

Regnskabsbemærkninger 2024

Indhold

Indledning	1
1. Sundhed	2
1.1 Udgiftsbaseret resultat	2
1.2 Hospitaler	3
1.3 Fællesudgifter og -indtægter	5
1.4 Praksissektoren	13
1.5 Tilskudsmedicin	14
1.6 Servicefunktioner	15
1.7 Fælles regionale funktioner	15
1.8 Anlægsinvesteringer	16
1.9 Finansieringsindtægter	18
2. Socialområdet	19
2.1 Omkostningsbaseret resultat	19
2.2 Anlægsinvesteringer	20
3. Regional Udvikling	21
3.1 Udgiftsbaseret resultat	21
3.2 Anlæg	22
3.3 Status på hensættelser	22
4. Fælles formål og administration	23
4.1 Omkostningsbaseret resultat	23
4.2 Anlægsinvesteringer	24
4.3 Fordeling	24
5. Finansielle poster	25
5.1 Renter	25
5.2 Fordeling af renter	27
6. Balancen	28
6.1 Langfristet gæld	28
6.2 Leasing	28
6.3 Likviditet	30
6.4 Gennemsnitslikviditet	30
7. Regnskabsoversigter	31
7.1 Personaleforbrug	31
7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau	33
7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger	36

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 2024 med et mindreforbrug på i alt 62,7 mio. kr.

Socialområdet havde et mindreforbrug på 12,9 mio. kr. i 2024.

Regional Udvikling kom ud af 2024 med et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Årsrapport 2024

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 2024

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 2024

23. april 2025

Region Midtjylland

Skottenborg 26

8800 Viborg

koncernoekonomi@stab.rm.dk

1. Sundhed

Det samlede udgiftsregnskab 2024 fremgår af følgende tabel.

1.1 Udgiftsbaseret resultat

Mio kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser (KB-R24)
Drift				
Hospitaler	19.519,8	20.178,4	19.982,3	196,1
Fællesudgifter og -indtægter	2.483,8	2.016,7	2.084,5	-67,8
Praksissektoren	4.438,7	4.459,3	4.437,9	21,4
Tilskudsmedicin	1.672,6	1.733,1	1.778,4	-45,3
Servicefunktioner	590,6	833,9	878,6	-44,7
Fælles regionale funktioner	0,0	44,3	44,3	0,0
Andel af Fælles formål og administration	813,9	841,5	838,5	3,1
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	29.519,4	30.107,1	30.044,5	62,7
Nettorenter	58,6	58,6	-16,3	74,8
Nettodriftsudgifter i alt	29.578,0	30.165,7	30.028,2	137,5
Anlæg				
Hospitaler	117,1	633,3	233,6	399,8
Øvrige (inkl. puljer)	606,7	506,4	413,9	92,4
Andel af Fælles formål og administration	0,3	-18,7	-12,5	-6,2
Anlæg i alt	724,1	1.121,0	635,0	486,0
Udgifter for sundhed total	30.302,1	31.286,7	30.663,2	623,5
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-25.341,5	-25.945,4	-25.946,5	1,0
Kompensationsordning ifm. ændret kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	-54,3	-54,3	-54,3	0,0
Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering	-4.713,8	-4.713,8	-4.713,8	0,0
Statsligt resultataktivitetsafhængigt tilskud (Nærhedsfinansiering)	-361,9	-361,9	-361,9	0,0
Omfordeling effektiviseringsgevinster	131,8	131,8	131,8	0,0
Øvrige finansieringstilskud	-325,9	-325,9	-325,9	0,0
Finansieringsindtægter i alt	-30.665,7	-31.269,6	-31.270,6	1,0
Sundhed - udgiftsbaseret	-363,7	17,1	-607,4	624,5

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

Driftsudgifter

Nettodriftsudgifter Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Regionshospitalet Horsens	1.208,3	1.270,2	1.245,1	25,1	-2,2	22,9
Regionshospitalet Randers	1.286,4	1.364,4	1.357,7	6,8	0,1	6,9
Regionshospitalet Gødstrup	2.718,5	2.843,3	2.839,9	3,3	-4,7	-1,4
Hospitalsenhed Midt	2.791,4	2.886,4	2.862,2	24,2	1,6	25,8
Aarhus Universitetshospital	8.281,7	8.446,4	8.376,7	69,7	-14,6	55,1
Præhospitalet	938,1	958,6	949,0	9,6	-0,1	9,6
Psykiatri	2.295,3	2.409,0	2.351,7	57,3	0,0	57,3
Fællesudgifter og -indtægter	2.483,8	2.016,7	2.084,5	-67,8	23,3	-44,5
Praksissektoren	4.438,7	4.459,3	4.437,9	21,4	0,0	21,4
Tilskudsmedicin	1.672,6	1.733,1	1.778,4	-45,3	0,0	-45,3
Servicefunktioner	590,6	833,9	878,6	-44,7	-3,4	-48,1
Fælles regionale funktioner	0,0	44,3	44,3	0,0	0,0	0,0
Andel af Fælles formål og administration	813,9	841,5	838,5	3,1	0,0	3,1
Sundhed i alt	29.519,4	30.107,1	30.044,5	62,7	0,0	62,7

1.2 Hospitaler

Som følge af den økonomiske situation var der udmeldt tilbageholdenhed på kursusområdet samt ansættelsesstop i første del af 2024, hvilket har påvirket resultatet på alle hospitaler i større eller mindre grad.

Regionshospitalet Horsens

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 22,9 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,8 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.208,3	1.270,2	1.245,1	25,1	-2,2	22,9

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

Mindreforbruget skyldes forskydninger af igangværende tekniske projekter og initiativer, mindreforbrug på fælles puljer samt mindreforbrug vedrørende interne forskningsmidler på 1,9 mio. kr. Hovedparten af de kliniske afdelinger har balance i økonomien ved udgangen af 2024.

Hospitalsledelsen anser regnskabsresultatet som værende tilfredsstillende og et godt afsæt for hospitalet som helhed ind i 2025.

Regionshospitalet Randers

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 6,9 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,5 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	1.286,4	1.364,4	1.357,7	6,8	0,1	6,9

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

Årsagen til afvigelsen er hovedsageligt udskudte opgaver, f.eks. internt finansierede forskningsprojekter, der udgør 4,3 mio. kr., og tekniske vedligeholdelsesopgaver.

Regionshospitalet Randers har i 2024 været udfordret af ekstra udgifter særligt i 1. halvår til vikarer og i hele året af et stigende antal uddannelseslæger samt høje prisstigninger på varer og tjenesteydelser ud over det kompenserede via pris- og lønregulering.

Stram økonomistyring med økonomiske handleplaner, hjemtagning af aktivitet fra privathospitaler, tilbageholdenhed med ikke-patientkritiske indkøb og mådehold i forhold til genbesættelse af vakante stillinger, har været en del af regnskabsåret. Regnskabsresultatet viser, at Regionshospitalet Randers er lykkedes med den stramme økonomistyring.

Hospitalsledelsen vurderer, at regnskabsresultatet er tilfredsstillende.

Regionshospitalet Gødstrup

Årsresultatet viser et korrigeret merforbrug på 1,4 mio. kr., svarende til budgetoverholdelse.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.718,5	2.843,3	2.839,9	3,3	-4,7	-1,4

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

I regnskabsresultatet indgår et overskud vedr. interne forskningsprojekter på 20,7 mio. kr., så merforbruget på den almindelige drift er på 22,0 mio. kr.

Resultatet er en effekt af en stram styring af økonomien med generel tilbageholdenhed. De igangsatte indsatsgrupper og handleplaner har været medvirkende til en reduktion i forbruget på FEA, vikarer og overarbejde med 58,0 mio. kr., samtidig med at der er færre ansatte.

Resultatet betyder, at hospitalet står et betydeligt bedre sted ved indgangen til 2025, hvor hospitalet begynder gældsafvikling på 423,0 mio. kr. grundet merforbruget ved effektiviseringskrav, flytning og ibrugtagning.

Hospitalsenhed Midt

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 25,8 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,9 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.791,4	2.886,4	2.862,2	24,2	1,6	25,8

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

Resultatet for Hospitalsenhed Midt er et mindreforbrug på 25,8 mio. kr., hvor 7,9 mio. kr. vedrører finansiering af interne forskningsprojekter. Mindreforbruget på den almindelige drift er 17,9 mio. kr.

2024 har været udfordret af en betydelig spareplan og en række fusioner af afdelinger, ligesom året også har været præget af sen udmøntning af trepartsmidler, hvilket betød, at størrelsen på udmøntningen først blev kendt ultimo 2024.

Ligeledes har der været tekniske vanskeligheder i forbindelse med lønafviklingen og opgørelserne, hvilket har vanskeliggjort forudsigeligheden. Spareplan og fusioner er nu veloverstået og fuldt ud implementeret.

Hospitalsledelsen har i tæt dialog med afdelings- og centerledelserne sikret, at der under ét har været næsten budgetoverholdelse for afdelinger og centre. Afdelinger og centre har dog i 2024 haft et betydeligt merforbrug til lægelige artikler og implantater, hvilket dog i vid udstrækning er blevet kompenseret via mindreforbrug på andre områder.

Aarhus Universitetshospital

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 55,1 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,7 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	8.281,7	8.446,4	8.376,7	69,7	-14,6	55,1

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

I regnskabsresultatet indgår et mindreforbrug på 43,3 mio. kr., der vedrører interne forskningsmidler og projekter samt et mindreforbrug på investeringsplanen på 10,1 mio. kr. vedrørende flytning mellem anlæg og drift. Det betyder, at der på den almindelige drift reelt har været et mindreforbrug på 1,7 mio. kr.

Aarhus Universitetshospitals økonomi har i 2024 været præget af et vedvarende kapacitetspres som følge af den demografiske udvikling, flere patienter med komplekse sygdomsbilleder og udvikling i behandlingsmuligheder. Hospitalet har vedvarende fokus på at etablere udrednings- og behandlingskapacitet til overholdelse af gældende patientrettigheder.

I 2024 har der været et væsentligt forbrug på privathospitaler, der belaster hospitalets økonomi med op mod 100 mio. kr.

Ved fokus på økonomistyring og generel opbremsning, er det lykkedes at bringe hospitalet i økonomisk balance, men der er fortsat en meget stor strukturel økonomisk udfordring, som hospitalet arbejder målrettet på at løse i 2025.

Præhospitalet

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 9,5 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 1,0 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	938,1	958,6	949,0	9,6	-0,1	9,5

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

I 2024 har Præhospitalet opstartet lægevagts natberedskab. Præhospitalet har gennemført spareplan 2024 og har lukket tre akutlægebiler. Der er åbnet tre nye paramedicinerbiler, der sammen med akutlægebilen i Silkeborg finansieres af Indenrigs- og Sundhedsministeriets akutupløj. Det store fokus på implementering af lægevagts natberedskab og paramedicinerbilerne har medført, at adskillige projekter vedrørende IT og ambulancebaser er blevet udskudt til 2025. Herudover har der været et mindreforbrug vedrørende interne forskningsmidler på 4,1 mio. kr.

Præhospitalet afdelinger er i økonomisk balance. Præhospitalet er lykkedes med at opretholde en stabil drift på trods af, at ambulancetjenesten fortsat har vakante stillinger. Præhospitalet har, som forventet, haft et

merforbrug på den siddende patientbefordring på 31,4 mio. kr. som følge af voksende priser på patienttransport og tilskud.

Psykiatri

Årsresultatet viser et korrigeret mindreforbrug på 57,3 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 2,4 %.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Nettodriftsudgifter	2.295,3	2.409,0	2.351,7	57,3	0,0	57,3

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

Psykiatriens mindreforbrug består hovedsageligt af uforbrugte midler fra Finanslov 2024-aftalen "En bedre psykiatri" samt 10-årsplanen for psykiatrien og mental sundhed, der blev udmøntet med helårvirkning ved midtvejsreguleringen 2024. Da en betydelig del af midlerne blev udmøntet til konkrete initiativer, uden der forelå forløbsbeskrivelser, har Psykiatrien ikke kunnet anvende størstedelen af midlerne i 2024. Herudover er der uforbrugte forskningsmidler på 3,0 mio. kr.

Psykiatrien oplever fortsat økonomiske udfordringer i de kliniske afdelinger. De økonomiske udfordringer skyldes fortsat stigende vikarudgifter, besvær ved at besætte vakante stillinger og en generel høj belægning i de psykiatriske sengeafsnit. Psykiatrien har iværksat økonomiske handleplaner i flere af de kliniske afdelinger.

Midlerne fra Finanslov 2024 og 10-årsplanen for psykiatrien er øremærkede til konkrete tiltag og kan derfor ikke anvendes til at skabe balance i økonomien i de kliniske afdelinger.

1.3 Fællesudgifter og -indtægter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Fokusområder	957,8	1.153,7	1.097,3	56,4	19,4	75,8
Fælles puljer til udmøntning	751,3	90,9	228,3	-137,4	-0,3	-137,7
Nære sundhedstilbud	19,7	4,8	-1,4	6,3	0,0	6,3
Personale og uddannelse	467,7	231,3	253,4	-22,1	0,0	-22,1
It og anskaffelser	154,2	146,7	169,4	-22,7	0,0	-22,7
Ejendomme og investeringer	-1,1	46,2	8,4	37,9	0,0	37,9
Forskning og samarbejde	74,5	28,1	25,2	2,9	0,0	2,9
Øvrige fællesområder	131,8	105,5	143,6	-38,0	2,1	-36,0
Midlertidige fællespuljer	-182,8	96,8	49,0	47,9	2,2	50,0
Hospice	83,9	86,8	84,4	2,4	0,0	2,4
Specialområdet Kommunikation og Handicap - Sundhed	26,7	25,8	27,1	-1,3	0,0	-1,3
Fællesområder og puljer	2.483,8	2.016,7	2.084,5	-67,8	23,3	-44,5

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

1.3.1 Fokusområder

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Samhandel mellem regioner	292,3	283,9	334,3	-50,4	-2,3	-52,7
Behandling på privathospitaler	76,5	376,6	335,0	41,6	1,7	43,3
Refusion af hospitalernes medicinforbrug	83,4	-12,6	-12,0	-0,6	19,9	19,3
Respiratorbehandling i eget hjem	283,8	283,8	252,2	31,6		31,6
Patientforsikring	221,9	221,9	187,7	34,3		34,3
Fokusområder	957,8	1.153,7	1.097,3	56,4	19,4	75,8

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

Samhandel mellem regioner: Regionens merforbrug på samhandel mellem regioner skyldes hovedsageligt, at der er sket en stigning i regionens udgifter til hoved- og regionsfunktionsbehandling i de andre regioner. Stigningen ses især på udgifter i naboregionerne Region Nordjylland og Region Syddanmark.

Derudover kompenserer den centrale samhandelskonto Aarhus Universitetshospital med 2,3 mio. kr. for udgifter i forbindelse med behandling af ukrainske krigs ofre.

Behandling på privathospitaler: Region Midtjylland har i hele 2024 haft et stort forbrug på privathospitaler, hvilket kan tilskrives hospitalernes udfordringer med rekruttering af medarbejdere og et stigende antal patienter, som skal udredes og behandles. Ca. 50.000 patienter blev henvist til udredning og behandling på privathospitalerne i 2024, hvilket er en stigning på ca. 20.000 patienter i forhold til 2019, som er seneste normale år i Region Midtjylland. I forhold til 2023, blev der henvist ca. 15.000 færre patienter i 2024.

Mindreforbruget skyldes primært en uventet opbremsning i forbruget på privathospitaler i november og december i forhold til de foregående måneder.

Refusion af hospitalernes medicinforbrug: Det korrigerede mindreforbrug skyldes flere forhold, bl.a. at forbruget af medicin i den sidste del af året blev mindre end oprindeligt forventet. Dertil vurderes, at implementeringen af billigere medicin har fået større effekt end tidligere vurderet.

Respiratorbehandling i eget hjem: Mindreforbruget skyldes primært færre nye patienter end forventet ved budgetlægningen. Ved starten af året var der 122 patienter, i løbet af året faldt der patienter bort, og nogle ophørte med hjemmerespiratorbehandling, mens nye er kommet til, således der ved årets udgang var 113 patienter i behandling.

Patientforsikring: I 2024 har Patienterstatningen modtaget 2.627 anmeldelser om patientskader, hvilket er en stigning på 13 % i forhold til 2023. Erstatningsudgifterne ligger 26 % under 2023-niveauet, hvilket primært skyldes, at der har været et fald i de større erstatningsudbetalinger.

Der er på hospitalerne opkrævet en selvriskoen på 24,6 mio. kr. der er en stigning på 8 % i forhold til 2023, hvilket ligeledes har bidraget til mindreforbruget på kontoen.

1.3.2 Fælles puljer til udmøntning

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Puljen for særlige aktivitetsprojekter og garantiklinikker	0,7	0,0	0,0	0,0		0,0
Screening for tyk- og endetarmskræft (Kræftplan III)	67,9	1,6	0,6	1,0		1,0
Kræftplan IV	13,5	14,4	2,2	12,2		12,2
Besparelse på indkøbsområdet	-4,2	-4,8	0,0	-4,8		-4,8
Pulje til overførsler og konsolidering	238,4	-9,7	224,5	-234,2	-0,3	-234,5
Lov- og cirkulæreprogram samt andre reguleringer	178,1	4,4	0,0	4,4		4,4
Pulje til PL-rul	106,7	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til psykiatri - budget 2019	10,3	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til ubalancer og konsolidering	46,0	46,1	0,0	46,1		46,1
Pulje til vedligeholdelsesnødvendige projekter	13,5	13,5	0,0	13,5		13,5
Pulje til bæredygtighed	1,5	0,0	0,0	0,0		0,0
Nye initiativer til øget lighed i sundhed	8,2	5,7	0,3	5,4		5,4
Pulje til transformation	10,0	5,4	0,0	5,4		5,4
Politisk prioriteringspulje til uforudsete udgifter	60,7	14,2	0,6	13,6		13,6
Fælles puljer til udmøntning	751,3	90,9	228,3	-137,4	-0,3	-137,7

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

Kræftplan IV: Mindreforbruget skyldes primært periodeforskydninger indenfor kompetenceudvikling af kræftkirurgi, nationale midler til særlige indsatser på kræftområdet og digital patologi.

Pulje til overførsler og konsolidering: Merforbruget skyldes konsoliderende tiltag i forbindelse med regnskab 2024.

Pulje til ubalancer og konsolidering: Mindreforbruget på puljen skal ses som en "modpost" til konsoliderende tiltag på andre puljer og enheder.

Pulje til vedligeholdelsesnødvendige projekter: Puljen har oprindelse i investeringsplanen, og anvendes til at finansiere nedbrud på regionens materiel, såfremt udgifterne skal afholdes på driften. I 2024 har der ikke været projekter, hvor udgifterne skulle afholdes på driften, derfor er der et mindreforbrug på puljen.

Nye initiativer til øget lighed i sundhed: Flere af de initiativer som Udvalg for Lighed i Sundhed har igangsat/valgt at understøtte, er først opstartet et stykke inde i 2024, og har derfor ikke haft de forventede udgifter i 2024.

Pulje til transformation: På regionsrådsmødet 21. august 2024 godkendte regionsrådet kriterierne for anvendelse af puljen. Ud fra de fastlagte kriterier, er der ikke igangsat projekter for de resterende 5,4 mio. kr.

Politisk prioriteringspulje til uforudsete udgifter: Puljen er afsat i forbindelse med budgetforlig 2024 til politiske prioriteringer og uforudsete udgifter. Det er ikke hele puljen, der er anvendt i 2024, og der er således et mindreforbrug på 13,6 mio. kr.

1.3.3 Nære sundhedstilbud

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Pulje til udvikling af nære sundhedstilbud	9,5	7,1	1,7	5,5		5,5
Sundhedshuse	5,4	-2,3	-3,1	0,8		0,8
Pulje til sundhedstilbud tæt på borgeren	4,9	0,0	0,0	0,0		0,0
I alt	19,7	4,8	-1,4	6,3	0,0	6,3

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

Pulje til udvikling af nære sundhedstilbud: En mindre del af afvigelsen skyldes periodeforskydninger. Herudover har der været stilstand i det tværsektorielle samarbejde, idet Sundhedsreformen – og ventetiden på denne – har givet usikkerhed om fremtiden for samarbejdet mellem region og kommuner på sundhedsområdet.

1.3.4 Personale og uddannelse

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Lægernes kliniske videreuddannelse	252,9	20,5	42,5	-22,0		-22,0
Lægeuddannelse i almen praksis	110,8	110,8	95,4	15,5		15,5
Uddannelsesinitiativer for akut medicin	4,8	5,6	2,7	2,9		2,9
Specialpsykiologuddannelsen	0,0	0,0	-0,0	0,0		0,0
Udgifter til ansatte social- og sundhedsassistentelever	0,4	0,4	0,2	0,2		0,2
Uddannelse af sundhedsprofessionelle	7,8	0,0	-0,0	0,0		0,0
Styrkelse af uddannelsesområdet	15,0	13,4	4,1	9,3		9,3
Udvikling af ledelse, organisation og medarbejdere	5,3	4,3	4,3	0,0		0,0
Personalepolitiske puljer	15,6	16,5	15,9	0,6		0,6
Centrale overenskomstmidler	6,2	8,5	8,5	0,0		0,0
Karriereudvikling for afdelingslæger	0,0	1,5	1,0	0,4		0,4
Det nationale ledelsesprogram	2,3	2,3	2,3	0,0		0,0
Det nationale ledelsesprogram - tværregionalt	0,0	0,0	-0,0	0,0		0,0
MidtSim, Færdigheds- og simulationstræning	10,9	11,8	12,0	-0,2		-0,2
Arbejdsskadeforsikring og AES	35,6	35,6	61,1	-25,5		-25,5
Barselspulje, fællesområdet	0,0	0,0	3,4	-3,4		-3,4
Personale og uddannelse	467,7	231,3	253,4	-22,1	0,0	-22,1

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

Lægernes kliniske videreuddannelse: Den øgede dimensionering af lægelige uddannelsesstillinger har givet højere omkostninger til medfinansiering og følgeomkostninger til kurser, forskningstræning mm. Dimensioneringsplanen udmeldes af Sundhedsstyrelsen.

Lægeuddannelse i almen praksis: Mindreforbruget skyldes en række forskellige forhold. Der kommer refusioner fra almen praksis, der betaler en del af lønudgiften til uddannelseslægerne i uddannelsesforløb i almen medicin, men refusionerne falder ikke nødvendigvis i sammen periode som lønudgiften, og i 2024 kom der mere end forventet. De øgede dimensioneringer i Almen medicin har ikke slået så hurtigt igennem som forudset. Derudover har mange læger haft orlov under hoveduddannelsen, hvilket har været med til at udskyde udgifterne.

Styrkelse af uddannelsesområdet: Planlagte aktiviteter og initiativer blev ikke afviklet bl.a. på grund af tilbageholdenhed på hospitalerne i forhold til medarbejders deltagelse i kursusaktivitet.

Arbejdsskadeforsikring og AES (Arbejdsmarkedets Erhvervssikring): Merforbruget skyldes primært stigende erstatningsudgifter, hvor der i 2024 var en stigning på 35 % i forhold til gennemsnittet af de foregående fem år. Stigningen i udgifterne skyldes især, at der har været en større stigning i de dyre erstatninger (sager over 1 mio. kr.), der i en del tilfælde er kapitaliseringerne, hvor der er udbetalt et engangsbetrag, mens de fremtidige løbende ydelser omvendt nedsættes.

1.3.5 IT og anskaffelser

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Centrale leasingudgifter	103,9	101,2	129,0	-27,8		-27,8
Pulje til telemedicin	13,7	13,4	11,7	1,7		1,7
Implementeringstiltag it	27,3	22,4	17,2	5,2		5,2
Tværregionale implementeringstiltag it	7,0	8,1	10,4	-2,4		-2,4
Pulje til administrative it-systemer	2,1	1,4	0,9	0,5		0,5
Datafangstsystem til DDD	0,2	0,2	0,1	0,1		0,1
It og anskaffelser	154,2	146,7	169,4	-22,7	0,0	-22,7

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

Centrale leasingudgifter: Merforbruget skyldes, at der ekstraordinært er indfriet leasingaftaler i 2024, som en del af en konsolidering af regionens gæld. Der er samtidig betalt færre ordinære leasingydelse, da flere aftaler, der var forudsat opstartet i 2024, er blevet forsinket.

Implementeringstiltag it: Mindreforbruget skyldes periodeforskydninger i projektet Digital Patologi.

1.3.6 Ejendomme og investeringer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
MarselisborgCentret	0,0	0,0	-8,1	8,1		8,1
MarselisborgCentret overførsler	0,0	6,7	6,7	0,0		0,0
Udgifter ifbm. investeringsplanen	-13,8	26,6	0,0	26,6		26,6
Medicoanskaffelser	12,2	12,2	5,7	6,4		6,4
Pilotprojekt. elladestandere	0,5	0,7	0,3	0,4		0,4
Pilotprojekt. Kortlægning af energiprojekter	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Byggestyring RH Randers	0,0	0,0	2,1	-2,1		-2,1
Byggestyring RH Horsens	0,0	0,0	1,6	-1,6		-1,6
Ejendomme og investeringer	-1,1	46,2	8,4	37,9	0,0	37,9

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

MarselisborgCentret: Mindreforbruget skyldes udskudte driftsprojekter.

Udgifter ifbm. investeringsplanen: Mindreforbruget skyldes, at der er tilført flere driftsmidler, end der er afgivet i forbindelse med de løbende flytninger mellem drift og anlæg. Administrationen arbejder på at skabe større balance imellem de to områder.

Medicoanskaffelser: Mindreforbruget skyldes primært en ny servicekontrakt for acceleratorer, der medførte en besparelse i 2024 og indtægter for salg af medicoteknisk udstyr, der tidligere var bogført på anlæg.

1.3.7 Forskning og samarbejde

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Sundhedsvidenskabelig forskningsfond	28,9	-0,1	-0,1	0,0		0,0
Pulje til styrkelse af sundhedsforskningen i Region Midtjylland	15,2	1,9	0,7	1,2		1,2
Praksisforskningsfonden	2,1	2,1	2,1	0,0		0,0
Pulje til forskning og udvikling på regionshospitalet	2,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Sundhedsinnovation	2,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Projekt "Hvordan har du det?"	2,8	2,8	2,8	0,0		0,0
RM'S bidrag til Kliniske Kvalitetsdatabaser	19,3	21,0	20,4	0,6		0,6
Folkesundhed i Midten	1,8	0,5	-0,6	1,1		1,1
Forskning og samarbejde	74,5	28,1	25,2	2,9	0,0	2,9

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

1.3.8 Øvrige fællesområder

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Selvejende hospitaler	87,8	82,3	92,1	-9,8		-9,8
Fællesprojekter under Danske Regioner	82,7	33,2	30,8	2,3		2,3
Tolkegebyr	0,0	0,0	-0,7	0,7		0,7
Øvrige udgifter	20,7	13,1	38,4	-25,3		-25,3
Hensættelser til tab på debitor	0,0	0,0	7,6	-7,6		-7,6
Ny sundhedsplan - Fælles ansvar for sundhed	2,8	0,0	0,0	0,0		0,0
Kompetenceudvikling og implementering af patientinddragelsesinitiativer	2,6	0,0	0,0	0,0		0,0
Patentområdet	2,7	2,7	2,5	0,3		0,3
Tilskud til GCP-enheden (Good Clinical Practise)	3,4	3,4	3,4	0,0		0,0
Pulje til konferencer i forbindelse med de store hospitalsbyggerier	0,1	0,0	0,0	0,0		0,0
Regionslicenser	0,0	0,0	0,0	0,0		-0,0
Controlling af store anlægsprojekter	0,7	0,7	0,0	0,7		0,7
Pulje til vaskeriudbud	0,0	1,5	1,0	0,5		0,5
Konsulentbistand og informationsindsats mv.	1,6	0,9	0,1	0,8		0,8
Videnskabsetiske komiteer	1,1	1,1	1,1	0,0		0,0
Betaling fra kommuner for færdigbehandlede patienter	-3,3	-3,3	-5,1	1,8		1,8
AMGROS - afregning af overskud for fællesindkøb af lægemidler	-4,3	-4,3	-12,1	7,8		7,8
Regional specialtandpleje	-4,1	-0,0	0,0	0,0		-0,0
Implementering af aktiv patientstøtte	13,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Afregning af COVID-19-, influenza- og pneumokokvacciner	0,0	39,9	16,2	23,8	-2,9	20,9
Sundhedskort	3,5	3,5	9,4	-5,9		-5,9
Pulje til huslejeudgifter	0,0	0,0	1,6	-1,6		-1,6
Pulje til korrektioner	0,0	-2,5	6,9	-9,5		-9,5
Reservepulje til fællesudgifter og -indtægter	3,2	3,7	0,0	3,7		3,7
Regionsobduktioner	1,5	1,5	1,3	0,2		0,2
Dansk center for partikelterapi - mellemregionale indtægter	-83,2	-74,2	-72,4	-1,7	4,9	3,2
MidtVask overførsler	-2,7	2,3	2,1	0,2		0,2
Optimering af fradragsret for energiafgifter og refusion af moms	0,0	0,0	19,5	-19,5		-19,5
Alliancen om den nære psykiatri	1,9	0,0	0,0	0,0		0,0
Øvrige fællesområder	131,8	105,5	143,6	-38,0	2,1	-36,0

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

Selvejende hospitaler: Aktiviteten på selvejende hospitaler har i 2024 været højere end forventet ved budgetlægningen.

Øvrige udgifter: Merbruget skyldes en hensættelse til en opkrævning fra en kommune der fortsat argumenterer for, at regionen skal være medfinansierende på udgifter til respiration, hvor lovgrundlaget ikke er afprøvet. Der er generelt et stort pres fra kommunerne på, at regionen skal medfinansiere/finansiere borgere efter hjemkomst fra et hospital, da de vurderer, at det er en fortsat behandling.

Hensættelse til tab på debitor: Merforbruget skyldes tab på debitorer og opstår som følge af ændret registreringspraksis fra 2024.

AMGROS - afregning af 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 2023 og overskuddet udbetales i 2024. Mindreforbruget skyldes således, at overskuddet i 2023 var højere end forventet ved budgetlægningen 2024.

Afregning af COVID-19-, influenza- og pneumokokvacciner: Mindreforbruget skyldes dels periodeforskydninger i udgifterne til vacciner, og dels er vaccinationssæsonen 2024/2025 gennemført til en lavere udgift end kompensationen fra Staten hertil.

Sundhedskort: Merforbruget skyldes større udgifter til sundhedskort, herunder blå EU kort, samt stigende portoudgifter.

Pulje til korrektioner: Regionsrådet besluttede i december 2023, at udgifterne i forbindelse med den midlertidige aftale om varetægelse af regionale opgaver indenfor service og justering af offentligt udleverede høreapparater, finansieres fra puljen.

Optimering af fradragsret for energiafgifter og refusion af moms: Merforbruget skyldes tilbagebetalinger til Skat af tidligere modtagne refusioner vedrørende energiafgifter samt korrektioner af indberettede momsafregninger for 2021, 2022 og 2023. Refusionsprocenten for energiafgifter er bestemt af forholdet mellem det enkelte hospitals momspligtige indtægter og ikke-momspligtige indtægter, og har været lavere end forudsat.

1.3.9 Midlertidige fællespuljer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Pulje til COVID-19 udgifter	0,0	0,0	-4,2	4,2		4,2
Pulje til COVID-19 udgifter, vaccinationer	0,0	0,0	-0,1	0,1		0,1
COVID-19 udgifter, I&M nationale indkøb	0,0	0,0	2,2	-2,2		-2,2
COVID-19 udgifter, I&M regionale indkøb	0,0	0,0	6,9	-6,9		-6,9
Diabetesområdet - teknologi	6,0	8,8	0,9	8,0	2,0	10,0
Livmoderhalskræftscreening	3,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Sundhedsklynger	8,7	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje fra Budgetforlig 2022	0,5	0,5	0,0	0,5		0,5
Budgetforlig 2023	5,1	1,6	0,0	1,6		1,6
Pulje fra Budgetforlig 2024	0,5	0,5	0,0	0,5		0,5
Prøvehandling ortoser børn og unge	0,0	0,0	0,0	-0,0		-0,0
Merudgifter relateret til Regionslager Midt	26,2	0,0	0,0	0,0		0,0
Besparelser 2024	-237,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Pulje til kapacitetsopbygning	25,0	12,1	0,0	12,1	-0,2	11,9
Velfærdsmidler fra Finanslov 2024	-76,0	0,0	0,0	0,0		0,0
Lægevagtens natberedskab	55,3	55,0	43,3	11,8		11,8
Midler fra trepartsaftale	0,0	18,3	0,0	18,3		18,3
Nationalt sensorprojekt på diabetesområdet				0,0	0,3	0,3
Midlertidige fællespuljer	-182,8	96,8	49,0	47,9	2,2	50,0

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

COVID-19 udgifter, I&M regionale indkøb: Merforbruget skyldes udgifter til kassationer af COVID-19 relaterede varer, der er udløbet på dato. Af den samlede kassation har det været muligt at donere varer til en værdi af 4,1 mio. kr. til Ukraine.

Diabetes teknologi: Mindreforbruget skyldes tilbageholdelse af modtagne midler til projektet "Forsøgsordning med sensorbaserede glukosemåler til patienter med type 2 diabetes", der i stedet forventes udmøntet i 2025.

Pulje til kapacitetsopbygning: Hospitallerne har i forlængelse af arbejdet med kapacitetsudfordringer i 2024 fremhævet en række områder, der fik bevilling i august 2024. Hospitallerne har ikke kunnet nå at anvende det resterende beløb i 2024, men har peget på mulig anvendelse.

Lægevagtens natberedskab: Mindreforbruget skyldes en række forskellige forhold i forbindelse med etableringen og opstarten, hvor udgifterne ikke blev så store, som forventet.

Midler fra trepartsaftale: Mindreforbruget på puljen skyldes, at nogle udgifter til rekruttering og fastholdelse først udmøntes i 2025 og 2026. Der er således tale om periodeforskudte udgifter.

1.3.10 Hospice og Palliativ indsats

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Hospice fælles	-50,3	-50,4	-48,8	-1,6		-1,6
Hospice Djursland	30,1	30,6	29,4	1,3		1,3
Ankerfjord Hospice	23,1	23,4	24,0	-0,6		-0,6
Hospice Søholm	25,1	25,5	24,5	1,0		1,0
Hospice Limfjorden	22,8	23,7	22,0	1,7		1,7
Gudenå Hospice	22,7	23,4	22,9	0,5		0,5
Børne- og ungehospice						
Strandbakkehuset	10,4	10,7	10,5	0,2		0,2
Hospice	83,9	86,8	84,4	2,4	0,0	2,4

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

1.3.11 Specialområde Kommunikation og Handicap – Sundhed

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Specialområdet Kommunikation og Handicap - Sundhed	26,7	25,8	27,1	-1,3		-1,3
I alt	26,7	25,8	27,1	-1,3	0,0	-1,3

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

1.4 Praksissektoren

Praksissektoren har et mindreforbrug på 21,4 mio. kr.

Mindreforbruget er på 0,5 % af budgettet, hvilket stort set vil sige, at området er i balance i 2024.

Mio.kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelser (KB-R24)
Almen lægehjælp	2.761,2	2.739,7	2.724,3	15,4
Speciallægehjælp	763,6	789,8	804,6	-14,8
Tandlægehjælp	368,9	368,9	373,3	-4,4
Fysioterapi	112,1	112,1	107,6	4,5
Øvrige områder	420,0	418,9	408,9	10,1
Praksissektoren ekskl. Pulje- og projektmidler	4.425,8	4.429,4	4.418,6	10,8
Pulje- og projektmidler	12,9	29,9	19,2	10,7
Praksissektoren i alt	4.438,7	4.459,3	4.218,9	21,4

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

Almen lægehjælp:

I 2024 er der sket et mindre fald i antallet af almindelige konsultationer hos de alment praktiserende læger. I lighed med tidligere år, har der været høj vækst på de noget dyrere ydelser: "Aftalt specifik forebyggende indsats" og "Samtaleterapi".

Speciallægehjælp: Merforbruget skyldes blandt andet, at regionsrådet besluttede, at speciallægenes knækgrænse (lægenes honorar bliver 40 % mindre, når deres indtjening når et vist niveau) delvist blev ophævet i slutningen af 2024. Dette blev besluttet for at skære ventelisterne til speciallæger ned. Der blev givet 10,0 mio. kr. til opgaven, men udgifterne blev 14,4 mio. kr.

Øvrige områder: Det største mindreforbrug er inden for specialiseret tandplejetilbud. I 2024 fik Region Midtjylland tildelt midler til en udvidelse af behandlingen inden for §166 (tilskud til tandpleje for visse patientgrupper). I 2024 har det ikke været muligt at bruge alle de tildelte midler til formålet.

Pulje- og projektmidler: 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. Derudover er der midler til kvalitetsudvikling, som udelukkende administreres af Region Midtjylland. Der er ligeledes et mindreforbrug på disse midler.

1.5 Tilskudsmedicin

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

På Tilskudsmedicin er der et merforbrug på 45,3 mio. kr.

Tilskudsmedicin

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Nettodriftsudgifter i alt	1.672,6	1.733,1	1.778,4	-45,3

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

Budgettet er lagt ud fra Statens skøn i forbindelse med forhandlingerne om Økonomiaftalen for 2024. I 2024 har området blandt andet fået tildelt 55,0 mio. kr. fra Statens ekstraordinære løft af sundhedsområdet.

I 2024 er der en udgift på 24,0 mio. kr. til tilbagebetaling af moms til Staten. I 2023 afløftede Region Midtjylland moms på apotekergebyrer, men der er kommet en præcisering af reglerne på området, og Region Midtjylland skal betale beløbet tilbage til Staten.

Regnskabet for tilskudsmedicin er stort set det samme som i 2023. I forhold til 2024 er der faktorer der henholdsvis har sænket udgifterne og hævet udgifterne i forhold til 2023. Novo Nordisk indgik i foråret en aftale med Staten om en prisnedsættelse på Ozempic på 33 %, herudover udløb patentet på det blodfortyndende lægemiddel Xarelto i slutningen af 1. halvår, begge dele har sænket udgifterne. Udgifterne til ADHD medicin er steget kraftigt i 2024.

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 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)	Korrektion til regnskab	Afvigelse korrigeret
Barselspulje	-	-	2,2	-2,2		-2,2
Sundhedsplanlægning	29,2	30,0	28,7	1,4		1,4
midtVask	-	-	-11,6	11,6		11,6
Sekretariat for Den sociale investeringsfond	1,0	-	-	-		-
Koncernøkonomi - Sundhed	24,4	23,6	23,5	0,1		0,1
Regionssekretariatet - Sundhed	11,6	12,0	11,2	0,7		0,7
Digitalisering & IT - Sundhed	258,8	257,9	252,2	5,6		5,6
Indkøb & Medicoteknik	140,7	324,7	316,1	8,6	-1,3	7,4
Nationalt lager for værnemidler	9,2	14,9	12,3	2,5		2,5
Regionslageret	-	18,7	19,8	-1,1		-1,1
Koncern Kvalitet	53,7	69,3	64,6	4,8		4,8
Regionsapoteket Midtjylland	61,9	82,9	159,6	-76,7	-2,1	-78,8
Servicefunktioner i alt	590,6	833,9	878,6	-44,7	-3,4	-48,1

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

midtVask: Der er et mindreforbrug der primært skyldes forsinkelser, således udgifterne først kommer i 2025. Det drejer sig blandt andet om maskininvesteringer, AT-støjproblematik og sikkerhedsplatforme.

Digitalisering & IT – Sundhed: Mindreforbrug skyldes blandt andet vanskeligheder med at genbesætte stillinger og forsinkelse i etableringen af "Techlab og Partnerskaber", hvor der arbejdes med AI, digital transformation og teknologisk innovation.

Indkøb & Medicoteknik: Afvigelsen skyldes hovedsageligt et mindreforbrug på serviceringen af medicoteknisk udstyr, hvor økonomien i 2024 er samlet hos Indkøb & Medicoteknik. Det skyldes et lavere forbrug til reservedele og tjenesteydelser, og periodisering af regninger.

Koncern Kvalitet: Mindreforbrug grunder primært i periodeforskydninger fra flerårige eksternt finansierede projekter.

Hospitalsapoteket: Merforbruget på 78,8 mio. kr. skyldes primært indkøb til medicinlageret på 94,3 mio. kr..

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 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Akutlægehelikopter		42,4	42,4	0,0
RKKP		0,1	0,1	0,0
DCCC		1,0	1,0	0,0
Vælg klogt		0,8	0,8	0,0
Fælles regionale funktioner i alt	0,0	44,3	44,3	0,0

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

1.8 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Regionshospitalet Horsens	31,4	126,4	47,0	79,5
Regionshospitalet Randers	11,3	61,9	31,6	30,3
Regionshospitalet Gødstrup	4,2	42,5	-0,8	43,3
Hospitalsenhed Midt	8,6	87,1	39,4	47,7
Aarhus Universitetshospital	30,3	163,0	41,3	121,6
Præhospitalet	0,1	12,3	9,1	3,2
Psykiatri	4,4	88,6	44,8	43,8
Kvalitetsfondsprojekt: DNU Aarhus	0,0	6,8	6,8	0,0
Kvalitetsfondsprojekt: RH Viborg	26,8	44,6	14,3	30,3
Medicoteknisk udstyr	130,8	279,2	296,0	-16,7
Fælles reserver	-16,4	-113,3	0,0	-113,3
IT-Sundhedsprojekter	16,6	219,4	66,1	153,4
DNU, fællesprojekter	0,0	0,5	0,1	0,4
Øvrige projekter - Fælles	2,3	63,4	39,4	23,9
Diverse puljer - prioriteringsforslag	469,4	34,2	0,0	34,2
Servicefunktioner	4,0	12,1	4,6	7,5
Fælles regionale funktioner	0,0	10,8	7,8	3,0
Rådighedsbeløb i alt	723,8	1.139,7	647,5	492,2

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

Regionshospitalet Horsens: Afvigelsen skyldes blandt andet mindreforbrug på bevillingerne: "RH Horsens: Renovering af højhus", "RHH – Implementering af affaldsplan", "RH Horsens, Blodprøver og Biokemi" og "RH Horsens. Renovering af bygning 6". Mindreforbruget på "RH Horsens: Renovering af højhus" skyldes afhængigheder i projektet til øvrige anlægsprojekter. Projektet følger således tidsplanen. Mindreforbruget på "RH Horsens, Blodprøver og Biokemi" skyldes blandt andet et reelt mindreforbrug i projektet, der forventes afsluttet snarest. Mindreforbruget på "RHH – Implementering af affaldsplan" skyldes blandt andet, at det indledende licitationsresultat viste sig at være højere end forventet, hvorfor projektet er blevet rettet til. Mindreforbruget på "RH Horsens. Renovering af bygning 6" skyldes et mindreforbrug i projektet, der er afsluttet.

Regionshospitalet Randers: Afvigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, primært vedrørende "RH Randers. Vita", "RH Randers. Flytning af dialyse" og "RH Randers Implementering af affaldsplan". Mindreforbrugene skyldes forsinkelser i projekterne.

Regionshospitalet Gødstrup: Afvigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, primært vedrørende "RH Gødstrup. Udbedring af brandlukninger", "RH Gødstrup. Udbedring af uhensigtsmæssige forhold", og "Stråleterapi, aftaler". Mindreforbruget på "RH Gødstrup. Udbedring af brandlukninger" skyldes, at bevillingen blev givet i december 2024, hvorfor forbruget på bevillingen i 2024 har været begrænset. "RH Gødstrup. Udbedring af uhensigtsmæssige forhold" skal finansiere en række forskelligartede projekter, hvoraf nogle er gennemført. For at sikre budgetoverholdelse afventer en række projekter igangsættelse, mens nogle projekter er under tilretning og afklaring. Stråleterapien på RH Gødstrup er ibrugtaget, og anlægsprojektet forventes afsluttet snarest.

Hospitalsenhed Midt: Afvigelsen 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 en forsinkelse, da det var nødvendigt at sende opgaven i udbud igen. Mindreforbruget på "RH Viborg. Ny logistikløsning" skyldes en forsinkelse i projektet.

Aarhus Universitetshospital: Afvigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, blandt andet vedrørende "AUH. Robustgørelse af diagnostisk analysekapacitet", "AUH – Implementering af affaldsplan", "AUH. Udvidelse af kølekapacitet", samt på bevillingen for anskaffelser mellem 0,1 og 1,0 mio. kr. Mindreforbruget for "Robustgørelsen af diagnostisk analysekapacitet" skyldes, at mulighederne for en mere optimal løsning, på en del af projektet end oprindeligt planlagt, afsøges. Mindreforbruget på "AUH – Implementering af affaldsplan" skyldes en forsinkelse i projektet, da et udbud skulle gennemføres på ny. Mindreforbruget på "AUH. Udvidelse af kølekapacitet" skyldes, at det var muligt at anvende en anden teknologi end først antaget, hvilket har gjort projektet billigere. Projektet er derfor afsluttet med et reelt mindreforbrug. Mindreforbruget på anskaffelser mellem 0,1 og 1,0 mio. kr. skyldes en generel tilbageholdenhed i driften for at sikre, at midlerne anvendes bedst muligt.

Præhospitalet: Afgigelsen skyldes primært et mindreforbrug på bevillingen "Etablering af Region Midtjyllands akutte natordning". Bevillingen skal finansiere ombygning og indretning af lokaler samt anskaffelse af IT-systemer. Den planlagte ombygning og anskaffelse af IT-systemer er ikke blevet gennemført i 2024.

Psykiatri: Afgigelsen skyldes mindreforbrug på de fleste af hospitalets bevillinger, blandt andet på bevillingerne "RP Gødstrup. Uafsluttede projekter" og bevillinger vedrørende Ny Psykiatri i Viborg. 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 afsluttet og regnskabsaflagt i 2024. Projektets totalramme er overholdt.

Kvalitetsfondsprojektet RH Viborg: For kvalitetsfondsprojektet RH Viborg er der en afvigelse som følge af, at det har været nødvendigt at ændre på finansieringen af helipad, der var forudsat finansieret inden for kvalitetsfondsprojektet og renoveringen af en sengeetage, der var forudsat finansieret udenfor kvalitetsfondsprojektet. Det har ingen betydning for den samlede økonomi, men har betydning for periodiseringen af udgifter. Projektets tilsagnsramme forventes overholdt.

Medicoteknisk udstyr: Afgigelsen skyldes ændret periodisering for indkøb af udstyr. Således foregår køb af større medicoteknisk udstyr ofte over flere regnskabsår.

Fælles reserver: Afgigelsen 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 var 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: Afgigelsen 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. Derfor har arbejdet på dem taget længere tid end forventet eller været midlertidigt pauseret, imens man har undersøgt, hvordan man bedst bør fortsætte.

DNU, fællesprojekter: Mindreforbruget vedrører kunst i Forum, hvor der udestår afslutning af de sidste arbejder.

Øvrige projekter – Fælles: Afgigelsen skyldes et mindreforbrug på bevillingen "Nyt hospitalsapotek og nyt vaskeri". Mindreforbruget skyldes dels reelt mindreforbrug, samt endnu ikke afsluttede opgaver vedr. ekstra køl, brandsikring, ventilation, opmærkning af tavler og etablering af afregningsmålere på solceller.

Diverse puljer – Prioriteringsforslag: Mindreforbruget er på puljen til anlægsprojekter. Mindreforbruget skyldes primært, at der blev prioriteret midler til digitaliseringsprojekter i 2024, som ikke blev udmøntet i 2024.

Servicefunktioner: Mindreforbruget vedrører bevillinger til køb af udstyr mellem 0,1 og 1,0 mio. kr. for Midtvask og Hospitalsapoteket.

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

1.9 Finansieringsindtægter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Sundhed				
Bloktilskud fra staten	-25.264,1	-25.868,0	-25.869,0	1,0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.713,8	-4.713,8	-4.713,8	0,0
Resultatafhængigt tilskud fra staten	-361,9	-361,9	-361,9	0,0
Øvrige finansieringstilskud	-325,9	-325,9	-325,9	0,0
Sundhed i alt	-30.665,7	-31.269,6	-31.270,6	1,0

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

2. Socialområdet

2.1 Omkostningsbaseret resultat

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Drift				
Drift og fællesudgifter	1.349,8	1.616,2	1.614,4	1,8
Øvrige omkostninger og administration	32,0	36,7	33,3	3,4
Andel af Fælles formål og administration	24,1	25,3	26,6	-1,3
Andel renter	2,6	2,6	2,5	0,1
Driftsomkostninger i alt	1.408,5	1.680,7	1.676,8	4,0
Finansiering				
Takstbetalinger mv.	-1.396,3	-1.627,1	-1.637,6	10,5
Objektive finansieringsbidrag	-11,0	-11,0	-9,4	-1,6
Bloktilskud fra staten	-1,2	-1,2	-1,2	0,0
Finansiering i alt	-1.408,5	-1.639,3	-1.648,2	8,9
Driftsresultat	0,0	41,4	28,5	12,9
Anlæg				
Anlægsudgifter og -indtægter	66,1	69,0	21,0	47,9
Anlægsomkostninger	-66,1	-69,0	-21,0	-47,9
Anlæg i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Socialområdet i alt	0,0	41,4	28,5	12,9

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

Socialområdet viser et mindreforbrug på 12,9 mio. kr., heri er indregnet overførsler fra tidligere år på 41,4 mio. kr. samt hensættelser til feriepengeforpligtigelser på 15,7 mio. kr. I resultatet for 2024 indgår den ekstraordinære tilbagebetaling på 24,9 mio. kr. til kommunerne som følge af det akkumulerede overskud i 2023.

Efterspørgslen har været nogenlunde konstant med naturlige udsving i løbet af året. Det er håndteret undervejs og har bidraget til en stabil drift.

På trods af usikkerheden om effekten af trepartsaftalen, så kommer alle specialområder, undtagen et, ud med små mindreforbrug. Meromkostningerne til trepartsaftalen i 2024 er overordnet set blevet dækket af den ekstraordinære takstforhøjelse, der blev aftalt med kommunerne i november 2022.

Kommuneregnskab

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Bruttodriftsomkostninger	1.408,5	1.680,7	1.676,8	4,0
Drifts- og takstindtægter	-1.396,3	-1.627,1	-1.637,6	10,5
Finansiering	-12,2	-12,2	-10,6	-1,6
Nettodriftsomkostninger i alt	0,0	41,4	28,5	12,9
Hensættelse til feriepenge			-15,7	15,7
Regnskabsresultat ift. kommuner	0,0	41,4	12,8	28,6

- = 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 heri. I forhold til kommuneregnskabet er der et mindreforbrug på Socialområdet på 28,6 mio. kr.

2.2 Anlægsinvesteringer

Anlægsoversigt

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Rammebevilling til bygningsrenoveringer og forbedringer	10,1	26,9	0,0	26,9
Rammebevilling til udvikling (sociale tilbud)	48,2	17,0	0,0	17,0
Igangværende anlægsprojekter	7,8	25,1	21,0	4,1
Rådighedsbeløb i alt	66,1	69,0	21,0	47,9
Anlægsomkostninger	-66,1	-69,0	-21,0	-47,9
Anlæg i alt	0,0	0,0	0,0	0,0

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

Rammebevillinger

Der har i 2024 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 43,9 mio. kr. af det samlede mindreforbrug på 47,9 mio. kr.

Igangværende anlægsprojekter

Der er forsinkelser og forskydninger på de igangværende anlægsprojekter svarende til et samlet mindreforbrug på i alt 4,1 mio. kr.

Heraf 1,1 mio. kr. til "Fremtidens Tangkær, Ørsted", hvor der i 2024 er givet en anlægsbevilling på 46,4 mio. kr. til renovering og etablering af nybyggeri i tilknytning til det eksisterende tilbud i Specialområde Socialpsykiatri Voksne. Om- og nybygningen forventes afsluttet i 2027.

Projekt med etablering af fritliggende boliger ved Specialområde Socialpsykiatri Voksnes tilbud Gårdhaven i Viborg har fået udskudt sin opstart, og der er derfor et mindreforbrug i 2024 på 1,0 mio. kr. Der er forventning om gennemførelse af projektet i 2025.

3. Regional Udvikling

3.1 Udgiftsbaseret resultat

Nettoudgifter Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Udviklingsopgaver	60,6	73,2	73,4	-0,2
Regionale Udviklingsaktiviteter	60,6	73,2	73,4	-0,2
Borgernære driftsopgaver	451,8	442,1	442,0	0,1
Kollektiv trafik	400,7	379,0	379,1	0,0
Miljø	51,1	63,1	63,0	0,1
Tværgående udgifter	95,5	89,6	88,9	0,7
Regional Udvikling i øvrigt	3,6	2,0	2,4	-0,5
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	91,9	87,7	86,5	1,2
Andel af Fælles formål og administration	18,9	20,2	20,9	-0,7
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	626,8	625,1	625,3	-0,2
Andel af renter	1,2	1,2	-2,1	3,3
Drift i alt	628,0	626,3	623,2	3,1
Anlæg				
Tilskud til trafiksselskaber - Køb af batteritog	109,2	0,0	0,0	0,0
Anlæg i alt	109,2	0,0	0,0	0,0
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-460,0	-459,5	-459,5	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	-166,8	-166,8	-166,8	0,0
Finansiering i alt	-626,8	-626,2	-626,3	0,0
Regional Udvikling i alt - udgiftsbaseret	110,4	0,1	-3,1	3,1
Omkostninger				
Omkostninger, drift	-2,7	-2,7	-48,3	45,6
Regional Udvikling i alt - omkostningsbaseret	107,7	-2,6	-51,4	48,7

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

Nettodriftsudgifterne ekskl. Renter for Regional Udvikling i 2024 viser et samlet merforbrug på 0,2 mio. kr., svarende til en budgetafvigelse på 0,03%.

Udviklingsopgaver

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

Merforbruget på 0,2 mio. kr. er en samlet sum af en række mindre- og merforbrug, der samlet giver 0,2 mio. kr. Der har blandt andet været et merforbrug på kulturområdet, hvorimod aktiviteterne "Sundhedsinnovation" og "Klima og grøn omstilling" har haft et mindreforbrug, fordi det ikke har været muligt at gennemføre alle planlagte aktiviteter i 2024.

Borgernære driftsopgaver

På "Kollektiv trafik" er der balance i 2024, det skyldes, at der i løbet af året har været omprioriteret et forventet mindreforbrug på området til opgaver indenfor både mobilitet og øvrig Regional udvikling.

På "Miljø" har der været et merforbrug på 0,1 mio. kr. som følge af, at der er blevet fremrykket en mindre række aktiviteter på området.

Tværgående udgifter

Samlet for de tværgående udgifter var der et mindreforbrug på 0,7 mio. kr., der består af et merforbrug på "Regional Udvikling i øvrigt" og et mindreforbrug på 1,2 mio. kr. på "Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter".

Merforbruget på Regional Udvikling i øvrigt skyldes dels, at udgiften til personalepolitiske puljer og arbejdsskader har været højere end forventet og dels, at der er ændret i registreringspraksis for konteringen af tab af debitorer, hvilket har betydet, at der i 2024 er bogført en udgift hertil fra både 2024 og tidligere år, som ikke var forudsat i budgettet.

Mindreforbruget på "Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter" skyldes hovedsageligt mindre udgifter til løn. Der har blandt andet været budgetteret med en lønudgift til kulturområdet, der har været afholdt af kulturområdet under Regionale udviklingsaktiviteter. Herudover har der også været mindreforbrug på øvrige personaleomkostninger til fx aktiviteter, IT og materialer. Mindreforbruget på "Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter" skyldes hovedsageligt sundhedsreformen og deraf intern aftale i Regional Udvikling om ikke at besætte en række vakante stillinger, indtil der var skabt overblik over reformens konsekvenser for Regional Udvikling.

Andel af Fælles formål og administration

På Andel af Fælles formål og administration har der været et merforbrug ift. det korrigerede budget for Regional Udvikling på 0,7 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der har været en større udgift til tjenestemandspensioner end forventet.

Tilgodehavende MidtTrafik

I det omkostningsbaserede regnskab for 2024 indgår en post vedrørende regionens tilgodehavende hos Midttrafik, der er opført under aktiver i regnskabet. Regionen har ultimo 2024 et tilgodehavende hos Midttrafik på 28,9 mio. kr., hvilket skyldes et mindreforbrug i Midttrafiks regnskab 2023 ift. den regionale afsatte ramme til kollektiv trafik. En del af beløbet er allerede indregnet i finansieringen af kollektiv trafik i 2025, og den resterende del af beløbet vil indregnes som en del af regionens finansiering af kollektiv trafik i budget 2026.

3.2 Anlæg

I 2023 modtog regionen midler fra staten til køb af batteritog til Holstebro-Skjern banen. De forventede udbetalinger til Midtjyske jernbaner for 2024 blev inkluderet under anlægsudgifter i det vedtagne budget 2024. Det er dog senere blevet afklaret, at bevillingen til køb af batteritog ikke bør behandles som anlægsudgift, men er flyttet til balancen.

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Kollektiv trafik				
Køb af batteritog	109,2	0,0	0,0	0,0
Rådighedsbeløb i alt	109,2	0,0	0,0	0,0

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 2024. For 2024 har Regional Udvikling givet nye tilsagn for 50,7 mio. kr. fra driften. Udbetalingerne på 46,6 mio. kr. er foretaget fra balancen og påvirker derfor ikke Regional Udviklings driftsresultat.

Mio. kr.	Projekt-tilsagn primo 2024	Nye tilsagn 2024	Tilbageførsler 2024	Projekt-tilsagn i alt 2024	Udbetalinger 2024	Udestående tilsagn ultimo 2024
Kultur	-20,4	-11,8	0,0	-32,2	8,1	-24,1
Uddannelse	-79,7	-38,9	0,0	-118,6	38,5	-80,1
Projekter i alt	-100,1	-50,7	0,0	-150,8	46,6	-104,2

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

4. Fælles formål og administration

4.1 Omkostningsbaseret resultat

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Direktionen	10,4	10,4	10,1	0,4
Regionssekretariatet	120,8	119,2	108,8	10,4
Koncern HR	112,9	114,6	107,2	7,5
Koncernøkonomi	100,1	96,4	91,4	5,0
Digitalisering & IT - Fælles	264,1	238,2	228,1	10,1
Koncern Kommunikation	23,2	22,7	22,6	0,0
Koncern Bæredygtighed	4,9	4,9	5,0	-0,1
Fællespuljer	7,3	67,4	67,8	-0,4
Fællesadministrationen i alt	643,8	673,9	641,1	32,8
Politisk organisation	17,8	17,8	17,2	0,6
Kalkulatoriske omkostninger	8,7	8,7	78,1	-69,4
Tjenestemandspensioner, udgifter	657,2	657,2	532,8	124,4
Tjenestemandspensioner, indtægter	-454,9	-454,9	-298,6	-156,3
Omkostninger vedr. tjenestemandspensioner	-202,3	-202,3	-234,2	31,9
Tjenestemandspensioner, i alt	0,0	0,0	0,0	0,0
Fælles formål og administration i alt	670,3	700,4	736,4	-36,0

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

Fælles administration

Fælles administration har et mindreforbrug på 32,8 mio. kr.

Regionssekretariatet har et mindreforbrug på 10,4 mio. kr. Det skyldes primært, at der ikke har været større forsikringsskader i 2024, og derfor ikke har været behov for forsikringspuljen, herudover skyldes mindreforbruget forsinkelser i initiativer i forbindelse med IT-sikkerhed.

Koncern HR har haft et mindreforbrug på 7,5 mio. kr., der blandt andet skyldes færre udgifter til lønssystemet, merindtægter som følge af et højere aktivitetsniveau på indtægtsdækket virksomhed samt midlertidige vakancer i afdelingen, bl.a. en vicedirektørstilling og to vicekontorchefstillinger.

Koncernøkonomi har et mindreforbrug på 5,0 mio. kr. Det skyldes primært, at udgifterne til kontingentet til Danske Regioner er lavere end budgetteret og mindreudgifter til driften af økonomisystem og revision.

Digitalisering & IT - Fælles har et mindreforbrug på 10,1 mio. kr., som blandt andet skyldes at NDIS-projektet (Ny Digital IdentitetsStruktur) er forsinket, og arbejdet med sikkerhedspolitikker grundet ressource mangler ikke er færdiggjort i 2024.

Kalkulatoriske omkostninger

Der har været et merforbrug på 69,4 mio. kr., som følge af regnskabstekniske bogføringer.

Politisk organisation

Afvigelsen skyldes en række mindreforbrug på forskellige områder, blandt andet en konference i Udvalg for personale, der er udskudt til 2025.

Tjenestemandspensioner

Til tjenestemænd, som er gået på pension efter den 1. januar 2007, udgør de samlede omkostninger 0 kr. I det omkostningsbaserede regnskab nedskrives hensatte forpligtigelser til tjenestemandspensioner med det faktisk udbetalte pensionsbeløb. Området viser nettoudgifter på i alt 234,2 mio.kr.

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

4.2 Anlægsinvesteringer

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Fælles administrationen				
Salg af bygninger		-19,3	-13,1	-6,3
Driftsanskaffelser	0,3	0,1	0,2	-0,1
Affaldsplan		0,5	0,4	0,2
Rådighedsbeløb i alt	-	-18,7	-12,5	-6,2
Kalkulatoriske omkostninger			1,3	-1,3
Anlægsinvesteringer i alt, omkostninger	-	-18,7	-11,2	-7,5

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

Der er et merforbrug på 6,2 mio. kr. og meromkostninger på 1,3 mio. kr. på kalkulatoriske omkostninger vedrørende anlægsaktiver, der primært skyldes regnskabstekniske bogføringer.

4.3 Fordeling

Fordelingsprincipperne for Fælles formål og administration blev fastlagt ved vedtagelse af Budget 2024.

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	94,1%	100,0%
2 Social	3,6%	
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 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvigelse (KB-R24)
Til fordeling	670,3	681,7	725,2	-43,5
Sundhed	-631,5	-640,4	-681,8	41,4
Social	-24,1	-25,3	-26,6	1,3
Regional Udvikling	-14,7	-16,0	-16,8	0,8
Fællesadministrationen i alt	0,0	0,0	0,0	0,0

5. Finansielle poster

5.1 Renter

Renteindtægter og renteudgifter

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afviselser (KB-R24)
Renteindtægter	-25,0	-25,0	-95,6	70,6
Renteudgifter 1) 2)	109,0	109,0	102,9	6,1
Nettorenter i alt	84,0	84,0	7,3	76,7

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

Note (1) Regionens kapitalforvaltningsaftaler har i 2024 givet renteindtægter på 162,4 mio. kr. og renteudgifter på 91,3 mio. kr., så nettoresultatet er 72,9 mio. kr., der er registreret under renteindtægter. Der er derudover opnået kursgevinster på værdipapirer for 92,3 mio. kr. og kurstab for 88,3 mio. kr. Dette er registreret som en nettorenteindtægt på 4,1 mio. kr. under renteindtægter.

Note (2): Forrentningen af Socialområdet på 25,7 mio. kr. er registreret sammen med nettorenterne. Denne forrentning finansieres direkte af Socialområdet, hvorfor beløbet er trukket ud af denne opstilling.

Nettorenter: Region Midtjylland har nettorenter på i alt 7,3 mio. kr., hvilket svarer til merindtægter i forhold til budget 2024 på 76,7 mio. kr. Merindtægterne stammer fra regionens kapitalforvaltningsaftaler og gældspleje, der har givet et højere afkast end forudsat i budgettet.

Renteindtægterne: Der har været renteindtægter på 95,6 mio. kr., som består af:

- Nettorenteindtægter fra obligationer: 72,9 mio. kr.
- Regional Udviklings finansiering af renteudgifterne på lån til spormodernisering og Aarhus Letbane: 9,3 mio. kr.
- Renteindtægter for bankindsud: 6,5 mio. kr.
- Nettokursstigninger vedr. regionens værdipapirer: 4,1 mio. kr.
- Udbytte af aktier: 2,8 mio. kr.

Renteudgifterne: Der har været renteudgifter på 102,9 mio. kr., som består af:

- Renteudgifter vedr. lån ved Kommunekredit: 104,8 mio. kr.
- Renteudgifter vedr. indestående på kontantsaldi i banken og kursdifferencer vedr. løbende betalinger: 10,2 mio. kr.
- Afregning til Skat vedr. salgsmoms: 1,9 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 2024 har likviditetsaftalen resulteret i en gevinst på 65,7 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, der typisk oplever mindre kursudsving end aktier. Investeringsrammen fremgår af nedenstående tabel:

Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning og afkast ultimo 2024

Investeringsstype	Investeringsramme	Formueplejeaftalen		FAS Fælles		FAS AUH	
		Fordeling på aktivklasse ultimo	Afkast	Fordeling på aktivklasse ultimo	Afkast	Fordeling på aktivklasse ultimo	Afkast
Danske stats- og realkreditobligationer samt Investment Grade virksomheds-obligationer med en varighed på 0-5 år *	75 -100 %	82,02%	4,62%	82,92%	4,95%	81,85%	4,77%
Højrenteobligationer via investeringsforeninger	0 - 10 %	4,98%	7,64%	5,19%	7,56%	5,03%	7,53%
Aktier via investeringsforeninger	0 -20 %	12,80%	25,64%	12,82%	25,45%	12,86%	25,57%

* 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, der 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 (mio. kr.)	Afkast (mio. kr.)	Afkast (%)
Likviditetsaftale	1.959,0	65,7	2,9%
Formueplejeaftale	718,1	27,1	6,1%
FAS Fælles	82,8	5,1	6,5%
FAS AUH	594,0	35,4	6,3%
Kapitalforvaltning deponering	376,0	14,6	4,1%
I alt	3.729,9	147,9	4,1%

Ultimo 2024 er det samlede beløb, som Region Midtjylland har investeret i kapitalforvaltningsaftaler på 3.729,9 mio. kr. Investeringen har generet et samlet afkast på 147,9 mio. kr., hvilket svarer til et afkast på ca. 4,1 %. Årets afkast har medført, at der er bogført nettorenteindtægter for 79,5 mio. kr. De resterende 68,4 mio. kr. er urealiserede gevinster, der er bogført som en indtægt på egenkapitalen.

Regionen har indgået en gældsplejeaftale med Jyske Bank. Gældsplejen bidrager ved handel med finansielle instrumenter til optimering af regionens renteudgifter. Bidraget til nettorenteindtægterne fra gældsplejen har i år været 14,1 mio. kr. Regionen har ud over gældsplejeaftale med Jyske Bank indgået simple swap-aftaler med KommuneKredit.

Region Midtjylland har ultimo 2024 følgende swap-aftaler:

Oversigt over regionens swap-aftaler ultimo

Modpart	Oprettelses- år	Udløbs- dato	Restgæld i mio. kr.	Fast rente	Markedsværdi i mio.kr.
KommuneKredit	2012	12-06-2037	82,7	2,1%	1,7
KommuneKredit	2014	22-02-2039	66,6	2,3%	0,7
I alt					2,4

Af ovenstående tabel ses, at regionens indgåede swap-aftaler har en markedsværdi på 2,4 mio. kr. Det betyder, at regionen ultimo 2024 ville modtage 2,4 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.

I Regionens finansielle politik er det fastlagt, at rammen for låneporteføljen er, at fastforrentede lån minimum skal udgøre 25 % og maksimum 75 % af den samlede låneportefølge, mens de resterende lån skal optages med variabel rente. Regionens lån ved Kommunekredit udgør pr. 31. december 2024 i alt 4.497,8 mio. kr., hvoraf 68,4 % er fastforrentet, og 31,6 % er lån med variabel rente.

5.2 Fordeling af renter

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

Fordeling af renter

Mio. kr.	Sundhed	Socialområdet	Regional Udvikling	Renter
Forrentning af driftskapital – Socialområdet	0,0	2,5	0,0	-2,5
Forrentning af anlægskapital – Socialområdet	0,0	23,2	0,0	-23,2
Fordeling af nettorenter fra hk. 5, jf. fordelingsnøgle i budgettet *	-16,3	0,0	-2,1	18,4
Rentebelastning i alt	-16,3	25,7	-2,1	7,3

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

* Forrentningen vedrører lån og deponering for kvalitetsfundsprojekterne og forrentning af forskningsmidler bliver fordelt forlods til Sundhed., mens forrentningen vedrørende 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.

Fordelingsnøgle for nettorenteudgifter

Hovedkonto	Andel af renter
Sundhed	98,0%
Social	0,0%
Regional Udvikling	2,0%

Herudover sker der en fordeling af nettorenterne (renteudgifter og renteindtægter) mellem Sundhed og Regional Udvikling. Fordelingsnøglen for nettorenteudgifterne er fastlagt i budgettet for 2024.

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.

6. Balancen

I det følgende bliver de balanceposter, hvor der er afsat bevillinger, kommenteret.

Den samlede langfristede gæld ekskl. leasingforpligtelsen udgør 4.731,6 mio. kr. ved udgangen af 2024, mens den samlede langfristede gæld inkl. leasingforpligtelsen udgør 6.349,2 mio. kr.

Samlet langfristet gæld

Mio. kr.	Primo 2024	Nye lån	Afdrag	Ultimo 2024
Langfristet gæld (ekskl. leasing)	5.057,7	-	326,1	4.731,6
Leasing gæld	1.656,3	109,0	147,7	1.617,6
I alt	6.714,0	109,0	473,8	6.349,2

6.1 Langfristet gæld

Langfristet gæld (ekskl. leasing)

Mio. kr.	Primo 2024	Nye lån	Afdrag	Ultimo 2024
Langfristet gæld	4.678,6		300,0	4.378,6
Lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne	140,7		25,5	115,2
Lån vedr. udskudt skat	233,4			233,4
Indefrosne feriepenge – Selvejende institutioner	4,9		0,6	4,3
I alt	5.057,7	0	326,1	4.731,6

Region Midtjylland har i 2024 dispensation til at låne 155,0 mio. kr. til refinansiering af afdrag. På baggrund af høje lånerenter og regionens generelle likvide situation har det været ugunstig at optage lånet i 2024. Låneadgangen bliver derfor først udnyttet i 1. kvartal 2025.

Regionens almindelige langfristede gæld er afdraget med 300,0 mio. kr., hvorved regionens almindelige langfristede gæld ultimo 2024 er på 4.378,6 mio. kr.

Regionen har betalt ordinære afdrag på lån vedr. kvalitetsfondsprojekterne for 25,5 mio. kr., og ultimo året resterer der gæld for 115,2 mio. kr.

Afdrag på lån

Mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvielser (KB-R24)
Ordinære afdrag vedr. langfristet gæld	329,5	329,5	325,5	4,0
Afdrag i alt	329,5	329,5	325,5	4,0

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

Der er i 2024 afdraget lån for 325,5 mio. kr. Det er 4,0 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet. Mindreforbruget på 4,0 mio. kr. skyldes hovedsageligt, at det budgetterede låneoptag til refinansiering af afdrag i 2024 er udskudt til 1. kvartal 2025.

6.2 Leasing

Den samlede leasingforpligtelse udgør 1.617,5 mio. kr. ved udgangen af 2024. Der er i 2024 registreret nye leasingforpligtelser svarende til 109,0 mio. kr. og betalt afdrag for 144,0 mio. kr.

Leasingforpligtelse

Mio. kr.	Primo 2024	Nye aftaler	Afdrag	Ultimo 2024
Centrale leasingaftaler	309,7	101,2	107,0	303,9
Decentrale leasingaftaler	388,7	7,8	37,0	359,5
Central og decentral leasing i alt (1)	698,4	109,0	144,0	663,4
OPP-aftale vedr. Centralkøkkenet AUH	51,7		2,1	49,6
OPP-aftale vedr. Forum AUH	82,5		2,9	79,6
OPP-aftale vedr. AUH Psykiatrien	718,7		0,9	717,8
OPP-aftale vedr. P-hus i Randers	23,5		-0,5	24,0
OPP-aftale vedr. P-hus i Horsens	22,6		-0,5	23,1
OPP-aftale vedr. P-hus i Skejby	58,9		-1,1	60,0
OPP-aftaler i alt	957,9	0,0	3,8	954,1
Leasingforpligtelse i alt	1.656,3	109,0	147,8	1.617,5

I 2024 er der i alt indkøbt nyt udstyr mv. for 101,2 mio. kr. på eksisterende centrale leasinggrammer til medicoteknisk udstyr og IT, mens der er afdraget 107,0 mio. kr. på igangsatte aftaler. Af dette er 46,5 mio. kr. ordinære afdrag, mens der ekstraordinært er blevet indfriet leasingaftaler for 60,5 mio. kr..

Regionens enheder har i 2024 indgået nye finansielle leasingaftaler for 7,8 mio. kr. Dette består af 10 køretøjer til Regionspsykiatrien Randers og Regionspsykiatrien Horsens, 5 køretøjer til Præhospitalet og 3 køretøjer til MidtTransport. Regionshospitalet Horsens har desuden indkøbt for 1,1 mio. kr. på en leasinggramme til finansiering af energibesparende tiltag i RH Horsens generalplan. Der er samtidig afdraget for 37,0 mio. kr. på decentrale aftaler. I alt er leasinggælden ekskl. OPP faldet til 663,4 mio. kr. ultimo 2024.

Regionens OPP-aftaler vedrørende 3 P-huse, Centralkøkkenet AUH, Forum AUH og AUH Psykiatrien er regnskabsmæssigt klassificeret som finansielle leasingaftaler. Aftalerne er indregnet til nutidsværdi og udgør ultimo 2024 en leasingforpligtelse på 954,1 mio. kr.

Leasingydelser på centrale leasingaftaler

Mio. kr.	Vedtaget budget	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse (KB-R24)
Leasingydelser vedrørende Sundhed	103,9	101,2	129,0	-27,8
Leasingydelser vedrørende Fælles formål og administration	7,3	7,3	4,0	3,3
Leasingydelser i alt	111,2	108,5	133,0	-24,5

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

På centrale leasingaftaler vedrørende Sundhed, er der et merforbrug på 27,8 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der er foretaget en konsolidering af regionens gæld ved en ekstraordinær indfrielse af leasinggæld. Derudover har det været nødvendigt at forlænge indkøbsperioden på flere af regionens leasinggrammer, hvorfor der er betalt færre ydelser på disse.

På centrale leasingaftaler, der kan henføres til Fælles formål og administration, er der betalt ydelser for 4,0 mio. kr., hvilket er 3,3 mio. kr. mindre end forudsat i budgettet. Afvigelsen skyldes, at leasingindkøbet er blevet forsinket, så der er betalt færre leasingydelser på aftalen i 2024 end forudsat.

6.3 Likviditet

Likviditeten er ultimo 2024 på 1.222,4 mio. kr. Likviditeten består dels af likvide aktiver på 2.686,0 mio. kr., fondsmidler på 819,1 mio. kr. øremærket til eksternt finansierede projekter og kortfristet gæld til pengeinstitutter på -2.282,6 mio. kr. Den samlede likviditet indgår i kassekreditreglen og medvirker til at sikre, at regionen overholder kassekreditreglen og Budgetloven.

Likviditeten

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024*	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Likvide aktiver	2.248,7	1.708,5	2.686,0	-977,4
Fondsmidler	759,7	759,7	819,1	-59,3
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-3.390,5	-3.390,5	-2.282,6	-1.107,9
Likviditet ultimo 2024	-382,1	-923,3	1.222,4	-2.144,7

* Forskellen på vedtaget og korrigeret budget svarer til afgivne tillægsbevillinger på -540,1 mio. kr.

Den primære årsag til afvigelsen er betalingsforskydninger i forhold til det korrigerede budget på anlægsområdet.

6.4 Gennemsnitslikviditet

Den gennemsnitlige kassebeholdning (kassekreditreglen) har været positiv i 2024, og kassebeholdningen har overholdt minimumskravet på 1.000 kr. pr. indbygger i gennemsnit (Budgetloven).

Gennemsnitslikviditeten

Mio. kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Gns. likviditet ultimo 2024	1.500,0	1.500,0	2.372,4	-872,4

Ved budgetlægningen for 2024 blev den gennemsnitlige kassebeholdning (12 måneders gennemsnit) skønnet til at skulle udgøre 1.500 mio. kr. ultimo 2024.

Stigningen i gennemsnitslikviditeten skyldes betalingsforskydninger i 2024 jf. udviklingen i likviditeten.

Gennemsnitslikviditeten på 2.372,4 mio. kr. ved udgangen af 2024 svarer til 1.737 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 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Afvigelse (R23-R24)
Regionshospitalet Horsens	1.558	1.650	1.669	-19
Regionshospitalet Randers	1.615	1.767	1.814	-47
Regionshospitalet Gødstrup	3.083	3.559	3.602	-43
Hospitalsenhed Midt	3.800	4.001	4.036	-35
Aarhus Universitetshospital	8.785	10.047	9.892	155
Psykiatri	2.852	3.203	3.105	98
Præhospitalet	638	706	667	39
Fællesudgifter og -indtægter	349	339	353	-14
Servicefunktioner	789	1.269	1.283	-14
Fælles regionale funktioner	0	116	112	4
Praksissektoren mv.	16	34	28	6
Sundhed i alt	23.485	26.691	26.562	129

Forbruget viser en stigning på 129 helårsstillinger svarende til 0,5 % i forhold til 2023. Den samlede stigning skyldes primært et forøget antal helårsstillinger hos Aarhus Universitetshospital og Psykiatrien.

Socialområdet

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Afvigelse (R23-R24)
Socialområdet i alt	2.092	2.599	2.520	79

I forhold til personaleforbruget i 2023 er der en stigning på 79 helårsstillinger til 2024, der hovedsageligt skyldes en stabil efterspørgsel på regionens sociale tilbud.

Regional Udvikling

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Afvigelse (R23-R24)
Regional Udvikling i alt	136	129	132	-3

I personaleforbruget indgår 8 eksternt finansierede helårsstillinger i 2024, mod 11 sidste år.

Fælles formål og administration

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2024	Regnskab 2024	Regnskab 2023	Afvigelse (R23-R24)
Direktionen	4	4	4	0
Regionssekretariatet	93	124	117	7
Koncern HR	73	173	172	1
Koncernøkonomi	55	53	53	0
Digitalisering og IT - Fælles	266	232	221	11
Koncern Kommunikation	21	28	25	3
Fælles formål og administration i alt	512	614	592	22

Personaleforbruget for 2024 er steget med 22 stillinger set i forhold til 2023, hvilket primært skyldes stigning i Digitalisering og IT. Afvigelsen i forhold til vedtaget budget skyldes overvejende indtægtsdækket virksomhed hos Koncern HR.

7.2 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Sundhed

1.000 kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afgivelser (KB-R24)
Drift				
Regionshospitalet Horsens	1.208.348	1.270.218	1.245.111	25.107
Regionshospitalet Randers	1.286.415	1.364.409	1.357.657	6.752
Regionshospitalet Gødstrup	2.718.532	2.843.267	2.839.935	3.332
Hospitalsenhed Midt	2.791.434	2.886.443	2.862.196	24.247
Aarhus Universitetshospital	8.281.730	8.446.438	8.376.715	69.723
Præhospitalet	938.120	958.600	948.970	9.630
Psykiatri	2.295.270	2.408.991	2.351.693	57.298
Fællesudgifter og -indtægter	2.483.809	2.016.695	2.084.538	-67.843
Praksissektoren	4.438.703	4.459.307	4.437.880	21.427
Tilskudsmedicin	1.672.555	1.733.084	1.778.420	-45.336
Servicefunktioner	590.611	833.888	878.629	-44.741
Fælles regionale funktioner	0	44.268	44.268	0
Andel af Fælles formål og administration	813.910	841.539	838.462	3.077
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	29.519.437	30.107.147	30.044.474	62.673
Andel af renter	58.558	58.558	-16.285	74.843
Drift i alt	29.577.995	30.165.705	30.028.188	137.517
Anlæg				
Regionshospitalet Horsens	31.432	126.439	46.977	79.462
Regionshospitalet Randers	11.322	61.923	31.604	30.319
Regionshospitalet Gødstrup	4.200	42.487	-793	43.280
Hospitalsenhed Midt	8.600	87.124	39.447	47.677
Aarhus Universitetshospital	30.262	162.991	41.349	121.642
Præhospitalet	100	12.339	9.106	3.233
Psykiatri	4.404	88.628	44.828	43.800
Fællesudgifter og -indtægter	149.707	562.522	401.514	161.008
Servicefunktioner	4.000	12.102	4.610	7.492
Fælles regionale funktioner	0	10.849	7.808	3.041
Kvalitetsfondsprojekter				
Det nye Universitetshospital, DNU, udgifter	0	6.816	6.816	0
Regionshospitalet Viborg, ombygning, udgifter	26.797	44.597	14.258	30.339
Anlæg prioriterede midler i alt	270.824	1.218.817	647.524	571.293
Rammebevilling til salg af bygninger og grunde	-34.110	-47.232	0	-47.232
Puljen til indeksering og licitationsrisici	17.665	-73.862	0	-73.862
Pulje til nedbrud	0	7.785	0	7.785
Pulje til anlægsprojekter	469.427	34.207	0	34.207
Anlæg uprioriterede midler i alt	452.982	-79.102	0	-79.102
Andel af Fælles formål og administration	250	-18.718	-12.489	-6.229
Anlæg i alt	724.056	1.120.997	635.035	485.962
Finansiering				
Bloktilskud fra staten	-25.341.536	-25.945.433	-25.946.451	1.018
Kompensationsordning ifm. ændret kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet	-54.348	-54.348	-54.348	0
Kommunal aktivitetsbestemt medfinansiering	-4.713.807	-4.713.807	-4.713.802	-5
Statsligt resultataktivitetsafhængigt tilskud (Nærhedsfinansiering)	-361.882	-361.882	-361.871	-11
Omfordeling effektiviseringsgevinster	131.760	131.760	131.760	0
Øvrige finansieringstilskud	-325.896	-325.896	-325.896	0
Finansiering i alt	-30.665.709	-31.269.606	-31.270.608	1.002
Sundhed i alt - udgiftsbaseret	-363.658	17.096	-607.385	624.481
Omkostninger				
Omkostninger drift	1.562.871	1.562.871	674.316	888.555
Omkostninger anlæg	-724.056	-1.120.997	-643.779	-477.218
Omkostninger i alt	838.815	441.874	30.538	411.336
Sundhed i alt - omkostningsbaseret	475.157	458.970	-576.847	1.035.817

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Social

1.000 kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Drift	1.381.812	1.652.847	1.647.662	5.185
Andel af Fælles formål og administration	24.138	25.296	26.596	-1.300
Renter	2.596	2.596	2.523	73
Drift i alt	1.408.546	1.680.739	1.676.781	3.958
Anlæg				
Anlægsudgifter	66.074	69.952	22.004	47.948
Anlægsindtægter	0	-957	-958	1
Anlægsomkostninger	-66.074	-68.995	-21.046	-47.949
Anlæg i alt	0	0	0	0
Finansiering				
Takstbetalinger m.v.	-1.396.337	-1.627.137	-1.637.610	10.473
Objektive finansieringsbidrag	-11.000	-11.000	-9.426	-1.574
Bloktilskud fra staten	-1.209	-1.209	-1.209	0
Finansiering i alt	-1.408.546	-1.639.346	-1.648.245	8.899
Socialområdet i alt	0	41.393	28.536	12.857

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Regional Udvikling

1.000 kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Udviklingsopgaver	60.637	73.162	73.411	-249
Regionale Udviklingsaktiviteter	60.637	73.162	73.411	-249
Borgernære driftsopgaver	451.779	442.126	442.031	95
Kollektiv trafik	400.692	379.042	379.061	-19
Miljø	51.087	63.084	62.970	114
Tværgående udgifter	95.477	89.626	88.934	692
Regional Udvikling i øvrigt	3.553	1.951	2.434	-483
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	91.924	87.675	86.501	1.174
Andel af Fælles formål og administration	18.890	20.210	20.933	-723
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	626.783	625.124	625.310	-186
Andel af renter	1.195	1.195	-2.117	3.312
Drift i alt	627.978	626.319	623.193	3.126
Anlæg				
Tilskud til trafiksselskaber - Køb af batteritog	109.215	0	0	0
Anlæg i alt	109.215	0	0	0
Finansiering				
Statsligt bloktilskud	-460.003	-459.464	-459.468	4
Kommunalt udviklingsbidrag	-166.780	-166.780	-166.788	8
Finansiering i alt	-626.783	-626.244	-626.256	12
Regional Udvikling i alt - udgiftsbaseret	110.410	75	-3.063	3.138
Omkostninger				
Omkostninger, drift	-2.719	-2.719	-48.293	45.574
Omkostninger, anlæg	0	0	0	0
Regional Udvikling i alt - omkostningsbaseret	107.691	-2.644	-51.356	48.712

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Fælles formål og administration

1.000 kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Drift				
Politisk organisation	17.810	17.805	17.209	596
Sekretariat og forvaltninger	643.805	673.917	641.115	32.802
Tjenestemandspensioner, udgifter	657.226	657.226	532.806	124.420
Tjenestemandspensioner, indtægter	-454.933	-454.933	-298.594	-156.339
Drift i alt	863.908	894.015	892.536	1.479
Drift overført til Sundhed, Socialområdet og Regional Udvikling	-863.908	-894.015	-892.536	-1.479
Anlæg				
Fælles formål og administration	250	2.032	896	1.136
Salg af bygninger	0	-20.750	-13.386	-7.364
Anlæg i alt	250	-18.718	-12.489	-6.229
Anlæg overført til Sundhed	-250	18.718	12.489	6.229
Fælles formål og administration i alt	0	0	0	0

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

Regnskabsoversigt på bevillingsniveau – Renter

1.000 kr.	Vedtaget budget 2024	Korrigeret budget 2024	Regnskab 2024	Afvielser (KB-R24)
Renteindtægter	-25.000	-25.000	-95.568	70.568
Renteudgifter	109.039	109.039	102.833	6.206
Renter af udlæg vedr. Socialområdet	-24.286	-24.286	-25.667	1.381
Nettorenter i alt	59.753	59.753	-18.402	78.155
Overført til Sundhed og Regional Udvikling	-59.753	-59.753	18.402	-78.155
Renter i alt	0	0	0	0

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

7.3 Oversigt over uforbrugte overførte bevillinger

1.000 kr.	Overførsel til 2025 og frem		
	Drift	Anlæg	I alt
Sundhed			
Regionshospitalet Horsens	22.899	79.462	102.361
Regionshospitalet Randers	6.851	30.322	37.173
Regionshospitalet Gødstrup	-1.385	43.279	41.894
Hospitalsenhed Midt	25.824	47.676	73.500
Aarhus Universitetshospital	55.109	122.062	177.171
Præhospitalet	18.762	3.233	21.995
Psykiatri	57.298	43.803	101.101
Fællesudgifter og -indtægter	181.637	57.783	239.420
Praksissektoren	3.032	0	3.032
Tilskudsmedicin	0	0	0
Servicefunktioner	-69.624	31.198	-38.426
Fælles regionale funktioner	0	3.042	3.042
Omfordeling af tidligere års overførsler	0	0	0
Andel af Fælles formål og administration	24.918	-6.229	18.689
Sundhedsområdet i alt	325.321	455.631	780.952
Kvalitetsfondsprojekter			
Udgifter	0	30.339	30.339
Indtægter	0	0	0
Deponeringskonti	0	-30.339	-30.339
Kvalitetsfondsprojekter i alt	0	0	0
Social			
Socialområdet	27.574	28.374	55.948
Andel af Fælles formål og administration	983	0	983
Socialområdet i alt	28.557	28.374	56.931
Regional Udvikling			
Kollektiv trafik	0	0	0
Erhvervsudvikling	0	0	0
Miljø	0	0	0
Regionale udviklingsaktiviteter	0	0	0
Regional udvikling i øvrigt	-565	0	-565
Planlægning-, analyse- og udviklingsudgifter	0	0	0
Andel af Fælles formål og administration	565	0	565
Regional Udvikling i alt	0	0	0
Fælles formål og administration			
Politisk organisation	0	0	0
Sekretariat og forvaltninger	26.466	-6.229	20.237
Tjenestemandspensioner puljer, m.v.	0	0	0
Til overførsel til hovedkonto 1-3	-26.466	6.229	-20.237
Fælles formål og administration i alt	0	0	0
Overførsler i alt	353.878	484.005	837.883