....	18
Anvendt regnskabspraksis.....	32

Resultatopgørelse

1.000 kr.	Sundhed		Social og Special- undervisning		Regional Udvikling		I alt	
	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017	R 2018	R 2017
Driftsindtægter								
Takstbetalinger	-1.297.908	-1.180.990	-1.209.144	-1.132.967	0	0	-2.507.052	-2.313.957
Øvrige driftsindtægter	-2.104.132	-1.055.924	-38.929	-35.707	-71.232	-69.735	-2.214.293	-1.161.366
Driftsindtægter i alt	-3.402.040	-2.236.914	-1.248.073	-1.168.674	-71.232	-69.735	-4.721.345	-3.475.323
Driftsomkostninger								
Personaleomkostninger	12.817.075	12.704.095	1.043.699	988.896	85.926	86.401	13.946.700	13.779.392
Materiale- og aktivitets- omkostninger	9.835.244	9.615.847	54.086	50.726	51.326	51.302	9.940.656	9.717.875
Af- og nedskrivninger	1.403.019	978.777	29.042	26.977	40	182	1.432.102	1.005.935
Andre driftsomkostninger	3.368.401	2.697.756	114.624	99.020	546.713	542.359	4.029.738	3.339.134
Fælles formål og administration Note 1	618.775	438.899	18.239	15.444	14.495	12.174	651.510	466.518
Renter Note 2	9.649	4.731	1.513	1.442	209	89	11.371	6.262
Driftsomkostninger i alt Note 3	28.052.162	26.440.105	1.261.203	1.182.505	698.710	692.506	30.012.076	28.315.116
Driftsresultat før finansierings- indtægter	24.650.122	24.203.191	13.131	13.831	627.478	622.771	25.290.731	24.839.793
Finansieringsindtægter								
Bloktilskud fra staten	-20.271.071	-20.378.368	-1.093	-1.076	-458.292	-454.296	-20.730.456	-20.833.740
Grund- og udviklingsbidrag fra kommunerne	0	0			-174.504	-170.856	-174.504	-170.856
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-296.772	-290.772					-296.772	-290.772
Aktivitetsafhængige bidrag fra kommunerne	-4.276.946	-3.619.381					-4.276.946	-3.619.381
Objektive finansieringsbidrag			-12.100	-19.300			-12.100	-19.300
Finansieringsindtægter i alt	-24.844.789	-24.288.521	-13.193	-20.376	-632.796	-625.152	-25.490.778	-24.934.049
Driftsresultat Note 10	-194.667	-85.330	-62	-6.545	-5.318	-2.381	-200.047	-94.256

Fortegn: + finansieringsindtægter mindre end driftsresultat før finansieringsindtægter, - finansieringsindtægter større end driftsresultat før finansieringsindtægter



Balance

Aktiver, 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social og Special-undervisning	Regional Udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt 31/12 2018	I alt 31/12 2017
Immaterielle anlægsaktiver		8.743	0	0	0	8.743	599
Materielle anlægsaktiver						21.329.124	19.884.959
Grunde	4	741.182	29.159	0	19.921	790.262	885.043
Bygninger	5	12.236.929	493.370	0	77.185	12.807.483	9.582.873
Tekniske anlæg og maskiner	6	2.211.420	21.516	96	2.472	2.235.504	1.317.605
Inventar - herunder IT-udstyr	7	522.142	465	0	82.896	605.502	105.706
Materielle anlægsaktiver under udførelse	8	4.847.551	30.037	0	12.784	4.890.372	7.993.733
Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre							
Kommuner og regioner m.v.							
Staten							
Aktiver tilhørende fonds og legater						1.031.414	963.742
Langfristede tilgodehavender						237.965	301.639
Akkumuleret resultat vedr. social og specialundervisning			-62			-27.932	-27.870
Varebeholdninger		224.183	0	0	0	224.183	145.402
Fysiske anlæg til salg		0	0	0	14.910	14.910	0
Tilgodehavender hos staten						61.596	61.596
Korfristede tilgodehavender i øvrigt						1.826.739	1.359.627
Likvide aktiver						980.314	1.159.220
Aktiver i alt						25.687.057	23.848.915

Passiver, 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social og Special-undervisning	Regional Udvikling		I alt 31/12 2018	I alt 31/12 2017
Egenkapital	9					-5.239.917	-6.649.073
Donationer						-6.421.086	-5.780.356
Driftsresultater overført til næste år	10	-194.667	0	-5.318		-140.981	59.004
Balancekonto						1.322.150	-927.721
Hensatte forpligtelser						-7.546.185	-5.375.330
Passiver tilhørende fonds og legater						-1.068.589	-1.004.901
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre							
Kommuner og regioner m.v.							
Staten							
Langfristet gæld						-7.388.607	-6.284.423
Kortfristet gæld til pengeinstitutter							
Kortfristet gæld til staten						-234.458	-416.648
Kortfristet gæld i øvrigt						-4.209.300	-4.118.539
Passiver i alt						-25.687.057	-23.848.915

Pengestrømsopgørelse

1.000 kr.	Sundhed		Social og Special-undervisning		Regional Udvikling		Region Midtjylland i alt	
	R2018	R 2017	R2018	R 2017	R2018	R 2017	R2018	R 2017
Driftsresultat	194.667	85.330	62	6.545	5.318	2.381	200.047	94.256
Likviditetsreguleringer til driftsresultat:								
+ afskrivninger	1.403.019	978.777	29.042	26.977	40	182	1.509.661	1.041.163
+/- regulering af varebeholdninger	-78.781	-8.943	0	0	0	0	-78.781	-8.943
+/- regulering af feriepenge	7.273	50.282	6.343	3.626	-1.029	1.217	14.655	60.520
+/- regulering af pensionshensættelse	39.210	45.029	2.550	2.981	789	1.154	-129.771	-102.771
+/- øvrige periodiseringer incl. Intern forrentning	-911.439	-212.127	-1.161	181	-8.624	-16.882	-862.177	-86.295
Likviditetsvirkning fra drift	459.282	853.018	36.773	33.764	-8.824	-14.330	453.586	903.673
Likviditetsreguleringer fra investeringer:								
- køb anlægsaktiver	-706.752	-150.561	-7.493	-3.320	0	0	-714.994	-190.399
- igangværende arbejder 1)	-387.596	-1.463.125	-33.920	-33.746	0	0	-410.023	-1.527.640
+ salg af anlægsaktiver	583.499	0					604.939	31.519
+ salg af aktiver i forbindelse med kvalitetsfonds-investeringer	412.060	0					412.060	0
Likviditetsvirkning af investeringer	-98.789	-1.613.685	-41.413	-37.066	0	0	-108.018	-1.686.520
Likviditetsvirkning fra drift og investering	555.159	-675.338	-4.578	3.243	-3.506	-11.949	545.614	-688.590
Øvrige likviditetsforskydninger:								
+/- forskydninger i kortfristede tilgodehavender							-467.577	527.661
+/- forskydninger i kortfristede gældsforpl.							-107.804	310.103
+ optagelse af eksterne lån							346.078	417.314
- afdrag på eksterne lån							-308.536	-333.496
- hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							-693.247	-1.405.864
- forbrug af hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							762.778	1.526.431
+/- værdiregulering af likvide aktiver							-28.386	36.009
+/- øvrige finansielle poster							-227.826	76.762
Øvrige likviditetsvirkning							-724.520	1.154.920
Årets samlede likviditetsvirkning							-178.906	466.329
+ likvid beholdning primo							1.159.220	692.890
Likvid beholdning ultimo							980.314	1.159.220

Bem.: I alt kolonnen er med undtagelse af "driftsresultat" ikke lig summen af de tre kolonner med hovedkonto 1-3 (de tre områder), idet eksempelvis "afskrivninger" også foretages på hovedkonto 4, og efterfølgende overføres via "øvrige periodiseringer"

Hovedkonto 4 skal i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriet ikke indgå i denne autoriserede tabel.

1) Igangværende arbejder på Sundheds- og Social- og Specialundervisningsområdet er opgjort som nettoanlægsudgifter, anlægstilskud/donationer udgør 640.730 mio. kr i 2018.

Note 1 Fælles formål og administration

Aktivitetssområde	Andel af Fælles formål og administration
Sundhed	94,8 %
Social og Specialundervisning	2,9 %
Regional Udvikling	2,3 %

Note 2 Renter

Regionens renteindtægter og renteudgifter 2018

Mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Korr. budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
Renteindtægter (1)	-30,0	-30,0	-22,0	-8,0
Renteudgifter	80,0	80,0	39,3	40,7
Nettorenteudgifter i alt	50,0	50,0	17,3	32,7

+ = udgifter/mindre forbrug, - = indtægter/merforbrug

Note (1): Regionens likviditetsaftale har i 2018 givet renteindtægter på 18,7 mio. kr. og renteudgifter på 18,8 mio. kr., så nettoresultatet er -0,1 mio. kr., der er registreret under renteudgifter. Der er også en "renteindtægt" på 10,2 mio. kr. som følge af, at Regional Udvikling finansierer renteudgifterne (10,2 mio. kr.) på lån til spormodernisering og Aarhus Letbane.

Nettorenteudgifterne er i 2018 på 17,3 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring på 32,7 mio. kr. i forhold til budget 2018. Forbedringen af nettorenteudgifterne kommer fra et lavere renteniveau end forudsat i budget 2018 og fra en gældsplejeaftale, der har klaret sig bedre end forventet.

Renteindtægterne er i 2018 på 22,0 mio. kr., og kommer primært fra regionens formueplejeaftale med Jyske Bank. Regionens formueplejeaftale giver i 2018 nettorenteindtægter på 11,5 mio. kr. Herudover er der øvrige renteindtægter på 10,5 mio. kr.

Afkastet af regionens formueplejeaftale med Jyske Bank er i 2018 på -0,69 %, hvilket svarer til et resultat efter gebyrer på -4,9 mio. kr. Resultatet på de -4,9 mio. kr. består af renteindtægter og udbytte på 17,5 mio. kr., et realiseret kurstab mv. på 6,0 mio. kr. samt et urealiseret kurstab på 16,4 mio. kr.. Renteindtægterne, udbyttet og det realiserede kurstab er bogført på driften, mens det urealiserede kurstab er bogført på egenkapitalen.

Formueplejeaftalen er ultimo 2018 sammensat, som det fremgår af den efterfølgende tabel. Sammensætningen ultimo 2018 er i henhold til regionens investeringsramme, der er fastsat i Region Midtjyllands finansielle politik. Af tabellen fremgår det ligeledes, hvordan formueplejeaftalens afkast er fordelt på investeringstype.

Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning ultimo 2018 og afkast 2018

Investeringstype	Investeringsramme	Aftalen ultimo 2018	Aftalens afkast 2018
Danske stats- og realkreditobligationer	85 -100 %	90,6 %	0,5 %
Højrenteobligationer via investeringsforeninger	0 - 5 %		
Højrenteobligationer - nye markeder		1,3 %	-5,8 %
Højrenteobligationer - virksomhedsobligationer		1,2 %	-5,0 %
Aktier via investeringsforeninger	0 -10 %	6,9 %	-15,6 %

Likviditetsaftalen giver i 2018 en nettorenteudgift på cirka 0,1 mio. kr. Aftalen skal via investering i obligationer både optimere regionens afkast og reducere regionens indestående i Jyske Bank.

Renteudgifterne er i 2018 på 39,3 mio. kr., hvilket svarer til en forbedring på 40,7 mio. kr. i forhold til budgettet for 2018. Forbedringen skyldes, at en af Region Midtjyllands gældsplejeaftaler, har givet en større rentebesparelse (kursgevinst) end forudsat i budget 2018. Derudover har renten på regionens variabelt forrentede lån i 2018 været negativ, og har dermed givet en sparet renteudgift.

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 og terminsforretninger.

Regionen har indgået gældsplejeaftale med Jyske Bank i 2008 og med Danske Capital i 2012, hvorefter Jyske Bank og Danske Capital ved handel med finansielle instrumenter bidrager til optimering af regionens renteudgifter. Region Midtjylland har udover de to gældsplejeaftaler indgået simple swap-aftaler med Kommunekredit og Nordea for at omlægge fra en variabel rente til en fast rente.

Region Midtjylland har ultimo 2018 følgende swap-aftaler:

Oversigt over regionens swappaftaler ultimo 2018

Modpart	Oprettelsesår	Udløbsdato	Restgæld i mio. kr.	Fastrente	Markedsværdi i mio.kr. (1)
Kommune-Kredit	2012	12-06-2037	127,2	2,11 %	-11,5
	2013	16-05-2023	144,2	1,07 %	-2,9
	2014	22-02-2039	98,8	2,31 %	-11,1
Nordea	2008	30-05-2023	212,5	4,88 %	-35,1
I alt					-60,6

1): Markedsværdien for den enkelte swap er udtryk for det beløb, som regionen vil være forpligtet til at betale/berettiget til at modtage for hhv. negative og positive værdier, hvis regionen ønsker at udtræde af swap-aftalen på opgørelsesdagen.

Af ovenstående tabel ses det, at markedsværdien af regionens indgåede swap-aftaler er negativ med 60,6 mio. kr. Det betyder, at regionen ultimo 2018 skulle have betalt 60,6 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 2018 i alt 5.472,9 mio. kr. (ekskl. lån vedr. udskudt skat og leasing mv.), hvoraf 38,9 % er fastforrentet. Når der bliver taget højde for indgåede swap-aftaler hos Nordea og Kommunekredit, så udgør den fastforrentede del 48,6 % af den langfristede gæld.

Fordeling af renter

Regionens renteudgifter og renteindtægter skal fordeles i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2018.

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

Fordeling af renter

Udgifter, mio. kr.	Konto 1	Konto 2	Konto 3	Konto 5
Forrentning af driftskapital - hovedkonto 2		-1,5		1,5
Forrentning af anlægskapital - hovedkonto 2		8,9		-8,9
Fordeling af nettorenter fra hovedkonto 5 jf. fordelingsnøgler i budget (1)	9,7		0,2	-9,9
Rentebelastning i alt	9,7	7,4	0,2	17,3

+ = mindreudgifter/merindtægter, - = merudgifter/mindreindtægter
1) Forrentningen af de deponerede kvalitetsfondsmidler bliver fordelt forlods til hovedkonto 1.

Regionens renteindtægter og renteudgifter skal fordeles i forbindelse med regnskabsafregningen.

Regionens renter overføres fra rentekontoen (hovedkonto 5) til Sundhed (hovedkonto 1) og Regional Udvikling (hovedkonto 3). Fordelingen på hovedkonto 1 og 3 sker under hensyntagen til de to aktivitetsområders belastning af rentekontoen. Fordelingsnøglen er som følger 97,8 % til hovedkonto 1 og 2,2 % til hovedkonto 3, dog fordeles forrentningen af de deponerede kvalitetsfondsmidler forlods til hovedkonto 1 Sundhed.

Rentetilskrivningen til Social området (hovedkonto 2) består af forrentning af driftskapitalen og anlægskapitalen. Rentetilskrivningen sker direkte på hovedkonto 2 og med modpostering på hovedkonto 5. Det betyder, at der ikke skal fordeles renter til hovedkonto 2, men kun til hovedkonto 1 og 3.



Note 3 Driftsomkostninger

Driftsomkostninger og -indtægter 1.000 kr.		Regnskab 2018		Regnskab 2017	
		Omkostninger	Indtægter	Omkostninger	Indtægter
1.10	Sygehusvæsen	22.154.444	-3.111.398	20.890.205	-1.958.119
1.20	Sygesikring mv.	5.147.928	-286.381	4.977.049	-268.132
1.60	Diverse udgifter og indtægter	121.367	-4.261	129.221	-10.663
1.70	Andel af fælles formål og administration	618.775	0	438.899	0
1.80	Andel af renter mv.	9.649	0	4.731	0
1.90	Finansiering		-24.844.789	0	-24.288.521
1	Sundhed i alt	28.052.162	-28.246.829	26.440.105	-26.525.435
2.10	Sociale tilbud og specialundervisning	1.209.458	-1.201.867	1.136.298	-1.124.311
2.60	Diverse omkostninger og indtægter	31.993	-46.206	29.321	-44.363
2.70	Andel af fælles formål og administration	18.239	0	15.444	0
2.80	Andel af renter mv.	1.513	0	1.442	0
2.85	Særlige administrative opgaver	0	0	0	0
2.90	Finansiering	0	-13.193	0	-20.376
2	Social og Specialundervisning i alt	1.261.203	-1.261.265	1.182.505	-1.189.050
3.10	Kollektiv trafik	402.655	-60.800	378.535	-58.800
3.20	Kulturel virksomhed	9.197	0	11.221	0
3.30	Erhvervsudvikling	115.399	-356	125.014	-630
3.40	Uddannelse	13.273	0	20.327	-45
3.50	Miljø	48.014	-7.328	47.420	-6.674
3.60	Diverse omkostninger og indtægter	95.468	-2.747	97.726	-3.586
3.70	Andel af fælles formål og administration	14.495	0	12.174	0
3.80	Andel af renter mv.	209	0	89	0
3.90	Finansiering	0	-632.796	0	-625.152
3	Regional Udvikling i alt	698.710	-704.028	692.506	-694.887
	Driftsomkostninger i alt	30.012.076	-30.212.123	28.315.116	-28.409.372

- = indtægter, + = omkostninger

Bem.: Differencen i regnskabstal (omkostninger og indtægter) er lig årets resultat: -200.047 t.kr.



Note 4 Grunde

Grunde og bygninger 1.000 kr.	Sundhed	Social og Special- undervisning	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2018	820.895	41.499	1.055	21.594	885.043
Tilgang	-1.253	-821	0	402	-1.673
Afgang	-120.698	-11.518	-1.055	-2.075	-135.346
Overført	42.238	0	0	0	42.238
Kostpris pr. 31. december 2018	741.182	29.159	0	19.921	790.262
Nedskrivninger 1. januar 2018	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Nedskrivninger 31. dec 2018	0	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2018	741.182	29.159	0	19.921	790.262
Den offentlige ejendomsværdi af Region Midtjyllands grunde udgør pr. 31. december 2018	1.247.284	58.746	0	18.056	1.324.086

Note 5 Bygninger

Bygninger 1.000 kr.	Sundhed	Social og Special- undervisning	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2018	12.489.463	781.504	0	107.300	13.378.268
Tilgang	-1.129	-18.076	0	13.822	-5.383
Afgang	-1.266.952	-25.716	0	-19.205	-1.311.873
Overført	4.709.473	23.989	0	0	4.733.462
Kostpris pr. 31. december 2018	15.930.855	761.701	0	101.918	16.794.474
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	3.508.629	263.835	0	22.931	3.795.395
Årets afskrivninger	600.571	17.554	0	2.389	620.514
Årets nedskrivninger	125.000	0	0	0	125.000
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	-540.273	-13.058	0	-588	-553.919
Af- og nedskrivninger 31. dec 2018	3.693.927	268.331	0	24.733	3.986.991
Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2018	12.236.929	493.370	0	77.185	12.807.483
Den offentlige ejendomsværdi af Region Midtjyllands grunde udgør pr. 31. december 2018	7.355.448	431.971	0	69.332	7.856.751

Note 6 Tekniske anlæg og maskiner

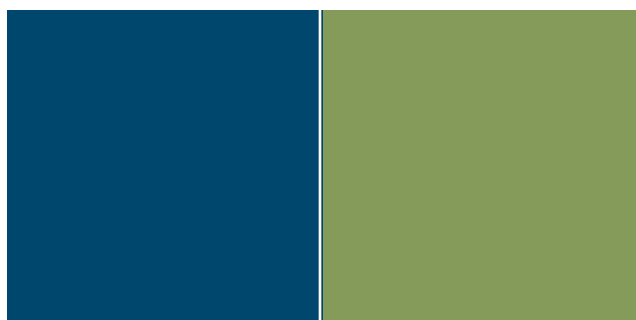
Tekniske anlæg og maskiner 1.000 kr.	Sundhed	Social og Special- undervisning	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2018	4.160.904	56.032	7.542	23.529	4.248.007
Tilgang	-83.570	7.126	-36	471	-76.009
Afgang	-1.881	-789	0	-309	-2.979
Overført	1.379.659	1.219	0	0	1.380.878
Kostpris pr. 31. december 2018	5.455.112	63.588	7.506	23.691	5.549.897
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	2.864.026	38.426	7.370	20.580	2.930.402
Årets afskrivninger	379.666	4.263	40	639	384.608
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	-617	0	0	-617
Af- og nedskrivninger 31. dec 2018	3.243.692	42.072	7.410	21.219	3.314.393
Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2018	2.211.420	21.516	96	2.472	2.235.504

Note 7 Inventar herunder it-udstyr

Inventar herunder it-udstyr 1.000 kr.	Sundhed	Social og Special- undervisning	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2018	368.739	5.366	0	174.701	548.806
Tilgang	-5.802	124	0	9.182	3.505
Afgang	-5.728	0	0	0	-5.728
Overført	768.235	668	0	110.024	878.927
Kostpris pr. 31. december 2018	1.125.444	6.159	0	293.908	1.425.511
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	303.866	5.050	0	134.184	443.100
Årets afskrivninger	299.437	644	0	76.827	376.908
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. dec 2018	603.302	5.694	0	211.011	820.008
Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2018	522.142	465	0	82.896	605.502

Note 8 Materielle anlæg under udførelse

Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.	Sundhed	Social og Special- undervisning	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1. januar 2018	7.974.840	18.893	0	0	7.993.733
Tilgang	3.783.624	37.021	0	122.808	3.943.453
Afgang	0	0	0	0	0
Overført	-6.910.914	-25.877	0	-110.024	-7.046.814
Kostpris pr. 31. december 2018	4.847.551	30.037	0	12.784	4.890.372
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. dec 2018	0	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2018	4.847.551	30.037	0	12.784	4.890.372



Note 9 Egenkapital

Egenkapital pr. 31. december 2017 i 1.000 kr.		-6.649.073
Udgiftsbaserede poster		
Regulering af Region Midtjyllands aktiebeholdning til indre værdi		-3.150
Kursreguleringer vedrørende formue- og gældsplejeaftale		28.386
Omkostningsbaserede poster		
Donationer		
Modtagne donationer, kvalitetsfond	-732.749	
Modtagne donationer, Dansk Center for Partikelterapi	-90.326	
Modtagne donationer, øvrige	-76.936	
Årets afgang donationer	59.674	
Regulering donationer vedrørende andel af afskrivninger og afgang	199.607	-640.730
Opskrivning af hensættelser til pensionsforpligtelser tjenestemænd		2.510.108
Andre egenkapital reguleringer (tidligere år)		
Regulering: Salg af aktiver 2017	-26.651	
Regulering: Leasing tidligere år	-241.578	
Regulering: Donationer tidligere år	-17.245	-285.473
Resultatbogføringer		
Årets resultat vedr. Sundhed		-194.667
Årets resultat vedrørende Regional Udvikling		-5.318
Egenkapital pr. 31 december 2018		-5.239.917

- = forøgelse af egenkapital, + = reduktion af egenkapital

Note 10 Driftsresultat

Driftsresultat overført til næste år (- angiver overskud for området)	Primo 2018	Årets resultat	Ultimo 2018
Sundhed	-190.339	-194.667	-385.006
Regional Udvikling	249.343	-5.318	244.025
I alt	59.004	-199.985	-140.981



Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 1 Sundhed

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
Drift				
Hospitalsenheden Horsens	1.020.695	1.049.735	1.045.659	4.076
Regionshospitalet Randers	1.094.988	1.136.666	1.151.782	-15.116
Hospitalsenheden Vest	2.297.096	2.375.601	2.345.562	30.039
Hospitalsenhed Midt	2.408.151	2.377.216	2.362.902	14.314
Aarhus Universitetshospital	6.622.252	6.918.487	6.927.525	-9.038
Præhospitalet	843.235	852.602	850.803	1.799
Psykatri	1.765.321	1.784.326	1.765.761	18.565
Fælles udgifter/indtægter	2.557.985	1.952.705	1.984.583	-31.878
Praksissektoren	3.448.355	3.551.006	3.547.707	3.299
Tilskudsmedicin	1.305.522	1.297.595	1.315.118	-17.523
Administration, Sundhed	29.272	28.147	24.180	3.967
Central reserve - fælles pulje	0	0	0	0
Andel af fælles formål og administration	647.030	646.357	632.557	13.800
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	24.039.902	23.970.443	23.954.138	16.305
Andel af renter	41.300	41.300	9.649	31.651
Drift total	24.081.202	24.011.743	23.963.787	47.956
Anlæg				
Hospitalsenheden Horsens	106.972	140.555	78.840	61.715
Regionshospitalet Randers	40.821	43.257	20.031	23.226
Hospitalsenheden Vest	128.382	27.925	22.346	5.579
Hospitalsenhed Midt	20.132	83.217	51.833	31.384
Aarhus Universitetshospital	-362.536	-409.963	-383.442	-26.521
Præhospitalet	0	0	0	0
Psykatri	3.136	9.923	-10.175	20.098
Center for partikelterapi	12.272	52.315	22.878	29.437
Fælles udgifter/indtægter	121.596	224.392	160.576	63.816
Kvalitetsfondsprojekter				
Det Nye Universitetshospital, DNU, udgifter	240.835	311.225	312.563	-1.338
Det Nye Universitetshospital, DNU, indtægter	0	-6.607	-1.375	-5.232
Regionshospitalet Viborg, ombygning, udgifter	186.059	247.854	182.521	65.333
Regionshospitalet Viborg, ombygning, indtægter	-159.895	-254.544	-227.604	-26.940
Det nye Regionshospital, Gødstrup, udgifter	761.106	827.087	601.799	225.288
Det nye Regionshospital, Gødstrup, indtægter	-689.440	-468.482	-505.146	36.664
Anlæg Sundhed i alt	409.440	828.154	325.643	502.511
Pulje til salgsindtægter	-19.282	0	0	0
Pulje til anlægsprojekter	50.620	2.516	0	2.516
Anlæg uprioriterede midler i alt	31.338	2.516	0	2.516
Andel af fælles formål og administration	0	-16.464	200	-16.664
Anlæg total	440.778	814.206	325.843	488.363
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-20.207.039	-20.246.135	-20.246.135	0
Bløderudligningsordningen	0	0	0	0
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54.348	-54.348	-54.348	0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.272.874	-4.276.946	-4.276.946	0
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-296.776	-296.776	-296.772	-4
Omfordeling effektiviseringsgevinster	29.412	29.412	29.412	0
Finansiering i alt	-24.801.625	-24.844.793	-24.844.789	-4
Total for Sundhed - udgiftsbaseret	-279.645	-18.844	-555.159	536.315
Omkostninger				
Omkostninger drift	688.245	688.245	459.282	228.963
Omkostninger anlæg	-440.778	-814.206	-98.789	-715.417
Total for Sundhed - omkostningsbaseret	-32.178	-144.805	-194.667	49.862

Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 2 Social og Specialundervisning

Omkostninger i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
Drift (ekskl. takstindtægter)				
Social og Specialundervisning	1.006.351	1.184.659	1.202.522	-17.863
Drift i alt	1.006.351	1.184.659	1.202.522	-17.863
Andel af fælles formål og administration	15.640	15.516	18.239	-2.723
Renter	2.000	2.000	1.513	487
Drift total	1.023.991	1.202.175	1.222.274	-20.099
Anlæg				
Anlægsudgifter	62.074	72.732	36.307	36.425
Anlægsindtægter	0	0	-2.387	2.387
Anlægsomkostninger	-62.074	-72.732	-33.920	-38.812
Anlæg i alt	0	0	0	0
Finansiering				
Takstbetalinger m.v.	-1.002.273	-1.158.273	-1.209.144	50.871
Objektive finansieringsbidrag	-20.625	-20.625	-12.100	-8.525
Bloktilskud fra staten	-1.093	-1.093	-1.093	0
Finansiering i alt	-1.023.991	-1.179.991	-1.222.336	42.345
Total for Social og specialundervisning	0	22.184	-62	22.246

Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 3 Regional Udvikling

Udgifter i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
Udviklingsopgaver	150.371	151.519	151.606	-87
Erhvervsudvikling	114.000	115.356	115.042	314
Regionale Udviklingsaktiviteter	36.371	36.163	36.564	-401
Borgernære driftsopgaver	384.100	384.100	383.975	125
Kollektiv trafik	343.330	343.330	343.330	0
Miljø	40.770	40.770	40.645	125
Tværgående udgifter	82.167	80.531	80.855	-324
Regional Udvikling i øvrigt	4.053	2.002	1.817	185
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	78.114	78.529	79.038	-509
Andel af fællesformål	16.133	16.025	15.657	368
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	632.771	632.175	632.093	82
Andel af renter	900	900	209	691
Drift total	633.671	633.075	632.302	773
Anlæg				
Tilskud til trafikselskaber	0	4.000	4.000	0
Anlæg i alt	0	4.000	4.000	0
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-458.292	-458.292	-458.292	0
Kommunalt udviklingsbidrag	-174.479	-174.479	-174.504	25
Finansiering i alt	-632.771	-632.771	-632.796	25
Total for Regional Udvikling - udgiftsbaseret	900	4.304	3.506	798
Omkostninger, drift	-2.991	-2.991	-8.824	5.833
Total for Regional Udvikling - omkostningsbaseret	-2.091	1.313	-5.318	6.631

Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 4 Fælles formål og administration

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
Drift				
Politisk organisation	16.802	16.770	16.768	2
Sekretariat og forvaltninger	497.711	496.838	477.974	18.864
Tjenestemandspensioner , udgifter	572.558	572.558	506.865	65.693
Tjenestemandspensioner, indtægter	-403.623	-403.623	-333.693	-69.930
Overførsel til konto 1-3	-683.448	-682.543	-667.914	-14.629
Anlæg				
Regionshusene	0	0	0	0
Salg af bygninger	0	-16.464	200	-16.664
Overførsel til konto 1	0	16.464	-200	16.664
Total for Fælles formål og administration	0	0	0	0

Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 5 Renter

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
Renteindtægter	-30.000	-30.000	-22.223	-7.777
Renteudgifter	80.000	80.000	39.517	40.483
Renter af udlæg vedr. konto 2	-7.800	-7.800	-7.437	-363
Overførsel til konto 1 og 3	-42.200	-42.200	-9.857	-32.343
Total for Renter	0	0	0	0



Note 12 Oversigt over afsluttede anlægssager i 2018

Sted	i 1.000 kr.	Bevilling	Forbrug
101	Hospitaler, Somatik	47.159	46.149
100010	Sundhed, Fællesudgifter og -indtægter	8.765	8.501
98.14.20.08	Køb af areal til p-plads ved Ringkøbing Sundhedshus	400	290
98.15.20.12	Ørelæge Grenaa Sundhedshus	1.879	1.879
98.15.60.41	Gudenå Hospice, køb af Sygehusvej 16	900	900
98.15.60.42	Hospice-Limfjord, køb af kedelcentralen	3.726	3.726
98.17.60.46	Etablering af 2 pladser Hospice Søholm	240	240
98.17.60.48	Etablering af 2 pladser Gudenå Hospice	1.620	1.152
98.17.60.50	Afslutning af hensættelser	0	314
116006	Hospitalsenheden Horsens	18.673	18.476
98.14.33	HPFI, kølerum og medicinrum	5.557	5.501
98.15.47	Helhedsplan for Skanderborg Sundhedscenter	200	199
98.15.49	HE Horsens medicoteknisk udstyr	1.509	1.497
98.15.57	Køb og renovering af Sundvej 32A	8.977	8.976
98.16.77	Livsstilscentret i Brædstrup, tagbelægning og ventilationsanlæg	2.430	2.303
157005	Regionshospitalet Randers	16.252	15.726
98.14.14	HPFI, kølerum og medicinrum	7.883	7.882
98.14.18	Istandsættelse af nuværende MS4	350	201
98.14.22	Fuldt integreret skyllerumsløsning	2.000	1.997
98.15.28	Udskiftning af tag og udbedring af skade på murværk og murkrone	1.831	1.452
98.15.30	Brandsikring	640	640
98.17.48	RH Randers trykluftanlæg	1.000	996
99.36	Vedligeh. og driftsnødvendige anlægsprojekter	2.548	2.558
166630	Hospitalsenhed Midt	3.469	3.446
98.13.60.05	Bygningsvedligeholdelse 2013	2.469	2.449
98.17.60.32	Indkøb af AGV og udstyrspakke Sterilcentralen	1.000	997
101	Hospitaler, Psykiatrien	33.100	32.525
200345	Psykiatri- og socialområdet	33.100	32.525
98.14.10.58	Bedre fysiske rammer i Psykiatrien, Horsens, Randers og Vest	4.800	4.195
98.14.10.60	Bedre fysiske rammer i Psykiatrien, Viborg	8.100	8.428
98.14.10.62	Bedre fysiske rammer i Psykiatrien, Risskov og BUC	8.500	8.794
98.16.10.80	Sikkerhed Regionspsykiatrien Viborg	5.000	4.452
98.16.10.86	Vedligeholdelse Sønderøparken 1, Viborg	2.100	2.117
98.17.10.25	Etablering af midlertidige særlige pladser i Regionspsykiatrien Midt	4.300	4.258
98.17.10.94	Psykiatri Horsens renoveringsprojekter 2017	300	281
201	Sociale tilbud, specialundervisning	26.137	24.818
200345	Psykiatri- og socialområdet	26.137	24.818
97.00.16	2 fleksible boliger til SAU i Thorning	2.700	2.718
98.15.60.23	Flytning af IKH til Marselisborgcentret	9.800	9.542
98.15.60.25	Energispareprojekter på sociale tilbud	4.147	3.246
98.16.60.43	Renovering og indretning af Harboegade 53, Ulfborg	200	179
98.17.60.47	5 Fleksible mobile boliger Gødved Silkeborg	4.100	4.143
98.17.60.53	4 AT-Home boliger, Nordre Fælledvej Tørring	4.400	4.308
98.17.60.56	Ny uddannelsesafdeling, Engtoften 5, Viby	790	682
412	Sekretariat og forvaltninger	-3.314	-3.314
411412	Koncernøkonomi	-3.314	-3.314
98.13.05	Sygehusvej 20, Brædstrup	2.503	2.503
98.14.07	Nattergalevej 12, Skive	-1.202	-1.202
98.17.13	Skovhøjvej 10A, 8752 Østbirk	-2.830	-2.830
98.17.28	Christian 8.s vej 2D, Silkeborg	-1.241	-1.241
98.17.31	Sygehusvej 16, Brædstrup	-544	-544
	Total	103.082	100.178

Note 13 Eventualrettigheder og – forpligtelser, herunder garantier

Eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier, der er muligt at opgøre i 1.000 kr.	Rettigheder	Forpligtelser
Vestjysk Fiskepark (nu Danmarks Center for Vildlaks)	250	
Danmarks Center for Vildlaks, Skjern	1.500	
TV Midt / Vest	5.000	
Birc-Estate A/S, Herning (nu Innovatorium)	10.000	
Sager rejst ved domstolene mod Region Midtjylland		30.352
Tvister med leverandører		2.159
Lånegaranti til Aarhus Letbane Drift		971.368
Lånegaranti til rejsekort, Midttrafik		53.674
Lånegaranti til almene boliger		116.305
Lånegaranti til Hospice Gudenå		26.163
Huslejeforpligtelse vedr. Rædersgade 3, 1.tv., 8700 Horsens		1.982
I alt	16.750	1.202.003

Eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier, der er ikke er muligt at opgøre
Byggeprojekt Det Nye Universitetshospital i Aarhus - voldgiftssager, jf. KF-projektets rapportering:
Byggeafsnit Syd 2 - Entreprenør Lindpro
Byggeafsnit Syd 4 - Entreprenør Wicotec
Nordlige byggefelter - Entreprenør Schneider Electric
Byggeprojekt Regionshospital Viborg - voldgiftssag mod leverandør, jf. KF-projektets rapportering:
Projektgruppen Viborg
Byggeprojekt Det Nye Universitetshospital i Gødstrup - voldgiftssag mod leverandør, jf. KF-projektets rapportering:
Rambøll
OPP-projekter:
P-hus, Regionshospitalet Horsens, tilbagekøbstidspunkt 2043
P-hus, Regionshospitalet Randers, tilbagekøbstidspunkt 2041
P-hus, Hospitalsenhed Midt, Silkeborg, tilbagekøbstidspunkt 2034
P-hus, Aarhus Universitetshospital, Skejby, tilbagekøbstidspunkt 2032
Øvrige:
For forretningen Amgro I/S, har Region Midtjylland givet ubegrænset sikkerhed sikkerhedsstillelse overfor Danske Bank (solidarisk hæftelse).
For forretningen Aarhus Letbane I/S, har Region Midtjylland givet ubegrænset sikkerhedsstillelse overfor Danske Bank (solidarisk hæftelse).

Bem.: Der er kun medtaget eventualrettigheder og -forpligtelser over 100.000 kr.



Note 14 Personaleforbrug

Årsværk	Personaleforbrug														
	Sundhed			Social og Specialundervisning			Regional Udvikling			Fælles formål og administration			Region Midtjylland i alt		
	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017
Sundhed	20.924	20.894	21.010										20.924	20.894	21.010
Psykatri og Social	2.816	2.822	2.801	2.021	2.142	2.066							4.837	4.964	4.867
Regional Udvikling							52	52	51				52	52	51
Administrationen	47	42	45	43	46	46	73	73	76	562	708	697	725	869	864
Samlet personaleforbrug	23.787	23.758	23.856	2.064	2.188	2.112	125	125	127	562	708	697	26.538	26.779	26.792

Bemærkninger vedr. korrigeret budget på personaleforbrug, korrigeret budget på personaleomkostninger og regnskab 2018

Det korrigerede budget på personaleforbrug, det korrigerede budget på personaleomkostninger og regnskab udviser en forskel, der bl.a. kan forklares ved, at der ikke konsekvent foretages korrektioner af budgettet på forbrug og omkostninger ved afgivelse af tillægsbevillinger og omplaceringer herunder fordeling fra puljer m.v. Desuden indgår overarbejde, vikarer m.v. heller ikke i personalebudgettet.

I den sammenhæng skal det bemærkes, at der i regionen er totalrammestyring for de enkelte bevillinger. Det giver de enkelte bevillingshavere adgang til at foretage hensigtsmæssige omprioriteringer mellem personaleomkostninger og øvrige omkostninger.

Sundhed

Inden for sundhed er der et samlet fald på 98 årsværk fra R2017 til R2018, hvilket svarer til et fald på 0,4 %.

Social og Specialundervisning

Fra R2017 til R2018 er der en stigning på 76 årsværk. I forhold til det korrigerede personalebudget er der et merforbrug på 124 årsværk.

Stigningen skyldes hovedsageligt en større kommunal efterspørgsel på regionens sociale tilbud.

Regional Udvikling

Personaleforbruget fra R2017 til R2018 er faldet med 2 årsværk.

I det samlede personaleforbrug indgår 16 eksternt finansierede årsværk.

Administration

Personaleforbruget er steget med 11 årsværk fra R2017 til R2018, hvilket primært vedrører personaleforbrug i relation til indtægtsdækket virksomhed på It og HR-området.



Note 15 Personaleomkostninger

Mio. kr.	Personaleomkostninger														
	Sundhed			Social og Specialundervisning			Regional Udvikling			Fælles formål og administration			Region Midtjylland i alt		
	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017	KB 2018	R 2018	R 2017
Sundhed	10.878,1	11.135,7	11.080,0										10.878,1	11.135,7	11.080,0
Psykatri og Social	1.604,7	1.625,9	1.560,6	981,9	1.013,6	961,0							2.586,6	2.639,6	2.521,6
Regional Udvikling							37,2	40,8	38,6				37,2	40,8	38,6
Administrationen	27,9	23,1	26,9	26,0	30,1	27,9	41,1	45,1	47,8	423,7	494,1	436,7	518,6	592,3	539,3
Samlede personaleomkostninger, drift	12.510,6	12.784,8	12.667,5	1.007,9	1.043,7	988,9	78,3	85,9	86,4	423,7	494,1	436,7	14.020,5	14.408,4	14.179,5
Personaleomkostninger, Sundhed, anlæg	0,0	32,3	36,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	32,3	36,6

Note 16 Hensatte forpligtelser

	Mio. kr.
Tjenestemandspensioner	7.241,8
Projekttilsagn på det regionale udviklingsområde	55,7
Arbejds- og patientskader m.m.	229,5
Anden hensættelse	19,2
Hensatte forpligtelser i alt	7.546,2

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er opgjort aktuarmæssigt og omfatter 1.427 personer, hvoraf 956 er pensionister og 471 er erhvervsaktive inkl. på opsat pension.

Regionen modtager bloktilskud fra staten til dækning af pensionsforpligtelsen ved de Midtjyske Jernbaner. Disse giver således ikke anledning til en kapitalværdi for regionen.

Projekttilsagn på det regionale udviklingsområde vedrører meddelte projekttilsagn, der endnu ikke er udbetalt, inden for områderne erhvervsudvikling, uddannelse og kultur.

Region Midtjylland er selvforsikrende på arbejds- og patientskadeområdet. Forpligtelsen på disse områder er beregnet som skønnede fremtidige udgifter vedrørende anmeldte erstatningssager.

Hensættelsen til arbejdsskader er steget med 42,4 mio. kr. og til patientskader er faldet med 26,4 mio. kr. fra 2017 til 2018.

Note 17 Overførsler fra 2018 til 2019 og frem

Overførsel af bevilling fra 2018 til 2019 og frem – sammendrag

1. 000 kr.	Drift	Anlæg
Sundhedsområdet i alt	-19.670	194.590
Socialområdet i alt	28.589	38.812
Regional Udvikling i alt	0	0

Overførsel fra 2018 til 2019 og frem – kvalitetsfondsprojekter

1.000 kr.	Drift	Anlæg
Udgifter	0	290.658
Indtægter	0	3.117



Note 18 Almene boliger

Regionens almene boliger er skilt ud fra regionens regnskab. De almene boliger er for regionen et særligt område, hvor udgifterne finansieres af beboernes huslejeindbetalinger.

Der er i alt 142 lejemål fordelt på ni afdelinger fordelt i hele regionen, der administreres af DEAS Ejendomsadministration. Derudover er der Sct. Mikkel med 20 boliger, der administreres af boligselskabet Sct. Jørgen. Total 162 almene boliger.

Stamdata	Ibrug-tagnings-år	Antal boliger	Opførelsessum i 1.000 kr.	Årlig leje pr. m ² i 2018	Årlig leje pr. m ² i 2019	Tidl. års resultat opsamlet 2017	Årets resultat 2017	Henlæggelser (opsparing) til planlagt vedligeholdelse 2017	Henlæggelser (opsparing) til istandsættelse ved fraflytning 2017
Bygmarken, Hedensted	2008	24	29.067	1.096	1.134	-222.217	-16.708	-1.346.022	-166.796
Fogedvænget, Hedensted	2006	8	9.388	1.210	1.307	-1.946	70.705	-299.287	-59.718
Nørholm kollegiet, Herning	2004	9	11.632	1.167	1.192	-46.280	-4.824	-269.677	-43.304
N.P. Josiassens Vej, Grenaa	2006	8	10.169	1.323	1.348	104.484	-13.757	-270.027	-26.945
Granbakken, Allingåbro	2002	16	15.651	1.049	1.096	267.549	129.555	-665.855	-34.847
Høskoven, Viby J	2006	27	36.529	1.212	1.231	-170.869	-45.592	-816.184	-87.310
Mosetoft, Viborg	2008	12	15.807	1.538	1.563	17.623	-8.463	-404.140	-52.454
Saustrup, Holstebro **)	2007	14	20.664	1.118	1.160	-9.448	23.190	-632.120	-92.892
Tagdækkervej, Hammel	2006	24	31.739	1.122	1.136	-199.122	-13.550	-711.027	-110.481
Sct. Mikkel, Viborg*)	2005	20	21.280	1.095	1.112	66.965	28.073	-1.685.048	75.400

Fortegn - = overskud

*) Administreres af boligselskabet Sct. Jørgen

**) Overdraget til Holstebro Kommune pr. 1. januar 2019

Note 19 Regnskabsbemærkninger

I regnskabsbemærkningerne er der fokus på udgifter/omkostninger sammenholdt med årsbudgettets bevillingposter.

Regnskabsbemærkninger indeholder en detaljeret beskrivelse af Region Midtjyllands årsregnskab og bevillingsoverholdelse. Regnskabsmærkningerne er primært udgiftsbaserede. Dog er bemærkningerne på social- og specialundervisningsområdet omkostningsbaserede.

Note 20 Revisionspåtegning

Regionsrådet afgiver årsregnskabet til revisionen inden 1. maj.

Revisionen afgiver beretning om revision af årsregnskabet til regionsrådet.

Revisionsberetningen forelægges forretningsudvalget og forretningsudvalgets bemærkninger forelægges regionsrådet.

Note 21 Risikostyring

Risikostyring tager udgangspunkt i de usikkerheder, som en organisation som Region Midtjylland må tage højde for og effektivt styre sideløbende med, at den leverer sine ydelser til borgerne.

Risikostyring er en naturlig og integreret del af regionens virksomhed.

Risikostyring handler om:

- ▶ identificere potentielle afvigelser fra det planlagte og ønskede og
- ▶ styre disse afvigelser for bedst muligt at udnytte muligheder, minimere tab og forbedre beslutningstagningen og koncernens resultater

Anvendt regnskabspraksis

1 Indledning

Dette bilag til Kasse- og regnskabsregulativet fastlægger Region Midtjyllands anvendte regnskabspraksis. Regionens regnskabspraksis er baseret på retningslinjerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets "Budget- og Regnskabssystem for regioner", og i henhold til retningslinjerne skal regionen udarbejde regnskabet efter omkostningsbaserede principper.

1.1 Generelt

Regnskabsperioden for årsregnskabet følger kalenderåret. Årsregnskabet indeholder udover regionens egen virksomhed (drifts-, anlægs- og kapitalposter) regnskabsposter for selvejende institutioner, som regionen har indgået driftsoverenskomst med.

Præsentationen af regnskabet tager udgangspunkt i det omkostningsbaserede regnskab. Der medtages sammenligningstal fra året før i de oversigter, hvor sammenligningstal er obligatoriske.

Region Midtjyllands registrering og aflæggelse af det omkostningsbaserede regnskab foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som, hvad der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i "Budget- og regnskabssystem for regioner" og øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Region Midtjyllands årsregnskab følger desuden nedenstående principper.

- ▶ Klarhed: Informationerne i regnskabet skal være entydige og retvisende.
- ▶ Væsentlighed: Alle relevante forhold indgår i regnskabet, med mindre de er ubetydelige og uvæsentlige.
- ▶ Going concern: Regnskabet bliver opstillet ud fra en forudsætning om fortsat drift i de kommende år.
- ▶ Neutralitet: Informationerne i regnskabet skal være pålidelige, så der er tillid til regnskabet. Princippet bygger på, at information ikke er fordrejet eller indeholder væsentlige fejl.
- ▶ Periodisering: Transaktioner og værdiændringer skal indregnes, når de indtræffer uanset tidspunkt for betaling.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Region Midtjylland, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er overvejende sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på regionens økonomiske ressourcer, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Aktiver og forpligtelser måles ved første indregning sædvanligvis til kostpris og efterfølgende som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

2 Resultatopgørelsen

Indtægter indregnes så vidt muligt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, de vedrører uanset betalingstidspunktet, jf. transaktionsprincippet forudsat at de er kendte for Region Midtjylland inden udløbet af supplementsperioden.

Omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for regionen inden udløbet af supplementsperioden.

Region Midtjyllands brug af finansielle instrumenter er beskrevet i regionens finansielle politik. Anvendelsen af swaps og andre finansielle instrumenter oplyses i en note til årsregnskabet.

3 Balancen – aktiver

3.1 Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver er inddelt i følgende hovedgrupper:

- ▶ Grunde
- ▶ Bygninger
- ▶ Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler
- ▶ Inventar - herunder computere og andet it-udstyr
- ▶ Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver



3.1.1 Indregning og måling

De materielle aktiver optages til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen af aktivet og omkostninger tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anlægsaktiver indregnes:

- ▶ Når aktiverne er anskaffet til vedvarende brug eller eje
- ▶ Når aktiverne forventes anvendt i mere end et regnskabsår
- ▶ Når aktiverne kan måles pålideligt
- ▶ Når aktiverne har en kostpris højere end bagatelgrænsen på 100.000 kr. ekskl. moms

Anlægsaktiver med en kostpris under bagatelgrænsen straks afskrives.

I nogle tilfælde skal enkelte aktiver indregnes i anlægskartoteket som et samlet aktiv. Det gælder i forbindelse med indkøb af flere mindre aktiver til et samlet formål og ved inventarkøb i forbindelse med nybygning eller væsentlig modernisering/ombygning af en eksisterende bygning.

Aktiver er værdiansat til bruttoudgiften, således at det i værdiansættelsen er sikret, at f.eks. tilskud m.v. ikke er modregnet i aktivernes værdi (det være sig f.eks. kvalitetsfundsprojekter, aktiver finansieret af eksterne forskningsmidler, fondsmidler, gaver mv.).

Fra og med 2009 optages tilskud/donationer til anlægsaktiver som en del af egenkapitalen. Nedbringelse af egenkapitalen – modpost for tilskud/donationer sker i takt med afskrivningen på aktivet.

Ved erhvervelse af nye ejendomme opgøres og medtages grunden til gældende grundværdi, mens resten af ejendommen optages som et bygningsaktiv

Indretning af lejede lokaler omfatter lokalefaciliteter, hvor regionen selv har foretaget særlig indretning af de lejede lokaler og afholdt omkostningen hertil. Har indretningen karakter af inventar eller lignende, som ikke er nagelfast, indregnes omkostningen som inventar.

Finansiel leasing, herunder OPP

Leasede materielle anlægsaktiver, hvor Region Midtjylland har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) registreres i balancen.

De leasede aktiver indregnes til kostprisen under materielle anlægsaktiver og afskrives i henhold til aktivets levetid.

OPP-kontrakter indregnes til nutidsværdien af fremtidige leasingydelser ved at anvende den interne rente i kontrakten, såfremt denne er tilgængelig. Er den interne rente ikke tilgængelig, anvendes Region Midtjyllands lånerente.

3.1.2 Afskrivning

Anlægsaktiver afskrives lineært fra ibrugtagningstidspunktet over den forventede levetid. Der afskrives ikke på grunde.

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver under udførelse. Når aktivet er ibrugtaget, overføres værdien til anlægskartoteket og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.



	Anlægsaktiv	Afskrivningsperiode
Grunde		Afskrives ikke
Bygninger	Administrationsbygning	50 år
	Driftsbygninger inkl. bygningsinstallationer, der indgår i den offentlige ejendomsvurdering	25 - 30 år
	Parkeringskældre mv.	15 år
	Indretning af lejede lokaler	10 år eller over lejekontraktens varighed
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transportmidler	Tekniske anlæg	30 år
	Makiner	10 - 15 år
	Medicoteknisk anlæg	5 - 10 år
	Transportmidler	5 - 8 år
Inventar - herunder computere og andet it-udstyr	It, kommunikationsudstyr og servere	3 år
	Inventar	3 - 5 år
	Driftsmateriel	10 år
Materielle anlægsaktiver under udførelse		Afskrives ikke

Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger er målt og indregnet til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

3.1.3 Ned- og opskrivning

Nedskrivning foretages, hvis et anlægsaktiv vurderes til at være væsentligt og varigt forringet i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger påvirker driftsresultatet i lighed med afskrivninger.

Der foretages ikke opskrivning af anlægsaktiver.

3.1.4 Scrapværdi

Scrapværdien er den værdi, som regionen forventer at få for aktivet ved udløbet af dets brugstid med fradrag for eventuelle nedtagelses-, salgs- eller reetableringsomkostninger.

Der regnes generelt ikke med scrapværdi på anlægsaktiver, da scrapværdien almindeligvis ikke skønnes at udgøre en væsentlig andel af den samlede anskaffelsværdi og samtidig ikke kan fastsættes pålideligt.

3.1.5 Indregning af nettoprovenu fra grunde og bygninger

Regionens grunde og bygninger anvendes i produktionen af tilbud og serviceydelser på regionens tre hovedkredsløb Sundhedsområdet, Socialområdet og Regional Udvikling. Socialområdet og Regional Udvikling "betaler" for anvendelse af bygninger og grunde via afskrivninger og forrentning til Sundhedsområdet, så længe de anvendes.

Når aktiver på Socialområdet eller Regional Udvikling ikke længere er i anvendelse, overgår de til Fælles formål og administration.

I perioder, hvor grunde eller bygninger ikke anvendes, og indtil at der enten træffes beslutning om at sælge eller anvende igen, registreres bygningsmassen som anlæg på hovedkonto 4 - Fælles formål og administration, hvor de løbende "liggeudgifter" bogføres. Ved beslutning om at sælge, registreres aktivet under "grunde og bygninger til videresalg".

Salg af grunde og bygninger under Fælles formål og administration fordeles i henhold til fordelingsnøglen for anlæg på Fælles formål og administration til Sundhedsområdet.

Nettoprovenu ved salg af grunde og bygninger henføres og registreres dermed altid på Sundhedsområdet enten via fordelingsnøglen fra Fælles Formål og administration eller ved salg af sundhedsområdets aktiver.

Tab og gevinst ved afståelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger, og aktivets bogførte værdi. Tab eller gevinst indregnes i resultatopgørelsen.

I resultatopgørelsen indgår salgsprisen i regnskabsposten øvrige driftsindtægter, mens tilbageførelsen af aktivets bogførte værdi og øvrige udgifter forbundet med salget indgår i regnskabsposten andre driftsomkostninger.



3.1.6 Anlægsaktiverne fra delingsaftalerne

Anlægsaktiver, som er overtaget fra amterne i forbindelse med kommunalreformen, er overtaget til aktivets bogførte værdi i amternes regnskaber for 2006. Disse aktiver bliver i regionen som udgangspunkt afskrevet over den resterende levetid på dette tidspunkt.

Aktiver, som er anskaffet af amterne efter 1. januar 1999, er målt til kostpris. Grunde og bygninger, som er anskaffet af amterne før 1. januar 1999, er målt til den offentlige ejendomsvurdering pr. oktober 2003. Øvrige aktiver blev om muligt målt til kostpris. Hvor dette ikke var muligt, blev der foretaget en skønsmæssig vurdering.

I tilfælde, hvor denne levetid adskiller sig betydeligt fra regionens regnskabspraksis på området og udøver en væsentlig indflydelse på regionens resultat, er levetiden tilrettet regionens regnskabspraksis.

3.2 Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle aktiver, vil typisk være udviklingsomkostninger i forbindelse med systemudviklingsprojekter. Afskrivningsgrundlaget vil være købsprisen samt omkostninger der relaterer sig til ibrugtagningen af aktivet eksempelvis konsulentonorarer. For internt oparbejdede immaterielle anlægsaktiver kan indregnes egne arbejdstimer.

Afskrivningsperioder for immaterielle anlægsaktiver:

Immaterielle anlægsaktiver	Systemudviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Maksimalt 10 år
----------------------------	--	-----------------

3.3 Aktiver tilhørende fonds og legater

Posterne under aktiver tilhørende fonds og legater skal ses sammen med passiver tilhørende fonds og legater.

Værdipapirer optages til kursværdi. Øvrige aktiver indregnes til nominel værdi.

3.4 Langfristede tilgodehavender

3.4.1 Aktier og andelsbeviser mv.

Ikke noterede værdipapirer måles efter den indre værdis metode opgjort i henhold til det seneste aflagte årsregnskab eller foreløbigt regnskab.



3.4.2 Andre langfristede udlån, tilgodehavender og deponerede beløb

Disse måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavendet.

3.5 Akkumuleret resultat hovedkonto 2

Det omkostningsbaserede akkumulerede resultat vedrørende konto 2 kan enten være et tilgodehavende eller en gæld, da der er tale om et mellemværende med kommunerne som via takstbetaling finansierer området.

3.6 Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes, når den samlede kostpris er over 1.000.000 kr.

Værdien er måles til kostpris efter FIFO princippet ("First In - First Out").

3.7 Grunde og bygninger til videresalg

Grunde og bygninger til videresalg omfatter aktiver, hvor der er truffet beslutning om salg, og hvor aktiverne ikke længere anvendes direkte i regionens serviceproduktion. Grunde og bygninger til videresalg måles til kostprisen tillagt eventuelle forarbejdningsomkostninger.

3.8 Tilgodehavender hos staten

Tilgodehavender optages til nominel værdi.

3.9 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Tilgodehavender optages til nominel værdi med fradrag af hensættelser til imødegåelse af eventuelle tabsrisici.

3.10 Likvide aktiver

Omfatter kontante beholdninger, indestående i pengeinstitutter, obligationsbeholdninger og værdipapirer via investeringsforeninger og svarer til den tilstedeværende beholdning på balancedagen.

Obligationsbeholdninger kursreguleres ultimo året.

4 Balance - passiver

4.1 Egenkapital

Egenkapitalen er målt som forskellen mellem aktiver og forpligtelser. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for regionens formue. Dette med baggrund i de værdiansættelsesprincipper, som er anvendt for aktiver og passiver.

I henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets krav skal egenkapitalen specificeres på følgende poster:

- ▶ Modpost for donationer
- ▶ Akkumuleret resultat for sundhedsområdet
- ▶ Akkumuleret resultat for det regionale udviklingsområde
- ▶ Balancekonto

I egenkapitalen er også indeholdt selvejende institutioner, som regionen har indgået driftsoverenskomst med.

4.2 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når regionen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, som er et resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på regionens økonomiske resurser. Det er en forudsætning, at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen

Ved sandsynlighed forstås, at der skal være større risiko for et træk på de økonomiske ressourcer end det modsatte.

4.2.1 Pensionsforpligtelser

Pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, er optaget i balancen. Den uafdækkede pensionsforpligtelse opgøres aktuariemæssigt hvert år.

Opgørelserne er baseret på data indeholdt i Region Midtjyllands lønsystem udtrykket ultimo regnskabsåret.



4.2.2 Øvrige hensatte forpligtelser

Øvrige hensatte forpligtelse kan være forpligtelser afledt af en retssag, erstatningskrav, miljøforurening m.v. De i balancen hensatte forpligtelser udgøres først og fremmest af hensættelser til arbejds- og patient-skader.

Hensættelse til arbejds og -patientskader er beregnet ud fra følgende forudsætninger

- ▶ Anmeldte, men endnu ikke afgjorte sager
- ▶ Anerkendelsesprocent
- ▶ Gennemsnitlig erstatningsbeløb

4.3 Passiver tilhørende fonds og legater

Posterne under passiver tilhørende fonds og legater skal ses sammen med aktiver tilhørende fonds og legater.

I Fonds og legatkapitalen er indregnet deposita, forudbetalinger m.v. til nominel værdi.

4.4 Langfristet gæld

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter indregnes med restgælden på balancedagets tidspunkt.

Langfristet gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

4.4.1 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver

Leasinggæld bliver optaget til kostpris på indgåelsestidspunktet. Herefter nedskrives leasinggælden med de beregnede afdrag.

OPP-kontraktens kapitaliserede restforpligtelse er indregnet som en gældsforpligtelse, mens OPP-ydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

4.5 Kortfristede gældsforpligtelser til staten og øvrige

Kortfristede gældsforpligtelser til staten optages til nominel værdi.

Kortfristet gæld i øvrigt indregnes til nominel værdi.

4.5.1 .Skyldig feriepengeforpligtelse

Feriepengeforpligtelsen indregnes som summen af optjent men endnu ikke afholdt ferie inkl. 6 ferieuge fra indeværende og foregående ferieår.

5 Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode, og viser pengestrømme vedrørende drift, investering og finansiering samt regionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

6 Eventualposter

6.1.1 Leje og leasingaftaler

Operationelt leasede aktiver og lejeaftaler registreres ikke i balancen

6.1.2 Afgivne garantier

Afgivne garantier indregnes ikke i balancen men anføres i årsregnskabet fortegnelse over eventualforpligtelser.

6.1.3 Eventualrettigheder og – forpligtelser i øvrigt

Sådanne rettigheder og forpligtelser indregnes ikke i balancen, men anføres i årsregnskabet fortegnelse over eventualrettigheder og – forpligtelser.

7 Ikrafttrædelse og opdatering

Bilaget opdateres løbende som følge af ændret lovgivning eller lignende. Der skal ske en vurdering af behovet for opdateringer og præciseringer mv. mindst én gang om året.

Anvendt regnskabspraksis for Region Midtjylland er godkendt den 24. april 2019 og gælder for aflæggelse af regnskab 2018.

