

A decorative graphic consisting of a 5x5 grid of squares. The grid is composed of light beige squares, with several squares highlighted in orange and maroon. The orange squares are located at (row, column) positions (1,3), (2,2), and (3,4). The maroon squares are located at (2,1), (3,5), and (4,3). The title 'Regnskabsbemærkninger 2023' is centered in the second row, spanning the second and third columns.

Regnskabsbemærkninger
2023

Indhold

Indledning	1
1. Sundhed	2
1.1 Udgiftsbaseret resultat.....	2
1.2 Hospitaler	3
1.3 Fællesudgifter og -indtægter	5
1.4 Praksissektoren.....	12
1.5 Tilskudsmedicin	13
1.6 Servicefunktioner	13
1.7 Fælles regionale funktioner	14
1.8 Anlægsinvesteringer	14
1.9 Finansieringsindtægter.....	16
2. Socialområdet	17
2.1 Omkostningsbaseret resultat	17
2.2 Anlægsinvesteringer	18
3. Regional Udvikling	19
3.1 Udgiftsbaseret resultat.....	19
3.2 Anlæg.....	20
3.3 Status på hensættelser	20
4. Fælles formål og administration	21
4.1 Omkostningsbaseret resultat	21
4.2 Anlægsinvesteringer	22
4.3 Fordeling.....	22
5. Finansielle poster	23
5.1 Renter	23
5.2 Fordeling af renter	25
6. Balancen	26
6.1 Langfristet gæld.....	26
6.2 Leasing	26
6.3 Likviditet.....	28
6.4 Gennemsnitslikviditet	28
7. Regnskabsoversigter	29
7.1 Personaleforbrug.....	29
7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau	31
7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger Drift ej opdateret.....	34

Indledning

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

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

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

Sundhed endte i 2023 med et merforbrug på i alt 11,8 mio. kr.

Socialområdet havde et mindreforbrug på 45,9 mio. kr. i 2023.

Regional Udvikling kom ud af 2023 med et mindreforbrug på 15,5 mio. kr.

Årsrapport 2023

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

Regnskabsbemærkninger 2023

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

Regnskabsbemærkninger 2023

24. april 2024

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

1. Sundhed

Det samlede udgiftsregnskab 2023 fremgår af følgende tabel.

1.1 Udgiftsbaseret resultat

Mio kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)
Drift				
Hospitaler	18.757,8	19.530,9	19.527,3	3,6
Fællesudgifter og -indtægter	2.311,6	1.910,8	1.761,3	149,5
Praksissektoren	4.106,7	4.134,9	4.218,9	-84,0
Tilskudsmedicin	1.540,5	1.604,2	1.777,7	-173,6
Servicefunktioner	533,6	573,6	520,9	52,7
Fælles regionale funktioner	0,0	40,0	36,6	3,4
Andel af Fælles formål og administration	764,4	796,7	760,1	36,6
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	28.014,6	28.591,0	28.602,9	-11,8
Nettorenter	60,6	60,6	-32,1	92,8
Nettodriftsudgifter i alt	28.075,2	28.651,7	28.570,7	80,9
Anlæg				
Hospitaler	215,0	619,0	265,8	353,2
Øvrige incl. reserver	457,2	419,5	346,2	73,3
Andel af Fælles formål og administration	0,3	-0,9	1,3	-2,1
Anlæg i alt	672,5	1.037,6	613,3	424,3
Udgifter for sundhed total	28.747,7	29.689,3	29.184,1	505,3
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-23.894,9	-24.473,1	-24.473,1	0,0
Omfordeling effektiviseringsgevinster	111,3	111,3	111,3	0,0
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54,3	-54,3	-54,3	0,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.550,7	-4.550,7	-4.550,7	0,0
Resultatafhængigt tilskud fra staten	-350,0	-350,0	-350,0	0,0
Øvrige finansieringstilskud	0,0	0,0	-17,8	17,8
Finansieringsindtægter i alt	-28.738,7	-29.317,0	-29.334,8	17,8
Sundhed - udgiftsbaseret	9,0	372,4	-150,7	523,1

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

Driftsudgifter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Regionshospitalet Horsens	1.169,3	1.234,2	1.212,9	21,3	-3,2	18,1
Regionshospitalet Randers	1.242,9	1.344,6	1.338,6	6,0	0,4	6,4
Regionshospitalet Gødstrup	2.641,5	2.749,7	2.861,6	-111,9	-6,7	-118,6
Hospitalsenhed Midt	2.693,4	2.823,5	2.777,2	46,4	-3,0	43,4
Aarhus Universitetshospital	7.927,1	8.233,4	8.288,6	-55,2	-43,1	-98,3
Præhospitalet	905,0	927,0	904,7	22,3	0,6	22,9
Psykiatri	2.178,6	2.218,4	2.143,6	74,8	0,0	74,8
Fællesudgifter og -indtægter	2.311,6	1.910,8	1.761,3	149,5	54,0	203,5
Praksissektoren	4.106,7	4.134,9	4.218,9	-84,0	0,0	-84,0
Tilskudsmedicin	1.540,5	1.604,2	1.777,7	-173,6	0,0	-173,6
Servicefunktioner	533,6	573,6	520,9	52,7	1,0	53,7
Fælles regionale funktioner	0,0	40,0	36,6	3,4	0,0	3,4
Andel af Fælles formål	764,4	796,7	760,1	36,6	0,0	36,6
Sundhed i alt	28.014,6	28.591,0	28.602,9	-11,8	0,0	-11,8

1.2 Hospitaler

Regionshospitalet Horsens

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 18,2 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,5 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.169,3	1.234,2	1.212,9	21,3	-3,2	18,2

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

Mindreforbruget kan hovedsageligt henføres til en hård opbremsning i hospitalets forbrug. Herudover har forskydninger af igangværende tekniske projekter og internt finansierede forskningsprojekter bidraget til mindreforbruget.

Hospitalsledelsen anser regnskabsresultatet som værende tilfredsstillende set hen over et år, som har været præget af helt særlige omstændigheder i form af behovet for at reducere udgifterne af hensyn til regionens samlede økonomi.

Regionshospitalet Randers

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 6,4 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,5 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.242,9	1.344,6	1.338,6	6,0	0,4	6,4

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

Årsagen til afvigelsen er hovedsageligt udskudte opgaver, f.eks. internt finansierede forskningsprojekter og vedligeholdelsesopgaver, herunder 5,0 mio. kr. afsat i budgettet til WIFI og indendørs distribueret antennesystem (DAS).

Regionshospitalet Randers har i 2023 været udfordret af pressede lønudgifter i afdelingerne og høje pristigninger på varer og tjenesteydelser ud over det kompenserede via pris- og lønregulering.

Regionshospitalet Randers er dog lykkedes med en stram økonomistyring samtidig med, at der er gennemført udsat aktivitet for at nedbringe ventelister.

Hospitalsledelsen vurderer, at regnskabsresultatet er tilfredsstillende.

Regionshospitalet Gødstrup

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 118,6 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 4,3 %.

Mio.kr.	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.641,5	2.749,7	2.861,6	-111,9	-6,7	-118,6

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

I regnskabsresultatet indgår et overskud vedr. interne forskningsprojekter på 18,8 mio. kr., så merforbruget på den almindelige drift er på 137,4 mio. kr.

Det har det meste af året været forventningen, at der på interne forskningsprojekter og den almindelige drift ville være et underskud i størrelsesordenen 100 – 120 mio. kr.

Resultatet skyldes primært et merforbrug på afdelingerne på 112,5 mio. kr. Merforbruget på afdelingerne kan i høj grad henføres til udgifter vedrørende mangel på personale på en række områder. Dette har ført til ekstraudgifter til FEA, vikarer og overarbejde. Herudover er der merforbrug på ibrugtagningssudgifter på 12,4 mio. kr.

Indsatsgrupper og handleplaner gør, at forbruget ved udgangen af 2023 er betydeligt mindre end det forventede ved årets start.

Hospitalsenhed Midt

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 43,4 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,5 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.693,4	2.823,5	2.777,2	46,4	-3,0	43,4

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

Resultatet for Hospitalsenhed Midt er et mindreforbrug på 43,4 mio. kr., hvor 8,5 mio. kr. vedrørte finansiering af interne forskningsprojekter. Mindreforbruget på den almindelige drift var 34,8 mio. kr.

Alle hospitaler i regionen er i 2023 blevet anmodet om tilbageholdenhed i forbruget. Investeringer, projekter og kursusaktiviteter er blevet udskudt til 2024. Hospitalsenhed Midt har herudover reduceret udgifter af hensyn til regionens samlede resultat. Hospitalsledelsen har på konkrete områder udskudt udgifter for 19,6 mio. kr.

Hospitalsledelsen har i tæt dialog med afdelings- og centerledelserne sikret en opbremsning af udgifterne. Takket være nedsættelse af udgifterne i årets sidste måneder har afdelinger og centre bidraget til at forstærke tilbageholdenheden. Antallet af vakante stillinger, der blev holdt ledige, steg væsentligt, og personalet har dermed ydet en markant merindsats.

Aarhus Universitetshospital

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 98,3 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,2 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	7.927,1	8.233,4	8.288,6	-55,2	-43,1	-98,3

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

I regnskabsresultatet indgår et mindreforbrug på 28,0 mio. kr., som vedrører interne forskningsmidler. Det betyder, at der på den almindelige drift reelt har været et merforbrug på 126,3 mio. kr.

Aarhus Universitetshospitals økonomi har i 2023 generelt været præget af et massivt kapacitetspres som følge af den demografiske udvikling, flere patienter med komplekse sygdomsbilleder og udvikling i behandlingsmuligheder. Aktiviteten på hospitalet har således været stigende og medført et pres på hospitalets økonomi. Ved fokus på økonomistyring og generel opbremsning, er det lykkedes at bringe hospitalet tættere på økonomisk balance end forventet tidligere på året, men der er fortsat en meget stor strukturel økonomisk udfordring, som hospitalet arbejder målrettet på at løse i 2024.

Præhospitalet

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 22,9 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 2,5 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	905,0	927,0	904,7	22,3	0,6	22,9

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

Præhospitalet har i 2023 haft merudgifter til overarbejde på grund af personalemangel i ambulance-tjenesten. Præhospitalet har også haft et merforbrug på den siddende patientbefordring, hvor ydelserne er bestemt ved lov, og hvor priserne har været voksende. Præhospitalet har dog samtidig gennemført en økonomisk opbremsning og inddrevet bod for manglende aftaleoverholdelse fra en leverandør, der resulterer i et samlet mindreforbrug på 22,9 mio. kr.

Psykiatri

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 74,8 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 3,4 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelser (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afgivelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.178,6	2.218,4	2.143,6	74,8	0,0	74,8

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

Psykiatriens mindreforbrug består af en uforbrugt bevilling på 16,1 mio. kr. til drift af et nyt sengeafsnit i Retspsykiatrien AUH. Herudover er der uforbrugte forskningsmidler på 4,5 mio. kr.

På den almindelige drift er der et mindreforbrug på 54,1 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt engangsmidler som bl.a. inkluderer etårige finanslovsmidler, der først blev tildelt Psykiatrien i sommeren 2023 og efterregulering af mellemregionalt køb og salg.

Dertil kommer, at der i 2023 er iværksat en række tiltag som følge af nye budgetmidler for 2023. En del af disse tiltag er i opstartsfasen og udnytter derfor ikke den fulde bevilling i 2023. Det er forventningen i de kommende år, at projekterne udnytter den fulde bevilling.

Endelig har Psykiatrien i 2023 arbejdet ud fra en generel økonomisk tilbageholdenhed af hensyn til de generelle økonomiske udfordringer i Psykiatriens kliniske afdelinger såvel som resten af regionen, hvor alle hospitaler blev bedt om at foretage en økonomisk opremsning i 2023, herunder blandt andet et ansættelsesstop og et generelt stop for kurser.

Flere kliniske afdelinger har i 2023 oplevet økonomiske udfordringer, hvorfor der er iværksat tiltag på både hospitalsniveau og i afdelingerne med henblik på at sikre strukturel balance.

1.3 Fællesudgifter og -indtægter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afgivelse korrigeret
Fokusområder	882,4	1.063,8	1.123,5	-59,8	47,6	-12,1
Fælles puljer til udmøntning	459,5	95,1	2,9	92,3	4,1	96,4
Personale og uddannelse	451,4	246,8	250,1	-3,3		-3,3
It og anskaffelser	102,1	104,9	94,2	10,8		10,8
Ejendomme og investeringer	10,8	13,8	9,0	4,8		4,8
Forskning og samarbejde	66,5	27,5	26,2	1,3		1,3
Øvrige fællesområder	132,0	81,3	216,0	-134,7	0,6	-134,0
Midlertidige fællespuljer	97,7	167,0	-69,8	236,8	1,6	238,4
Hospice	81,6	82,7	84,7	-2,1		-2,1
Specialområdet Kommunikation og Handicap - Sundhed	27,7	27,8	24,6	3,2		3,2
Fællesområder og puljer	2.311,6	1.910,8	1.761,3	149,5	54,0	203,4

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

1.3.1 Fokusområder

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afgivelse korrigeret
Samhandel mellem regioner	262,4	253,6	315,7	-62,1	-6,4	-68,5
Behandling på privathospitaler	79,9	340,4	377,7	-37,3	3,6	-33,7
Refusion af hospitalernes medicinforbrug	29,5	-15,6	-14,4	-1,2	50,4	49,2
Respiratorbehandling i eget hjem	292,9	267,7	234,5	33,2		33,2
Patientforsikring	217,6	217,6	210,0	7,6		7,6
Fokusområder	882,4	1.063,8	1.123,5	-59,8	47,6	-12,1

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

Samhandel mellem regioner: Der er sket en stigning i regionens udgifter til hoved- og regionsbehandling i Region Syddanmark. Der er også sket en stigning i udgifter til den højt specialiserede behandling, hvor der er centralt budgetansvar. Både den højt specialiserede behandling i Region Nordjylland, men især den højt specialiserede behandling i Region Hovedstaden har oplevet en stigning.

Derudover kompenserer den centrale samhandelskonto Aarhus Universitetshospital og Hospitalsenhed Midt med 6,4 mio. kr. for udgifter i forbindelse med behandling af ukrainske krigsofre. Kompensationen håndteres som korrektion til regnskabet.

Behandling på privathospitaler: I 2023 blev det besluttet at videreføre suspensionen af det decentrale budgetansvar i årets første tre kvartaler for derved at give hospitalerne budgetsikkerhed som følge af udsat aktivitet ifm. COVID-19. Hospitalernes udgifter til behandlinger på privathospitalerne blev i den forbindelse låst til 2018-niveau, og hospitalernes økonomi har derfor i perioden fra 1. januar til 30. september ikke været påvirket af de stigende udgifter til udredninger og behandlinger på privathospitalerne i 2023. Fra 1. oktober 2023 blev det decentrale budgetansvar genindført, og hospitalerne har derefter betalt for behandlingerne på privathospitaler inden for ortopædkirurgi, kirurgi, diagnostisk radiologi, urologi, øre-, næse-, og halskirurgi.

Regionen har i 2023 haft et meget stort forbrug på privathospitalerne, hvilket kan tilskrives hospitalernes udfordringer med rekruttering af medarbejdere og et stigende antal patienter, som skal udredes og behandles. I alt blev ca. 65.000 patienter henvist til udredning og behandling på privathospitaler i 2023, hvilket er en stigning på ca. 35.000 patienter i forhold til 2019, der var seneste normale aktivitets år inden COVID-19.

Refusion af hospitalernes medicinforbrug: Det korrigerede mindreforbrug skyldes flere forhold. Bl.a. må det antages, at regionsrådets beslutning om, at budgetoverholdelse i 2023 skulle vægtes højere end afvikling af ventelister, også har haft en indvirkning på omfanget af medicinforbruget. Det skønnes, at dette har betydet et mindreforbrug af medicin i omegnen af 20-30 mio. kr. i 2023. Sidst på året har forbruget af medicin således været mindre end forventet. Dertil vurderes, at implementeringen af billigere medicin har fået lidt større effekt end tidligere forventet.

Respiratorbehandling i eget hjem: Mindreforbruget skyldes primært færre nye patienter end forudsat ved budgetlægningen. Ved starten af året var der 130 patienter, i løbet af året faldt der patienter bort, mens nye er kommet til, således at der ved årets udgang var 122 patienter i behandling.

Patientforsikring: I 2023 har Patienterstatningen modtaget 2.322 anmeldelser om patientskader, hvilket er en stigning på 24 % i forhold til 2022, og erstatningsudbetalingerne er steget med 31 % i forhold til 2022. Selvriskoen, opkrævet på hospitalerne, er på 26,9 mio. kr., hvilket er en stigning på 17 % i forhold til 2022.

1.3.2 Fælles puljer til udmøntning

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Puljen for særlige aktivitetsprojekter og garantiklinikker	0,7	0,7	0,0	0,7		0,7
Pulje til udvikling af nære sundhedstilbud	1,6	0,9	0,0	0,8		0,8
Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III)	68,3	-3,1	0,8	-3,9		-3,9
Kræftplan IV	6,2	4,9	1,2	3,8		3,8
Pulje til initiativer fra sundhedsstrategi og Finanslovsmidler.	6,8	0,0	0,0	0,0		0,0
Besparelse på indkøbsområdet	-4,7	-6,7	0,0	-6,7		-6,7
Pulje vedr. udrednings- og behandlingsret	0,4	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til overførsler og konsolidering	177,3	71,8	0,0	71,8	4,1	76,0
Lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer	29,3	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til PL-rul	91,8	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til psykiatri - budget 2019	11,4	1,4	0,0	1,4		1,4
Pulje til sundhedstilbud tæt på borgeren	2,7	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til ubalancer og konsolidering	45,0	25,0	0,0	25,0		25,0
Pulje til vedligeholdelsesnødvendige projekter	13,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til bæredygtighed	1,5	0,0	0,6	-0,6		-0,6
Nye initiativer til øget lighed i sundhed	8,0	0,3	0,3	0,0		-0,0
Fælles puljer til udmøntning	459,5	95,1	2,9	92,3	4,1	96,4

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

Besparelse på indkøbsområdet: Det er ikke lykkedes at realisere nye indkøbsbesparelser i forventet omfang som følge af det fortsat urolige verdensmarked. Det betyder, at forhandlingerne med leverandørerne er både vanskelige og langvarige, og kan i nogle tilfælde resultere i prisstigninger, hvorfor det er sværere at opnå indkøbsbesparelser. Der ses en begyndende stabilisering ved slutningen af 2023.

Pulje til overførsler og konsolidering: Mindreforbruget på puljen stammer primært fra midler fra pl-rul 2022. Af hensyn til den økonomiske situation i 2023 blev midlerne brugt til at reducere den samlede økonomiske ubalance.

Pulje til ubalancer og konsolidering: Midlerne var afsat til finansiering af licenser til Microsoft Office 365, men udgiften blev afholdt under Fælles formål og administration, hvor der også var afsat budget.

1.3.3 Personale og uddannelse

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Lægernes kliniske videreuddannelse	243,3	41,1	43,9	-2,9		-2,9
Lægeuddannelse i almen praksis	96,8	96,8	90,7	6,1		6,1
Uddannelsesinitiativer for akut medicin	4,7	6,1	3,5	2,6		2,6
Dimensionering og rekruttering i almen praksis	-0,1	0,0	0,0	0,0		-0,0
Specialpsykologuddannelsen	0,0	0,0	0,0	0,0		-0,0
Udgifter til ansatte social- og sundhedsassistentelever	0,6	0,6	1,6	-0,9		-0,9
Barselspulje, social- og sundhedsassistentelever	0,0	0,0	-0,0	0,0		0,0
Uddannelse af sundhedsprofessionelle	7,7	6,9	5,9	1,0		1,0
Styrkelse af uddannelsesområdet	14,7	7,2	1,4	5,8		5,8
Lederuddannelse og udvikling af medarbejdere	5,3	5,7	5,7	0,0		0,0
Personalepolitiske puljer	15,3	15,3	15,3	0,0		0,0
Projektpulje vedr. bedre ledelse og arbejdsgange	0,9	0,8	0,8	0,0		0,0
Centrale overenskomstmidler	6,1	6,1	8,1	-2,0		-2,0
Karriereudvikling for afdelingslæger	8,7	9,7	8,3	1,5		1,5
Det nationale ledelsesprogram	2,3	2,0	2,0	0,0		0,0
Det nationale ledelsesprogram - tværregionalt	0,0	0,0	-0,0	0,0		0,0
Kompetenceløft i kræftkirurgien	0,0	0,1	-0,0	0,1		0,1
MidtSim, Færdigheds- og simulationstræning	10,2	13,4	13,9	-0,5		-0,5
Arbejdsskadeforsikring og AES	34,9	34,9	47,3	-12,4		-12,4
Barselspulje, fællesområdet	0,0	0,0	1,7	-1,7		-1,7
Personale og uddannelse	451,4	246,8	250,1	-3,3	0,0	-3,3

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

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

Styrkelse af uddannelsesområdet: Mindreforbruget skyldes, at en række planlagte aktiviteter er blevet aflyst i 2023, og midlerne indgik som en del af besparelserne i 2023 som følge af den økonomiske situation.

Arbejdsskadeforsikring og AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssikring): Merforbruget skyldes primært stigende erstatningsudgifter, hvor der i 2023 var en stigning på 9 % i forhold til gennemsnittet af de foregående fem år.

1.3.4 IT og anskaffelser

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Centrale leasingudgifter	59,6	53,7	47,0	6,7		6,7
Pulje til telemedicin	13,5	10,5	8,4	2,1		2,1
Implementeringstiltag it	26,8	22,4	22,0	0,4		0,4
Tværregionale implementeringstiltag it	0,0	16,1	15,9	0,2		0,2
Pulje til administrative it-systemer	2,1	2,1	0,7	1,3		1,3
Datafangstsystem til DDD	0,2	0,2	0,1	0,1		0,1
It og anskaffelser	102,1	104,9	94,2	10,8	0,0	10,8

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

Centrale leasingudgifter: Mindreforbruget skyldes, at der er betalt færre ydelser end forudsat, da det har været nødvendigt at forlænge indkøbsperioden på de to aftaler vedr. Regionsapoteket og hospitalsvaskeri.

1.3.5 Ejendomme og investeringer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
MarselisborgCentret	0,0	0,0	-6,7	6,7		6,7
MarselisborgCentret overførsler	0,0	5,0	4,9	0,1		0,1
Udgifter ifbm. investeringsplanen	-10,4	-3,8	0,1	-4,0		-4,0
Medicoanskaffelser	20,2	11,9	10,1	1,8		1,8
Pilotprojekt. elladestandere	0,5	0,5	0,4	0,2		0,2
Guide for bæredygtigt byggeri	0,0	0,1	0,1	0,0		-0,0
Pilotprojekt. Kortlægning af energiprojekter	0,5	0,1	0,1	0,0		-0,0
Ejendomme og investeringer	10,8	13,8	9,0	4,8	0,0	4,8

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

MarselisborgCentret: Mindreforbruget skyldes udskudte vedligeholdelsesprojekter.

1.3.6 Forskning og samarbejde

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Sundhedsvidenskabelig forskningsfond	29,2	0,1	0,0	0,1		0,1
Pulje til styrkelse af sundhedsforskningen i Region Midtjylland	3,8	1,6	0,1	1,5		1,5
Praksisforskningsfonden	2,1	2,1	2,0	0,1		0,1
Pulje til forskning og udvikling på regionshospitaller	0,1	0,0	0,0	0,0		0,0
Sundhedsinnovation	2,2	-0,3	0,0	-0,3		-0,3
Projekt "Hvordan har du det?"	3,6	2,6	2,6	0,0		0,0
RM's bidrag til Kliniske Kvalitetsdatabaser	17,2	17,2	19,1	-1,9		-1,9
Fællesprojekter/aftaler med kommuner	8,4	5,6	3,5	2,1		2,1
Folkesundhed i Midten	-0,0	-1,4	-1,1	-0,3		-0,3
Forskning og samarbejde	66,5	27,5	26,2	1,3	0,0	1,3

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

1.3.7 Øvrige fællesområder

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Selvejende hospitaler	86,1	82,5	97,1	-14,6		-14,6
Fællesprojekter under Danske Regioner	77,7	31,7	30,1	1,7		1,7
Tolkegebyr	0,0	0,0	-0,8	0,8		0,8
Øvrige udgifter	17,8	11,9	74,6	-62,7		-62,7
Ny sundhedsplan - Fælles ansvar for sundhed	3,8	0,0	0,0	0,0		0,0
Kompetenceudvikling og implementering af patientinddragelsesinitiativer	2,1	0,0	0,0	0,0		0,0
Patentområdet	2,7	2,7	2,7	0,0		-0,0
Tilskud til GCP-enheden (Good Clinical Practise)	1,9	1,9	2,2	-0,3		-0,3
Pulje til konferencer i forbindelse med de store hospitalsbyggerier	0,1	0,1	0,0	0,0		0,0
Regionslicenser	0,0	0,0	-0,0	0,0		0,0
Controlling af store anlægsprojekter	1,3	0,3	0,2	0,1		0,1
Konsulentbistand og informationsindsats mv.	1,6	1,3	0,8	0,5		0,5
Videnskabsetiske komiteer	1,1	1,1	1,1	0,0		0,0
Betaling fra kommuner for færdigbehandlede patienter	-3,1	-3,1	-6,2	3,0		3,0
AMGROS - afregning af overskud for fællesindkøb af lægemidler	-4,2	-4,2	-4,4	0,2		0,2
Regional specialtandpleje	-3,3	-4,6	-2,2	-2,4		-2,4
Implementering af aktiv patientstøtte	12,7	0,1	0,1	0,0		0,0
Alliancen om den nære psykiatri	4,3	0,5	0,2	0,3		0,3
Afregning af COVID-19-, influenza- og pneumokokvacciner	0,0	27,6	27,5	0,1		0,1
Sundhedshuse	-1,1	-2,9	-3,1	0,2		0,2
Udvikling af sundhedshuse	1,5	2,0	0,0	2,0		2,0
Sundhedskort	3,4	3,4	4,6	-1,2		-1,2
Pulje til huslejeudgifter						
Nørrebrogade	8,7	8,7	11,0	-2,3		-2,3
Pulje til korrektioner	-3,7	-8,1	6,0	-14,1		-14,1
Reservepulje til fællesudgifter og -indtægter	3,0	-0,1	0,0	-0,1		-0,1
Regionsobduktioner	1,5	1,5	1,1	0,4		0,4
Dansk center for partikelterapi - mellemregionale indtægter	-80,5	-72,4	-59,3	-13,1	0,6	-12,5
Midtvask overførsler	-3,5	-0,6	-0,6	0,0		-0,0
Optimering af fradragsret for energiafgifter og refusion af moms	0,0	0,0	33,3	-33,3		-33,3
Øvrige fællesområder	132,0	81,3	216,0	-134,7	0,6	-134,0

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

Selvejende hospitaler: Aktiviteten på selvejende hospitaler har i 2023 været højere end forventet ved budgetlægningen.

Øvrige udgifter: Der er i 2023 hensat midler i forbindelse med sager vedr. medfinansiering på udgifter til respirationsbehandling, hvor lovgrundlaget ikke er afprøvet og således ikke afklaret, om Regionen skal bære udgiften. Der er generelt et stort pres fra kommunerne på, at Regionen skal medfinansiere/finansiere borgere i respirationsbehandling efter hjemkomst fra et hospital, da de vurderer, at det er en fortsat behandling.

Pulje til korrektioner: Puljen benyttes til løbende at udmønte midler til regionens enheder ved diverse korrektioner til budgettet. Herudover godkendte Regionsrådet i december 2023, at udgifterne i forbindelse med den midlertidige aftale om varetægelse af regionale opgaver på høreområdet, i relation til service og justering af offentligt udleverede høreapparater, finansieres fra puljen.

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

Optimering af fradragsret for energiafgifter og refusion af moms: Merforbruget skyldes tilbagebetalinger til SKAT af tidligere modtagne refusioner af energiafgifter for 2020, samt korrektion af aconto afregninger for 2021-2022. Derudover er der afholdt udgifter i forbindelse med korrektioner af indberettede momsafregninger for 2018.

1.3.8 Midlertidige fællespuljer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Fastholdelse af ældre læger	0,6	1,7	0,0	1,7		1,7
Pulje til COVID-19 udgifter	0,0	-49,3	-42,4	-6,9	-0,6	-7,5
Pulje til COVID-19 udgifter, vaccinationer	0,0	-18,3	-17,6	-0,6		-0,6
COVID-19 udgifter, I&M nationale indkøb	0,0	0,0	-0,1	0,1		0,1
COVID-19 udgifter, I&M regionale indkøb	0,0	0,0	5,1	-5,1		-5,1
Diabetesområdet - teknologi	50,6	0,0	0,0	0,0	2,2	2,2
Livmoderhalskræftscreening	1,5	0,6	0,0	0,6		0,6
Pulje fra Budgetforlig 2022	1,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Merudgifter relateret til Regionslager Midt	29,4	0,0	0,0	0,0		0,0
Budgetforlig 2023	14,5	5,0	0,0	5,0		5,0
Økonomisk ubalance 2023	0,0	223,8	-17,1	240,9		240,9
Prøvehandling ortoser børn og unge	0,0	0,0	0,0	0,0		-0,0
RMs akutte natordning	0,0	3,1	2,0	1,1		1,1
Boliger til brug for RH Gødstrup	0,0	0,3	0,4	-0,1		-0,1
Midlertidige fællespuljer	97,7	167,0	-69,8	236,8	1,6	238,4

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

Pulje til COVID-19 udgifter: Regionsrådet godkendte i december 2022, at hospitalerne kompenseres for deres merudgifter til COVID-19 i første kvartal 2023 fra denne pulje, hvorefter udgifterne skal indgå i den almindelige drift. Regionerne er kun kompenseret for udgifter i forbindelse med vaccinationer og test, således at merudgifter i den almindelige hospitalsdrift ikke er kompenseret fra staten, og dermed giver et merforbrug på denne pulje.

COVID-19 udgifter, I&M regionale indkøb: Merudgiften skyldes overvejende håndtering og kassation af COVID-19 varer, hvor holdbarheden er udløbet.

Økonomisk ubalance 2023: Som følge af den økonomiske situation i 2023 har Regionsrådet godkendt en række opbremsninger og udsættelser på Fællesudgifter og -indtægter, hvor budgetterne er flyttet til denne pulje.

1.3.9 Hospice og Palliativ indsats

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Hospice fælles	-48,6	-48,6	-46,3	-2,3		-2,3
Hospice Djursland	29,1	30,0	30,0	0,1		0,1
Ankerfjord Hospice	22,4	22,4	22,5	0,0		-0,0
Hospice Søholm	24,4	24,3	24,6	-0,4		-0,4
Hospice Limfjorden	22,1	22,7	21,8	0,9		0,9
Gudenå Hospice	22,0	21,9	21,6	0,3		0,3
Børne- og ungehospice						
Strandbakkehuset	10,1	10,0	10,6	-0,7		-0,7
Hospice	81,6	82,7	84,7	-2,1	0,0	-2,1

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

1.3.10 Specialområde Kommunikation og Handicap – Sundhed

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Specialområdet Kommunikation og Handicap – Sundhed	27,7	27,8	24,6	3,2		3,2
I alt	27,7	27,8	24,6	3,2	0,0	3,2

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

1.4 Praksissektoren

Praksissektoren har et merforbrug på 84,0 mio. kr.

Tidligt på året blev det klart, at budgettet på Praksissektoren ville blive presset i 2023. På den baggrund blev der foretaget engangsjusteringer inden for praksisbevillingen, som har forbedret resultatet med samlet 73,3 mio. kr. Praksissektoren har ikke modtaget midler til behandling af ukrainere, som har fået opholdstilladelse som følger af særloven. Disse udgifter skønnes til at være ca. 21,0 mio. kr.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvelgelser (KB-R23)
Almen lægehjælp	2.510,6	2.510,7	2.572,5	-61,9
Speciallægehjælp	711,5	720,5	771,2	-50,7
Tandlægehjælp	371,0	371,0	366,9	4,1
Fysioterapi	101,9	101,9	105,4	-3,5
Øvrige områder	401,3	400,5	383,9	16,6
Praksissektoren ekskl. Pulje- og projektmidler	4.096,3	4.104,6	4.199,9	-95,3
Pulje- og projektmidler	10,4	30,3	19,0	11,3
Praksissektoren i alt	4.106,7	4.134,9	4.218,9	-84,0

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

Almen lægehjælp: Der er et merforbrug på 61,9 mio. kr., svarende til 2,5 % af budgettet, hvilket skyldes en stigning i antallet af almindelige konsultationer og antal videokonsultationer.

I lighed med de foregående år har der været høj vækst på de noget dyrere ydelser "Aftalt specifik forebyggende indsats" og "Samtaleterapi".

Speciallægehjælp: Der er et merforbrug på 50,7 mio. kr. Merforbruget skyldes høj vækst inden for hhv. øjenlægehjælp, øre-, næse- og halslægehjælp, dermatologi og voksenpsykiatrien. Derudover var der udgifter

for 24,1 mio. kr., der vedrørte afhjælpning af ventelister på hospitalerne. Denne udgift modtog praksissektoren ikke budget til at afholde, og derfor er dette en væsentlig del af afvigelsen inden for speciallægehjælp.

Øvrige områder: "Øvrige områder" udgør et mindreforbrug. Den mest markante afvigelse er på Ernæringspræparater og Øvrige sygesikringsudgifter, der hver især kommer ud af 2023 med et mindreforbrug på 5,6 mio. kr.

Pulje- og projektmidler: Det samlede resultat for pulje- og projektmidlerne er et mindreforbrug på 11,3 mio. kr. Mindreforbruget kommer primært fra den del, der vedrører kvalitetsudvikling i almen praksis. Region Midtjylland og PLO Midtjylland uddeler i samarbejde midler fra puljerne til forskellige projekter, hvis fokus er at hæve kvaliteten i almen praksis. Fra 2023 er der også midler til kvalitetsudvikling, der administreres af Region Midtjylland alene, der ligeledes har et mindreforbrug.

1.5 Tilskudsmedicin

Udgifterne til tilskudsmedicin vedrører den medicin, der gives på recept til køb på de private apoteker. Hovedparten ordineres af de alment praktiserende læger.

Tilskudsmedicin

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelser (KB-R23)
Nettodriftsudgifter i alt	1.540,5	1.604,2	1.777,7	-173,6

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

På tilskudsmedicin er der et merforbrug på 173,6 mio. kr.

Området er budgetlagt aftalenært, dvs. at budgettet er lagt ud fra det skøn, som staten kom med i forbindelse med forhandlingerne om Økonomaftalen for 2023.

Der har været en kraftig vækst i udgifterne til diabetespræparatet Ozempic, og regionen har udbetalt tilskud for 251,6 mio. kr., hvilket er en stigning på 137,5 mio. kr. i forhold til 2022. Stigningen i udgifterne skal både tilskrives flere borgere, der får tilskud til præparatet, samt at borgerne får udskrevet mere end tidligere, og at priserne er steget kraftigt i 2023.

Udover Ozempic er udgifterne til ADHD-medicin også steget kraftigt. Det er særligt to præparater, der driver denne vækst, hvor udgifterne til præparatet Methylphenidate er steget med 26,8 mio. kr., og præparatet Elvanse er steget med 16,9 mio. kr.

1.6 Servicefunktioner

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

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelse (KB-R23)	Korrektion til regnskab	Afgivelse korrigeret
Barselspulje	-	-	0,4	-0,4		-0,4
Sundhedsplanlægning	27,9	28,4	28,1	0,3		0,3
midtVask	-	-	-4,7	4,7		4,7
Center for bæredygtige hospitaler	7,4	6,7	6,0	0,7		0,7
Koncernøkonomi – Sundhed	22,6	23,0	23,0	0,0		0,0
Regionssekretariatet – Sundhed	10,0	11,5	11,2	0,3		0,3
IT-Sundhed	240,8	255,4	256,5	-1,0		-1,0
Indkøb & Medicoteknik	115,4	126,8	126,1	0,7		0,7
Nationalt lager for værnemidler	-	14,5	12,2	2,4		2,4
Regionslageret	-	11,5	-17,4	28,8		28,8
Koncern Kvalitet	52,9	70,3	62,0	8,3		8,3
Regionsapoteket Midtjylland	55,7	25,5	17,6	7,9	1,0	8,9
Servicefunktioner i alt	532,6	573,6	520,9	52,7	1,0	53,7

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

midtVask: Der er et mindreforbrug på 4,7 mio. kr., som primært skyldes regnskabstekniske justeringer af de afsatte midler til driftsanskaffelser mellem drift og anlæg, samt mindreudgifter i forbindelse med flytningen til det nye vaskeri.

Nationalt lager for værnemidler: Mindreforbruget på 2,4 mio. kr. skyldes, at etableringen af lageret blev forsinket i forhold til den oprindelige plan.

Regionslageret: Der er et mindreforbrug på 28,8 mio. kr., som skyldes, at lagerværdien blev reduceret til et minimum som følge af den økonomiske situation i Regionen.

Koncern Kvalitet: Der er et mindreforbrug på 8,3 mio. kr., som primært skyldes periodeforskydninger fra flerårige eksternt finansierede projekter.

Regionsapoteket: Det korrigerede mindreforbrug på 8,9 mio. kr. skyldes hovedsageligt nedbringelse af lagerværdien som følge af den økonomiske situation i Regionen.

1.7 Fælles regionale funktioner

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

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Akutlægehelikopter		40,3	38,3	2,0
RKKP		-1,4	-1,1	-0,3
DCCC		1,0	0,0	1,0
Vælg klogt		0,2	-0,6	0,8
Fælles regionale funktioner i alt	0,0	40,0	36,6	3,4

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

1.8 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Regionshospitalet Horsens	61,4	120,2	61,5	58,7
Regionshospitalet Randers	15,4	69,1	43,1	26,0
Regionshospitalet Gødstrup	31,1	6,0	-16,2	22,2
Hospitalsenhed Midt	13,9	79,9	32,2	47,7
Aarhus Universitetshospital	31,5	127,9	31,1	96,8
Præhospitalet	0,1	26,1	17,0	9,1
Psykiatri	36,6	91,1	55,3	35,9
Kvalitetsfondsprojekt: DNU Aarhus	0,0	17,2	10,7	6,5
Kvalitetsfondsprojekt: RH Viborg	24,9	81,5	31,1	50,4
Medicoteknisk udstyr	150,6	182,2	157,6	24,6
Fælles reserver	-15,1	-106,3	0,0	-106,3
Sundhedshuse og lægehuse	11,3	8,7	8,7	0,0
IT-Sundhedsprojekter	9,7	121,9	50,4	71,5
DNU, fællesprojekter	0,0	63,5	60,2	3,2
Øvrige projekter – Fælles	53,7	130,6	62,9	67,7
Diverse puljer – prioriteringsforslag	235,8	2,9	0,0	2,9
Servicefunktioner	4,0	2,1	2,2	-0,1
Fælles regionale funktioner	7,2	13,9	4,2	9,8
Rådighedsbeløb i alt	672,2	1.038,5	612,0	426,5

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

Regionshospitalet Horsens: Afvigelsen skyldes blandt andet mindreforbrug på bevillingerne: "RHH – Implementering af affaldsplan", "Etape 2, Ny akutafdeling, RH Horsens", "RH Horsens, Blodprøver og Biokemi" og "RH Horsens, Justeringsreserve generalplan". Mindreforbruget på "RHH – Implementering af

affaldsplan" skyldes, at den indledende brugerproces har taget længere tid end først planlagt. Justeringsreserven anvendes for at sikre, at den overordnede ramme på tværs af generalplansprojekterne overholdes. De to øvrige projekter overholder tidsplanen, og mindreforbruget skyldes dels en generel forventning om et mindreforbrug ved afslutning, og dels at der fortsat afventes en række regninger for de afsluttende arbejder.

Regionshospitalet Randers: Afbigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, primært vedrørende: "Etape 3", "Nedrivning i Grenaa" og "Renovering af bygning 2, altaner og vinduer". Mindreforbruget på "Nedrivning i Grenaa" skyldes, at den planlagte nedrivning ikke foretages, da der er en række installationer i bygningen, som først skal flyttes, hvilket ikke kunne afholdes inden for bevillingen. Mindreforbrugene på de nævnte bevillinger skal alle være med til at finansiere "Vita", som tidligere blev omtalt som "Etape 3C", samt "Afløste projekter".

Regionshospitalet Gødstrup: Afbigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, primært vedrørende: "RH Gødstrup. Stråleterapi", "Pulje til afløste investeringer i Gødstrup", og "Psykiatrien i DNV Gødstrup, afsluttende arbejder". Mindreforbruget på "RH Gødstrup. Stråleterapi" skyldes betalingsforskydninger, projektet følger således tidsplanen. Mindreforbrugene på "Pulje til afløste investeringer i Gødstrup" og "Psykiatrien i DNV Gødstrup, afsluttende arbejder" skyldes dels periodemæssig forskydning af betalinger og dels tilbageholdenhed med igangsætningen af nye tiltag for at sikre, at budgetterne overholdes.

Hospitalsenhed Midt: Afbigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, primært vedrørende: "Ombygning af sterilcentral på RH Viborg", "RH Viborg. Ny logistikløsning", "RH Skive. Kloakrenovation" samt på bevillingen for anskaffelser mellem 0,1 og 1,0 mio. kr. Mindreforbruget på "Ombygning af sterilcentral på RH Viborg" skyldes en forsinkelse. Mindreforbruget på "RH Skive. Kloakrenovation" skyldes, at det var nødvendigt at sende opgaven i udbud igen, hvorfor alle arbejderne forventes foretaget i 2024 i stedet for 2023 som oprindeligt planlagt. Mindreforbruget på "RH Viborg. Ny logistikløsning" skyldes alene, at det fulde rådighedsbeløb blev givet i 2023, men ifølge tidsplanen foregår arbejdet både i 2023 og 2024.

Aarhus Universitetshospital: Afbigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, blandt andet vedrørende: "AUH. Robustgørelse af diagnostisk analysekapacitet", "Fjernelse af cyklotronbunkere", "AUH. Udvidelse af kølekapacitet", samt på bevillingen for anskaffelser mellem 0,1 og 1,0 mio. kr. Arbejdet med at fjerne cyklotronbunkere er i gang, men myndighedsdialogen og endelig afklaring af mulige løsninger har forsinket processen. Mindreforbruget for "Robustgørelsen af diagnostisk analysekapacitet" skyldes, at mulighederne for en mere optimal løsning, på en del af projektet end oprindeligt planlagt, afsøges.

Præhospitalet: Afbigelsen skyldes mindreforbrug på bevillingerne: "Etablering af Region Midtjyllands akutte natordning" og "Ombygning til ambulancebase og undervisningsfaciliteter" samt på bevillingen for anskaffelser mellem 0,1 og 1,0 mio. kr. Mindreforbrugene skyldes blandt andet, at en række ombygningsudgifter er blevet udskudt, da der har været behov for afklaring af spareplanerne i Budget 2024.

Psykiatri: Afbigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, blandt andet på bevillingerne: "RP Horsens. Etablering af nyt sengeafsnit", "RP Gødstrup. Uafsluttede projekter" og bevillinger vedrørende Ny Psykiatri i Viborg. Mindreforbruget på bevillingen "RP Horsens. Etablering af nyt sengeafsnit" skyldes tidsforskydninger af en række betalinger. Etableringen kører således efter tidsplanen. Mindreforbruget på "RP Gødstrup. Uafsluttede projekter" skyldes tilbageholdenhed med igangsætningen af nye tiltag for at sikre, at budgettet overholdes. Mindreforbrugene vedrørende Ny Psykiatri i Viborg skyldes betalingsforskydninger.

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

Kvalitetsfondsprojektet DNU: Kvalitetsfondsprojektet DNU Aarhus er fuldt ibrugtaget. Der er en mindre afvigelse som følge af et mindreforbrug på det sidste delprojekt, Forumprojektet, der er afsluttet i 2023. De uforbrugte midler fra Forumprojektet forventes indstillet til anvendelse på tilskudsberettigede formål i løbet af 2024, hvorefter Kvalitetsfondsprojektet forventes regnskabsaflagt. Projektets totalramme forventes overholdt.

Kvalitetsfondsprojektet RH Viborg: For kvalitetsfondsprojektet RH Viborg er der en afvigelse som følge af, at regionsrådet i 2023 har besluttet at indarbejde finansieringen af en helipad i projektet. Det arbejde er ikke igangsat endnu, og det betyder, at kvalitetsfondsprojektet, inkl. De sidste ombygninger, nu forventes afsluttet ultimo 2025. Projektets totalramme forventes overholdt.

Kvalitetsfondsprojektet DNV-Gødstrup: Der har ingen bevægelser været på kvalitetsfondsprojektet Det Nye Vest – Gødstrup, men projektet er afsluttet og regnskabslagt i 2023. Projekt har overholdt til-sagnsrammen.

Medicoteknisk udstyr: Afvigelsen skyldes ændret periodisering for indkøb af udstyr. Således foregår køb af større medicoteknisk udstyr ofte over flere regnskabsår. Mindreforbruget i 2023 forventes anvendt i 2024.

Fælles reserver: Afvigelsen skyldes dels et merforbrug på "Puljen til indeksering og licitationsrisiko" og mindre salgsindtægter på "Ramme til salg af bygninger og grunde". Merforbruget på "Puljen til indeksering og licitationsrisiko" skyldes de stigende priser, der særligt oplevedes i 2021 og 2022, men det forventes, at merforbruget vil blive udlignet over årene. De mindre salgsindtægter på "Ramme til salg af bygninger og grunde" skyldes, at der årligt forventes en vis salgsindtægt, mens salgsindtægterne ikke nødvendigvis fordeler sig jævnt over de enkelte år. Det er således forventningen, at afvigelsen over tid vil blive udlignet af salg.

IT-Sundhedsprojekter: Afvigelsen skyldes, at der er mindreforbrug på de fleste af anlægsprojekterne for området. Det gælder dels projekter vedrørende investeringer i hardware og dels digitaliseringsprojekter. Årsagerne til mindreforbrugene er, for nogle af projekterne, at de har vist sig mere komplekse end først antaget, og derfor har arbejdet på dem taget længere tid end forventet eller været midlertidigt pauseret, imens man har fundet ud af, hvordan man bedst bør fortsætte. For andre projekter, særligt de sidst udmøntede, skyldes forsinkede leverancer.

DNU, fællesprojekter: Mindreforbruget skyldes hovedsageligt et reelt mindeforbrug på bevillingen til Forum. Herudover udestår der fortsat en række udgifter til kunst i Forum.

Øvrige projekter – Fælles: Afvigelsen skyldes et mindreforbrug på bevillingen "Nyt hospitalsapotek og nyt vaskeri". Mindreforbruget skyldes dels forsinkelser i projektet, dels betalingsforskydninger og dels tilbagehold.

Fælles regionale funktioner: Afvigelsen skyldes en række mindreforbrug på bevillinger til akutlæge-helikopteren.

1.9 Finansieringsindtægter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Sundhed				
Bloktilskud fra staten	-23.837,9	-24.416,2	-24.416,2	0,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.550,7	-4.550,7	-4.550,7	0,0
Resultatafhængigt tilskud fra staten	-350,0	-350,0	-350,0	0,0
Øvrige finansieringstilskud	0,0	0,0	-17,8	17,8
Sundhed i alt	-28.738,7	-29.317,0	-29.334,8	0,0

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

Merindtægten på 17,8 mio.kr. skyldes COVID-kompensation.

2. Socialområdet

2.1 Omkostningsbaseret resultat

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Drift				
Drift og fællesudgifter	1.202,2	1.459,5	1.452,5	7,0
Øvrige omkostninger og administration	27,2	34,1	30,4	3,6
Andel af fælles formål og administration	22,9	24,2	24,7	-0,5
Andel renter	2,2	2,2	3,0	-0,8
Driftsomkostninger i alt	1.254,5	1.520,0	1.510,7	9,3
Finansiering				
Takstbetalinger mv.	-1.243,0	-1.506,2	-1.541,8	35,5
Objektive finansieringsbidrag	-10,3	-10,3	-11,3	1,0
Bloktilskud fra staten	-1,2	-1,2	-1,2	0,0
Finansiering i alt	-1.254,5	-1.517,7	-1.554,3	36,6
Driftsresultat	0,0	2,3	-43,6	45,9
Anlæg				
Anlægsudgifter	66,1	134,5	29,2	105,3
Anlægsindtægter	0,0	-1,9	-0,5	-1,4
Anlægsomkostninger	-66,1	-132,7	-28,8	-103,9
Anlæg i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialområdet i alt	0,0	2,3	-43,6	45,9

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

Socialområdet viser et mindreforbrug på 45,9 mio. kr., heri er indregnet en overførsel fra tidligere år på 2,3 mio. kr. samt hensættelser til feriepengeforpligtigelser på -4,5 mio. kr., så årets resultat kan isoleret set gøres op til 39,1 mio. kr.

I november 2022 blev der aftalt en ekstraordinær takstforhøjelse af 2023-taksterne med kommunerne på grund af de stigende priser. Det gav en ekstra indtægt på ca. 17 mio. kr. Priserne steg dog ikke som forventet, så de ekstra takstindtægter blev ikke brugt i fuldt omfang. Specialområderne har tilpasset sig de økonomiske udfordringer, der var i 2022, hvorfor de har været i god drift i 2023. Det gælder særligt Holmstrupgård, som har fået et overskud på 10 mio. kr. som følge af de besparelser, der blev gennemført i 2022, og som er blevet efterfulgt af en kraftig og uventet indtægtsfremgang i 2023. Socialområdet har desuden haft færre udgifter som følge af en indsats med at reducere brugen af vikarer. Endelig skyldes en del af mindreforbruget også ansættelsesstoppet, der blev indført i efteråret 2023.

Kommuneregnskab

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Driftsomkostninger i alt	1.254,5	1.520,0	1.510,7	9,3
Finansiering i alt	-1.254,5	-1.517,7	-1.554,3	36,6
Nettodriftsomkostninger i alt	0,0	2,3	-43,6	45,9
Hensættelse til feriepenge			4,5	-4,5
Regnskabsresultat ift. kommuner	0,0	2,3	-39,1	41,4

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

Kommuneregnskabet opgøres alene ud fra de driftsomkostninger, der indgår i takstberegningerne i henhold til Rammeaftale 2023-2024 mellem kommunerne og Regionen, hvorfor feriepengehensættelsen ikke indgår i kommuneregnskabet. Regnskabsresultatet på Socialområdet viser et mindreforbrug på i alt 41,4 mio. kr. i henhold til kommuneregnskabet.

2.2 Anlægsinvesteringer

Anlægsoversigt

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Rammebevilling til bygningsrenoveringer og forbedringer	11,1	22,3	0,0	22,3
Rammebevilling til udvikling (sociale tilbud)	48,0	75,3	0,0	75,3
Igangværende anlægsprojekter	7,0	35,0	28,8	6,2
Rådighedsbeløb i alt	66,1	132,7	28,8	103,9
Anlægsomkostninger	-66,1	-132,7	-28,8	-103,9
Anlæg i alt	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Rammebevillinger

Der har i 2023 ikke været behov for at udmønte hele rådighedsbeløbet på rammebevillingerne: "Rammebevillingen til bygningsrenoveringer og forbedringer" og "Rammebevillingen til udvikling af de sociale tilbud", hvilket udgør 97,6 mio. kr. af det samlede mindreforbrug på 103,9 mio. kr.

Igangværende anlægsprojekter

Der er forsinkelser og forskydninger på de igangværende anlægsprojekter svarende til et samlet mindreforbrug på i alt 6,2 mio. kr.

Heraf 3,9 mio. kr. på ombygningen til Specialområderne Autisme og Socialpsykiatri Voksnes administration på Kejlstrupvej i Silkeborg, der afsluttes primo 2024.

På projektet med et nyt botilbud i Hinge, hvor der opføres fleksible mobile boliger til Specialområdet Autisme, er et mindreforbrug på 3,3 mio. kr. Projektet er afleveret og i brug, men da det har taget tid at få bæredygtighedscertificeringen på plads, har der været en forsinkelse på den endelige afslutning på projektet.

Købet af Nørregade 2B og 4 i Viborg til Specialområde Autisme viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. i 2023, hvilket skyldes, at lejerne skal være fraflyttet den ene ejendom, inden købet kan gennemføres.

Samtidig er der et merforbrug på afsluttede projekter på i alt 3,0 mio. kr., som hovedsagelig vedrører afslutningen af Specialområde Hjerneskares Neurorehabilitering Midt på Tagdækkervej i Hammel.

3. Regional Udvikling

3.1 Udgiftsbaseret resultat

Mio kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser (KB-R23)
Regional Udvikling				
Udviklingsopgaver	60,4	58,6	57,9	0,7
Regionale udviklingsaktiviteter	60,4	58,6	57,9	0,7
Borgernære driftsopgaver	430,3	437,0	436,3	0,7
Kollektiv trafik	380,6	385,9	384,3	1,5
Miljø	49,7	51,1	52,0	-0,9
Tværgående udgifter	92,0	90,6	76,4	14,1
Regional Udvikling i øvrigt	6,7	1,5	-7,4	8,8
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	85,4	89,1	83,8	5,3
Andel af fællesformål	18,0	19,3	19,4	0,0
Nettodriftsudgifter ekskl. Renter	600,7	605,4	590,0	15,5
Andel af renter	1,1	1,1	-1,4	2,5
Drift total	601,9	606,6	588,6	18,0
Anlæg				
Kollektiv trafik	0,0	-157,8	0,0	-157,8
Anlæg i alt	0,0	-157,8	0,0	-157,8
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-440,8	-445,5	-445,5	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	-160,0	-160,0	-159,9	0,0
Finansiering i alt	-600,7	-605,4	-605,4	0,0
Total for Regional Udvikling – udgiftsbaseret	1,1	-156,6	-16,8	-139,8
Omkostninger, drift	-3,3	-3,3	-21,9	18,6
Total for Regional Udvikling – omkostningsbaseret	-2,1	-159,9	-38,7	-121,2

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

Nettodriftsudgifterne ekskl. Renter for Regional Udvikling viser et samlet mindreforbrug på 15,5 mio. kr. Mindreforbruget var kalkuleret og anvendes som afdrag på den negative egenkapital, der opstod som følge af merforbruget på bevillingen "kollektiv trafik" i 2022.

Udviklingsopgaver

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

Mindreforbruget på "Regionale Udviklingsaktiviteter" på 0,7 mio. kr. skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. på sundhedsinnovation

Borgernære driftsopgaver

"Kollektiv trafik" havde et samlet mindreforbrug på 1,5 mio. kr., hvilket svarer til årets forventning og anvendes til nedbringelse af den negative egenkapital.

På "Miljø" var der et merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af, at der blev fremrykket en række aktiviteter på området til 2023.

Tværgående udgifter

Samlet for de tværgående udgifter var der et mindreforbrug på 14,1 mio. kr., der fordeler sig med 8,8 mio. kr. på bevillingen "Regional Udvikling i øvrigt" og 5,3 mio. kr. på bevillingen "Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter"

Af mindreforbruget på "Regional Udvikling i øvrigt" kommer 9,2 mio. kr. fra HVO-tilskud (tilskud til kørsel med biodiesel) fra trafikstyrelsen, der blev udbetalt i 2023, men hvor udgiften var på kollektiv trafik i 2022. Herudover var der et merforbrug på 0,4 mio. kr. på bevillingens øvrige områder.

På bevillingen "Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter" skyldes mindreforbruget primært, at der har været en række vakante stillinger, som det blev besluttet ikke at genbesætte i lyset af de administrative besparelser i 2024.

3.2 Anlæg

Der blev i 2023 givet en anlægsbevilling til køb af batteritog på Holstebro-Skjern banen. Anlægsbevillingen blev finansieret af statslige midler.

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Kollektiv trafik				
Køb af batteritog	0,0	-157,8	0,0	-157,8
Rådighedsbeløb i alt	0,0	-157,8	0,0	-157,8

3.3 Status på hensættelser

Nedenstående tabel giver et overblik over Regional Udviklings forpligtigelser på tilsagn til projekter inden for områderne Uddannelse og Kultur i 2023. For 2023 har Regional givet nye tilsagn for 39,4 mio. kr. fra driften. Udbetalingerne på 40,3 mio. kr. er foretaget fra balancen, og påvirker derfor ikke Regional Udviklings driftsresultat.

Mio. kr.	Projekt-tilsagn primo 2023	Nye tilsagn 2023	Tilbageførsler 2023	Projekt-tilsagn i alt 2023	Udbetaling 2023	Udestående tilsagn ultimo 2023
Kultur	-28,3	-12,0	0,0	-40,3	19,9	-20,4
Uddannelse	-75,2	-27,4	2,6	-100,0	20,4	-79,6
Projekter i alt	-103,5	-39,4	2,6	-140,3	40,3	-100,0

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

4. Fælles formål og administration

4.1 Omkostningsbaseret resultat

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Direktionen	15,2	14,8	15,9	-1,1
Regionssekretariatet	119,8	109,7	105,3	4,4
Koncern HR	106,3	110,5	102,4	8,1
Koncernøkonomi	94,8	93,6	89,0	4,6
IT-Fælles	229,1	209,3	177,8	31,5
Koncern Kommunikation	22,2	22,1	22,1	0,1
Koncern Bæredygtighed	3,7	4,6	3,9	0,7
Fællespuljer	4,1	65,6	59,8	5,8
Fælles administrationen i alt	595,2	630,2	576,2	54,1
Politisk organisation	17,4	17,4	17,4	0,0
Kalkulatoriske omkostninger	-67,3	-67,3	-0,1	-67,2
Tjenestemandspensioner, udgifter	644,0	644,0	521,2	122,8
Tjenestemandspensioner, indtægter	-440,0	-440,0	-300,3	-139,8
Omkostninger vedr. tjenestemandspensioner	-204,0	-204,0	-220,9	16,9
Tjenestemandspensioner, i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål og administration i alt	545,3	580,3	593,4	-13,1

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

Fælles administration

Fælles administration viser et mindreforbrug på 54,1 mio. kr.

Direktionen har et merforbrug på 1,1 mio. kr. som følge af ændringer i direktionen, herunder merudgifter til løn og rekrutteringsudgifter.

Regionssekretariatet har haft et mindreforbrug på 4,4 mio. kr. Det skyldes primært, at licensudgifter blev udskudt til 2024 som følge af regionens økonomiske situation.

Koncern HR har et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., der blandt andet skyldes færre udgifter til lønsystemet, merindtægter som følge af et højere aktivitetsniveau på indtægtsdækket virksomhed samt et mindreforbrug på løn, transport og kurser i afdelingen.

Koncernøkonomi havde et mindreforbrug på 4,6 mio. kr. Det skyldes primært, at udgifterne til kontingent til Danske Regioner var lavere end budgetteret samt generel tilbageholdenhed i forbindelse med vakanser og kurser.

IT-Fælles havde et mindreforbrug på 31,5 mio. kr., som skyldes en nedsættelse af aktiviteten samt udsættelse af en række projekter mv. som følge af regionens økonomiske situation i 2023.

Fællespuljer har et mindreforbrug på 5,8 mio. kr. Som følge af den økonomiske situation blev der gennemført besparelser og tilbageholdenhed i stabene, hvilket har givet et mindreforbrug på 24,4 mio. kr. I 2023 begyndte implementeringsprojektet af nye Microsoft Licenser, som medførte et merforbrug på 16,7 mio. kr., da der alene var tildelt budgetmidler til driften af licenserne og ikke implementeringen heraf.

Kalkulatoriske omkostninger

Der har været et merforbrug på 67,2 mio. kr., som følge af regnskabstekniske bogføringer blandt andet indenfor afskrivninger, hensættelser til tjenestemænd og feriepenge.

Politisk organisation

Der var balance i budgettet til den politiske organisation.

Tjenestemandspensioner

De samlede omkostninger til tjenestemænd, som er gået på pension efter den 1. januar 2007, udgør 0 kr., da hensatte forpligtigelser til tjenestemandspensioner i det omkostningsbaserede regnskab nedskrives med det faktisk udbetalte pensionsbeløb.

Regnskabet udviser nettoudgifter på i alt 220,9 mio.kr., hvilket er et merforbrug på 16,9 mio. kr., som dels skyldes en stigning i antallet af pensionerede tjenestemænd samt en større stigning i lønudgiften end forventet ved budgetlægningen.

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

4.2 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Fælles administrationen				
Salg af bygninger		-0,5	-0,2	-0,3
Driftsanskaffelser	0,3	-0,4	1,5	-1,8
Rådighedsbeløb i alt	-	-0,9	1,3	-2,1
Kalkulatoriske omkostninger			-1,4	1,4
Anlægsinvesteringer i alt, omkostninger	-	-0,9	-0,1	-0,7

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

Der været et merforbrug på 2,1 mio. kr. og mindreomkostninger på 1,4 mio. kr. på kalkulatoriske omkostninger vedrørende anlægsaktiver, hvilket skyldes regnskabstekniske bogføringer.

4.3 Fordeling

Fordelingsprincipperne for Fælles formål og administration blev fastlagt ved vedtagelse af Budget 2023.

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

Fordelingsnøgle

Hovedkonto	Andel af Fælles formål og administration	
	Drift	Anlæg
1 Sundhed	93,5 %	100,0 %
2 Social	4,2 %	
3 Regional Udvikling	2,3 %	

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

Fordeling af drifts- og anlægsomkostninger

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse (KB-R23)
Til fordeling	545,3	579,4	593,3	-13,8
Sundhed	-510,4	-541,9	-554,8	13,0
Social	-22,9	-24,2	-24,7	0,5
Regional Udvikling	-12,0	-13,4	-13,7	0,3
Fælles formål og administration i alt	0,0	0,0	0,0	0,0

5. Finansielle poster

5.1 Renter

Renteindtægter og renteudgifter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afviselser (KB-R23)
Renteindtægter	-25,0	-25,0	-156,1	131,1
Renteudgifter 1) 2)	95,0	95,0	132,1	-37,1
Nettorenter i alt	70,0	70,0	-24,0	94,0

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

Note (1) Regionens kapitalforvaltningsaftaler har i 2023 givet renteindtægter på 123,0 mio. kr. og renteudgifter på 91,3 mio. kr., så nettoresultatet er 27,4 mio. kr., som er registreret under renteindtægter.

Note (2): Forrentningen af Socialområdet på 9,5 mio. kr. er registreret sammen med nettorenterne. Denne forrentning finansieres direkte af Socialområdet, hvorfor beløbet er trukket ud af denne opstilling. Regionens nettorenteudgifter inkl. forrentningen af Socialområdet er på 33,5 mio. kr.

Nettorenter: Region Midtjylland har nettorenter på i alt 24,0 mio. kr., hvilket svarer til merindtægter i forhold til budget 2023 på 94,0 mio. kr. Merindtægterne stammer fra regionens kapitalforvaltningsaftaler.

Renteindtægterne: Der har været renteindtægter på 156,1 mio. kr. og skyldes primært:

- Renteindtægter og kursstigninger vedr. regionens værdipapirer: 124,4 mio. kr.
- Renteindtægter for bankinskud og kursdifferencer vedr. løbende betalinger: 11,1 mio. kr.
- Kursgevinst vedr. indfrielse af lån: 10,9 mio. kr.
- Regional Udviklings finansiering af renteudgifterne på lån til spormodernisering og Aarhus Letbane: 9,6 mio. kr.

Renteudgifterne: Der har været renteudgifter på 132,1 mio. kr. Der er tale om et merforbrug på 37,1 mio. kr., som primært skyldes:

- Renteudgifter vedr. lån ved Kommunekredit: 100,4 mio. kr.
- Implementering af en ny praksis for bogføring af urealiserede kurstab og -gevinster: 35,5 mio. kr.
- Renteudgifter vedr. indestående på kontantsaldi i banken: 9,1 mio. kr.
- Rentebesparelse relateret til rentetilskrivninger til Lønmodtagernes feriemidler, der administrerer regionens gældsforpligtelse af indefrosne feriepenge: -1,3 mio. kr.
- Gældsplejens reduktion af renteudgifter vedr. lån ved Kommunekredit: -11,5 mio. kr.

Kapitalforvaltning: Region Midtjylland har en likviditetsaftale, hvor der investeres i obligationer, med det formål at optimere afkast og reducere indestående i regionens pengeinstitut. I 2023 har likviditetsaftalen resulteret i en gevinst på 36,6 mio. kr.

Region Midtjyllands finansielle politik giver mulighed for at investere i en blandet portefølje af aktier og obligationer. Det er regionens politik at investere med øje på kapitalbevarelse frem for spekulation. Derfor har regionens investeringer også en klar overvægt af obligationer, som typisk oplever mindre kursudsving end aktier. Investeringsrammen fremgår af nedenstående tabel:

Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning ultimo 2023 og afkast 2023

Investeringsstype	Investeringsramme	Formueplejeaftalen		FAS Fælles		FAS AUH	
		Fordeling på aktivklasse ultimo 2023	Afkast 2023	Fordeling på aktivklasse ultimo 2023	Afkast 2023	Fordeling på aktivklasse ultimo 2023	Afkast 2023
Danske stats- og realkreditobligationer, samt Investment Grade virksomheds-obligationer med en varighed på 0-5 år *	75 -100 %	90,2%	5,6%	90,2%	5,5%	90,5%	5,9%
Højrenteobligationer via investerings-foreninger	0 - 10 %	4,1%	9,3%	4,1%	9,0%	4,1%	9,0%
Aktier via investerings-foreninger	0 -20 %	5,4%	23,5%	5,4%	23,3%	5,4%	23,3%

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

Region Midtjylland har tre porteføljer, der kan investere i ovenstående tre aktivklasser - såkaldte blandede porteføljer. Historisk har blandede porteføljer givet et bedre forhold mellem risiko og afkast end rene obligationsbeholdninger. Det skyldes, at aktiebeholdningen i gode år bidrager til at øge regionens afkast, mens obligationerne leverer et mindre, men stabilt afkast, der gør den samlede portefølje mindre sårbar over for negative udsving i aktiemarkedet.

Regionens tre blandede porteføljer forvalter regionens overskudslikviditet, det vil sige den del af regionens likviditet, som der ikke er behov for i den daglige drift. Det betyder, at porteføljerne har en lidt længere tidshorisont og kan derfor acceptere de lidt større udsving i afkastet, som kan komme ved at investere i aktier. Formueplejeaftalen forvalter regionens almindelige overskudslikviditet, og de to FAS porteføljer forvalter overskudslikviditeten vedr. regionens forskningsmidler.

Kapitalforvaltningens samlede resultat

Aftale	Investering ultimo 2023 (mio. kr.)	Afkast 2023 (mio. kr.)	Afkast 2023 (%)
Likviditetsaftale	2.193,3	36,6	1,7%
Formueplejeaftale	391,1	23,8	6,5%
FAS Fælles	80,7	4,9	6,4%
FAS AUH	558,5	35,3	6,8%
Deponering vedr. Høfde 42	125,8	3,6	3,0%
Kapitalforvaltning deponering	387,0	22,9	6,9%
I alt	3.736,4	127,1	3,6%

Ultimo 2023 er det samlede beløb, som Region Midtjylland har investeret i kapitalforvaltningsaftaler på 3.736,4 mio. kr. Investeringen har generet et samlet afkast på 127,1 mio. kr., hvilket svarer til et afkast på ca. 3,6 %. Årets afkast har medført, at der er bogført nettorenteindtægter for 88,5 mio. kr., mens der er bogført en indtægt på 38,7 mio. kr. ind på egenkapitalen, som følge af urealiserede kursgevinster og ændring i vedhængende renter.

Regionen har indgået gældsplejeaftale med Jyske Bank i 2008. Gældsplejen bidrager ved handel med finansielle instrumenter til optimering af regionens renteudgifter. Bidraget til nettorenteindtægterne fra gældsplejen har i år været 11,5 mio. kr. Regionen har ud over gældsplejeaftale med Jyske Bank indgået simple swap-aftaler med Kommunekredit.

I 2023 er to af regionens swap-aftaler udløbet. Region Midtjylland har derfor ultimo 2023 følgende swap-aftaler tilbage:

Oversigt over regionens swap-aftaler ultimo 2023

Modpart	Oprettelses-år	Udløbs-dato	Restgæld i mio. kr.	Fast rente	Markedsværdi i mio.kr.
KommuneKredit	2012	12-06-2037	89,0	2,1%	2,0
KommuneKredit	2014	22-02-2039	71,2	2,3%	3,2
I alt					5,2

Af ovenstående tabel ses, at regionens indgåede swap-aftaler har en markedsværdi på 5,2 mio. kr. Det betyder, at regionen ultimo 2023 ville modtage 5,2 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 derfor til hensigt at beholde swap-aftalerne til udløb, hvorved markedsværdierne ikke vil blive realiseret.

Regionens lån ved Kommunekredit udgør pr. 31. december 2023 i alt 4.819,3 mio. kr., hvoraf 68,0 % er fastforrentet, og 32,0 % er lån med variabel rente.

5.2 Fordeling af renter

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

Fordeling af renter

Mio. kr.	Sundhed	Socialområdet	Regional Udvikling	Renter
Forrentning af driftskapital – Socialområdet	0,0	3,0	0,0	-3,0
Forrentning af anlægskapital – Socialområdet	0,0	6,5	0,0	-6,5
Fordeling af nettorenter fra hk. 5, jf. fordelingsnøgle i budgettet *	-32,1	0,0	-1,4	33,5
Rentebelastning i alt	-32,1	9,5	-1,4	24,0

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

* Forrentningen vedr. lån og deponering vedr. kvalitetsfundsprojekterne og forrentning vedr. forskningsmidler bliver fordelt forlods til Sundhed., mens forrentningen vedr. deponering af midler til oprensning af Høfde 42 er fordelt forlods til Regional Udvikling. Renterne vedr. lønmodtagernes feriemidler er ligeledes forlodsfordelt til Sundhed og Regional Udvikling.

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

Herudover sker der en fordeling af nettorenterne (renteudgifter og renteindtægter) mellem Sundhed og Regional Udvikling. Fordelingsnøglen for nettorenteudgifterne er fastlagt i budgettet for 2023.

Fordelingsnøgle for nettorenteudgifter

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

Der foretages ikke overførsel til Socialområdet, da der på dette område i stedet er krav om registrering af forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende kommunerne har med Regionen. Fordelingen på Sundhed og Regional Udvikling sker under hensyntagen til de to områders belastning af rentekontoen.

6. Balancen

I det følgende bliver de balanceposter, hvor der er afsat bevillinger, kommenteret. De regnskabsmæssige konsekvenser af alle balanceposter bliver kommenteret i regionens Årsrapport 2023.

Den samlede langfristede gæld ekskl. leasingforpligtelsen udgør 5.057,7 mio. kr. ved udgangen af 2023, mens den langfristede gæld inkl. leasingforpligtelsen udgør 6.714,0 mio. kr.

Samlet langfristet gæld

Mio. kr.	Primo 2023	Nye lån 2023	Afdrag 2023	Ultimo 2023
Langfristet gæld (ekskl. leasing)	5.283,7	167,0	393,0	5.057,7
Leasing gæld	1.606,1	60,5	10,3	1.656,3
I alt	6.889,8	227,5	403,3	6.714,0

6.1 Langfristet gæld

Langfristet gæld (ekskl. leasing)

Mio. kr.	Primo 2023	Nye lån 2023	Indfrielse af lån 2023	Afdrag 2023	Ultimo 2023
Langfristet gæld	4.819,8	167,0		308,2	4.678,6
Lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne	225,1		55,9	28,4	140,7
Lån vedr. udskudt skat	233,4				233,4
Indfrosne feriepenge – Selvejende institutioner	5,4			0,5	4,9
I alt	5.283,8	167,0	55,9	337,1	5.057,7

I 2023 er der optaget nye lån for 167,0 mio. kr. Der er tale om et lån til refinansiering af afdrag. Derudover er der omlagt et lån til fast rente ved udløb af den swap-aftale, der havde til formål at veksle den variable rente på det bagvedliggende lån til en fast rente.

Regionens almindelige langfristede gæld er afdraget med 308,2 mio. kr., hvorved regionens almindelige langfristede gæld ultimo 2023 er på 4.678,6 mio. kr.

Regionen har betalt ordinære afdrag på lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne for 28,4 mio. kr. Derudover er salgssummen fra salget af hospitalsmatriklerne i Holstebro anvendt til at nedbringe langfristet gæld vedr. kvalitetsfondsprojekterne. I alt er der nedbragt gæld vedr. kvalitetsfondsprojekter for 84,3 mio. kr., og ultimo året resterer der gæld for 140,7 mio. kr.

Afdrag på lån

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)
Ordinære afdrag vedr. langfristet gæld	333,3	380,2	392,6	-12,4
Afdrag i alt	333,3	380,2	392,6	-12,4

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

Samlet har regionen nedbragt lån for 392,6 mio. kr., hvilket er 12,4 mio. kr. mere end forudsat i korrigeret budget 2023. Merforbruget på 12,4 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at det ekstraordinære afdrag på lån til kvalitets-fondsprojekter har medført en kursgevinst, der er anvendt til yderligere nedbringelse af gælden.

6.2 Leasing

Den samlede leasingforpligtelse udgør 1.656,3 mio. kr. ved udgangen af 2023. Der er i 2023 registreret nye leasingforpligtelser svarende til 60,5 mio. kr. og betalt afdrag for 10,3 mio. kr.

Leasingforpligtelse

Mio. kr.	Primo 2023	Nye aftaler 2023	Afdrag 2023	Ultimo 2023
Centrale leasingaftaler	225,7	132,0	48,0	309,7
Decentrale leasingaftaler	404,6	7,4	23,3	388,7
Central og decentral leasing i alt (1)	630,3	139,4	71,4	698,4
OPP-aftale vedr. Centralkøkkenet AUH	53,8		2,1	51,7
OPP-aftale vedr. Forum AUH	87,6	-2,4	2,7	82,5
OPP-aftale vedr. AUH Psykiatrien	719,6		0,9	718,7
OPP-aftale vedr. P-hus i Randers	29,2	-22,8	-17,1	23,5
OPP-aftale vedr. P-hus i Horsens	35,6	-26,2	-13,2	22,6
OPP-aftale vedr. P-hus i Skejby	50,0	-27,5	-36,4	58,9
OPP-aftaler i alt	975,8	-78,9	-61,0	957,9
Leasingforpligtelse i alt	1.606,1	60,5	10,4	1.656,3

Der er i 2023 oprettet 5 nye centrale leasingaftaler til indkøb af medicoteknisk udstyr og IT. Aftalerne giver mulighed for indkøb af IT- og medicoteknisk udstyr for 116,2 mio. kr., der bliver indkøbt i perioden 2023-24. I 2023 er der i alt indkøbt nyt udstyr mv. for 132,0 mio. kr. på de nye og de eksisterende centrale leasinggrammer, mens der er afdraget for 48,0 mio. kr. på igangsatte aftaler.

Regionens enheder har i 2023 indgået nye finansielle leasingaftaler for 7,4 mio. kr. Dette består af 9 køretøjer til Præhospitalet, 3 biler til MidtTransport og en bil til Socialområdet. Der er samtidig afdraget for 23,3 mio. kr. på decentrale aftaler. I alt er leasinggælden ekskl. OPP steget til 698,4 mio. kr. ultimo 2023.

Derudover er der indkøbt 10 køretøjer for i alt 2,1 mio. kr. finansieret med operationel leasing af regionens enheder. Operationel leasing er at sammenligne med lejeaftaler, hvor regionen har brugsretten, men ikke pligt til at overtage bilerne ved aftalens udløb. Derfor optages operationelle aftaler ikke i regnskabet. Ydelserne på de operationelle leasingaftaler betales decentralt af enhedens budget.

Regionens OPP-aftaler vedrørende 3 P-huse, Centralkøkkenet AUH, Forum AUH og AUH Psykiatrien er regnskabsmæssigt klassificeret som finansielle leasingaftaler og udgør ultimo 2023 en leasingforpligtelse på 957,9 mio. kr. Værdien af aftalerne er i 2023 regnskabsteknisk blevet korrigeret med en negativ tilgang, så de er indregnet til nutidsværdi. De negative afdrag for P-husene skyldes, at den aftalte rest-værdi udgør en forholdsvis stor andel af de samlede afdrag. Regnskabsteknisk bliver værdien derfor opskrevet. I forbindelse med at OPP-aftalen omkring finansiering af Forum blev igangsat i 2023, er det konstateret, at der tidligere er tilgangsført for stor værdi til aftalen. Der er derfor registreret en negativ tilgang på denne aftale.

Leasingydelser på centrale leasingaftaler

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvisninger (KB-R23)
Leasingydelser vedrørende Sundhed	59,6	53,7	47,0	6,7
Leasingydelser vedrørende Fælles formål og administration	4,1	4,1	4,1	0,0
Leasingydelser i alt	63,7	57,8	51,1	6,7

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

På centrale leasingaftaler vedrørende Sundhed, er der et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. Mindreforbruget skyldes, at der er betalt færre ydelser end forudsat i budget 2023, da det har været nødvendigt at forlænge indkøbsperioden på de to aftaler vedr. Regionsapoteket og hospitalsvaskeri. Dermed skal der først betales ydelser på disse aftaler i 2024.

På centrale leasingaftaler, der kan henføres til Fælles formål og administration, er der betalt ydelser for 4,1 mio. kr., hvilket er i overensstemmelse med det korrigerede budget for 2023.

6.3 Likviditet

Likviditeten er ultimo 2023 på 534,7 mio. kr. Likviditeten består dels af likvide aktiver på 2.601,3 mio. kr., fondsmidler på 794,1 mio. kr. øremærket til eksternt finansierede projekter og kortfristet gæld til pengeinstitutter på -2.860,6 mio. kr. Den samlede likviditet indgår i kassekreditreglen og medvirker til at sikre, at regionen overholder kassekreditreglen og Budgetloven.

Likviditeten

Mio. kr.	Vedtaget budget 2023*	Korrigeret budget 2023*	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)
Likvide aktiver	1.734,2	2.390,8	2.601,3	-210,5
Fondsmidler	812,3	759,7	794,1	-34,3
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.538,8	-3.390,5	-2.860,6	-529,9
Likviditet ultimo 2023	7,7	-240,0	534,7	-774,7

*Der er efter budgetvedtagelsen 2023 ændret regnskabspraksis, således at kortfristet gæld til pengeinstitutter ikke indgår i de likvide aktiver. Budgettallene for budget 2023 er opdelt på likvide aktiver og kortfristet gæld til pengeinstitutter, svarende til sammenligningstallene for 2021 og 2022 i regnskab 2022. Forskellen på vedtaget og korrigeret budget svarer til afgivne tillægsbevillinger på -247,7 mio. kr.

Den primære årsag til afvigelsen er betalingsforskydninger på anlægsområdet ved årsskiftet.

6.4 Gennemsnitslikviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning (kassekreditreglen) har været positiv i 2023, og kassebeholdningen har overholdt minimumskravet på 1.000 kr. pr. indbygger i gennemsnit (Budgetloven).

Gennemsnitslikviditeten

Mio .kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)
Gns. likviditet ultimo 2023	1.300,0	1.300,0	1.428,2	-128,2

Ved budgetlægningen for 2023 blev den gennemsnitlige kassebeholdning (12 måneders gennemsnit) skønnet til at udgøre 1.300 mio. kr. ultimo 2023.

Stigningen i gennemsnitslikviditeten skyldes betalingsforskydninger i 2023, herunder tilskud til batteritog under Regional Udvikling på 242,7 mio. kr.

Gennemsnitslikviditeten på 1.428,2 mio. kr. ved udgangen af 2023 svarer til 1.051 kr. pr. indbygger.

7. Regnskabsoversigter

7.1 Personaleforbrug

I Region Midtjylland er der totalrammestyring for de enkelte bevillinger og ikke normeringsstyring. Det vedtagne personalebudget er derfor udelukkende vejledende og baseret på skøn og beregninger ved budgetvedtagelsen.

Der foretages ikke korrektioner af personalebudgettet på årsværk ved flytninger mellem personaleomkostninger og øvrige omkostninger. Heller ikke ved tildeling af tillægsbevillinger fx fra puljer til hospitaler, derfor ses udviklingen i forhold til det foregående regnskabsår.

Sundhedsområdet

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Afvigelse (R22-R23)
Regionshospitalet Horsens	1.659	1.669	1.771	-102
Regionshospitalet Randers	1.694	1.814	1.876	-62
Regionshospitalet Gødstrup	3.532	3.602	3.687	-85
Hospitalsenhed Midt	3.808	4.036	4.134	-98
Aarhus Universitetshospital	9.646	9.892	9.822	70
Psykatri	3.050	3.105	3.074	31
Præhospitalet	676	667	666	1
Fællesudgifter og -indtægter	379	353	374	-21
Servicefunktioner	788	1.283	1.265	18
Fælles regionale funktioner	0	112	113	-1
Praksissektoren mv.	16	28	15	13
Sundhed i alt	25.248	26.562	26.798	-236

Forbruget viser et fald på 236 helårsstillinger svarende til 0,9 % i forhold til 2022. Faldet skyldes primært, at 2022 indeholder flere medarbejdere, som var ansat til test og vaccination i forbindelse med COVID-19, end i 2023. Derudover er den fokuserede indsats gennem kvalificeret ansættelsesstop, som følge af den økonomiske situation i 2023, ligeledes medvirkende til faldet.

Socialområdet

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Afvigelse (R22-R23)
Socialområdet i alt	1.968	2.520	2.499	21

I forhold til personaleforbruget i 2022 er der en stigning på 21 helårsstillinger til 2023, som hovedsageligt skyldes en større kommunal efterspørgsel på regionens sociale tilbud.

Regional Udvikling

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Afvigelse (R22-R23)
Regional Udvikling i alt	132	132	128	3

I personaleforbruget indgår 11 eksternt finansierede helårsstillinger i 2023, mod 15 sidste år.

Fælles formål og administration

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2023	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Afvigelse (R22-R23)
Direktionen	4	4	4	0
Regionssekretariatet	107	117	112	5
Koncern HR	72	172	163	10
Koncernøkonomi	48	53	53	0
IT-Fælles	268	221	244	-23
Koncern Kommunikation	20	25	27	-2
Fælles formål og administration i alt	519	592	602	-10

Personaleforbruget for 2023 set i forhold til 2022 viser et fald på 10 helårsstillinger. Faldet skyldes primært, at IT har flyttet personale mellem IT-Sundhed og IT-Fælles, afhængig af opgavens tilhørsforhold.

7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Sundhed

1.000 kr.	Vedttaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser (KB-R23)
Drift				
Regionshospitalet Horsens	1.169.312	1.234.227	1.212.887	21.340
Regionshospitalet Randers	1.242.877	1.344.641	1.338.619	6.022
Regionshospitalet Gødstrup	2.641.516	2.749.731	2.861.635	-111.904
Hospitalsenhed Midt	2.693.390	2.823.549	2.777.178	46.371
Aarhus Universitetshospital	7.927.094	8.233.373	8.288.605	-55.232
Præhospitalet	905.001	926.955	904.694	22.261
Psykiatri	2.178.629	2.218.404	2.143.649	74.755
Fællesudgifter og -indtægter	2.311.558	1.910.799	1.761.323	149.476
Praksissektoren	4.106.711	4.134.888	4.218.864	-83.976
Tilskudsmedicin	1.540.465	1.604.152	1.777.739	-173.587
Servicefunktioner	533.570	573.583	520.904	52.679
Fælles regionale funktioner	0	40.025	36.615	3.410
Andel af Fælles formål og administration	764.446	796.712	760.142	36.570
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	28.014.569	28.591.039	28.602.853	-11.814
Andel af renter	60.647	60.647	-32.115	92.762
Drift i alt	28.075.216	28.651.686	28.570.738	80.948
Anlæg				
Regionshospitalet Horsens	61.411	120.229	61.524	58.705
Regionshospitalet Randers	15.428	69.067	43.109	25.958
Regionshospitalet Gødstrup	31.067	6.001	-16.214	22.215
Hospitalsenhed Midt	13.924	79.875	32.192	47.683
Aarhus Universitetshospital	31.547	127.905	31.087	96.818
Præhospitalet	100	26.128	17.047	9.081
Psykiatri	36.649	91.149	55.294	35.855
Fællesudgifter og -indtægter	225.308	434.209	339.879	94.330
Servicefunktioner	4.000	2.060	2.174	-114
Fælles regionale funktioner	7.200	13.933	4.167	9.766
<i>Kvalitetsfondsprojekter</i>				
Det nye universitetshospital, DNU, udgifter	0	17.200	10.695	6.505
Regionshospitalet Viborg, ombygning, udgifter	24.900	81.463	31.092	50.371
Anlæg prioriterede midler i alt	451.534	1.069.219	612.047	457.172
Pulje til salgsindtægter	-15.073	-33.658	0	-33.658
Pulje til anlægsprojekter	235.764	2.939	0	2.939
Anlæg uprioriterede midler i alt	220.691	-30.719	0	-30.719
Andel af Fælles formål og administration	250	-865	1.271	-2.136
Anlæg total	672.475	1.037.635	613.318	424.317
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-23.894.897	-24.473.115	-24.473.118	3
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54.348	-54.348	-54.348	0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.550.741	-4.550.741	-4.550.745	4
Resultatafhængigt tilskud fra staten	-350.047	-350.047	-350.041	-6
Omfordeling effektiviseringsgevinster	111.300	111.300	111.300	0
Øvrige finansieringstilskud	0	0	-17.808	17.808
Finansiering i alt	-28.738.733	-29.316.951	-29.334.760	17.809
Sundhed total - udgiftsbaseret	8.958	372.370	-150.704	523.074
Omkostninger				
Omkostninger drift	1.239.621	1.239.621	924.694	314.927
Omkostninger anlæg	-672.475	-1.037.635	-607.552	-430.083
Omkostninger i alt	567.146	201.986	317.142	-115.156
Sundhed total - omkostningsbaseret	576.104	574.356	166.438	407.918

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Social

1.000 kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser (KB-R23)
Drift	1.229.391	1.493.585	1.482.912	10.673
Andel af Fælles formål og administration	22.890	24.188	24.734	-546
Renter	2.206	2.206	3.010	-804
Drift i alt	1.254.487	1.519.979	1.510.656	9.323
Anlæg				
Anlægsudgifter	66.074	134.504	29.236	105.268
Anlægsindtægter	0	-1.852	-461	-1.391
Anlægsomkostninger	-66.074	-132.652	-28.776	-103.876
Anlæg i alt	0	0	0	0
Finansiering				
Takstbetalinger m.v.	-1.243.017	-1.506.217	-1.541.760	35.543
Objektive finansieringsbidrag	-10.300	-10.300	-11.340	1.040
Bloktilskud fra staten	-1.170	-1.170	-1.170	0
Finansiering i alt	-1.254.487	-1.517.687	-1.554.269	36.582
Social total	0	2.292	-43.613	45.905

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Regional Udvikling

1.000 kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser (KB-R23)
Udviklingsopgaver	60.394	58.554	57.861	693
Regionale Udviklingsaktiviteter	60.394	58.554	57.861	693
Borgernære driftsopgaver	430.340	436.974	436.316	658
Kollektiv trafik	380.643	385.861	384.334	1.527
Miljø	49.697	51.113	51.982	-869
Tværgående udgifter	92.037	90.561	76.429	14.132
Regional Udvikling i øvrigt	6.663	1.453	-7.359	8.812
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	85.374	89.108	83.789	5.319
Andel af Fælles formål og administration	17.954	19.345	19.353	-8
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	600.725	605.434	589.959	15.475
Andel af renter	1.141	1.141	-1.367	2.508
Drift i alt	601.866	606.575	588.592	17.983
Anlæg				
Tilskud til trafikselskaber - Køb af batteritog	0	-157.755	0	-157.755
Anlæg i alt	0	-157.755	0	-157.755
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-440.759	-445.468	-445.476	8
Kommunalt udviklingsbidrag	-159.966	-159.966	-159.948	-18
Finansiering i alt	-600.725	-605.434	-605.424	-10
Regional Udvikling total - udgiftsbaseret	1.141	-156.614	-16.832	-139.782
Omkostninger				
Omkostninger, drift	-3.271	-3.271	-21.903	18.632
Omkostninger, anlæg	0	0	0	0
Regional Udvikling total - omkostningsbaseret	-2.130	-159.885	-38.735	-121.150

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Fælles formål og administration

1.000 kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)
Drift				
Politisk organisation	17.430	17.425	17.387	38
Sekretariat og forvaltninger	595.246	630.206	576.153	54.053
Tjenestemandspensioner, udgifter	644.045	644.045	521.226	122.819
Tjenestemandspensioner, indtægter	-440.042	-440.042	-300.287	-139.755
Drift i alt	816.679	851.634	814.480	37.154
Drift, overført til hovedkonto 1-3	-816.679	-851.634	-814.480	-37.154
Anlæg				
Fælles formål	250	-350	1.456	-1.806
Salg af bygninger	0	-515	-185	-330
Anlæg i alt	250	-865	1.271	-2.136
Anlæg, overført til hovedkonto 1	-250	865	-1.271	2.136
Fælles formål og administration total	0	0	0	0

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Renter

1.000 kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser (KB-R23)
Renteindtægter	-25.000	-25.000	-156.069	131.069
Renteudgifter	95.011	95.011	132.118	-37.107
Renter af udlæg vedr. konto 2	-8.223	-8.223	-9.531	1.308
Renter i alt	61.788	61.788	-33.482	95.270
Overført til hovedkonto 1 og 3	-61.788	-61.788	33.482	-95.270
Renter total	0	0	0	0

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

7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger

1.000 kr.	Overførsel til 2024 og frem		
	Drift	Anlæg	I alt
Sundhed			
Regionshospitalet Horsens	18.163	58.705	76.868
Regionshospitalet Randers	6.414	25.957	32.371
Regionshospitalet Gødstrup	-118.622	22.216	-96.406
Hospitalsenhed Midt	43.353	47.684	91.037
Aarhus Universitetshospital	-98.327	96.819	-1.508
Præhospitalet	29.816	9.080	38.896
Psykiatri	74.755	35.854	110.609
Fællesudgifter og -indtægter	25.581	63.610	89.191
Praksissektoren	4.004	0	4.004
Tilskudsmedicin	0	0	0
Servicefunktioner	40.938	-115	40.823
Fælles regionale funktioner	1.892	9.766	11.658
Omfordeling af tidligere års overførsler	0	0	0
Andel af Fælles formål og administration	29.593	-2.136	27.457
Sundhedsområdet i alt	57.560	367.440	425.000
Kvalitetsfondsprojekter			
Udgifter	0	56.875	56.875
Indtægter	0	0	0
Deponeringskonti	0	-56.875	-56.875
Kvalitetsfondsprojekter i alt	0	0	0
Social			
Socialområdet	40.262	103.878	144.140
Andel af Fælles formål og administration	1.131	0	1.131
Socialområdet i alt	41.393	103.878	145.271
Regional Udvikling			
Kollektiv trafik	0	0	0
Erhvervsudvikling	0	0	0
Miljø	0	0	0
Regionale udviklingsaktiviteter	0	0	0
Regional udvikling i øvrigt	-687	0	-687
Planlægning-, analyse- og udviklingsudgifter	0	0	0
Andel af Fælles formål og administration	687	0	687
Regional Udvikling i alt	0	0	0
Fælles formål og administration			
Politisk organisation	0	0	0
Sekretariat og forvaltninger	31.411	-2.136	29.275
Tjenestemandspensioner puljer, m.v.	-31.411	2.136	-29.275
Til overførsel til hovedkonto 1-3	0	0	0
Fælles formål og administration i alt	0	0	0
Overførsler i alt	98.953	471.318	570.271