

Regnskabsbemærkninger  
2018

## Forord

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

Regionens budget og regnskab omfatter 3 områder: Sundhedsområdet, socialområdet og regional udvikling. De tre områder finansieres særskilt 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.

### Årsregnskab 2018

Regionens årsregnskab aflægges efter det omkostningsbaserede princip. Årsregnskabet vurderer om regionen har overholdt økonomiaftalen for sundhed og regional udvikling og bevillingsoverholdelsen på overordnet niveau. Årsregnskabet indeholder obligatoriske oversigter jf. Budget- og regnskabssystem for regioner.

### Regnskabsbemærkninger 2018

I regnskabsbemærkningerne er der fokus på udgifter/omkostninger sammenholdt med regionrådets bevillinger.

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

#### Regnskabsbemærkninger 2018

April 2019

Region Midtjylland  
Skottenborg 26  
8800 Viborg  
[koncernoekonomi@stab.rm.dk](mailto:koncernoekonomi@stab.rm.dk)

Regnskabsbemærkninger findes også på:  
<http://www.rm.dk/om-os/okonomi/budget-og-regnskaber/regnskab-2018/>

# Indhold

Indledning .....	2
<b>1. Sundhedsområdet.....</b>	<b>2</b>
1.1 Hospitaler.....	3
1.2 Fællesudgifter og -indtægter.....	6
1.3 Praksissektoren .....	10
1.4 Tilskudsmedicin.....	11
1.5 Sundhedsadministration.....	12
1.6 Anlægsinvesteringer .....	12
1.7 Finansieringsindtægter .....	14
<b>2. Social og Specialundervisning.....</b>	<b>15</b>
2.1 Omkostningsbaseret regnskab for socialområdet.....	15
2.2 Anlægsinvesteringer .....	16
<b>3. Regional Udvikling .....</b>	<b>17</b>
3.1 Driftsudgifter .....	17
3.2 Status på hensættelser .....	18
3.3 Status på Regional Udviklings egenkapital.....	18
<b>4. Fælles formål og administration .....</b>	<b>19</b>
<b>5. Finansielle poster.....</b>	<b>21</b>
5.1 Renter.....	21
5.2 Fordeling af renter .....	22
<b>6. Balancen .....</b>	<b>23</b>
6.1 Langfristet gæld .....	23
6.2 Leasing.....	23
6.3 Likviditet.....	24
6.4 Gennemsnitslikviditet .....	24
<b>7. Regnskabsoversigter.....</b>	<b>25</b>
7.1 Personaleforbrug .....	25
7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau.....	26
7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger .....	29
7.4 Resultatopgørelse for Socialområdet.....	30

## Indledning

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

De overordnede økonomiske rammer for driften af Sundhed og Regional Udvikling fastsættes i de årlige økonomiaftaler og DUT-reguleringer. Rammerne er baseret på udgiftsprincippet, hvorefter udgifterne på det enkelte område finansieres af dedikerede indtægter uden mulighed for omprioritering. I Region Midtjylland er regionsrådets bevillinger og økonomistyringen tilrettelagt efter udgiftsprincippet. Regnskabsresultatet for 2018 vurderes i forhold til de afgivne udgifts- og indtægtsbevillinger samt de materielle forudsætninger herfor.

Budget og regnskabet 2018 for socialområdet er baseret på omkostningsprincippet. Rammerne for budget og regnskab fastsættes i de årlige rammeaftaler med kommunerne. Kommunerne betaler via taksterne for periodens ressourceforbrug. Det betyder, at kommunerne betaler årets afskrivninger og forrentninger samt hensættelser af tjenestemandspensioner. Regnskabsresultatet vurderes i forhold til de faktiske kommunale takstbetalinger sammenholdt med de faktisk afholdte udgifter.

## 1. Sundhedsområdet

Det samlede udgiftsregnskab 2018 kan i hovedtal opstilles som følgende tabel. Tabellen viser henholdsvis det oprindelige budget 2018, og det korrigerede budget 2018 set i forhold til udgiftsregnskab 2018 i hovedtal.

### Sammendrag af udgiftsbaseret regnskab for Sundhed

Mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
<b>Sundhed</b>				
<b>Drift</b>				
Hospitaler	16.051,7	16.494,6	16.450,0	44,6
Fælles udgifter/indtægter	2.558,0	1.952,7	1.984,6	-31,9
Praksissektoren	3.448,4	3.551,0	3.547,7	3,3
Tilskudsmedicin	1.305,5	1.297,6	1.315,1	-17,5
Administration, Sundhed	29,3	28,1	24,2	4,0
<b>Sundhed i alt</b>	<b>23.392,9</b>	<b>23.324,1</b>	<b>23.321,6</b>	<b>2,5</b>
Andel af fælles formål og adm.	647,0	646,4	632,6	13,8
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>24.039,9</b>	<b>23.970,4</b>	<b>23.954,1</b>	<b>16,3</b>
Renter	41,3	41,3	9,6	31,7
<b>Nettodriftsudgifter i alt</b>	<b>24.081,2</b>	<b>24.011,7</b>	<b>23.963,8</b>	<b>48,0</b>
<b>Anlæg</b>				
Hospitaler	409,4	828,2	325,6	502,5
Fælles reserve	31,3	2,5	0,0	2,5
<b>Anlæg i alt</b>	<b>440,8</b>	<b>830,7</b>	<b>325,6</b>	<b>505,0</b>
Andel af fælles formål og adm. for anlæg	0,0	-16,5	0,2	-16,7
<b>Anlægsudgifter i alt</b>	<b>440,8</b>	<b>814,2</b>	<b>325,8</b>	<b>488,4</b>
<b>Total udgifter for sundhed</b>	<b>24.522,0</b>	<b>24.825,9</b>	<b>24.289,6</b>	<b>536,3</b>
<b>Finansiering</b>				
Bloktilskud fra staten	-20.207,0	-20.246,1	-20.246,1	0,0
Omfordeling effektiviseringsgevinster	29,4	29,4	29,4	0,0
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54,3	-54,3	-54,3	0,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.272,9	-4.276,9	-4.276,9	0,0
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-296,8	-296,8	-296,8	0,0
<b>Finansieringsindtægter i alt</b>	<b>-24.801,6</b>	<b>-24.844,8</b>	<b>-24.844,8</b>	<b>0,0</b>
<b>Resultat - udgiftsbaseret</b>	<b>-279,6</b>	<b>-18,8</b>	<b>-555,2</b>	<b>536,3</b>
<b>Omkostninger</b>				
Omkostninger drift	688,2	688,2	459,3	229,0
Omkostninger anlæg	-440,8	-814,2	-98,8	-715,4
<b>Resultat - omkostningsbaseret</b>	<b>-32,2</b>	<b>-144,8</b>	<b>-194,7</b>	<b>49,9</b>

## 1.1 Hospitaler

## Driftsudgifter

Mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab 2018 *)	Afvigelse - korrigeret
Hospitalsenheden Horsens	1.020,7	1.049,7	1.045,7	4,1	0,7	4,8
Regionshospitalet Randers	1.095,0	1.136,7	1.151,8	-15,1	-0,6	-15,8
Hospitalsenheden Vest	2.297,1	2.375,6	2.345,6	30,0	-2,9	27,2
Hospitalsenhed Midt	2.408,2	2.377,2	2.362,9	14,3	-1,3	13,0
Aarhus Universitetshospital	6.622,3	6.918,5	6.927,5	-9,0	-27,3	-36,4
Præhospitalet	843,2	852,6	850,8	1,8	0,1	1,9
Psykiatri	1.765,3	1.784,3	1.765,8	18,6	1,8	20,3
Fællesudgifter og -indtægter	3.205,0	2.599,1	2.617,1	-18,1	29,6	11,5
<b>Hospitaler mv. i alt</b>	<b>19.256,8</b>	<b>19.093,7</b>	<b>19.067,1</b>	<b>26,6</b>	<b>0,0</b>	<b>26,6</b>
Tilskudsmedicin	1.305,5	1.297,6	1.315,1	-17,5	0,0	-17,5
Praksissektoren mv.	3.448,4	3.551,0	3.547,7	3,3	0,0	3,3
Praksissektor og tilskudsmedicin i alt	4.753,9	4.848,6	4.862,8	-14,2	0,0	-14,2
<b>Sundhed ekskl. administration</b>	<b>24.010,6</b>	<b>23.942,3</b>	<b>23.930,0</b>	<b>12,3</b>	<b>0,0</b>	<b>12,3</b>
Administration, Sundhed	29,3	28,1	24,2	4,0	0,0	4,0
<b>Sundhed i alt</b>	<b>24.039,9</b>	<b>23.970,4</b>	<b>23.954,1</b>	<b>16,3</b>	<b>0,0</b>	<b>16,3</b>

## Regionshospitalet Horsens

Årsregnskabet for 2018 for Regionshospitalet Horsens viser et nettoforbrug på 1.045,7 mio. kr., hvilket er et korrigeret mindreforbrug i forhold til budgettet på 4,8 mio. kr. svarende til 0,5 % af det korrigerede budget.

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.020.695	1.049.735	1.045.659	4.076	687	4.763

- = merudgifter/mindre indtægter, + = mindre udgifter/merindtægter.

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

- Regnskabsresultatet skal ses i lyset af, at der netto er tilført et mindreforbrug fra tidligere år på 13 mio. kr.
- Regnskabsresultatet er et resultat af en stram økonomistyring og et løbende arbejde med at effektivisere driften.
- Regnskabsresultatet er opnået i et år med en høj og stigende aktivitet på hospitalet.
- Hospitalsledelsen anser regnskabsresultatet som værende tilfredsstillende og et godt afsæt for hospitalet som helhed ind i 2019.

## Regionshospitalet Randers

Regnskabet for Regionshospitalet Randers viser for 2018 et nettoforbrug på 1.151,8 mio. kr. og et korrigeret merforbrug på 15,8 mio. kr. svarende til -1,4 % af det korrigerede budget.

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.094.988	1.136.666	1.151.782	-15.116	-641	-15.757

- = merudgifter/mindre indtægter, + = mindre udgifter/merindtægter.

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

Regionshospitalet Randers gennemførte i 2017 en omfattende intern spareplan med henblik på at komme i budgetbalance med udgangen af 2019. Regnskabsresultatet for 2018 afspejler, at det kun delvist er lykkedes. Som årsag til afvigelsen kan der især peges på:

- Et stigende antal patienter og flere sengedage, der har været med til at presse afdelingernes mulighed for at imødekomme sparekravene, herunder reduktion af sengekapacitet. Særligt i foråret og hen over sommeren sås en højere belægningsprocent.
- At aktiviteten på radiologiområdet stiger i et omfang, som der ikke er kapacitet til at imødekomme via de tiltag, der er taget. Dermed er udgifterne i forbindelse med overtagelse af budgetansvar for den private aktivitet højere end det tildelte budget, som hospitalet fik til opgaven. Hospitalet forventer dog, at det ved

den endelige aktivitetsopgørelse for 2018 vil vise sig en mere positiv effekt af ibrugtagningen af ny MR scanner efter 1. kvartal.

Regnskabsresultatet for 2018 afspejler endvidere, at det med et stramt budget fra årets start, både på centrale konti og i afdelingerne, har været vanskeligt at imødekomme selv små rammeændringer og ikke planlagte udgiftsbehov.

### Hospitalsenheden Vest

Hospitalsenheden Vest kom ud af 2018 med et korrigeret mindreforbrug på 27,2 mio. kr., svarende til 1,2 pct. af det korrigerede budget. Budgettet indeholder overførsel fra tidligere år på 44 mio. kr. til finansiering af de flytterelaterede engangsudgifter.

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.297.096	2.375.601	2.345.562	30.039	-2.868	27.171

- = merudgifter/mindre indtægter, + = mindre udgifter/merindtægter.

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

Mindreforbruget er et resultat af en stram økonomistyring og ønsket om en bevidst opsparring til engangsudgifterne i forbindelse med indflytning og ibrugtagning af RH Gødstrup. Resultatet er bedre end forventet og skyldes primært:

- forskydning i engangsudgifter på 30 mio. kr.
- mindre udgifter til forsyning på 6 mio. kr.
- at afdelingerne har haft et merforbrug på 9 mio. kr.

Hospitalsledelsen finder resultatet tilfredsstillende. Resultatet er opnået i et år med generelt pres på afdelingerne og en række ekstra opgaver i forbindelse med klargøring til indflytning i RH Gødstrup.

### Hospitalsenhed Midt

Hospitalsenhed Midt har i 2018 opnået et regnskabsresultat med et korrigeret mindreforbrug på 13,0 mio. kr. svarende til 0,5 % af det korrigerede budget. Regnskabsresultatet skal ses på baggrund af et økonomisk udfordrende år og vurderes derfor at være tilfredsstillende.

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.408.151	2.377.216	2.362.902	14.314	-1.292	13.022

- = merudgifter/mindre indtægter, + = mindre udgifter/merindtægter.

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

Hospitalsenhed Midt har i 2018 haft en merindtægt på det højt specialiserede område samt for den kommunale medfinansiering på i alt 12,4 mio. kr. Den samlede indtægt fra Region Hovedstaden og Region Sjælland var på 18,4 mio. kr.

Hospitalsenhed Midt har på de øvrige områder haft et samlet mindreforbrug på 0,6 mio. kr.

Hospitalsenhed Midt har haft en balanceret udvikling i økonomi og aktivitet. I 2018 har hospitalet haft et uændret forbrug i forhold til 2017 og inddrages pris- og lønfremskrivningen har hospitalet dermed reduceret udgifterne med 27 mio. kr. målt i faste priser. Aktivitetsniveauet er fastholdt på 2017-niveauet eller der har været en let faldende aktivitet, dog har der været en mindre stigning i antallet af unikke patienter.

### Aarhus Universitetshospital

Aarhus Universitetshospital kommer ud af 2018 med et korrigeret merforbrug på 36,4 mio. kr. svarende til -0,5 % af det korrigerede budget.

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	6.622.252	6.918.487	6.927.525	-9.038	-27.321	-36.359

- = merudgifter/mindre indtægter, + = mindre udgifter/merindtægter.

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

En væsentlig forklaring på det samlede merforbrug er ubalance i afdelingernes drift. En del af afdelingerne er økonomisk påvirkede af den store udflytning i 2018, eksempelvis i form af merudgifter til dobbeltdrift, oplæring/træning i nye arbejdsgange mv. eller i form af effektiviseringer, der ikke har kunnet realiseres før udflytningen. Hovedparten af afdelingernes merforbrug er dog strukturelt.

Der er et mindreforbrug på en række centralt placerede puljer/konti. Det er hovedsagligt "engangspenge" der er resultat af dels en planlagt opbremsning i forbrug finansieret af centrale midler og dels at en række planlagte tiltag/udgifter først realiseres i 2019.

Regnskabet er således resultat af en større strukturel ubalance i driften af afdelingerne som i 2018 delvist opvejes af midlertidige mindreforbrug i centrale puljer/konti.

### Præhospitalet

Præhospitalet kommer ud af 2018 med et regnskabsresultat der viser et korrigeret mindreforbrug på 1,9 mio. kr. svarende til 0,2 % af det korrigerede budget.

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	843.235	852.602	850.803	1.799	89	1.888

- = merudgifter/mindre indtægter, + = mindre udgifter/merindtægter.

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

Afvigelsen for præhospitalet vedrører:

- et merforbrug på 6,0 mio. kr. på siddende patientbefordring
- et mindreforbrug på den landsdækkende akutlægeheliikopterordning på 1,6 mio. kr.
- et mindreforbrug som følge af udskudte projekter m.m. på 5,7 mio. kr.

I løbet af 2018 har Præhospitalet skullet opbygge en organisation og indkøbe biler og udstyr til drift af akutlægebiler i Aarhus, Randers, Horsens og Grenaa. Dette har været lidt billigere end forventet, hvilket medfører et lille mindreforbrug ud over det forventede.

### Psykiatri

I forhold til det korrigerede budget på netto 1.784,3 mio. kr. er der et korrigeret mindreforbrug på 20,3 mio. kr. svarende til 1,1 % af det korrigerede budget.

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.765.321	1.784.326	1.765.761	18.565	1.752	20.317

- = merudgifter/mindre indtægter, + = mindre udgifter/merindtægter.

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

Resultatet skal ses i lyset af, at regnskabsåret 2018 har været præget af flytningen af psykiatrien fra Risskov til Skejby, der har været forbundet med betydelig usikkerhed. Blandt andet har det været usikkert, hvornår udgifterne har skullet afholdes. Dette har betydning for belastningen af psykiatriens egne midler såvel som for de koncernmidler, der har været til rådighed.

I resultatet indgår uforbrugte koncernmidler til flytterelaterede udgifter på -6,5 mio. kr. Dette beløb skal tilbageføres til koncernen og holdes udenfor psykiatriens resultat. Årets resultat er herefter primært bestemt af et lån på 13 mio. kr., som regionsrådet har bevilget til dækning af psykiatriens forventede merudgifter til flytningen til Skejby. Disse merudgifter er ikke realiseret i 2018. Når der korrigeres herfor er psykiatriens resultat et mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

## 1.2 Fællesudgifter og -indtægter

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab 2018 *)	Afvigelse - korrigeret
Fokusområder	1.126.933	830.120	957.739	-127.619	-63	-127.682
Fællespuljer til udmøntning	235.061	200.286	17.277	183.009	-8.408	174.601
Personale og uddannelse	401.983	251.950	234.573	17.377		17.377
It og anskaffelser	188.083	179.135	279.182	-100.047		-100.047
Forskning og samarbejde	54.812	38.236	36.373	1.863		1.863
Øvrige fællesområder	105.857	65.661	209	65.452	37.900	103.352
Hospice og palliativ indsats	69.081	70.550	70.025	525		525
Servicefunktioner	326.043	316.767	389.203	-72.436	3.375	-69.061
<b>Total</b>	<b>2.507.853</b>	<b>1.952.705</b>	<b>1.984.580</b>	<b>-31.875</b>	<b>32.804</b>	<b>929</b>

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

## 1.2.1 Fokusområder

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab 2018 *)	Afvigelse - korrigeret
<b>Fokusområder</b>						
Samhandel mellem regioner	260.896	240.232	273.099	-32.867	-1.941	-34.808
Behandling på privathospitaler	32.611	81.439	110.224	-28.785		-28.785
Pulje til nye behandlinger	30.818	733	-	733	3.436	4.169
Refusion af hospitalernes medicinforbrug	172.087	-113.054	434	-113.488	-1.558	-115.046
Bløderpatienter	80.504	80.055	73.448	6.607		6.607
Respiratorbehandling i eget hjem	332.452	324.555	321.840	2.715		2.715
Patientforsikring	212.180	210.996	178.693	32.303		32.303
Reserve til uforudsete udgifter jf. spareplanen	5.385	5.164	-	5.164		5.164
<b>Total</b>	<b>1.126.933</b>	<b>830.120</b>	<b>957.739</b>	<b>-127.619</b>	<b>-63</b>	<b>-127.682</b>

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

**Samhandel mellem regioner:** Regnskabet for 2018 for samhandel mellem regioner udviser et merforbrug på 34,8 mio. kr. efter korrektioner. Det samlede merforbrug på kontoen skyldes blandt andet efterreguleringer vedrørende tidligere år, et fald i indtægter vedrørende patienter som følge af et faldende antal og faldende DRG-takster.

**Behandling på privathospitaler:** Merforbruget skyldes at særligt ét privathospital har haft et efterslæb i deres fakturering, så der i 2018 er afregnet for behandlinger foretaget i 2017. Herudover har der været en stor stigning i antallet af patienter der henvises til privathospitaler.

**Pulje til ny behandling:** Der er efter udgangen af 2018 foretaget en opgørelse af de faktiske udgifter på området i 2018. Opgørelsen viser, at hospitalerne samlet set havde et mindre forbrug på 3,4 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at nogle aktiviteter ikke nåede det forventede niveau i 2018.

**Refusion af hospitalernes medicinforbrug:** Jf. den økonomiske styringsmodel på medicinområdet var alle medicinpræparater omfattet af refusion i 2018. Merforbruget skyldes en større vækst i medicinudgifterne end forudsat, både i form af en større vækst i 2017 som blev permanentgjort i korrigeret budget 2018, og ved en ekstra vækst i 2018.

**Bløderpatienter:** Mindreforbruget skyldes udsving i antallet af patienter og de særligt dyre forløb.

**Patientforsikring:** Mindreforbruget skyldes dels, at der ikke har været så mange af de dyre erstatninger og dels, at loven om klage- og erstatningsadgang inden for sundhedsvæsenet blev ændret pr. 1.7.2018. De økonomiske konsekvenser af lovændringen har i 2018 primært været, at skadelidte nu skal betale en selvrisiko, som fratrækkes erstatningsudbetalingerne, samt at erstatninger i afgørelser, der er anket i 2. halvår af 2018, ikke er udbetalt, da lovændringen har medført, at en anke har opsættende virkning.

**Reserve til uforudsete udgifter jf. spareplanen:** Puljen er beregnet til uforudsete udgifter i forbindelse med indfasning af spareplan 2015-2019. Det har i 2018 ikke været nødvendigt, at anvende midlerne fra puljen.



## 1.2.2 Fælles puljer til udmøntning

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab 2018 *)	Afvigelse - korrigeret
<b>Fælles puljer til udmøntning</b>						
Puljen for særlige aktivitetsprojekter og garantiklinikker	9.513	-	-	-		
Pulje til strålebehandling	2.407	2.407	-	2.407		2.407
Pulje til udvikling af nære sundhedstilbud	2.231	2.131	702	1.429		1.429
Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftpakke III)	67.613	6.661	1.269	5.392		5.392
Kræftplan IV	18.938	2.375	1.088	1.287		1.287
Pulje til målopfyldelse af kræftpakker fra Budgetforlig 2018	2.000	-	-	-		
Pulje til ekstraudgifter ifbm. aftale om SSI	6.000	3.000	-	3.000		3.000
Meraktivitet på hospitalerne til høreomsorg	5.899	-	-	-		
Pulje til demenshandlingsplan	10.900	-	-	-		
Pulje til smerteområde fra Budgetforlig 2018	2.000	-	-	-		
Vaskeriydelse	-12.526	-	-	-		
Reduktion af operationsfrekvens på rygområdet	-3.144	-	-	-		
Pulje til initiativer fra sundhedsstrategi og finanslovsmidler	99.155	1.275	-	1.275		1.275
Pulje til øget kapacitet på medicinske afdelinger	3.245	-	-	-		
Besparelse på indkøbsområdet	-25.217	5.325	-	5.325	287	5.612
Pulje til omprioriteringsbidrag	-12.800	59	-	59		59
Pulje vedr. Udrednings- og Behandlingsret	13.329	36	-	36		36
Aktiv Patientstøtte	-10.885	1.068	2.830	-1.762		-1.762
Pulje til overførsler og korrektioner	31.403	175.083	11.386	163.697	-8.695	155.002
Pulje til OPP - Psykiatrisk Center	25.000	-	-	-		
Lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer	1.132	1.126	-	1.126		1.126
Pulje til psykiatri fra Budgetforlig 2018	10.000	-42	-	-42		-42
Pulje til uforudsete udgifter fra Budget 2018	39.000	-218	-	-218		-218
<b>Total</b>	<b>285.193</b>	<b>200.286</b>	<b>17.277</b>	<b>183.009</b>	<b>-8.408</b>	<b>174.601</b>

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

**Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III):** Hospitalerne afregnes for den aktivitet som er afledt af screeningsprogrammet for tyk- og endetarmskræft. Der gives midler til hospitalerne på baggrund af en prognose, men andelen af deltager og andelen af positive screeningsprøver har været lavere end forventet.

**Besparelse på indkøbsområdet:** Indkøb og Medicoteknik har ifølge aftale om budget 2017 mulighed for at opnormere for 5 mio. kr. på indkøbsområdet, der skal modsvares af tilsvarende besparelser. Der er fundet besparelser for de ekstra 5 mio. kr., men der er ikke sket en opnormering, hvorved der kommer et mindreforbrug på 5 mio. kr.

**Pulje til overførsler og korrektioner:** Afvigelsen dækker derfor over en række positive og negative ændringer, herunder finansiering af overførsler fra 2017 til 2018, midler fra lukning af puljer, øgede udgifter til flytterelaterede udgifter, besparelser på puljer samt driftsanskaffelser i 2018. Mindreforbruget på denne pulje dækker konsolideringsudgifter på øvrige områder.

## 1.2.3 Personale og uddannelse

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Personale og uddannelse</b>				
Lægernes kliniske videreuddannelse	175.445	33.865	44.569	-10.704
Lægeuddannelse i almen praksis	58.857	58.636	64.091	-5.455
Uddannelsesinitiativer for akut medicin	4.498	4.473	4.388	85
Specialpsykiologuddannelsen	-	-	230	-230
Udgifter til ansatte social- og sundhedsassistentelever	92.521	92.173	53.087	39.086
Barselspulje, sosu	-	-	540	-540
Uddannelse af sundhedsprofessionelle	7.401	7.360	10.019	-2.659
Styrkelse af uddannelsesområdet	7.628	2.628	1.902	726
Lederuddannelse og udvikling af medarbejdere	4.168	3.868	2.527	1.341
Personalepolitiske puljer	19.521	15.800	13.442	2.358
Projektpulje vedr. bedre ledelse og arbejdsgange	862	857	475	382
Centrale overenskomstmidler	5.050	5.022	7.270	-2.248
Det nationale ledelsesprogram	2.185	2.173	1.942	231
Kompetenceløft i kræftkirurgien	-	1.381	463	918
Arbejdsskadeforsikring og AES	23.847	23.714	30.748	-7.034
Barselspulje, fællesområdet	-	-	-1.119	1.119
<b>Total</b>	<b>401.983</b>	<b>251.950</b>	<b>234.573</b>	<b>17.377</b>

**Lægernes kliniske videreuddannelse:** Merforbrug skyldes flere uddannelsesstillinger, flere forløbsomlægninger og flere særlige uddannelsesforløb end forventet.

**Lægeuddannelse i almen praksis:** Merforbrug skyldes flere besatte uddannelsesstillinger i almen medicin end der er budgetteret med.

**Udgifter til ansatte social- og sundhedsassistentelever:** Mindreforbruget skyldes overgang til en ny uddannelsesordning med tilhørende ny dimensionering. Det har ikke været muligt at besætte alle stillinger i den nye dimensionering, og der har været et stort frafald på uddannelsen.

**Arbejdsskadeforsikring og AES:** Merforbruget skyldes dels at der har været flere store erstatninger og en stigning i administrationsbidraget til Arbejdsmarkedets Erhvervsforsikring som følge af en ændret aconto betaling og en efterregulering vedr. 2017.

## 1.2.4 IT og anskaffelser

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>IT og anskaffelser</b>				
Centrale leasingudgifter	32.440	74.377	72.164	2.213
Fælles implementeringstiltag ,IT mv.	66.174	55.375	60.260	-4.885
Udvikling af lokale it-værktøjer	-	-	-280	280
Pulje til administrative IT-systemer	1.979	3.479	2.277	1.202
Driftsanskaffelser ifmb. investeringsplanen	87.287	-108	-	-108
Medicotekniske driftsanskaffelser 2017	-	-	14.361	-14.361
Medicoteknisk udstyr 2016 - 2018	-	-590	315	-905
Medicoteknisk udstyr 2018 - 2020	-	46.400	129.883	-83.483
Datafangstsystem til ddd	203	202	202	0
<b>Total</b>	<b>188.083</b>	<b>179.135</b>	<b>279.182</b>	<b>-100.047</b>

**Medicotekniske driftsanskaffelser 2017:** Forbruget er en udligning af udgifter til DNU og anlægsinvesteringer på det medicotekniske område som skulle afholdes af driften.

**Medicoteknisk udstyr 2018-2020:** Merforbruget er et led i regionens konsolidering og en fremrykning af fremtidige investeringer til udskiftning af nedbrudstruget medicoteknisk udstyr.

## 1.2.5 Forskning og samarbejde

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Forskning og samarbejde</b>				
Sundhedsvidenskabelig forskningsfond	23.821	8.688	8.676	12
Pulje til styrkelse af sundheds-forskningen i Region Midtjylland	14.051	10.577	10.571	6
Kræftområdet - forskningsenheden for almen praksis	-	750	346	404
Pulje til forskning og udvikling på regionshospitaller	2.000	1.991	1.991	-
Sundhedsinnovation	2.089	2.079	2.000	79
Projekt "Hvordan har du det?"	2.953	2.941	2.941	-
Fællesprojekter/aftaler med kommuner	9.898	9.143	8.245	898
Folkesundhed i Midten	-	67	-395	462
Demens-projekt	-	2.000	1.997	3
<b>Total</b>	<b>54.812</b>	<b>38.236</b>	<b>36.373</b>	<b>1.863</b>

## 1.2.6 Øvrige fællesområder

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab 2018 *)	Afvigelse - korrigeret
<b>Øvrige fællesområder</b>						
Selvejende hospitaler	89.094	88.597	91.916	-3.319		-3.319
Fællesprojekter under Danske Regioner	23.761	18.726	24.385	-5.659		-5.659
Øvrige udgifter	3.098	2.813	-10.296	13.109		13.109
Ny sundhedsplan - Fælles ansvar for sundhed	3.210	2.697	2.381	316		316
En læge tæt på dig	-	-	-3.750	3.750		3.750
Nettoudg. til varer og tjenesteydelser på tværs af regionsgrænser	664	-	-	-		-
Patentområdet	2.973	2.956	2.560	396		396
Tilskud til GCP-enheden (Good Clinical Practise)	1.288	1.847	1.848	-1		-1
Pulje til konferencer i forbindelse med de store hospitalsbyggerier	216	115	132	-17		-17
Klinisk logistik - apopleksi	-	100	-	100		100
Regionslicenser	-	-	-0	0		0
Controlling af store anlægsprojekter	5.645	5.614	4.968	646		646
Vaskeriudbud	-	-17.142	1.450	-18.592		-18.592
Konsulentbistand og informationsindsats mv.	2.543	43	7	36		36
Videnskabsetiske komiteer	502	497	466	31		31
Tilskud til patientforeninger	2.228	2.216	2.154	62		62
Betaling fra kommuner for færdigbehandlede patienter	-4.240	-4.240	-2.319	-1.921		-1.921
AMGROS - afregning af overskud for fællesindkøb af lægemidler	-6.180	-6.203	-19.359	13.156		13.156
Regional specialtandpleje	-3.007	-3.015	-3.220	205		205
Sundhedshuse	-1.014	-845	-2.780	1.935		1.935
Etablering af kliniklokaler i Grenaa Sundhedshus	-	6.928	7.073	-145		-145
Helhedsplan for funktioner, der i dag er placeret i Søndersøparken	-	1.750	1.515	235		235
Etablering af parkeringspladser ved Skive Sundhedshus	-	-	-	-		-
Sundhedskort	3.286	3.268	3.619	-351		-351
Projekt værdibaseret styring	7.701	5.701	4.871	830		830
Pulje til huslejudgift Nørrebrogade	-	-	-11	11		11
Dansk Center for Partikelterapi ?	-	-46.455	-46.455	-0	37.900	37.900
Mellemregionale indtægter	-	-	-	-		
Optimering af fradragsret for energiafgifter og refusion af moms	-25.911	-307	-60.948	60.641		60.641
<b>Total</b>	<b>105.857</b>	<b>65.661</b>	<b>209</b>	<b>65.452</b>	<b>37.900</b>	<b>103.352</b>

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

**Fællesprojekter under Danske Regioner:** Merforbruget skyldes ekstra udgifter til *Akkreditering i speciallægepraksis og almen praksis* og *Den Fællesregionale pulje til forskning i forebyggelse*. Hertil kommer en hensættelse til etableringen af *National Tolkecenter*.

**Øvrige udgifter:** Mindreforbruget på 13,1 mio. kr. skyldes øgede indtægter fra Amgros vedr. prisdifferencer. Der har været en stor stigning i disse indtægter fra 2017 til 2018, men udviklingen forventes ikke at fortsætte.

**Vaskeriudbud:** Vaskeriudbuddet er blevet forsinket i forhold til, hvad der var forudsat i spar1519, hvorfor dele af den forventede besparelse fra vaskeriudbuddet ikke kunne realiseres i 2018. Derudover har der været foretaget investeringer i uniformer til personalet på hospitalerne i Hospitalsenheden Vest og Hospitalsenhed Midt, som regionen nu selv ejer. Før var denne udgift en del af vaskeprisen hos den tidligere vaskerileverandør, hvor uniformerne blev lejet. Engangsinvesteringen i uniformerne er gennemført i 2018, og har påvirket budgettet i negativ retning.

**AMGROS – afregning for overskud for fællesindkøb af lægemidler:** AMGROS' indtjening er bestemt af mængder og priser på de lægemidler der handles med rabat. AMGROS har opgjort regnskabsresultatet for 2017 og overskuddet er udbetalt i 2018 og er væsentlig højere end budgetteret.

**Danske Center for Partikelterapi:** Det var forventet at centeret i 2018 ville modtage de første patienter. Der har været mindre forsinkelser sådan at indvielsen af centeret blev udskudt til primo 2019. Forsinkelserne har betydet et lavere udgiftsniveau end forudsat i budgettet, bla. fordi det har været muligt at ansætte personale senere, og fordi regninger vedr. strøm og bygningsudgifter har vedrørt en kortere periode af året.

**Optimering af fradragsret for energifgifter og refusion af moms:** Der er tale om engangsbeløb der er udbetalt i 2018 på baggrund af optimering af fradragsret for energifgifter og moms fra tidligere år.

### 1.2.7 Hospice og Palliativ indsats

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Hospice</b>				
Kommunal finansiering og fælles	-42.212	-45.812	-42.513	-3.299
Udenregional hospiceafregning	4.756	4.736	3.191	1.545
Hospice Djursland	26.673	28.093	27.034	1.059
Anker Fjord Hospice	20.504	20.338	20.131	207
Hospice Søholm	20.832	21.809	21.970	-161
Hospice Limfjord	20.230	21.056	20.326	730
Gudenå Hospice	18.298	20.330	19.886	444
<b>Total</b>	<b>69.081</b>	<b>70.550</b>	<b>70.025</b>	<b>525</b>

Hospiceområdet tegner sig for et merforbrug på 0,5 mio. kr., som dækker over variationer mellem de fem hospicer såvel som afvigelser for den udenregionale samhandel og kommunal finansiering.

### 1.2.8 Servicefunktioner

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)	Korrektion til regnskab 2018 *)	Afvigelse - korrigeret
It-Sundhed	152.654	149.246	148.965	281		281
Indkøb og Medicoteknik	80.729	78.505	78.320	185		185
Koncern Kvalitet	57.258	66.684	66.574	110		110
Hospitalsapoteket	35.402	22.332	95.344	-73.012	3.375	-69.637
<b>Fælles administrationen i alt</b>	<b>326.043</b>	<b>316.767</b>	<b>389.203</b>	<b>-72.436</b>	<b>3.375</b>	<b>-69.061</b>

\*) Korrektion til regnskabet sker i forbindelse med overførselssagen.

**Hospitalsapoteket:** Merforbruget skyldes en lagerforskydning på 69,7 mio. kr. som var en del af konsolideringen.

## 1.3 Praksissektoren

Regnskabsresultatet for praksissektoren i 2018 viser et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Der er ikke nogen korrektioner til regnskabsresultatet i 2018.

En del af regnskabsresultatet vedrører uforbrugte pulje- og projektmidler på 9,9 mio. kr. Ser man bort fra disse uforbrugte midler ville regnskabsresultatet være et merforbrug på 6,6 mio. kr.

Afvigelsen mellem regnskabsresultatet ekskl. de uforbrugte pulje midler skyldes, jf. nedenstående tabel, Regnskabsresultat 2018, primært et merforbrug på almen lægehjælp, speciallægehjælp og de øvrige områder.

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R2018)	Korrektion til regnskab *)	Afvigelse korrigeret
<b>Driftsudgifter:</b>						
Almen lægehjælp	2.016.743	2.096.889	2.145.510	-48.621		
Speciallægehjælp	640.198	637.590	630.879	6.711		
Tandlægehjælp	373.576	373.576	344.894	28.682		
Fysioterapeutisk behandling	114.833	114.833	107.958	6.875		
Øvrige områder	301.005	312.607	312.831	-224		
Praksissektoren ekskl. pulje- og projektmidler	3.446.355	3.535.495	3.542.072	-6.577		
Pulje- og projektmidler	2.000	15.511	5.635	9.876		
<b>Praksissektoren i alt</b>	<b>3.448.355</b>	<b>3.551.006</b>	<b>3.547.707</b>	<b>3.299</b>		<b>3.299</b>

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

**Almen lægehjælp:** I 2018 har der været et merforbrug på almen lægehjælp på 48,6 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der af tekniske årsager i forbindelse med Praksys projektet har været en ekstra udbetaling af henholdsvis basishonorar og praksisomkostningshonorar til lægerne. Udgiften til disse ekstra udbetalinger var samlet 52,6 mio. kr., dette er en engangsudgift i 2018, der ikke var budgetteret med. Samtidig har der været en engangsindtægt fra salg af ydernumre (8,7 mio. kr.). Hvis man ser man bort fra disse engangsudgifter/indtægter, er resultatet for almen lægehjælp i 2018 et mindreforbrug på 3,8 mio. kr.

**Speciallægehjælp:** I 2018 har der været et mindreforbrug på speciallægehjælp på 6,7 mio. kr. Til budget 2018 blev der lagt ekstra midler ind i budgettet til speciallægehjælp, blandt andet på grund af et højt udgiftsniveau på tidspunktet for budgetlægningen. Udgiftsniveauet var dog så højt i 2017 at speciallægehjælp gik ud over den økonomiske ramme. Derfor har tilskuddet til speciallægehjælp været sat ned i en del af 2018. Nedsættelsen af honorarerne har været medvirkende til mindreforbruget.

**Tandlægehjælp:** Området for tandlægehjælp har i 2018 haft et mindreforbrug på 28,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes at området fra og med juni måned har været reguleret via lovgivning i stedet for en overenskomst. I loven der regulerer området er det blevet vedtaget, at tilskuddet for en række ydelser er sat permanent ned.

**Fysioterapi:** I 2018 har der været et mindreforbrug på fysioterapeutisk behandling på 6,8 mio. kr. Området blev i budgetlægningen bevilliget ekstra midler som en del af forventning om generel vækst på praksisområdet. I stedet for vækst i udgifterne er honorarudbetalingen i 2018 faldet med ca. 2 mio. kr. sammenlignet med 2017.

**Øvrige områder:** Øvrige områder, der er en samling af alle de mindre praksisområder som fx kiropraktik, fodterapi og psykologbehandling mv., kom ud af 2018 med et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. bag det samlede resultat er der en række mere- og mindreforbrug. Blandt andet oversteg udgifterne til ernæringspræparater budgettet hertil med 10,2 mio. kr. Omvendt er budgettet til høreapparater ikke brugt fulgt ud, hvilket skyldes lavere stk. pris pr. høreapparat. Området for psykologhjælp kommer også ud af 2018 med et mindreforbrug.

**Puljer/projekter:** Koncernøkonomi administrerer pulje- og projektmidler, der er øremærket til særlige formål. I 2018 er det samlede resultat for pulje- og projektmidlerne et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. I 2018 er der uddelt 2,2 mio. kr. fra Kvalitets- og Efteruddannelsesudvalget (KEU), 1,3 mio. kr. til gruppebaseret efteruddannelse (DGE) og til sidst er der udmøntet 2,2 mio. kr. til de nyoprettede kvalitetsklynger.

#### 1.4 Tilskudsmedicin

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

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

**Tilskudsmedicin**

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R2018)
Tilskudsmedicin	1.305.522	1.297.595	1.315.118	-17.523
<b>Medicin i alt</b>	<b>1.305.522</b>	<b>1.297.595</b>	<b>1.315.118</b>	<b>-17.523</b>

Tilskudsmedicin har i 2018 haft et merforbrug på 17,5 mio. kr. Merforbruget skyldes en stigning i mængderne som var større end forventet ved budgetlægningen.

Udgifterne til tilskudsmedicin i 2018 var 1.315,1 mio. kr. det er på samme niveau som i regnskabsår 2017 og markant lavere end regnskabsår 2016, det kan dermed konstateres at udgifterne til tilskudsmedicin efter en periode med stigninger i 2014 og 2015 med 2,5 % pr. år, har fundet sig et stabilt niveau.

**1.5 Sundhedsadministration**

1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
Nettodriftsudgifter i 1.000 kr.	29.272	28.147	24.203	3.944

Stabe placeret under Sundhedsadministration har til hovedopgave er at servicere regionsrådet og regionens driftsenheder.

Stabene varetager ligesom de administrative funktioner placeret under Servicefunktioner og Fælles formål & administration, strategiske og administrative funktioner på tværs af organisationen.

Sundhedsplanlægning havde et mindreforbrug på 3,9 mio. kr. som dels skyldes vakancer over en længere periode og dels en række større indkøb der er blevet udskudt.

**1.6 Anlægsinvesteringer**

Mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Hospitaler mv.</b>				
Hospitalsenheden Horsens	107,0	140,6	78,8	61,7
Regionshospitalet Randers	40,8	43,3	20,0	23,2
Hospitalsenheden Vest	128,4	27,9	22,3	5,6
Hospitalsenhed Midt	20,1	83,2	51,8	31,4
Aarhus Universitetshospital	-362,5	-410,0	-383,4	-26,5
Præhospitalet	0,0	0,0	0,0	0,0
Psykiatri	3,1	9,9	-10,2	20,1
Kvalitetsfondsprojekt: DNU Aarhus	240,8	304,6	311,2	-6,6
Kvalitetsfondsprojekt: RH Viborg	26,2	-6,7	-45,1	38,4
Kvalitetsfondsprojekt: DNV-Gødstrup	71,7	358,6	96,7	262,0
Medicoteknisk udstyr	0,0	48,6	-15,9	64,5
Fælles reserver	0,0	-0,9	0,0	-0,9
Sundhedshuse og lægehuse	20,7	23,7	20,3	3,4
It-sundhedsprojekter mv.	50,0	44,9	32,0	12,9
DNU, fællesprojekter	50,8	110,5	128,9	-18,4
Center for partikelterapi	12,3	52,3	22,9	29,4
Somatiske projekter/puljer	0,1	-4,0	-6,2	2,2
Hospitalsapoteket	0,0	1,6	1,4	0,2
Diverse puljer - prioriteringsforslag	31,3	2,5	0,0	2,5
<b>Rådighedsbeløb i alt</b>	<b>440,8</b>	<b>830,7</b>	<b>325,6</b>	<b>505,0</b>

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

**Hospitalsenheden Horsens:** For Hospitalsenheden Horsens skyldes afvigelsen mellem regnskab 2018 og det korrigerende budget for 2018 primært et mindreforbrug på Nye Nord, Råhus i Kvindeafdelingen samt Nødstrømsanlæg og transformere. For Nye Nord drejer mindreforbruget sig om forskydning i indkøb af bygherreleverancer. For de to andre projekter gælder, at projekterne er afsluttet ved udgangen af 2018 og at der henholdsvis er nogle faktureringer som ikke er modtaget endnu og et generelt mindreforbrug.

**Regionshospitalet Randers:** For Regionshospitalet Randers skyldes afvigelsen mellem regnskab 2018 og det korrigerede budget for 2018 en række mindreforbrug. Det største mindreforbrug er på færdiggørelsen af ny akutafdeling fase 2, hvor den primære afvigelse skyldes uforbrugte midler til uforudsete udgifter samt besparelser på indkøb af udstyr og ydelser. Herudover er afvigelserne på wayfinding projektet og renovering af forhal. Gældende for alle tre projekter er, at de forventes afsluttet i 2019.

**Hospitalsenheden Vest:** For Hospitalsenheden Vest skyldes afvigelsen mellem regnskab 2018 og det korrigerede budget for 2018 primært en række mindreforbrug på blandt andet psykiatrien, som skyldes en række betalinger der endnu ikke er afholdt. Den primære forskel i mindreforbruget for Klinisk Socialmedicin og Rehabilitering og merforbruget hos NIDO skyldes, at der for de to projekter ikke er blevet omkonteret udgifter. Begge projekter disponere over arealer, som tidligere har været indeholdt i Kvalitetsfondsprojektet, hvorfor de skal afholde de udgifter der har været hertil. Det forventes at der rettes op på dette i 2019.

**Hospitalsenhed Midt:** For Hospitalsenhed Midt skyldes afvigelsen mellem regnskab 2018 og det korrigerede budget for 2018 primært forsinkelser på projekterne: Projekteringsbevilling Fase 4-6 Silkeborg og HE Midt, trådløst netværk. Afvigelsen på projekteringsbevillingen Fase 4-6 Silkeborg skyldes forsinkelser i rådgivningsfasen. Det forventes, at der bliver indgået entreprisekontrakt indenfor kort tid. Projektet trådløst netværk har været ramt af en mindre forsinkelse, men forventer at bruge midlerne i 2019.

**Aarhus Universitetshospital:** For Aarhus Universitetshospital er det primært salgene af de tidligere hospitalsmatrikler der har været medvirkende til afvigelsen mellem regnskab 2018 og det korrigerede budget viser et merforbrug. Herudover, så har der været mindreforbrug på en række projekter, herunder CTS- og ventilationsprojekt samt etablering af acceleratorrum. For CTS- og ventilationsprojektet har der været forbrugt mindre af projektets midler til uforudsete omkostninger end forventet. Etablering af acceleratorrum afventer en række uløste udfordringer omkring blandt andet fysisk plads og økonomi, hvorfor der har været et mindreforbrug i 2018.

**Præhospitalet:** Præhospitalet havde i 2018 ingen anlægsbevilling.

**Psykiatri:** For Psykiatrien skyldes mindreforbruget i 2018 primært et mindreforbrug på rammebudgettet for bygningsvedligeholdelse. Der er i dette mindreforbrug blandt andet reserveret midler til nødvendige bygningsstilpasninger i forbindelse med udflytning til Psykiatrien i Skejby som forventes brugt i 2019. Herudover, har der været et mindreforbrug i rammebevillingen til vedligehold af Søndersøparken og til projektet for sikkerhedsgennemgang Vest. For rammebevilling til Søndersøparken vil mindreforbruget blive brugt til vedligehold i 2019. Projektet omkring sikkerhedsgennemgang afsluttes og midlerne overføres til den generelle ramme til vedligehold i Psykiatrien.

På psykiatriområdet er der i 2018 afholdt nettoanlægsudgifter på 647,2 mio. kr. samtidig med, at der var anlægsindtægter på 595,6 mio. kr. Nettoudgifterne er dermed 20,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. De store anlægsindtægter og udgifter vedrører salget af psykiatrien i Risskov, hvor der er en salgsindtægt på 583,5 mio. kr. og førstegangsbetalingen den nye psykiatri i Skejby (OPP) på det samme beløb.

Når salg af ejendommen i Risskov og investeringen i den nye psykiatri fraregnes har der været afholdt anlægsudgifter på 21 mio. kr., hvilket er 17,1 mio. kr. mindre end det korrigerede budget.

7 mindre anlægsprojekter inden for psykiatrien lukkes i 2018 med et samlet mindreforbrug på disse projekter på 1,3 mio. kr.

9,1 mio. kr. af afvigelsen i forhold til det korrigerede budget vedrører ikke-udmøntede midler til bygningsvedligeholdelse i psykiatrien, som forventes anvendt i 2019. Samtidig er der ikke-udmøntede midler på 2,0 mio. kr. på en rammebevilling til vedligeholdelse i Søndersøparken i Viborg.

Afvigelsen skyldes endvidere tidsforskydninger på en række øvrige projekter, bl.a. etablering af Psykiatriens Hus i Aarhus og bygningsmæssige ændringer i forbindelse med udflytningen til Skejby.

**Kvalitetsfondsprojekterne DNU, RH Viborg og DNV-Gødstrup:** Regionens tre kvalitetsfondsprojekter har alle fået endeligt tilsagn, og Region Midtjylland finansierer projekterne med statstilskud, egenfinansiering og låntagning. Der er afvigelse for alle 3 projekter, både i projekternes indtægter og udgifter. Indtægterne består af statstilskud

som er en fast andel over tid, men kan variere i de enkelte år. Sundheds- og Ældreministeriet ændrer løbende finansieringen, når der sker forskydninger i projekternes udgiftsprofiler.

**Kvalitetsfundsprojektet DNU:** For Kvalitetsfundsprojektet DNU Aarhus er der mindre afvigelser på en række delprojekter herunder medicoteknisk udstyr.

**Kvalitetsfundsprojektet RH Viborg:** For kvalitetsfundsprojektet RH Viborg er der en forsinkelse på Akutcenteret, som både gælder entreprisedelen og medicoteknisk udstyr.

**Kvalitetsfundsprojektet DNV-Gødstrup:** For kvalitetsfundsprojektet DNV-Gødstrup er der afvigelse som følge af forsinkelse på flere delprojekter.

**Medicoteknisk udstyr:** I regnskabsåret 2018 har der været foretaget en konsolidering. Konsolideringen er gjort ved at afholde udgifter med driftsmidler fremfor anlægsmidler, hvilket har givet et mindreforbrug på anlæg. Bevillingerne for regnskabsåret 2018 vil blive reduceret med mindreforbruget, da udgiften nu er afholdt andetsteds.

**Sundhedshuse og lægehuse:** Der er primært to projekter, som medfører afvigelser på dette område. Der er for Sundheds- og akuthus, Holstebro, afsat midler til medicoteknisk udstyr til de funktioner, som skal ibrugtages, når RH Holstebro flytter til RH Gødstrup. Det er besluttet først at gennemføre disse investeringer på dette tidspunkt. For projektet Sundhedspark Pusterummet, Skive, er der konstateret afvigelser både ift. indtægter og udgifter i 2018. Projektet forventes fortsat gennemført indenfor den oprindeligt afsatte økonomi. . Samlet er der et mindreforbrug.

**It-sundhedsprojekter:** Mindreforbruget for IT-sundhedsprojekter skyldes primært de ekstra midler der blev bevilliget i forbindelse med midtvejsreguleringen til blandt andet implementering af LPR 3. Grundet den sene bevilling, er der ikke forbrugt af disse midler. På IT-reinvesteringer har der været et merforbrug som skyldes tidligere udskiftning af planlagt udstyr. Herudover, så har der været et mindreforbrug på bevillingen til etablering af IT-datacentre, som skyldes at udbuddet af byggeriet først sker i 2019. . Samlet er der mindreforbrug mellem regnskab 2018 og det korrigerede forbrug.

**DNU, fællesprojekter:** For DNU, ikke Kvalitetsfundsprojekter, skyldes afvigelsen mellem regnskab 2018 og det korrigerede budget for 2018 forskellige årsager. Der har været en række mer- og mindreforbrug fordelt på en række projekter. En lang række af mindreforbrugene på eksempelvis IT udviklingspulje og A2 ombygningen skyldes forsinkelser. På andre projekter så som A3 ombygningen har man måtte forcere byggeriet og derfor har det givet en merudgift i 2018. Fælles for mange af projekterne er dog, at de forventes at være afsluttet i 2019. . Samlet er der et merforbrug i 2018.

**Dansk Center for Partikelterapi:** På Dansk Center for Partikelterapi er færdiggørelse af enkelte rum og indkøb af udstyr forsinket. Ansøgningen om udbetaling af de sidste tilskud fra A. P. Møllers fond afventer at udstyret skal betales. Mer-og mindreforbrug pr. bevilling ansøges overført til 2019.

**Hospitalsapoteket:** Der er kun mindre afvigelse på de to projekter, der gennemføres som konsekvens af fraflytningen af nogle af Hospitalsapotekets nuværende lokaler på Nørrebrogade i forbindelse med overdragelsen af store dele af Nørrebrogade til FEAS.

**Diverse puljer:** Puljen til anlægsprojekter blev næsten udmøntet i 2018. De uforbrugte 2,5 mio. kr. overføres til 2019.

## 1.7 Finansieringsindtægter

Indtægter, mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Sundhed</b>				
Bloktilskud fra staten	-20.232,0	-20.271,1	-20.271,1	0,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.272,9	-4.276,9	-4.276,9	0,0
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten	-296,8	-296,8	-296,8	0,0
<b>Sundhed i alt</b>	<b>-24.801,6</b>	<b>-24.844,8</b>	<b>-24.844,8</b>	<b>0,0</b>



## 2. Social og Specialundervisning

### 2.1 Omkostningsbaseret regnskab for socialområdet

Omkostninger, mio. kr.	Vedtaget Budget 2018	Korrigeret Budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Social- og Specialundervisning</b>				
<b>Bruttodriftsomkostninger</b>				
Drift og fællesudgifter	1.002,7	1.178,4	1.207,1	-28,7
Øvrige omkostninger og administration	28,2	31,7	32,0	-0,3
Andel af fælles formål og administration	15,6	15,5	18,2	-2,7
Andel renter	2,0	2,0	1,5	0,5
<b>Bruttodriftsomkostninger i alt</b>	<b>1.048,5</b>	<b>1.227,6</b>	<b>1.258,8</b>	<b>-31,2</b>
<b>Indtægter</b>				
Driftsindtægter	-24,5	-25,4	-36,7	11,3
Kommunale takstindtægter	-1.002,3	-1.158,3	-1.171,7	13,5
Statsindtægter, VISO- og SATS-puljemidler mv.	0,0	0,0	-37,2	37,2
<b>Drifts- og takstindtægter i alt</b>	<b>-1.026,8</b>	<b>-1.183,7</b>	<b>-1.245,7</b>	<b>62,0</b>
<b>Driftsresultat før finansieringsindtægter</b>	<b>21,7</b>	<b>43,9</b>	<b>13,1</b>	<b>30,8</b>
<b>Finansiering</b>				
Objektive finansieringsbidrag (kommuner)	-20,6	-20,6	-12,1	-8,5
Bloktilskud fra staten	-1,1	-1,1	-1,1	0,0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-21,7</b>	<b>-21,7</b>	<b>-13,2</b>	<b>-8,5</b>
<b>Nettodriftsresultat</b>				
<b>Social og specialundervisning</b>	<b>0,0</b>	<b>22,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>22,2</b>
<b>Anlæg</b>				
Anlægsudgifter	62,1	75,1	36,3	38,8
Anlægsindtægter	0,0	-2,4	-2,4	0,0
Anlægsomkostninger	-62,1	-72,7	-33,9	-38,8
<b>Anlæg i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Social og specialundervisning total</b>	<b>0,0</b>	<b>22,2</b>	<b>-0,1</b>	<b>22,2</b>

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter

I forhold til det korrigerede budget har der for socialområdet været et mindreforbrug på 22,2 mio. kr. inkl. feriepengehensættelser på 6,3 mio. kr.

Selve regnskabet for 2018 balancer med et samlet resultat på -0,1 mio. kr., da det korrigerede budget er inkl. overførsel fra tidligere år på 22,2 mio. kr. Heraf vedrører 5,4 mio. kr. de sikrede pladser og skal bruges til at nedsætte taksterne i 2019.

Generelt har der i løbet af året været en god efterspørgsel fra kommunernes side, som overordnet set har medført en høj belægning. Det gør sig især gældende på autismeområdet, hvor antallet af pladser i brug er stigende. Efterspørgslen har betydet en stabil driftsøkonomi i specialområderne, og sammen med overførsler fra tidligere år, har det betydet, at alle specialområder havde et mindreforbrug i 2018.

Merudgifterne er primært lønudgifter til personale, der løser specielle opgaver omkring borgere med særlige behov, samt specialrådgivning, herunder VISO. De er dækket af tilsvarende merindtægter. Disse udgifter/indtægter indgår ikke i det oprindelige budget, hvorfor der er givet tillægsbevillinger efterfølgende.

**Kommuneregnskab 2018**

Driftsomkostninger, mio. kr.	Regnskab 2018
Bruttodriftsomkostninger	1.258,8
Drifts- og takstindtægter	-1.245,7
Finansiering	-13,2
<b>Nettodriftsomkostninger i alt</b>	<b>-0,1</b>
Hensættelse til feriepenge	-6,3
<b>Regnskabsresultat ift. kommuner</b>	<b>-6,4</b>

I kommuneregnskabet indgår kun de omkostninger og indtægter som er en del af taksterne. Hensættelsen til feriepenge indgår ikke i de kommunale takstberegninger, og er derfor ikke en del af regnskabsresultatet ift. kommunerne. Årets resultat ekskl. feriepengehensættelser er et overskud på 6,4 mio. kr.

**2.2 Anlægsinvesteringer****Anlægsoversigt**

Mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Socialområdet</b>				
Anlægsprojekter på socialområdet	5,1	49,6	33,9	15,7
Rammebevilling til bygningsvedligeholdelse	12,1	9,6	0,0	9,6
Rammebevilling til udvikling (sociale tilbud)	44,9	13,5	0,0	13,5
<b>Rådighedsbeløb i alt</b>	<b>62,1</b>	<b>72,7</b>	<b>33,9</b>	<b>38,8</b>

- = merudgifter/mindreindtægter, + = mindreudgifter/merindtægter

Samlet er der på anlæg på socialområdet et mindreforbrug af rådighedsbeløb i 2018 på 38,8 mio. kr. Heraf er der 13,5 mio. kr. fra rammebevillingen til bygningsvedligeholdelse og 9,6 mio. kr. rammebevillingen til udvikling af de sociale tilbud, som ikke er udmøntet i 2018.

Samtidig er der forsinkelser og forskydninger på øvrige projekter på i alt 15,7 mio. kr. 2,1 mio. kr. vedrører igangsatte, men ikke afsluttede renoveringsprojekter på socialområdet. 3,4 mio. kr. vedrører et projekt på Gårdhaven i Viborg, som er sat midlertidig i stå, 2,2 mio. kr. vedrører tidsforskydning i et projekt med udvidelse med 3 pladser og et produktionskøkken på Sønderparken i Hornsyld og 2,0 mio. kr. i forbindelse med tidsforskydning ved etablering af en intern skole på Møllebækken.

### 3. Regional Udvikling

#### 3.1 Driftsudgifter

Mio kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser (KB-R18)
<b>Regional Udvikling</b>				
<b>Udviklingsopgaver</b>	<b>150,4</b>	<b>151,5</b>	<b>151,6</b>	<b>-0,1</b>
Erhvervsudvikling	114,0	115,4	115,0	0,3
Regionale Udviklingsaktiviteter	36,4	36,2	36,6	-0,4
<b>Borgernære driftsopgaver</b>	<b>384,1</b>	<b>384,1</b>	<b>384,0</b>	<b>0,1</b>
Kollektiv trafik	343,3	343,3	343,3	0,0
Miljø	40,8	40,8	40,6	0,1
<b>Tværgående udgifter</b>	<b>82,2</b>	<b>80,5</b>	<b>80,9</b>	<b>-0,3</b>
Regional Udvikling i øvrigt	4,1	2,0	1,8	0,2
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	78,1	78,5	79,0	-0,5
<b>Andel af fællesformål</b>	<b>16,1</b>	<b>16,0</b>	<b>15,7</b>	<b>0,4</b>
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>632,8</b>	<b>632,2</b>	<b>632,1</b>	<b>0,1</b>
Andel af renter	0,9	0,9	0,2	0,7
<b>Drift total</b>	<b>633,7</b>	<b>633,1</b>	<b>632,3</b>	<b>0,8</b>
<b>Anlæg</b>				
Tilskud til trafikselskaber	0,0	4,0	4,0	0,0
<b>Anlæg i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>4,0</b>	<b>4,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Finansiering</b>				
Statsligt bloktilskud	-458,3	-458,3	-458,3	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	-174,5	-174,5	-174,5	0,0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-632,8</b>	<b>-632,8</b>	<b>-632,8</b>	<b>0,0</b>
<b>Total for Regional Udvikling - udgiftsbaseret</b>	<b>0,9</b>	<b>4,3</b>	<b>3,5</b>	<b>0,8</b>
Omkostninger, drift	-3,0	-3,0	-8,8	5,8
<b>Total for Regional Udvikling - omkostningsbaseret</b>	<b>-2,1</b>	<b>1,3</b>	<b>-5,3</b>	<b>6,6</b>

**Udviklingsopgaver:** Området var i 2018 særlig kendetegnet ved at være sidste år, hvor regionen har haft ansvaret for erhvervsudviklingsområdet. Udover de sidste projekttilsagn, er en stor del af arbejdet er gået med at afvikle projekter samt udarbejde materiale til overdragelse til de videreførende myndigheder for de projekter der skal fortsætte.

På uddannelsesområdet var der fortsat stor fokus på fremme af erhvervsuddannelserne og sikre det fremtidige behov for faglærte, mens der på gymnasieområdet blev implementeret nye fordelingskriterier.

2018 var første år efter det succesfulde Aarhus2017-kulturår. Som en udløber af kulturåret, har regionen i samarbejdet med kommunerne, fortsat de tætte relationer i regi af Europæisk KulturRegion.

Endelig blev den nye udviklingsstrategi med udgangspunkt i FN's 17 verdensmål færdigudviklet og klar til at danne grundlag for regional udviklings arbejde i 2019 og frem.

**Borgernære driftsopgaver:** Regionsrådet vedtog i forbindelse med budget 2019, at der skulle ske større tilpasninger i den kollektive trafik. Som konsekvens heraf blev der i 2018 udarbejdet et bud på, hvordan det fremtidige rutenet skal se ud for den regionale andel af den kollektive trafik.

Herudover kom Aarhus Letbane også i drift på den del af strækningen, der går fra Odder og frem til Aarhus midtby.

På miljøområdet er der opgaver med at kortlægge og give tilladelse til udvinding af råstoffer samt kortlægge og oprense forurenede jord med henblik på at sikre et rent miljø og rent grundvand.

**Tværgående udgifter:** I 2018 blev miljøområdets kontorer i Horsens afviklet og opgaverne blev samlet i Viborg og Holstebro. På udviklingsområdet blev det som konsekvens af lov om forenkling af erhvervsfremmesystemet nødvendigt at lave en større tilpasning for at tilpasse organisationen til de fremtidige opgaver.

### 3.2 Status på hensættelser

Nedenstående tabel giver et overblik over Regional Udviklings forpligtigelser på tilsagn til projekter indenfor områderne erhvervsudvikling, uddannelse og kultur i 2018. For erhvervsudviklingsområdet gælder det, at udestående tilsagn ultimo 2018 overdrages til erhvervsstyrelsen som fremover er ansvarlig for området.

Mio. kr.	Projekt- tilsagn primo 2018	Nye tilsagn 2018	Tilbage- førsler 2018	Projekt- tilsagn i alt 2018	Udbetalinger 2018	Udestående tilsagn ultimo 2018
Erhvervsudvikling	-243,3	-122,0	14,7	-350,6	124,1	-226,5
Uddannelse	-58,6	-14,6	1,5	-71,6	21,7	-49,9
Kultur	-3,3	-9,2		-12,5	6,7	-5,8
<b>Projekter i alt</b>	<b>-305,2</b>	<b>-145,8</b>	<b>16,2</b>	<b>-434,7</b>	<b>152,5</b>	<b>-282,2</b>

- = udestående forpligtigelser, += udbetalinger

### 3.3 Status på Regional Udviklings egenkapital

Samlet er Regional Udviklings egenkapital på -244,0 mio. kr. ultimo 2018. Nedenstående tal viser udviklingen i Regional Udviklings egenkapital i 2018.

Mio. kr.	Primo 2018	Resultat 2018	Ultimo 2018
Driftsresultat	13,6	0,5	14,1
'Bornholmerpenge'	-4,2		-4,2
Omkostninger	-1,6	2,6	1,0
Omkostninger til afvikling af spormoderniseringslån	-153,3	6,2	-147,1
Regionens andel af anlæg på Aarhus Letbane	-103,8	-4,0	-107,8
<b>Regional Udviklings egenkapital</b>	<b>-249,3</b>	<b>5,3</b>	<b>-244,0</b>

## 4. Fælles formål og administration

### Driftsomkostninger

Udgifter/omkostninger, mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Fælles administrationen udgifter</b>				
Direktionen	7,4	7,4	7,4	0,1
Regionssekretariatet	86,1	92,6	87,5	5,0
Koncern HR	87,5	90,6	83,3	7,3
Barselsudligningsordning	0,0	0,0	0,0	0,0
Koncernøkonomi	120,5	110,8	106,3	4,4
IT-Fælles	175,4	174,9	174,6	0,3
Koncern Kommunikation	20,8	20,6	18,8	1,8
<b>Fælles administrationen i alt udgifter</b>	<b>497,7</b>	<b>496,8</b>	<b>478,0</b>	<b>18,9</b>
<b>Fælles administrationen</b>				
<b>Kalkulatoriske omkostninger</b>	<b>12,4</b>	<b>12,4</b>	<b>123,6</b>	<b>-111,2</b>
<b>Politisk organisation</b>	<b>16,8</b>	<b>16,8</b>	<b>16,8</b>	<b>0,0</b>
Tjenestemandspensioner, udgifter	572,6	572,6	511,9	60,7
Tjenestemandspensioner, indtægter	-403,6	-403,6	-338,7	-64,9
Omkostninger vedr. tjenestemandspensioner	-168,9	-168,9	-173,2	4,2
<b>Tjenestemandspensioner i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>Fælles formål og administration i alt omkostninger</b>	<b>527,0</b>	<b>526,0</b>	<b>618,4</b>	<b>-92,3</b>

### Fælles administration

På fælles administration udviser udgifterne et mindreforbrug på 18,9 mio. kr.

Der har været mindreforbrug på 7,3 mio. kr. i Koncern HR primært som følge af forsinkelse af implementeringen af et nyt løn- og arbejdstidsplanlægningssystem.

Regionssekretariatet havde et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. som hovedsageligt skyldes en forsinket tidsplan for udskiftning af det trådløse netværk, samt lavere etableringsomkostninger i forbindelse med lukningen af Regionshuset Horsens og udvidelse af lejemålet ved Regionshuset Aarhus.

Koncernøkonomi havde et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. som blandt andet skyldes mindredgifter til økonomisystemet og vakante stillinger der ikke er blevet genbesat pga. kommende besparelser.

De øvrige afdelinger har et samlet mindreforbrug på 2,1 mio. kr.

### Kalkulatoriske omkostninger

Der har været merudgifter på 111,2 mio. kr. som følge af regnskabstekniske bogføringer primært indenfor IT-Fælles.

### Politisk organisation

Der er et mindreforbrug på 0,0 mio. kr.

### Tjenestemandspensioner

Til tjenestemænd, der er gået på tjenestemandspension efter den 1. januar 2007 udgør omkostningerne 0 kr. I det omkostningsbaserede regnskab nedskrives hensatte forpligtigelser til tjenestemandspensioner med det faktisk udbetalte pensionsbeløb.

Området viser udgifter på i alt 173,2 mio.kr., hvilket er 4,2 mio. kr. højere end budgettet. Dette skyldes en større stigning i antal af tjenestemænd, som er gået på pension end der var forventet.

For tjenestemænd gået på pension før den 1. januar 2007 er der balance. Der er dog restancebogført et beløb på 8,4 mio. kr. Refusionen har været mindre end det udbetalte. Efter endelig opgørelse fra staten, som forventes i april 2019, vil den endelige opgørelse foreligge.

**Anlægsinvesteringer****Anlægsoversigt**

Mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Fælles administrationen</b>				
Koncernøkonomi				
Salg af bygninger	0,0	-16,5	0,2	-16,7
<b>Rådighedsbeløb i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>-16,5</b>	<b>0,2</b>	<b>-16,7</b>
Kalkulatoriske omkostninger	0,0	0,0	32,9	-32,9
<b>Anlægsinvesteringer i alt, omkostninger</b>	<b>0,0</b>	<b>-16,5</b>	<b>33,1</b>	<b>-49,6</b>

I forhold til det korrigerede budget for salg af bygninger er der en mindre indtægt på 16,7 mio. kr. som følge af forsinkelser i salg af bygninger.

Der er meromkostninger på 32,9 mio. kr. på kalkulatoriske omkostninger vedr. anlægsaktiver, som primært skyldes regnskabstekniske aktiveringer i forbindelse med salg af bygninger.

**Fordeling**

Fordelingsprincipperne for hovedkonto 4 blev fastlagt ved vedtagelsen af Budget 2018.

Ved budgetvedtagelsen blev det besluttet, at anlægsudgifterne for konto 4 fordeles med 100 % til hovedkonto 1.

**Fordelingsnøgle**

Hovedkonto	Andel af fællesformål og administration
1 Sundhed	94,71%
2 Social og Specialundervisning	2,95%
3 Regional Udvikling	2,34%

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

**Fordeling af drifts- og anlægsomkostninger til hovedkonto 1, 2 og 3**

Omkostninger, mio. kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Fælles administrationen i alt</b>				
<i>Til fordeling</i>	<i>527,0</i>	<i>509,6</i>	<i>651,5</i>	<i>-141,9</i>
Hovedkonto 1	-498,9	-481,7	-618,8	137,0
Hovedkonto 2	-15,6	-15,5	-18,2	2,7
Hovedkonto 3	-12,4	-12,3	-14,5	2,2
<b>Fælles administrationen i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## 5. Finansielle poster

### 5.1 Renter

#### Renteindtægter og renteudgifter 2018

Mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret 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
<b>Nettorenteudgifter i alt</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>17,3</b>	<b>32,7</b>

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

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., som 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.

**Renteudgifter:** 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.

Likviditetsaftalen giver i 2018 en nettorenteudgift på 0,1 mio. kr. Aftalen skal via investering i obligationer både optimere regionens afkast og reducere regionens indestående i Jyske Bank. Ud over renteudgifter fra likviditetsaftalen er der renteudgifter på 4,9 mio. kr. fra regionens formueplejeaftale. Det lave renteniveau, medfører at regionens nettorenteudgifter er markant lavere end forventet ved budgetlægningen.

**Renteindtægter:** Er i 2018 på 22,0 mio. kr., og kommer primært fra regionens likviditetsaftale og formueplejeaftale med Jyske Bank.

#### Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning ultimo 2018 samt afkast 2018

Investeringsstype	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%

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

#### Oversigt over regionens swapaftaler ultimo 2018

Modpart	Oprettelsesår	Udløbsdato	Restgæld i mio. kr.	Fast rente	Markedsværdi i mio.kr. 1)
Kommunekredit	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
<b>I alt</b>					<b>-60,6</b>

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.

## 5.2 Fordeling af renter

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

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. fordelingsnøgle i budget	9,7		0,2	-9,9
<b>Rentebelastning i alt</b>	<b>9,7</b>	<b>7,4</b>	<b>0,2</b>	<b>17,3</b>

+ = mindreudgifter/merindtægter, - = merudgifter/mindreindtægter

Denne samlede rentebelastning, der henføres til hovedkonto 2 vedrører forrentning af såvel drifts- som anlægskapital – herunder også anlægskapital i relation til igangværende anlægsarbejder. Det er vigtigt, at være opmærksom på denne sontring i forhold til øvrige opgørelser i regnskabet.

Reglerne for fordelingen af renterne for hovedkonto 5 fremgår af kap. 5.2.5 i Budget- og regnskabssystem for regioner. Heraf fremgår det, at hovedkonto 2 skal belastes af en forrentning af tidligere og nuværende investeringer.

Princippet for regnskabet er, at konto 2's træk på kassen og mellemværende med kommunerne skal forrentes.

Endeligt sker der en fordeling af nettorenterne (renteudgifter og renteindtægter). Fordelingsnøglen for nettorenteudgifterne er fastlagt i budgettet for 2018.

### Fordelingsnøgle for nettorenteudgifter jf. korrigeret budget

Hovedkonto	Andel af renter
1 Sundhed	97,8%
2 Socialområdet	0,0%
3 Regional Udvikling	2,2%

Der foretages ikke overførsel til hovedkonto 2, da der på denne hovedkonto i stedet er krav om registrering af forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende med regionen jf. ovenstående. Fordelingen på hovedkonto 1 og 3 sker under hensyntagen til de to aktivitetsområders belastning af rentekontoen.



## 6. Balancen

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

### 6.1 Langfristet gæld

Den samlede langfristede gæld ekskl. leasingforpligtelsen udgør 5.706,4 mio. kr. ved udgangen af 2018, mens den langfristede gæld inkl. leasingforpligtelsen udgør 7.388,6 mio. kr.

#### Langfristet gæld 2018 1)

Mio. kr.	Primo 2018	Nye lån 2018	Afdrag 2018	Ultimo 2018
Langfristet gæld	3.621,0	219,2	273,7	3.566,5
Lån vedr. kvalitetsfondsprojekter	1.814,4	126,9	34,8	1.906,5
Lån vedr. udskudt skat	233,4			233,4
<b>Langfristet gæld i alt</b>	<b>5.668,8</b>	<b>346,1</b>	<b>308,5</b>	<b>5.706,4</b>

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

1) I tabellen er den langfristede gæld ekskl. leasingforpligtelsen. Leasingforpligtelsen er ultimo 2018 på 1.682,2 mio. kr., hvilket giver en langfristet gæld på i alt 7.388,6 mio. kr. ultimo 2018.

Der er i 2018 optaget lån for 346,1 mio. kr., hvoraf lån for 219,2 mio. kr. er til refinansiering af afdrag og 126,9 mio. kr. er til finansiering af Det Nye Universitetshospital Skejby.

Der er på regionens langfristede gæld (ekskl. leasingforpligtelsen) i 2018 regnskabsteknisk afdraget 308,5 mio. kr. Reelt er der afdraget 321,3 mio. kr., da afdragene i 2018 er reguleret med 12,8 mio. kr. for de SWAP-aftaler og REPO-forretninger, som regionen har indgået. (Dette betyder, at regionen i 2018 har nedbragt gælden med 321,3 mio. kr.) Der er i 2018 budgetteret med afdrag på 325,6 mio. kr. og dermed er der afdraget 4,3 mio. kr. mindre end forudsat i budget 2018.

#### Afdrag 2018

Mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018 (1)	Afvigelse (KB-R18)
Ordinære afdrag vedr. langfristet gæld	325,6	325,6	308,5	17,1
Indfrielse af lån	392,8	392,8	0,0	392,8
<b>Afdrag i alt</b>	<b>718,4</b>	<b>718,4</b>	<b>308,5</b>	<b>409,9</b>

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

1) I regnskab 2018 indgår der i afdragene en regulering på 12,8 mio. kr. for de SWAP-aftaler og REPO-forretninger, som regionen har indgået (afdragene bliver derved mindsket med 12,8 mio. kr.). Bliver der korrigeret for de 12,8 mio. kr. er afdragene i 2018 på 321,3 mio. kr.

Det er forudsat i budget 2018, at en del af gælden til kvalitetsfondsprojekterne bliver indfriet med nettosalgsprovenuet for Tage-Hansens Gade på 392,8 mio. kr. Denne indfrielse af lån sker først i 2019, da salget af Tage-Hansens Gade har fundet sted ultimo 2018.

### 6.2 Leasing

Den samlede leasingforpligtelse udgør 1.682,2 mio. kr. ved udgangen af 2018. Der er i 2018 registreret leasingforpligtelser svarende til 1.736,3 mio. kr. og betalt afdrag for 669,6 mio. kr.

#### Leasingforpligtelse 2018

Mio. kr.	Primo 2018	Nye aftaler 2018	Afdrag 2018	Ultimo 2018
Centrale leasingaftaler	406,6	249,0	71,5	584,1
Decentrale leasingaftaler	208,9	110,1	4,8	314,2
<b>Central og decentral leasing i alt</b>	<b>615,5</b>	<b>359,1</b>	<b>76,3</b>	<b>898,3</b>
OPP-aftale vedr. centralkøkken Skejby	0,0	61,3	0,0	61,3
OPP-aftale vedr. AUH Psykiatrien	0,0	1.315,9	593,3	722,6
<b>OPP-aftaler i alt</b>	<b>0,0</b>	<b>1.377,2</b>	<b>593,3</b>	<b>783,9</b>
<b>Leasingforpligtelse i alt</b>	<b>615,5</b>	<b>1.736,3</b>	<b>669,6</b>	<b>1.682,2</b>

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

I 2018 blev det nye psykiatriske hospital, og centralkøkkenet ibrugtaget og eftersom disse er konstrueret som OPP-aftaler, bliver aftalerne regnskabsmæssigt klassificeret som finansielle leasingaftaler og medtaget ultimo 2018 med en leasingforpligtelse på 783,9 mio. kr.

Derudover er der i 2018 etableret flere leasinggrammer, og der er registreret indkøb for 359,1 mio. kr. Af disse leasinggrammer har de største indkøb været vedrørende: Medicoteknisk udstyr (135,7 mio. kr.), Energibesparende udstyr (106,4 mio. kr.) og Udstyr i forbindelse med udflytningen vedrørende Aarhus Universitetshospital (108,6 mio. kr.).

#### Leasingydelser på centrale leasingaftaler 2018

Mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser (KB-R18)
Leasingydelser	32,4	74,4	72,2	2,2
<b>Leasingydelser i alt</b>	<b>32,4</b>	<b>74,4</b>	<b>72,2</b>	<b>2,2</b>

\* Faktisk primo jf. regnskab og årets godkendte bevillinger.

De centrale midler er i 2018 placeret under Sundhed, og der er budgetteret med leasingudgifter på 74,4 mio. kr. i det korrigerede budget. I 2018 er leasingydelserne på 72,2 mio. kr., som dækker ydelser på de igangsatte aftaler og renter på leasinggrammer, hvilket giver et mindre forbrug på 2,2 mio. kr. Mindre forbruget skyldes, at renteniveauet i 2018 har været lavere end forudsat i budget 2018. Derfor har udgifterne til centrale leasingydelser været mindre end forudsat i budget 2018.

### 6.3 Likviditet

Ved budgetlægningen for 2018, blev skønnet for ultimo beholdningen baseret på en forventet primo beholdning for 2018 på mellem 483,1 mio. kr. til 634,7 mio. kr. Den opgjorte primo beholdning for 2018 var på 1.159,2 mio. kr.

#### Likviditeten 2018

Mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018 *	Regnskab 2018	Afvielser (KB-R18)
Primo 2018	558,9	1.159,2	1.159,2	0,0
Bevægelse 2018	-246,4	-149,8	-178,9	29,1
<b>Ultimo 2018</b>	<b>312,5</b>	<b>1.009,5</b>	<b>980,3</b>	<b>29,1</b>

\* Faktisk primo jf. regnskab og årets godkendte bevillinger.

Bevægelsen for det oprindelige og korrigerede budget svarer til de af regionsrådet afgivne bevillinger, finansieret af kassebeholdningen. Bevægelsen i 2018 er på -178,9 mio. kr. Den primære årsag til afvigelsen er uforbrugte drifts- og anlægsmidler, samt forskydninger i betalingsstrømme hen over årsskiftet.

### 6.4 Gennemsnitslikviditet

Ved budgetlægningen for 2018 blev den gennemsnitlige kassebeholdning (12 måneders gennemsnit) skønnet til at udgøre 1.300 – 1.500 mio. kr. ved udgangen af 2018. Den opgjorte gennemsnitsbeholdning for 2018 blev på 1.793,8 mio. kr.

#### Gennemsnitslikviditeten 2018

Gennemsnitsbeholdning, mio. kr.	Vedttaget budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser (B-R18)
Ultimo 2018	1.400,0	1.793,8	-393,8

Årsagerne til afvigelsen i forhold til det korrigerede budget er mange og i vidt omfang lig årsagerne til afvigelsen på den faktiske likviditet, hvor forskydninger i forbrug og betalingsstrømme hen over årsskiftet er de væsentlige.

## 7. Regnskabsoversigter

### 7.1 Personaleforbrug

#### Sundhedsområdet

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
Hospitalsenheden Horsens	1.554	1.562	-8
Regionshospitalet Randers	1.605	1.744	-139
Hospitalsenheden Vest	3.380	3.304	76
Hospitalsenhed Midt	3.981	3.838	143
Aarhus Universitetshospital	8.869	8.976	-107
Psykiatri	2.871	2.822	49
Præhospitalet	108	117	-9
Fællesudgifter og -indtægter	1.447	1.346	101
Praksissektoren mv.	6	6	0
Administration, Sundhed	47	42	5
<b>Sundhed i alt</b>	<b>23.868</b>	<b>23.758</b>	<b>110</b>

Der er mindre afvigelser på hospitalerne mellem vedtaget budget 2018 og regnskab 2018. Dette skyldes bl.a. at der ikke i det vedtagne budget er korrigeret for tillægsbevillinger. Hertil skal det oplyses, at der i forhold til det korrigerede budget ikke konsekvent foretages korrektioner for tillægsbevillinger, så der vil ligeledes være en forskel til regnskabet.

#### Social og Specialområdet

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
<b>Socialområdet i alt</b>	<b>1.858</b>	<b>2.188</b>	<b>-330</b>

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

#### Regional Udvikling

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
Regional Udvikling	40	52	-12
Administration incl. fællesstabe	78	73	5
<b>Regional Udvikling i alt</b>	<b>118</b>	<b>125</b>	<b>-7</b>

Merforbruget skyldes primært 16 eksternt finansierede årsværk.

#### Fælles formål og administration

Gennemsnitlige helårsstillinger	Vedttaget budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelse (KB-R18)
Direktionen	3	3	0
Regionssekretariatet	108	111	-3
Koncern HR	78	151	-73
Koncernøkonomi	89	88	1
It-Fælles	261	326	-65
Koncern Kommunikation	23	29	-6
<b>Fælles formål og administration i alt</b>	<b>562</b>	<b>708</b>	<b>-146</b>

Merforbruget i forhold til det vedtagne budget skyldes primært personaleforbrug i relation til indtægtsdækket virksomhed på It og HR-området.

## 7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau

## Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Sundhed

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvigelser (KB-R18)
<b>Sundhed</b>				
<b>Drift</b>				
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
Psykiatri	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
Andel af fælles formål og administration	647.030	646.357	632.557	13.800
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>24.039.902</b>	<b>23.970.443</b>	<b>23.954.138</b>	<b>16.305</b>
Andel af renter	41.300	41.300	9.649	31.651
<b>Drift total</b>	<b>24.081.202</b>	<b>24.011.743</b>	<b>23.963.787</b>	<b>47.956</b>
<b>Anlæg</b>				
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
Psykiatri	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
<i>Kvalitetsfundsprojekter</i>				
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
<b>Anlæg Sundhed i alt</b>	<b>409.440</b>	<b>828.154</b>	<b>325.643</b>	<b>502.511</b>
Pulje til salgsindtægter	-19.282	0	0	0
Pulje til anlægsprojekter	50.620	2.516	0	2.516
<b>Anlæg uprioriterede midler i alt</b>	<b>31.338</b>	<b>2.516</b>	<b>0</b>	<b>2.516</b>
Andel af fælles formål og administration	0	-16.464	200	-16.664
<b>Anlæg total</b>	<b>440.778</b>	<b>814.206</b>	<b>325.843</b>	<b>488.363</b>
<b>Finansiering</b>				
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
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-24.801.625</b>	<b>-24.844.793</b>	<b>-24.844.789</b>	<b>-4</b>
<b>Total for Sundhed - udgiftsbaseret</b>	<b>-279.645</b>	<b>-18.844</b>	<b>-555.159</b>	<b>536.315</b>
<b>Omkostninger</b>				
Omkostninger drift	688.245	688.245	459.282	228.963
Omkostninger anlæg	-440.778	-814.206	-98.789	-715.417
<b>Total for Sundhed - omkostningsbaseret</b>	<b>-32.178</b>	<b>-144.805</b>	<b>-194.667</b>	<b>49.862</b>

## Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Social og Specialundervisning

Omkostninger i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser (KB-R18)
<b>Drift (ekskl. takstindtægter)</b>				
Social og Specialundervisning	1.006.351	1.184.659	1.202.522	-17.863
<b>Drift i alt</b>	<b>1.006.351</b>	<b>1.184.659</b>	<b>1.202.522</b>	<b>-17.863</b>
Andel af fælles formål og administration	15.640	15.516	18.239	-2.723
Renter	2.000	2.000	1.513	487
<b>Drift total</b>	<b>1.023.991</b>	<b>1.202.175</b>	<b>1.222.274</b>	<b>-20.099</b>
<b>Anlæg</b>				
Anlægsudgifter	62.074	75.120	36.307	38.813
Anlægsindtægter	0	-2.388	-2.387	-1
Anlægsomkostninger	-62.074	-72.732	-33.920	-38.812
<b>Anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>				
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
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-1.023.991</b>	<b>-1.179.991</b>	<b>-1.222.336</b>	<b>42.345</b>
<b>Total for Social og specialundervisning</b>	<b>0</b>	<b>22.184</b>	<b>-62</b>	<b>22.246</b>

## Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Regional Udvikling

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

## Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Fælles formål og administration

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser (KB-R18)
<b>Drift</b>				
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	511.866	60.692
Tjenestemandspensioner, indtægter	-403.623	-403.623	-338.694	-64.929
<b>Drift, overførsel til konto 1-3</b>	<b>-683.448</b>	<b>-682.543</b>	<b>-667.914</b>	<b>-14.629</b>
<b>Anlæg</b>				
Regionshusene	0	0	0	0
Salg af bygninger	0	-16.464	200	-16.664
<b>Anlæg, overførsel til konto 1</b>	<b>0</b>	<b>16.464</b>	<b>-200</b>	<b>16.664</b>
<b>Total for Fælles formål og administration</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Renter

1.000 kr.	Vedttaget budget 2018	Korrigeret budget 2018	Regnskab 2018	Afvielser (KB-R18)
<b>Renter</b>				
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
<b>Total for Renter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger

1.000 kr.	Overførsel til 2019 og frem		
	Drift	Anlæg	I alt
<b>Hovedkonto 1</b>			
Regionshospitalet Horsens	4.778	61.714	66.492
Regionshospitalet Randers	-15.757	23.228	7.471
Hospitalsenheden Vest	23.938	5.580	29.518
Hospitalsenhed Midt	12.832	31.385	44.217
Aarhus Universitetshospital	-45.184	-26.522	-71.706
Præhospitalet	3.500	0	3.500
Psykiatri	13.829	20.098	33.927
Fællesudgifter og -indtægter	10.724	94.165	104.889
Praksissektoren	9.816	0	9.816
Tilskudsmedicin	0	0	0
Servicefunktioner	-52.727	0	-52.727
Sundhed - fælles puljer m.v.	0	1.605	1.605
Andel af fælles formål	14.581	-16.663	-2.082
<b>Sundhedsområdet i alt</b>	<b>-19.670</b>	<b>194.590</b>	<b>174.920</b>
<b>Kvalitetsfundsprojekter</b>			
Udgifter	0	290.658	290.658
Indtægter	0	3.117	3.117
Deponeringskonti	0	-293.775	-293.775
<b>Kvalitetsfundsprojekter i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hovedkonto 2</b>			
Socialområdet	28.112	38.812	66.924
Andel af fælles formål og administration	477	0	477
<b>Socialområdet i alt</b>	<b>28.589</b>	<b>38.812</b>	<b>67.401</b>
<b>Hovedkonto 3</b>			
Kollektiv trafik	0	0	0
Erhvervsudvikling	0	0	0
Miljø	0	0	0
Den regionale udviklingsplan	-312	0	-312
Regional udvikling i øvrigt	0	0	0
Adm. af Regional Udvikling	0	0	0
Andel af fælles formål og administration	312	0	312
<b>Regional Udvikling i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hovedkonto 4</b>			
Politisk organisation	0	0	0
Sekretariat og forvaltninger	15.370	-16.663	-1.293
Tjenestemandspensioner puljer, m.v.	0	0	0
Til overførsel til konto 1-3	-15.370	16.663	1.293
<b>Fælles formål og administration i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Overførsler i alt</b>	<b>8.919</b>	<b>233.402</b>	<b>242.321</b>

## 7.4 Resultatopgørelse for Socialområdet

		Dranst 1-9, minus dr3			Dranst 3	Resultatopgørelse
		Drift	Feriepenge	Sum driftsresultat	Anlægsresultat	
		Alt minus art 0.7	Art 0.7	Alt, minus DR 3	Dranst 3	
<b>Drift</b>	Takstindtægter	-1.163.063,587,12		-1.163.063,587,12		-1.163.063,587,12
	Driftsomkostninger	1.164.654.501,86	5.999.585,11	1.170.654.086,97	0,00	1.170.654.086,97
	Sum	1.590.914,74	5.999.585,11	<b>7.590.499,85</b>	<b>0,00</b>	<b>7.590.499,85</b>
<b>Div. omkost. og indtægter</b>	Takstindtægter	-30.716.253,00		-30.716.253,00		-30.716.253,00
	Driftsomkostninger	31.523.910,58	343.607,36	31.867.517,94		31.867.517,94
	Sum	807.657,58	343.607,36	<b>1.151.264,94</b>		<b>1.151.264,94</b>
<b>Div. omkost. og indtægter KØ</b>	Takstindtægter	-15.363.721,00		-15.363.721,00		-15.363.721,00
	Driftsomkostninger			0,00		0,00
	Sum	-15.363.721,00	0,00	<b>-15.363.721,00</b>		<b>-15.363.721,00</b>
<b>Andel af fælles formål og adm</b>	Takstindtægter					
	Driftsomkostninger	18.239.353,14		18.239.353,14		18.239.353,14
	Sum	18.239.353,14	0,00	<b>18.239.353,14</b>		<b>18.239.353,14</b>
<b>Andel af renter</b>	Takstindtægter					
	Driftsomkostninger	1.513.232,00		1.513.232,00		1.513.232,00
	Sum	1.513.232,00	0,00	<b>1.513.232,00</b>		<b>1.513.232,00</b>
<b>Finansiering</b>	Takstindtægter	-13.192.562,00		-13.192.562,00		-13.192.562,00
	Driftsomkostninger					
	Sum	-13.192.562,00	0,00	<b>-13.192.562,00</b>		<b>-13.192.562,00</b>
<b>Total</b>	Takstindtægter	-1.222.336.123,12		-1.222.336.123,12		-1.222.336.123,12
	Driftsomkostninger	1.215.930.997,58	6.343.192,47	1.222.274.190,05	0,00	1.222.274.190,05
	Sum	-6.405.125,54	6.343.192,47	<b>-61.933,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.933,07</b>

## Akkumuleret resultat ift. Kommunerne

Resultat 2007	-36.441.141,00
Resultat 2008	-29.673.676,00
Resultat 2009	-17.685.469,23
Resultat 2010	37.348.854,20
Resultat 2011	21.604.278,61
Resultat 2012	18.235.422,98
Resultat 2013	-4.347.444,73
Resultat 2014	1.835.244,78
Resultat 2015	-15.098.985,02
Resultat 2016	12.209.769,00
Resultat 2017	-10.170.852,20
Resultat 2018	-6.405.125,54
<b>Akkumuleret</b>	<b>-28.589.124,15</b>