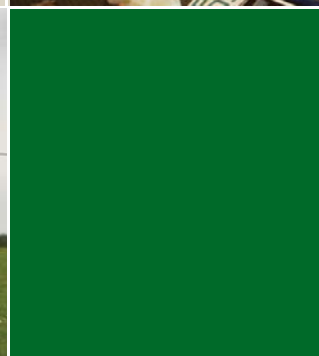
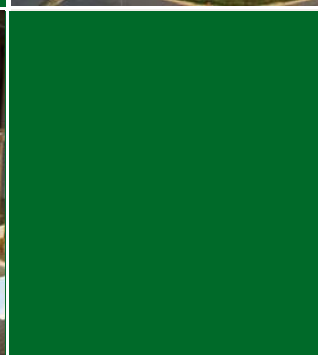


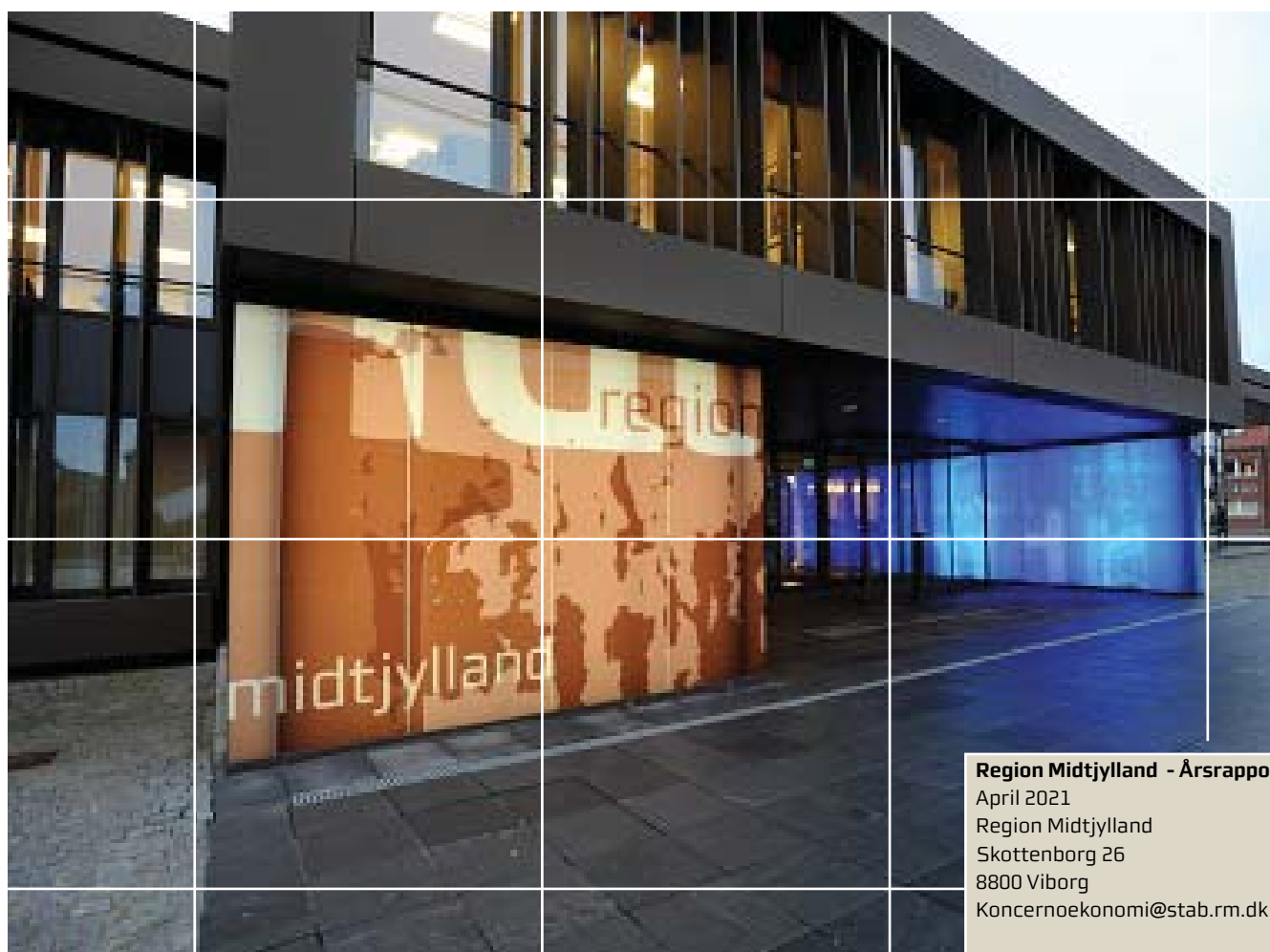


# Region Midtjylland Årsrapport 2020



# Indholdsfortegnelse

<b>Forord</b> .....	1
<b>Om Region Midtjylland</b>	
Overblik - Region Midtjyllands resultater 2020.....	2
Region Midtjyllands opgaver.....	6
<b>Regnskabsberetning</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Sundhed.....	9
Socialområdet.....	12
Regional Udvikling.....	12
Balance.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
<b>Årsregnskab og noter</b>	
Resultatopgørelse.....	16
Balance.....	17
Pengestrømsopgørelse.....	18
Noter .....	19
Anvendt regnskabspraksis.....	34



**Region Midtjylland - Årsrapport 2020**  
April 2021  
Region Midtjylland  
Skottenborg 26  
8800 Viborg  
Koncernoekonomi@stab.rm.dk

# Forord

## COVID-19, omstillingsparathed og sammenhold

Region Midtjylland var i 2020 underlagt nogle helt særlige rammer for økonomistyringen, der har sat sit aftryk på regnskabsresultatet. Regeringen og Danske Regioner indgik i marts 2020 en aftale om, at tage de nødvendige skridt for at bekæmpe den sundhedsmæssige krise, som fulgte af COVID-19. Regeringen tilkendegav samtidig, at den ville sikre finansiering i regionerne til den ekstraordinære indsats til COVID-19-relaterede tiltag.

Region Midtjyllands værdier "dialog, dygtighed og dristighed" er blevet trykprøvet og har vist sig yderst stærke i 2020. Der er leveret høj faglighed, omstillingsparathed og dedikation fra medarbejderne i regionen. Med afsæt i et godt og stærkt samarbejde på tværs af hospitaler, afdelinger og mellem medarbejdere og ledere, har Region Midtjylland som organisation opnået utrolig flotte resultater sammen. Det til trods for årets nye, store og komplekse udfordringer i relation til COVID-19.

Regionen skal aflægge et omkostningsbaseret regnskab. Det samlede omkostningsbaserede regnskabsresultat for Region Midtjylland i 2020 blev et overskud på 129,2 mio. kr.

Regionen har overholdt økonomiaftalen med regeringen både på sundhedsområdet og Regional Udvikling. Dette under hensyntagen til regeringens udmeldinger om, at regionerne skulle gøre det nødvendige for at bekæmpe COVID-19. Region Midtjylland har haft en ansvarlig økonomisk tilgang, også ved håndteringen af COVID-19.

På baggrund af ovenstående og de nettomerudgifter, der har været til håndtering af COVID-19, endte 2020 med et udgiftsbaseret merforbrug på sundhedsområdet på i alt 451,8 mio. kr. Da det er aftalt med regeringen, at nettomerudgifterne til COVID-19 er undtaget udgiftsloftet, vil driftsrammerne for 2021 ikke blive påvirket af merforbruget i 2020.

Socialområdet havde et samlet mindreforbrug på 1,9 mio. kr. i 2020. Resultatet skal ses i relation til et øget salg af projektpladser og tillægstakster samt en række nyoprettede pladser i 2020.

Regional Udvikling kommer ud af 2020 med stort set balance. Området har i 2020 styrket den regionale udvikling gennem nye løsninger og tætte partnerskaber. Udviklingsstrategien er der taget godt imod i 2020, og der arbejdes fortsat med at skabe bæredygtighed med udgangspunkt i FN's verdensmål.

## Perspektiver 2021

Budget 2021 er et vækstbudget og sikrer et økonomisk løft til alle hospitaler og psykiatrien. Det er blevet muligt, at prioritere en række store investerings- og anlægsprojekter, bl.a. en ny psykiatri i Viborg, hospitalsapotek og vaskeri. Ligeledes er der prioriteret midler til bæredygtighed og arbejdsmiljø.

Regionsrådet vedtog en ny Sundheds- og Hospitalsplan i 2020. Planen skal sikre, at der leveres sammenhængende somatisk og psykiatrisk behandling og pleje af høj kvalitet, samt at borgerne i regionen føler sig trygge. I de kommende år skal der arbejdes med at implementere planen.

Regeringen vil i 2021 komme med et udspil til en ny sundhedsaftale. Region Midtjylland har sendt input til sundhedsaftalen og ser frem til yderligere dialog herom.

Sundhedsområdet er fortsat udfordret af COVID-19. Håndteringen af nye COVID-19 mutationer og fokus på ikke at overbelaste hospitalerne vil også i 2021 stå centralt. De nye COVID-19 vacciner skaber optimisme og en stærkere epidemistyring i 2021. Der er håb for, at vi kan sikre en bevægelse frem mod mere normale tilstande både sundhedsmæssigt og økonomisk i løbet af 2021.



Anders Kühnau  
Regionsrådsformand

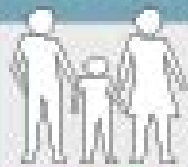
## Om Region Midtjylland

Region Midtjylland styres af 41 valgte politikere, som udgør regionsrådet.

Region Midtjylland har hovedansvaret for det samlede sundhedsvæsen herunder hospitaler og psykiatrien samt en række sociale tilbud i regionen.

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

## Det omkostningsbaserede resultat 2020



**1.326.340**

Indbyggere

**32,7**

**mia.kr.**

Samlede Indtægter



**27.574**

Fuldtidsstillinger

**Årets  
Resultat**

**129  
mio.kr.**

**0,4%**

af driftsomkostningerne

**-0,5% - point ↑**

Ændring fra 2019 → 2020

**Egen-  
kapital**

**5.015  
mio.kr.**

**-27 mio. kr. ↓**

Ændring fra 2010 → 2020

**Likviditet**  
pr. 31.12.2020

**434  
mio.kr.**

**1,3%**

af driftsomkostningerne

**-3,7% - point ↓**

Ændring fra 2010 → 2020

## Resultat for driftsudgifter – Sundhed og Regional Udvikling 2020

Sundhed

**- 451,8**  
**mio.kr.**

Årets resultat

**1,8 %**

af nettodriftsbudgettet  
på 26 mio.kr.

Regional  
Udvikling

**- 0,2**  
**mio.kr.**

Årets resultat

**0,0 %**

af nettodriftsbudgettet  
på 528 mio.kr.

Gennemsnitlig  
likviditet

**2.704**  
**mio.kr.**

Gennemsnitlig  
likviditet

**2.039 kr.**

pr. indbygger

**+513 kr.** Ændring fra 2019 → 2020

## Region Midtjyllands resultater 2020

### Hospitaler

**593.581**

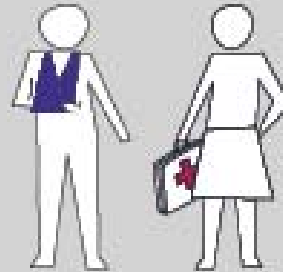
behandlede borgere

**2.175.495**

ambulante besøg

**200.789**

operationer



**Patient tilfredshed**  
- samlet indtryk

På en skala fra 1 til 5:

4,4

planlagt indlagte

4,1

akut indlagte

4,3

ambulante

### Præhospitalet og ambulance



**260.816**

opkald til  
vagtcentral



**128.428**

ambulancekørsler



**391.261**

siddende  
befordringer  
patienttransport

**4.670**

landsdækkende  
flyvninger med  
akutlæge  
helikoptere

heraf  
**1.307**

i Region  
Midtjylland

### Praksis- sektoren

**1.269.310**

behandlede  
borgere

**4.801.080**

konsultationer hos  
de alment  
praktiserende læger

## Psykiatri

**31.370**  
behandlede  
borgere

**321.152**  
ambulante  
besøg

**Patient  
tilfredshed**  
– samlet  
indtryk

På en skala fra 1 til 5:

### Voksne patienter

4,0 indlagte  
4,3 ambulante  
3,6 indlagte på retspsykiatriske afsnit

### Børn og unge

3,6 indlagte  
4,1 ambulante

### Forældre til børn og unge

3,9 indlagte  
4,0 ambulante

## Socialområdet

**822**

pladser i boformer og døgntilbud

**583**

pladser i dag- og aktivitetstilbud

## Regional Udvikling

### Udviklings- aktiviteter



#### Handleplan

25,6 mio. kr. til 89 projekter



#### Uddannelse

19,8 mio. kr. til 26 projekter



#### Kultur

17,9 mio. kr. til 22 projekter

### Borgernære driftsopgaver



#### Kollektiv trafik

84 regionale busruter fra  
13 busselskaber

Lemvig og Letbanen kørte 3,2 mio. km  
og transporterede 3,8 mio. passagerer



#### Miljø

### Oprydning af forurenede grunde:

229 indledende undersøgelser  
144 videregående undersøgelser  
60 afværge- og oprensningsprojekter

# Region Midtjyllands opgaver

## Sundhedsområdet

### Hospitaler

Region Midtjylland driver syv hospitaler på sundhedsområdet. Sammen med kommunerne driver regionen flere sundhedshuse og sundhedscentre fordelt over hele regionen. Region Midtjylland har driftsoverenskomst med fem selvejende voksenhospicer og et børnehospice.

#### Regionshospitalet Horsens

Består af Regionshospitalet Horsens, Skanderborg Sundhedshus og Livsstilscentret Brædstrup. Optageområdet dækker ca. 223.000 indbyggere. Der er fælles akutmodtagelse. Skanderborg Sundhedshus varetager ambulante funktioner. Regionshospitalet Brædstrup er i dag hjemsted for Livsstilscenteret, hvor borgere indlægges med henblik på livsstilsændring. De kommende år pågår renovering af store dele af Regionshospitalet Horsens.

#### Regionshospitalet Randers

Består af Regionshospitalet Randers og Grenaa Sundhedshus. Hospitalets optageområde dækker ca. 226.000 indbyggere. Ultimo 2020 blev den reviderede generalplan politisk godkendt. Den reviderede generalplan indeholder projekter, der løbende igangsættes og gennemføres i en periode frem mod 2032. Som en del af planen udbygges hospitalet i de kommende år blandt andet med ca. 7.000 m<sup>2</sup> nybyggeri.

#### Hospitalsenheden Vest

Omfatter funktioner på Regionshospitalet Holstebro, Regionshospitalet Herning, Center for Sundhed i Holstebro, Lemvig Sundhedshus, Sundhedshus Ringkøbing og Sundhedshus Tarm. Optageområdet dækker ca. 286.000 indbyggere. Der er fælles akutmodtagelse i Herning, visiteret akutmodtagelse i Holstebro og akutklinik i Ringkøbing. I 2021 forventes det nye Regionshospitalet Gødstrup ibrugtaget.

#### Hospitalsenhed Midt

Består af Regionshospitalet Viborg, Regionshospitalet Skive, Regionshospitalet Silkeborg og Regionshospitalet Hammel Neurocenter. Der er fælles akutmodtagelse i Viborg, akutklinik i Skive og visiteret akutmodtagelse i Silkeborg. Optageområdet dækker ca. 237.000 indbyggere.



#### Aarhus Universitetshospital

Er Region Midtjyllands højtspecialiserede hospital og behandler patienter med behov for specialiseret behandling fra hele Region Midtjylland, fra Vestdanmark og fra hele landet. Aarhus Universitetshospital er samtidig akuthospital for ca. 354.000 indbyggere og varetager desuden højtspecialiseret akutbehandling for hele regionen. Universitetshospitalet omfatter desuden Samsø Sundheds- og Akuthus.

#### Præhospitalet

Præhospitalets opgave er at visitere, koordinere og yde den sundhedsfaglige indsats fra der ringes 1-1-2, til patienten har fået hjælp eller modtages på hospitalet. Indsatsen ydes i form af ambulancer, akutlægebiler, akutlægehelikoptere og andre præhospitale ordninger samt i form af sundhedsfaglig vejledning. Præhospitalet har ansvaret for transport af Region Midtjyllands borgere til og fra behandling på hospitaler i og uden for regionen. I 2021 overtager Præhospitalet driften af en del af ambulancetjenesten og akutlægebilerne.



## Psykiatrien

Udredning og behandling af borgere med psykisk sygdom varetages af de psykiatriske afdelinger, der er geografisk fordelt i hele regionen. Behandlingstilbudene omfatter indlæggelse, dagbehandling eller ambulantly behandling på de psykiatriske afdelinger i Herning, Viborg, Randers, Horsens og Skejby, samt ambulantly behandling lokalt i Holstebro, Silkeborg, Skive, Rønne, Skanderborg, Odder, Lemvig, Ringkøbing, Tarm, Ebeltoft og Grenaa. I efteråret 2021 tages det nye byggeri i Gødstrup i brug. Psykiatrien blev i 2020 organisatorisk adskilt fra Socialområdet.

## Praksissektoren og tilskudsmedicin

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

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

## Socialområdet

Området omfatter 8 specialområder fordelt over hele regionen. Specialområderne består af en række dag- og døgntilbud til børn, unge og voksne med nedsat psykisk, fysisk eller social funktionsevne og specialiserede tilbud til personer med tale- og hørevanskeligheder.

Aktivitets- og udviklingstilbuddene (dagpladser) inden for børne- og ungeområdet består af både børnehavetilbud, skoletilbud og beskæftigelsestilbud. Desuden drives dag- og døgntilbud for kriminalitetstruede børn og unge og sikrede institutioner for kriminelle unge, herunder særligt sikrede pladser for henholdsvis særligt voldelige unge og unge med psykiatriske lidelser. Socialområdet blev i 2020 organisatorisk adskilt fra Psykiatrien.



## Regional Udvikling

Udviklingsstrategien er omdrejningspunktet for arbejdet med regional udvikling. Formålet er at skabe en attraktiv og bæredygtig region for alle med udgangspunkt i FN's verdensmål.

### Udviklingsaktiviteter

Inden for udviklingsaktiviteterne sker udmøntningen gennem strategier og handleplaner, hvortil der er knyttet økonomiske midler, som regionsrådet bevilger til en række af initiativer. Herudover indgår regionen i en række partnerskaber med ministerier, kommuner, viden- og uddannelsesinstitutioner samt andre interessenter. Det gælder blandt andet inden for grøn mobilitet og klima.

### Borgernære driftsopgaver

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

Sikring af den kollektive trafik, der går på tværs af kommunegrænser, har betydning for, at de unge kan komme frem til uddannelsesinstitutionerne, og borgerne kan blive transporteret mellem byerne, bl.a. til og fra arbejde.

På miljøområdet er regionen med til at sikre råstoffer samt oprydning af forurenede grunde.

## Administration

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



# Regnskabsberetning

## Resultatopgørelse

Resultatopgørelse – sammendrag Mio. kr.	Sundhed		Social		Regional Udvikling		Region Midtjylland i alt	
	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019
Driftsindtægter	-3.928,4	-4.128,8	-1.355,8	-1.293,7	-135,4	-159,5	-5.419,5	-5.582,0
Driftsomkostninger i alt	30.582,0	29.663,0	1.384,1	1.336,5	647,3	672,9	32.613,4	31.672,3
<b>Drift før finansiering</b>	<b>26.653,6</b>	<b>25.534,2</b>	<b>28,2</b>	<b>42,8</b>	<b>511,9</b>	<b>513,4</b>	<b>27.193,8</b>	<b>26.090,4</b>
Finansieringsindtægter	-26.778,6	-25.272,2	-16,6	-15,5	-527,8	-525,9	-27.323,0	-25.813,6
<b>Regnskabsresultat</b>	<b>-125,0</b>	<b>262,0</b>	<b>11,6</b>	<b>27,3</b>	<b>-15,9</b>	<b>-12,5</b>	<b>-129,2</b>	<b>276,8</b>

Fortegn: + angiver udgifter/underskud, - angiver indtægter/overskud

Regionens resultatopgørelse viser forskellen mellem driftsomkostninger inkl. anlæg før finansiering og finansieringsindtægter inkl. anlæg.

Regionens driftsomkostninger før finansiering er på 27,2 mia. kr., og finansieringsindtægterne er på 27,3 mia. kr.

Regionen har i 2020 et overskud for alle tre kredsløb på 129,2 mio. kr. svarende til 0,4 % af driftsomkostningerne, der er på i alt 32,6 mia. kr.

Driftsindtægter er i 2020 faldet med 162,5 mio. kr., mens driftsomkostninger er steget med 941,1 mio. kr.

Stigningen i driftsomkostningerne skyldes især Region Midtjyllands øgede omkostninger til personale og materiale- og aktivitetsomkostninger som følge af COVID-19 i 2020. Derudover er omkostningerne til yderligere personale steget i 2020, idet Region Midtjylland har ansat flere sygeplejersker, som følge af aftalen i finanslov 2020 om at ansætte 1.000 flere sygeplejersker på landsplan frem til 2021.

På Sundhed er der et omkostningsbaseret overskud på 125,0 mio. kr.

På Social er der et omkostningsbaseret underskud på 11,6 mio. kr.

På Regional Udvikling er der et omkostningsbaseret overskud på 15,9 mio. kr.

### Regionens aktiviteter omfatter 3 hovedområder:

- ▶ Sundhedsområdet
- ▶ Socialområdet
- ▶ Regional Udvikling

De tre områder finansieres særskilt.

Regionens indtægter er sammensat af finansiering fra staten og finansiering fra kommunerne.

I henhold til Budget- og regnskabssystem for regioner skal der aflægges et omkostningsbaseret regnskab for de tre hovedområder.

De årlige økonomiaftaler mellem regeringen og Danske Regioner for Sundhedsområdet og Regional Udvikling indgås udgiftsbaseret, og overholdelsen af balancekravet i henhold til Budgetloven opgøres ligeledes udgiftsbaseret. På baggrund heraf sker økonomistyringen i regionerne på disse områder udgiftsbaseret efter nettodriftsudgifterne.

Socialområdet er fuldt ud takstfinansieret af kommunerne, der bestiller opgaver hos regionen. Socialområdet styres omkostningsbaseret efter principperne i rammeaftalen, der indgås mellem kommunerne og regionen.

## Sundhed

### Omkostningsbaseret resultat og udgiftsbaseret resultat

Det samlede omkostningsbaserede regnskabsresultat for sundhedsområdet er et overskud på 125,0 mio. kr. I dette resultat indgår de beregnede omkostninger, der bl.a. består af, afskrivninger, hensættelse til pension og feriepenge. De beregnede omkostninger udgjorde i 2020 et underskud på 163,7 mio. kr. Når de beregnede omkostninger ikke medregnes i resultatet, giver det et udgiftsbaseret underskud på 38,7 mio. kr. på drift, anlæg og finansiering.

### Resultat for nettodriftsudgifter

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

Sundhedsområdets økonomi har været stærkt præget af at håndtere COVID-19 i løbet af 2020.

Sundhed - Nettodriftsudgifter	Mio. kr.
Region Midtjyllands andel af Økonomiaftalen 2020 inkl. korrektioner Finansiering	-25.536,6
Nettodriftsudgifter Regnskab 2020	25.988,4
<b>Resultat for nettodriftsudgifter <sup>1)</sup></b>	<b>451,8</b>

1) += Finansiering mindre end udgifter  
- = Finansiering større end udgifter

Region Midtjyllands andel af Økonomiaftalen for 2020 tillagt aftalte korrektioner for lovændringer udgør 25.536,6 mio. kr. Regnskab 2020 viser nettodriftsudgifter for 25.988,4 mio. kr. før renter og afdrag.

I dette resultat er der ikke kompenseret for nettomerudgifterne til COVID-19, men regionerne forventes at modtage fuld kompensation fra staten for nettomerforbruget i 2020 i løbet af 2021.

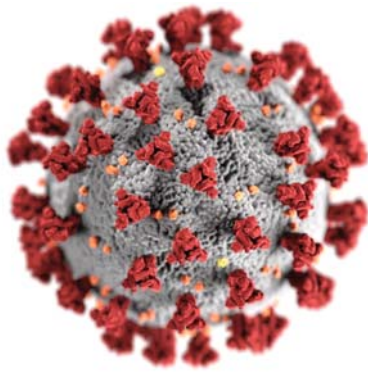
I forhold til Økonomiaftalen er der et merforbrug på 451,8 mio. kr., hvilket svarer til 1,8 % af finansieringsindtægterne.



Det samlede negative resultat skyldes i hovedtræk:

- ▶ Der er opgjorte regionale merudgifter til håndtering af COVID-19 til 678,4 mio. kr., der bl.a. vedr. udgifter til hospitalernes akutafdelinger, intensiv senge, almindelige medicinske senge, værnemidler, analyser, testcentre og afvikling af udskudt aktivitet m.v.
- ▶ Der er et samlet nettomindreforbrug på den ordinære drift, der blev fastlagt i Økonomiaftalen for 2020, på 232,3 mio. kr. Mindreudgifterne er udtryk for nødvendig tilpasninger og omstillinger, samt at der også er opgaver, der ikke har kunnet opretholdes pga. COVID-19.
- ▶ På trods af COVID-19 situationen har der fortsat været fokus på en stram økonomistyring.

Udgifter til håndteringen af COVID-19 har i 2020 været undtaget fra udgiftslofterne jf. Budgetloven, men for øvrige udgifter inden for sundhedsområdet har Budgetloven været gældende i 2020. På den baggrund har regionen også i 2020 bidraget til at overholde de fastsatte økonomiske rammer.



### COVID-19

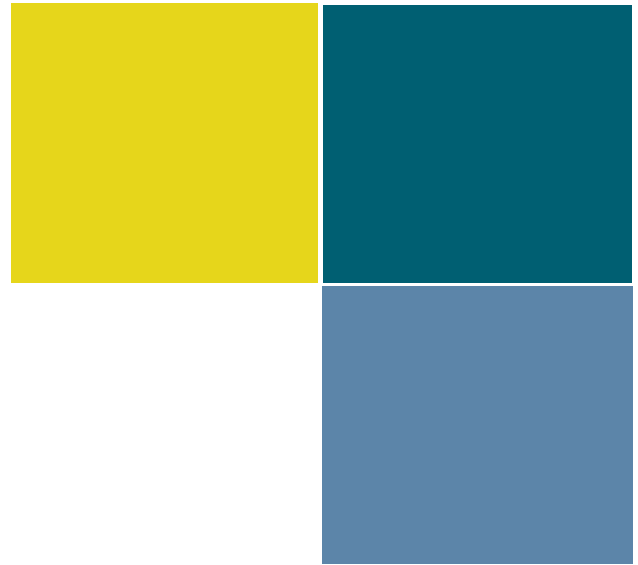
Regeringen og Danske Regioner indgik den 26. marts 2020 en aftale om, at der skulle tages de nødvendige skridt for at bekæmpe den sundhedsmæssige krise, der følger af COVID-19. Regeringen tilkendegav samtidig, at den vil sikre, at der er finansiering i regionerne til den ekstraordinære indsats til COVID-19-relaterede tiltag. Herudover måtte den ekstraordinære indsats med håndteringen af COVID-19 ikke fortrænge øvrige udgifter på sundhedsområdet i 2020.

I Økonomaftalen for 2021 mellem regeringen og Danske Regioner blev det bekræftet, at regionerne kan forvente at blive kompenseret for nettomerudgifterne.

I 2020 er de opgjorte merudgifter til COVID-19 på 678,4 mio. kr., hvoraf langt den største merudgift har været på hospitalerne til behandling af patienter og ekstra foranstaltninger som følge af COVID-19.

Merudgifter	Mio. kr.
Hospitaler	408,8
Værnemidler m.m.	134,8
Udskudt aktivitet	69,0
Testcentre	65,8
<b>Merudgifter i alt</b>	<b>678,4</b>

Ud over ovenstående merudgifter har regionen afholdt udgifter for cirka 658,4 mio. kr. på vegne af NOST (Den Nationale Operative Stab), Styrelsen for forsynings-sikkerhed og Testcenter Danmark. Regionen er blevet kompenseret for disse udgifter i 2020.



## Bevillingsoverholdelse

### Nettodriftsudgifter ekskl. renter

Der er et merforbrug på nettodriftsudgifterne ekskl. renter på i alt 451,8 mio. kr.

### Andel af renter

Der er mindreudgifter til renter på i alt 46,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at regionens gældspleje- og kapitalforvaltningsaftaler har klaret sig bedre end forventet.

### Anlæg

Der er et merforbrug på almindelige anlægsprojekter på 23,4 mio. kr., hvilket er udtryk for periodeforskydninger.

På Kvalitetsfondsprojekterne er der et mindreforbrug på 280,0 mio.kr., som følge af ændrede betalingsprofiler og periodeforskydninger i forbruget.

### Finansiering

Finansieringen består af bloktilskud, kommunal medfinansiering og nærhedsfinansiering. Region Midtjylland forventer, som minimum, at få kompenseret 297,0 mio. kr. fra staten svarende til regionens nettomerudgifter til COVID-19. På baggrund heraf er der i regnskab 2020 bogført et tilgodehavende på 297,0 mio. kr. Det endelige beløb forventes at afhænge af udviklingen i likviditeten i 2021.

Sundhed Mio. kr.	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020 <sup>1)</sup>	Afvielser (KB-R20) <sup>2)</sup>
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	25.469,9	25.536,6	25.988,4	-451,8
Andel af renter	41,8	41,8	-4,3	46,1
<b>Anlæg:</b>				
Almindelige anlægsprojekter	499,1	780,6	804,0	-23,4
Kvalitetsfondsprojekter, udgifter	552,8	738,7	448,7	290,1
Kvalitetsfondsprojekter, indtægter	-724,8	-429,5	-419,4	-10,1
<b>I alt nettoudgifter før finansiering</b>	<b>25.838,7</b>	<b>26.668,3</b>	<b>26.817,3</b>	<b>-149,0</b>
Finansiering	-25.889,2	-26.481,6	-26.778,6	297,0
<b>Resultat</b>	<b>-50,5</b>	<b>186,7</b>	<b>38,7</b>	<b>148,0</b>

1) + angiver udgifter/underskud, - angiver indtægter/overskud

2) + angiver mindredrift eller merindtægt og - angiver merudgift eller mindredrift.

### Bevillinger:

Der er givet tillægsbevillinger på drift og anlæg før finansiering for i alt netto 829,6 mio. kr. i 2020, hvilket er sammensat af følgende:

#### ▶ Nettodriftsudgifter ekskl. renter

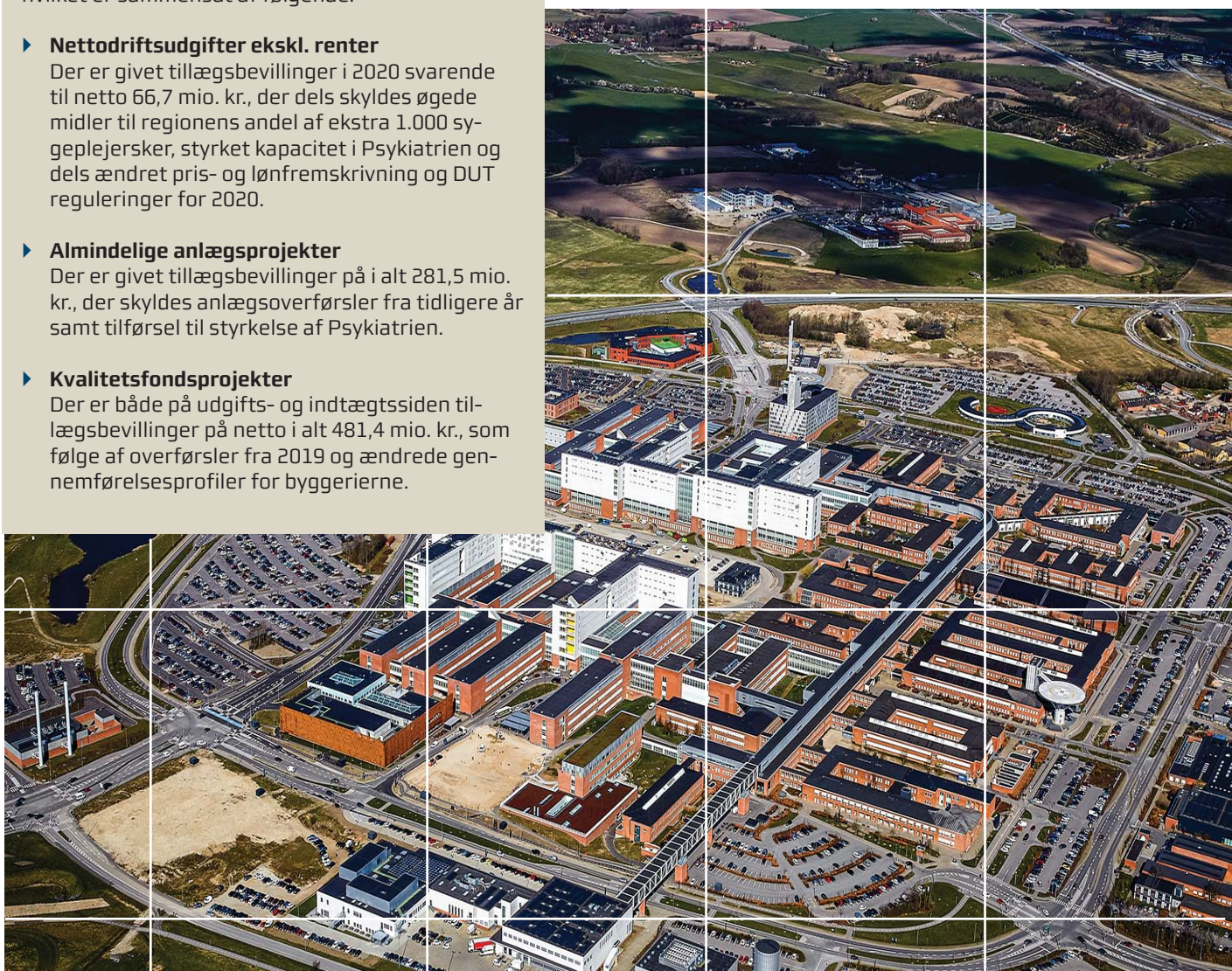
Der er givet tillægsbevillinger i 2020 svarende til netto 66,7 mio. kr., der dels skyldes øgede midler til regionens andel af ekstra 1.000 sygeplejersker, styrket kapacitet i Psykiatrien og dels ændret pris- og lønfremskrivning og DUT reguleringer for 2020.

#### ▶ Almindelige anlægsprojekter

Der er givet tillægsbevillinger på i alt 281,5 mio. kr., der skyldes anlægsoverførsler fra tidligere år samt tilførsel til styrkelse af Psykiatrien.

#### ▶ Kvalitetsfondsprojekter

Der er både på udgifts- og indtægtssiden tillægsbevillinger på netto i alt 481,4 mio. kr., som følge af overførsler fra 2019 og ændrede gennemførelsesprofiler for byggerierne.



## Socialområdet

Det samlede omkostningsbaserede regnskabsresultat for socialområdet i 2020 er et underskud på 11,6 mio. kr. Når det akkumulerede resultat fra tidligere år indregnes, er resultatet et mindreforbrug på 1,9 mio. kr.

Kommuneregnskabet opgøres alene ud fra kommunernes takstbetalinger i forhold til de afholdte drifts-omkostninger i henhold til den indgåede Rammeaftale 2019-2020 mellem kommunerne og regionen, hvorved feriepengehensættelser ikke indgår i denne opgørelse.

Regnskabsresultatet på socialområdet i henhold til kommunale takstbetalinger er et overskud på 22,5 mio. kr. Hvis det akkumulerede resultat fra tidligere indregnes, var der et mindreforbrug på 36,1 mio. kr.

Resultatet skal ses i relation til et øget salg af projektpladser og tillægstakster samt en række nyoprettede pladser i 2020, der ikke var indregnet i budgettet.

Belægningsprocenter for de forskellige former for bo- og døgntilbud har været 91 %. På dag- og aktivitetstilbud har belægningsprocenten været på 99 %.

Omkostninger Mio. kr.	Korrigeret budget 2020	Regn- skab 2020 <sup>1)</sup>	Afvi- gelse 2020 <sup>2)</sup>
Drift af tilbud	1.280,1	1.336,4	-56,2
Øvrig drift	30,0	30,3	-0,3
Andel af Fælles formål og renter	17,8	17,4	0,4
Bruttodrifts- omkostninger i alt	1.327,9	1.384,1	-56,1
Takstindtægter mv.	-1.297,0	-1.355,8	58,8
Finansiering	-17,4	-16,6	-0,8
Takst- og drifts- indtægter mv.	-1.314,4	-1.372,4	58,1
<b>Kommune regnskab</b>	<b>13,6</b>	<b>-22,5</b>	<b>36,1</b>
Feriepenge- hensættelser	-	-34,2	34,2
<b>Resultat</b>	<b>13,6</b>	<b>11,6</b>	<b>1,9</b>

1) + angiver udgifter/underskud, - angiver indtægter/overskud

2) + angiver mindredrift eller merindtægt og - angiver merudgift eller mindredrift.



## Regional Udvikling

På Regional Udvikling er der et omkostningsbaseret overskud på 15,9 mio. kr.

Det udgiftsbaserede driftsresultat ekskl. renter viser et merforbrug på 0,2 mio. kr. Budgetloven er dermed overholdt i 2020.

Omkostninger Mio. kr.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020 <sup>1)</sup>	Afvigelse 2020 <sup>2)</sup>
Nettodriftsudgifter ekskl. renter	527,8	528,0	-0,2
Andel af renter	0,8	-0,1	0,9
Driftsudgifter inkl. renter	528,6	527,9	0,7
Anlæg	0,0	0,0	0,0
Finansiering	-527,8	-527,8	0,0
<b>Udgiftsbaseret resultat</b>	<b>0,8</b>	<b>0,1</b>	<b>0,7</b>
Omkostninger	-2,0	-15,9	13,9
<b>Omkostnings- baseret resultat</b>	<b>-1,2</b>	<b>-15,9</b>	<b>14,6</b>

1) + angiver udgifter/underskud, - angiver indtægter/overskud

2) + angiver mindredrift eller merindtægt og - angiver merudgift eller mindredrift.

## Balance

Regionens samlede balance er på 25,6 mia. kr. ved udgangen af 2020. Balancen er steget med 0,9 mia. kr.

Balance - Sammenlægning Mio. kr.	I alt 31/12 2020	I alt 31/12 2019	Ændring 2019 til 2020
<b>Aktiver</b>			
Anlægsaktiver	21.753,7	21.187,7	565,9
Langfristede tilgodehavender	485,4	282,4	203,0
Kortfristede tilgodehavender	2.604,2	1.355,3	1.248,9
Likvide aktiver	433,9	1.592,7	-1.158,9
Aktiver tilhørende fonds og legater	287,2	265,3	21,9
Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår	36,7	25,3	11,4
<b>Aktiver i alt</b>	<b>25.600,9</b>	<b>24.708,8</b>	<b>892,1</b>
<b>Passiver</b>			
Egenkapital	-5.014,8	-5.041,3	26,5
Hensatte forpligtelser	-8.454,3	-8.066,2	-388,0
Langfristet gæld	-7.490,4	-6.822,7	-667,7
Kortfristet gæld	-3.552,5	-3.667,7	115,2
Passiver tilhørende fonds og legater	-1.088,8	-1.110,8	22,0
<b>Passiver i alt</b>	<b>-25.600,9</b>	<b>-24.708,8</b>	<b>-892,1</b>

Anlægsaktiver består af varebeholdninger, apparatur, inventar, grunde, bygninger og anlæg under udførelse og er ultimo 2020 på 21,8 mia. kr., hvilket er en stigning på 0,6 mia. kr. i forhold til regnskab 2019.

Langfristede tilgodehavender vedrører deponerede midler til kvalitetsfundsprojekter og udlån til erhvervsudviklingsprojekter er ultimo 2020 på 0,5 mia. kr., hvilket er en stigning på 0,2 mia. kr. i forhold til regnskab 2019. Stigningen kommer hovedsageligt fra regionens hensættelser til kvalitetsfundsprojektet i Gødstrup.

Kortfristede tilgodehavender består hovedsageligt af debitorer på sundhedsområdet og sociale tilbud samt momsrefusioner, og er på 2,6 mia. kr. Dette er en stigning på 1,2 mia. kr. i forhold til regnskab 2019. Stigningen består primært af øgede tilgodehavender fra staten vedrørende COVID-19, moms og samhandel.

De likvide aktiver er ultimo 2020 på 0,4 mia. kr., hvilket er et fald på 1,2 mia. kr. i forhold til regnskab 2019. Faldet skyldes regionens udlæg til bl.a. udgifter relateret til COVID-19.

Aktiver tilhørende fonds, legater og garantier udgør 0,3 mia. kr. ultimo 2020 og vedrører primært leverandørgarantier til medicotekniske anskaffelser og garantier til reetablering af landskabet i forbindelse med råstofudvinding.

Egenkapitalen er et udtryk for regionens formue og består af alle regionens aktiver fratrukket alle forpligtelser, det vil sige hensættelser og gæld. Egenkapitalen er ved udgangen af 2020 på 5,0 mia. kr.

Hensatte forpligtelser er ultimo 2020 på 8,5 mia. kr., hvilket er en stigning på 0,4 mia. kr. Forpligtelsen vedrører primært hensættelser til tjenestemandspensioner og arbejds- og patientskade. Herudover er der en mindre del, der vedrører tilsagn om tilskud til projekter inden for uddannelse og kultur på det regionale udviklingsområde.

Den langfristede gæld er ultimo 2020 på 7,5 mia. kr. og består af lån for 4,4 mia. kr., indefrosne feriepenge for 1,5 mia. kr. og leasinggæld for 1,6 mia. kr. Dette er en stigning på i alt 0,7 mia. kr. i forhold til ultimo 2019. De indefrosne feriepenge øger, som følge af den nye ferielov, den langfristede gæld med 1,0 mia. kr., og nettoafdrag reducerer langfristede lån og leasing med 0,3 mia. kr.

Den kortfristede gæld består af regionens feriepengeforpligtelse og leverandørgæld og er ultimo 2020 på 3,6 mia. kr., hvilket er et fald på 0,1 mia. kr. i forhold til ultimo 2019.



## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse – sammendrag mio. kr.	Sundhed		Social		Regional Udvikling		I alt	
	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019
Regnskabsresultat	125,0	-262,0	-11,6	-27,3	15,9	12,5	129,2	-276,8
Regulering for beregnede omkostninger:								
Likviditetsvirkning fra drift	736,6	922,7	63,8	40,4	-15,9	-13,3	760,8	944,6
Likviditetsvirkning af investeringer	-900,2	55,1	-61,7	-30,8	0,0	-0,3	-941,9	25,3
<b>Samlet likviditetsvirkning</b>	<b>-38,7</b>	<b>715,8</b>	<b>-9,6</b>	<b>-17,7</b>	<b>-0,1</b>	<b>-1,1</b>	<b>-51,9</b>	<b>693,1</b>
Øvrig likviditetsvirkning							-1.106,9	-80,7
Årets samlede likviditetsvirkning							-1.158,9	612,4
+ likvid beholdning primo							1.592,7	980,3
<b>Likvid beholdning ultimo</b>							<b>433,9</b>	<b>1.592,7</b>

### Likviditeten

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

Det samlede regnskabsresultat for alle tre kredsløb er et overskud på 129,2 mio. kr.

I det samlede driftsresultat indgår en række beregnede omkostninger, der ikke indebærer et træk på likviditeten. Det drejer sig om afskrivninger, pensionshensættelser og feriepenge. Korrigeres der herfor, er der en positiv likviditetsvirkning fra driften på 760,8 mio. kr.

Likviditetsvirkningen fra investeringer og salg medfører et træk på likviditeten på 941,9 mio. kr. Regionen har i 2020 investeret 1.016,0 mio. kr. i igangværende anlæg, mens der er indtægter på 74,1 mio. kr. fra salg af anlægsaktiver.

Den samlede likviditetsvirkning fra regnskabsresultat, drift og investeringer er på -51,9 mio. kr.

Øvrig likviditetsvirkning er opgjort til -1.106,9 mio. kr. Der er tale om blandt andet:

- ▶ ændringer i kortsigtede tilgodehavender (debitorer) og kortsigtede gældsforpligtigelser (leverandørgæld).
- ▶ afdrag på lån.
- ▶ låneoptag, deponering og frigivelse af midler vedrørende kvalitetsfondsprojekterne.
- ▶ forskydninger i øvrige finansielle poster.
- ▶ udgifter relateret til COVID-19.

Årets samlede likviditetsvirkning reducerer de likvide midler med 1.158,9mio. kr.

Ved udgangen af 2020 er regionens likvide midler på 433,9 mio. kr.

### Kassekreditreglen

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

I løbet af 2020 har den gennemsnitlige likviditet været stigende fra 2.015 mio. kr. til 2.704 mio. kr.

Stigningen i gennemsnitslikviditeten skyldes primært, at der ved udgangen af 2019 er ændret konteringspraksis, så fondsmidler indgår i likviditeten. Midlerne har tidligere været indeholdt under legater og deposita. Den gennemsnitlige likviditet uden fondsmidlerne er ultimo 2020 på 1.910,2 mio. kr.

### Gennemsnitlig likviditet pr. indbygger

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

Den gennemsnitlige likviditet pr. indbygger i 2020 er opgjort til 2.039 kr.



# Årsregnskab og noter

Resultatopgørelse.....	16
Balance.....	17
Pengestrømsopgørelse.....	18
Noter.....	19
Anvendt regnskabspraksis.....	34





## Resultatopgørelse

1.000 kr.	Note	Sundhed		Social		Regional Udvikling		I alt	
		R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019
<b>Driftsindtægter</b>									
Takstbetalinger		-1.224.256	-1.072.585	-1.313.466	-1.251.725	0	0	-2.537.723	-2.324.309
Øvrige driftsindtægter		-2.704.108	-3.056.202	-42.360	-41.968	-135.355	-159.483	-2.881.822	-3.257.653
<b>Driftsindtægter i alt</b>		<b>-3.928.364</b>	<b>-4.128.786</b>	<b>-1.355.826</b>	<b>-1.293.692</b>	<b>-135.355</b>	<b>-159.483</b>	<b>-5.419.545</b>	<b>-5.581.962</b>
<b>Driftsomkostninger</b>									
Personaleomkostninger		14.576.873	13.520.132	1.166.455	1.129.023	77.162	79.753	15.820.489	14.728.908
Materiale- og aktivitetsomkostninger		11.190.722	10.213.796	51.115	53.691	79.575	56.410	11.321.413	10.323.897
Af- og nedskrivninger		1.238.603	1.379.997	29.619	27.138	53	109	1.268.275	1.407.244
Andre driftsomkostninger		3.072.648	3.938.225	121.581	107.207	478.383	524.006	3.672.612	4.569.437
Fælles formål og administration	1	507.507	556.253	15.305	17.570	12.211	11.498	535.024	585.321
Renter	2	-4.339	54.563	0	1.886	-97	1.085	-4.436	57.535
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>3</b>	<b>30.582.013</b>	<b>29.662.965</b>	<b>1.384.075</b>	<b>1.336.516</b>	<b>647.288</b>	<b>672.861</b>	<b>32.613.376</b>	<b>31.672.342</b>
<b>Driftsresultat før finansieringsindtægter</b>		<b>26.653.649</b>	<b>25.534.178</b>	<b>28.249</b>	<b>42.823</b>	<b>511.933</b>	<b>513.378</b>	<b>27.193.831</b>	<b>26.090.380</b>
<b>Finansieringsindtægter</b>									
Bloktilskud fra staten		-22.168.200	-20.788.739	-1.113	-1.093	-379.131	-381.936	-22.548.444	-21.171.768
Grund- og udviklingsbidrag fra kommunerne						-148.656	-143.952	-148.656	-143.952
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten		-329.748	-321.564					-329.748	-321.564
Aktivitetsafhængige bidrag fra kommunerne		-4.280.654	-4.161.914					-4.280.654	-4.161.914
Objektive finansieringsbidrag				-15.501	-14.420			-15.501	-14.420
<b>Finansieringsindtægter i alt</b>		<b>-26.778.602</b>	<b>-25.272.217</b>	<b>-16.614</b>	<b>-15.513</b>	<b>-527.787</b>	<b>-525.888</b>	<b>-27.323.003</b>	<b>-25.813.618</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>10</b>	<b>-124.953</b>	<b>261.961</b>	<b>11.635</b>	<b>27.310</b>	<b>-15.854</b>	<b>-12.510</b>	<b>-129.172</b>	<b>276.762</b>

Fortegn: + angiver udgifter/underskud, - angiver indtægter/overskud

## Balance

Aktiver, 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt 31/12 2020	I alt 31/12 2019
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		50.296	0	0	0	<b>50.296</b>	<b>26.242</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>						<b>21.241.250</b>	<b>20.809.091</b>
Grunde	4	550.091	28.746	0	19.921	598.759	599.398
Bygninger	5	12.075.868	487.159	0	75.423	12.638.450	13.210.701
Tekniske anlæg og maskiner	6	2.850.893	20.519	198	1.925	2.873.535	2.851.272
Inventar - herunder IT-udstyr	7	362.745	4.370	0	9.121	376.236	483.478
Materielle anlægsaktiver under udførelse	8	4.687.012	53.839	0	13.420	4.754.270	3.664.242
<b>Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>							
Kommuner og regioner m.v.							
Staten							
<b>Aktiver tilhørende fonds og legater</b>						<b>287.177</b>	<b>265.320</b>
<b>Langfristede tilgodehavender</b>						<b>474.342</b>	<b>283.007</b>
<b>Akkumuleret resultat vedr. Social</b>			11.635			<b>11.013</b>	<b>-621</b>
<b>Varebeholdninger</b>		462.106	0	0	0	<b>462.106</b>	<b>335.918</b>
<b>Fysiske anlæg til salg</b>		0	0	0	0	<b>0</b>	<b>16.481</b>
<b>Tilgodehavender hos staten</b>						<b>436.447</b>	<b>61.596</b>
<b>Korfristede tilgodehavender i øvrigt</b>						<b>2.204.374</b>	<b>1.318.993</b>
<b>Likvide aktiver</b>						<b>433.857</b>	<b>1.592.738</b>
<b>Aktiver i alt</b>						<b>25.600.863</b>	<b>24.708.765</b>

Passiver, 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social	Regional Udvikling		I alt 31/12 2020	I alt 31/12 2019
<b>Egenkapital</b>	9					<b>-5.014.819</b>	<b>-5.041.327</b>
Donationer						-7.449.493	-7.045.823
Driftsresultater overført til næste år	10	-124.953		-74.897		-91.379	108.471
Balancekonto						2.526.053	1.896.025
<b>Hensatte forpligtelser</b>						<b>-8.454.260</b>	<b>-8.066.241</b>
<b>Passiver tilhørende fonds og legater</b>						<b>-1.088.801</b>	<b>-1.110.812</b>
<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>						0	
Kommuner og regioner m.v.							
Staten							
<b>Langfristet gæld</b>						<b>-7.490.440</b>	<b>-6.822.720</b>
<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>							
<b>Kortfristet gæld til staten</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>						<b>-3.552.544</b>	<b>-3.667.665</b>
<b>Passiver i alt</b>						<b>-25.600.863</b>	<b>-24.708.765</b>

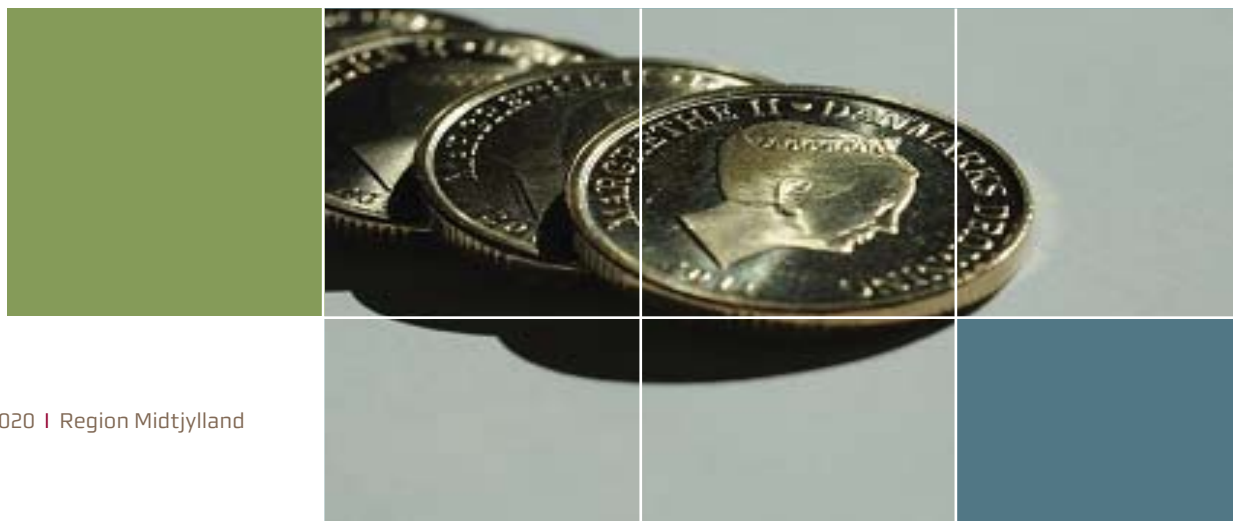
## Pengestrømsopgørelse

1.000 kr.	Sundhed		Social		Regional Udvikling		Region Midtjylland i alt	
	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019	R 2020	R 2019
<b>Driftsresultat</b>	<b>124.953</b>	<b>-261.961</b>	<b>-11.635</b>	<b>-27.310</b>	<b>15.854</b>	<b>12.510</b>	<b>129.172</b>	<b>-276.762</b>
Likviditetsreguleringer til driftsresultat:								
+ afskrivninger	1.238.603	1.379.997	29.619	27.138	53	109	1.287.855	1.477.099
+/- regulering af varebeholdninger	-126.187	-111.735	0	0	0	0	-126.187	-111.735
+/- regulering af feriepenge	300.100	40.905	34.151	12.280	1.696	-730	345.768	53.060
+/- regulering af pensionshensættelse	30.708	34.353	762	1.530	0	-28	-339.118	-153.209
+/- øvrige periodiseringer incl. Intern forrentning	-706.667	-420.850	-774	-597	-17.688	-12.665	-407.503	-320.649
<b>Likviditetsvirkning fra drift</b>	<b>736.556</b>	<b>922.670</b>	<b>63.758</b>	<b>40.351</b>	<b>-15.939</b>	<b>-13.314</b>	<b>760.814</b>	<b>944.566</b>
Likviditetsreguleringer fra investeringer:								
- køb anlægsaktiver	0	-467.294	0	-2.476	0	-265	0	-474.048
- igangværende arbejder 1)	-900.199	-314.085	-61.697	-28.312	0	0	-1.015.997	-346.614
+ salg af anlægsaktiver	0	0					74.073	9.487
+ salg af aktiver i forbindelse med kvalitetsfonds-investeringer	0	836.485					0	836.485
<b>Likviditetsvirkning af investeringer</b>	<b>-900.199</b>	<b>55.107</b>	<b>-61.697</b>	<b>-30.789</b>	<b>0</b>	<b>-265</b>	<b>-941.924</b>	<b>25.310</b>
<b>Likviditetsvirkning fra drift og investering</b>	<b>-38.689</b>	<b>715.815</b>	<b>-9.574</b>	<b>-17.748</b>	<b>-84</b>	<b>-1.069</b>	<b>-51.938</b>	<b>693.114</b>
Øvrige likviditetsforskydninger:								
+/- forskydninger i kortfristede tilgodehavender							-1.268.236	505.735
+/- forskydninger i kortfristede gældsforpl.							236.033	-336.878
+ optagelse af eksterne lån							228.000	337.000
- afdrag på eksterne lån							-164.537	-1.386.095
- hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							-704.831	-980.698
- forbrug af hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							535.310	974.310
+/- værdiregulering af likvide aktiver							-583	14.899
+/- øvrige finansielle poster							31.901	791.036
<b>Øvrige likviditetsvirkning</b>							<b>-1.106.943</b>	<b>-80.691</b>
<b>Årets samlede likviditetsvirkning</b>							<b>-1.158.881</b>	<b>612.424</b>
+ likvid beholdning primo							1.592.738	980.314
<b>Likvid beholdning ultimo</b>							<b>433.857</b>	<b>1.592.738</b>

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

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

1) Igangværende arbejder på Sundheds- og Socialområdet er opgjort som nettoanlægsudgifter, anlægstilskud/donationer udgør 648.942 mio. kr i 2020.



## Noter

### Note 1 Fælles formål og administration

Aktivitetssområde	Andel af Fælles formål og administration
Sundhed	95,30%
Social	2,61%
Regional Udvikling	2,09%

### Note 2 Renter

#### Regionens renteindtægter og renteudgifter 2020

Mio. kr.	Vedttaget budget 2020	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser (KB-R20)
Renteindtægter	-20,0	-20,0	-29,1	9,1
Renteudgifter	70,0	70,0	32,6	37,4
<b>Nettorenteudgifter i alt</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>	<b>3,5</b>	<b>46,5</b>

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

Nettorenteudgifterne er i 2020 på 3,5 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug i forhold til budget 2020 på 46,5 mio. kr. Mindreforbruget stammer primært fra regionens gældsplejeaftaler og kapitalforvaltningsaftaler.

Renteindtægterne er i 2020 på 29,1 mio. kr., og kommer primært fra regionens formueplejeaftale med Jyske Bank og fra renteindtægter fra regionens likviditetsaftale. I 2020 har formueplejeaftalen givet indtægter på 10,8 mio. kr., og likviditetsaftalen har givet nettorenteindtægter på 6,3 mio. kr. Likviditetsaftalen skal optimere regionens afkast og reducere regionens indestående i Jyske Bank via investering i obligationer. Ud over indtægterne fra likviditets- og formueplejeaftalerne er der øvrige renteindtægter på 12,0 mio. kr.

Afkastet af regionens formueplejeaftale med Jyske Bank er i 2020 på 1,22 %, hvilket svarer til et resultat efter gebyrer på 8,2 mio. kr. Resultatet på de 8,2 mio. kr. består af renteindtægter og udbytte på 10,8 mio. kr., en urealiseret kursgevinst mv. på 1,8 mio. kr., samt et realiseret kurstab på 4,4 mio. kr. Renteindtægterne, udbyttet og det realiserede kurstab er bogført på driften, mens den urealiserede kursgevinst er bogført på egenkapitalen.

Formueplejeaftalen er ultimo 2020 sammensat, som det fremgår af efterfølgende tabel. Sammensætningen ultimo 2020 er i henhold til regionens investeringsramme, der er fastsat i Region Midtjyllands finansielle politik. Af tabellen fremgår det ligeledes, hvordan formueplejeaftalens afkast er fordelt på investeringstype.

### Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning ultimo 2020 og afkast 2020

Investeringstype	Investeringsramme	Aftalen ultimo 2020	Aftalens afkast 2020
Danske stats- og realkreditobligationer	85 -100 %	86,7 %	0,2 %
Højrenteobligationer via investeringsforeninger	0 - 5 %		
Højrenteobligationer - nye markeder		2,1 %	-1,8 %
Højrenteobligationer - virksomhedsobligationer		2,1 %	3,3 %
Aktier via investeringsforeninger	0 -10 %	7,2 %	1,0 %

Renteudgifterne er i 2020 på 32,6 mio. kr., der primært stammer fra betalte renter på regionens langfristede gæld. Derudover har Region Midtjyllands kapitalforvaltningsaftale til forvaltning af regionens deponerede midler i 2020 resulteret i et negativt afkast på -0,3 mio. kr., der er fordelt på en renteindtægt mv. på 1,8 mio. kr., og et realiseret kurstab på -2,3 mio. kr. registreret under renteudgifter. Hertil kommer en ændring i de vedhængende renter på obligationerne i depotet på 0,2 mio. kr., der er bogført på egenkapitalen.

I 2020 har der været et mindre forbrug på renteudgifterne på 37,4 mio. kr. i forhold til budgettet for 2020, og det skyldes, at Region Midtjyllands gældsplejeaftaler har reduceret renteudgifterne på regionens langfristede gæld.

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

Regionen har indgået gældsplejeaftale med Jyske Bank i 2008 og med Danske Capital i 2012. Ultimo 2020 er regionen trådt ud af aftalen med Danske Capital. Gældsplejen bidrager ved handel med finansielle instrumenter til optimering af regionens renteudgifter. I år har de to aftaler bidraget med en reduktion af regionens renteudgifter på 35,4 mio. kr. Region Midtjylland har ud over de to gældsplejeaftaler indgået simple swap-aftaler med Kommunekredit og Nordea for at omlægge fra en variabel rente til en fast rente.



Region Midtjylland har ultimo 2020 følgende swap-aftaler:

#### Oversigt over regionens swappaftaler ultimo 2020

Modpart	Oprettelsesår	Udløbsdato	Restgæld i mio. kr.	Fast rente	Markedsværdi i mio.kr.
Kommune-Kredit	2012	12-06-2037	108,1	2,11 %	-19,6
	2013	16-05-2023	65,5	1,07 %	-1,2
	2014	22-02-2039	85,0	2,31 %	-18,2
Nordea	2008	30-05-2023	171,4	4,88 %	-19,3
<b>I alt</b>					<b>-58,3</b>

Af ovenstående tabel ses det, at markedsværdien af regionens indgåede swap-aftaler er negativ med 58,3 mio. kr. Det betyder, at regionen ultimo 2020 skulle have betalt 58,3 mio. kr. for at komme ud af swap-aftalerne. Region Midtjylland har indgået swap-aftalerne for at få en større andel af fastforrentede lån og har til hensigt at beholde swap-aftalerne til udløb, hvorved markedsværdierne ikke vil blive realiseret.

Den langfristede gæld udgør pr. 31. december 2020 i alt 4.163,2 mio. kr. (ekskl. indefrosne feriepenge, lån vedr. udskudt skat og leasing mv.), hvoraf 64,3 % er fastforrentet, og 35,7 % er lån med variabel rente.

#### Fordeling af renter

Regionens renteudgifter og renteindtægter skal fordeles i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2020.

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

#### Fordeling af renter

Udgifter, mio. kr.	Konto 1	Konto 2	Konto 3	Konto 5
Forrentning af driftskapital - hovedkonto 2		-2,1		2,1
Forrentning af anlægskapital - hovedkonto 2		10,0		-10,0
Fordeling af nettorenter fra hovedkonto 5 jf. fordelingsnøgle i budget (1)	-4,3		-0,1	4,4
<b>Rentebelastning i alt</b>	<b>-4,3</b>	<b>7,9</b>	<b>-0,1</b>	<b>3,5</b>

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

Regionens renteindtægter og renteudgifter skal fordeles i forbindelse med regnskabsafreggelsen.

Regionens renter overføres fra rentekontoen (hovedkonto 5) til Sundhed (hovedkonto 1) og Regional Udvikling (hovedkonto 3). Fordelingen på hovedkonto 1 og 3 sker under hensyntagen til de to aktivitetsområders belastning af rentekontoen. Fordelingsnøglen er som følger 98,0 % til hovedkonto 1 og 2,0 % til hovedkonto 3, dog fordeles forrentningen af de deponerede kvalitetsfondsmidler forlods til hovedkonto 1 Sundhed.

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

### Note 3 Driftsomkostninger

Driftsomkostninger og -indtægter 1.000 kr.		Regnskab 2020		Regnskab 2019	
		Omkostninger	Indtægter	Omkostninger	Indtægter
1.10	Sygehusvæsen	23.382.865	-3.563.286	22.396.731	-3.708.758
1.20	Sygesikring mv.	5.420.226	-335.492	5.322.977	-293.698
1.50	Administration af sundhedsområdet	1.233.632	-29.586	1.305.812	-126.330
1.60	Diverse udgifter og indtægter	42.122	0	26.629	0
1.70	Andel af Fælles formål og administration	507.507	0	556.253	0
1.80	Andel af renter mv.	-4.339	0	54.563	0
1.90	Finansiering	0	-26.778.602	0	-25.272.217
<b>1</b>	<b>Sundhed i alt</b>	<b>30.582.013</b>	<b>-30.706.966</b>	<b>29.662.965</b>	<b>-29.401.003</b>
2.10	Sociale tilbud og specialundervisning	1.281.811	-1.307.667	1.238.187	-1.244.381
2.60	Diverse omkostninger og indtægter	84.849	-48.159	78.873	-49.311
2.70	Andel af Fælles formål og administration	15.305	0	17.570	0
2.80	Andel af renter mv.	2.110	0	1.886	0
2.90	Finansiering	0	-16.614	0	-15.513
<b>2</b>	<b>Social i alt</b>	<b>1.384.075</b>	<b>-1.372.440</b>	<b>1.336.516</b>	<b>-1.309.206</b>
3.10	Kollektiv trafik	413.442	-92.702	389.941	-60.900
3.20	Kulturel virksomhed	18.218	-1.470	11.844	-100
3.40	Uddannelse	20.686	0	22.764	-220
3.50	Miljø	78.289	-26.235	78.604	-37.423
3.60	Diverse omkostninger og indtægter	104.538	-14.948	157.126	-60.840
3.70	Andel af Fælles formål og administration	12.211	0	11.498	0
3.80	Andel af renter mv.	-97	0	1.085	0
3.90	Finansiering	0	-527.787	0	-525.888
<b>3</b>	<b>Regional Udvikling i alt</b>	<b>647.288</b>	<b>-663.142</b>	<b>672.861</b>	<b>-685.371</b>
	<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>32.613.376</b>	<b>-32.742.549</b>	<b>31.672.342</b>	<b>-31.395.580</b>

- = indtægter, + = omkostninger

Bem.: Differencen i regnskabstal (omkostninger og indtægter) er lig årets resultat: 129,2 mio. kr.





#### Note 4 Grunde

Grunde og bygninger 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2020</b>	<b>632.667</b>	<b>28.746</b>	<b>0</b>	<b>19.921</b>	<b>681.334</b>
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-939	0	0	0	-939
Overført	300	0	0	0	300
<b>Kostpris pr. 31. december 2020</b>	<b>632.027</b>	<b>28.746</b>	<b>0</b>	<b>19.921</b>	<b>680.695</b>
<b>Nedskrivninger 1. januar 2020</b>	<b>-81.936</b>	0	0	0	-81.936
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0
<b>Nedskrivninger 31. dec 2020</b>	<b>-81.936</b>	0	0	0	-81.936
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2020</b>	<b>550.091</b>	<b>28.746</b>	<b>0</b>	<b>19.921</b>	<b>598.759</b>
Den offentlige ejendomsværdi af Region Midtjyllands grunde udgør pr. 31. december 2020	947.899	57.395	0	18.056	1.023.350

#### Note 5 Bygninger

Bygninger 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2020</b>	<b>16.666.982</b>	<b>785.511</b>	<b>0</b>	<b>107.634</b>	<b>17.560.126</b>
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-8.062	-4.474	0	0	-12.536
Overført	-17.182	21.204	0	2.220	6.242
<b>Kostpris pr. 31. december 2020</b>	<b>16.641.738</b>	<b>802.241</b>	<b>0</b>	<b>109.854</b>	<b>17.553.832</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2020</b>	<b>-4.026.126</b>	<b>-290.981</b>	<b>0</b>	<b>-32.318</b>	<b>-4.349.425</b>
Årets afskrivninger	-526.036	-25.242	0	-2.112	-553.391
Årets nedskrivninger	-20.000	0	0	0	-20.000
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	6.292	1.142	0	0	7.434
<b>Af- og nedskrivninger 31. dec 2020</b>	<b>-4.565.870</b>	<b>-315.082</b>	<b>0</b>	<b>-34.430</b>	<b>-4.915.382</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2020</b>	<b>12.075.868</b>	<b>487.159</b>	<b>0</b>	<b>75.423</b>	<b>12.638.450</b>
Den offentlige ejendomsværdi af Region Midtjyllands bygninger udgør pr. 31. december 2020	7.157.407	426.319	0	69.332	7.653.058



## Note 6 Tekniske anlæg og maskiner

Tekniske anlæg og maskiner 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2020</b>	<b>6.574.851</b>	<b>66.847</b>	<b>7.771</b>	<b>23.925</b>	<b>6.673.393</b>
Tilgang	-1.000	0	0	0	-1.000
Afgang	-2.669	-156	0	0	-2.825
Overført	510.322	4.428	0	400	515.150
<b>Kostpris pr. 31. december 2020</b>	<b>7.081.504</b>	<b>71.119</b>	<b>7.771</b>	<b>24.325</b>	<b>7.184.718</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2020</b>	<b>-3.746.570</b>	<b>-46.055</b>	<b>-7.519</b>	<b>-21.977</b>	<b>-3.822.122</b>
Årets afskrivninger	-486.709	-4.632	-53	-423	-491.817
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	2.669	87	0	0	2.756
<b>Af- og nedskrivninger 31. dec 2020</b>	<b>-4.230.611</b>	<b>-50.600</b>	<b>-7.572</b>	<b>-22.400</b>	<b>-4.311.183</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2020</b>	<b>2.850.893</b>	<b>20.519</b>	<b>198</b>	<b>1.925</b>	<b>2.873.535</b>

## Note 7 Inventar herunder IT-udstyr

Inventar herunder IT-udstyr 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2020</b>	<b>1.259.336</b>	<b>8.346</b>	<b>0</b>	<b>298.688</b>	<b>1.566.371</b>
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	0	0	0	0	0
Overført	74.064	3.123	0	0	77.187
<b>Kostpris pr. 31. december 2020</b>	<b>1.333.400</b>	<b>11.469</b>	<b>0</b>	<b>298.688</b>	<b>1.643.557</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2020</b>	<b>-804.170</b>	<b>-6.199</b>	<b>0</b>	<b>-272.524</b>	<b>-1.082.893</b>
Årets afskrivninger	-166.484	-900	0	-17.044	-184.429
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. dec 2020</b>	<b>-970.654</b>	<b>-7.099</b>	<b>0</b>	<b>-289.568</b>	<b>-1.267.321</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2020</b>	<b>362.745</b>	<b>4.370</b>	<b>0</b>	<b>9.121</b>	<b>376.236</b>

## Note 8 Materielle anlæg under udførelse

Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2020</b>	<b>3.631.700</b>	<b>19.758</b>	<b>0</b>	<b>12.784</b>	<b>3.664.242</b>
Tilgang	1.688.911	62.835	0	3.255	1.755.002
Afgang	0	0	0	0	0
Overført	-633.600	-28.754	0	-2.620	-664.974
<b>Kostpris pr. 31. december 2020</b>	<b>4.687.012</b>	<b>53.839</b>	<b>0</b>	<b>13.420</b>	<b>4.754.270</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	0	0	0	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. dec 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec 2020</b>	<b>4.687.012</b>	<b>53.839</b>	<b>0</b>	<b>13.420</b>	<b>4.754.270</b>



## Note 9 Egenkapital

Egenkapital pr. 31. december 2019 i 1.000 kr.		-5.041.327
<b>Udgiftsbaserede poster</b>		
Regulering af Region Midtjyllands aktiebeholdning til indre værdi		-1.645
Kursreguleringer vedrørende formue- og gældsplejeaftale		-583
<b>Omkostningsbaserede poster</b>		
<b>Donationer</b>		
Modtagne donationer, kvalitetsfond	-419.230	
Modtagne donationer, øvrige	-229.713	
Årets afgang donationer	1.971	
Regulering donationer vedrørende andel af afskrivninger og afgang	243.301	-403.670
Opskrivning af hensættelser til pensionsforpligtelser tjenestemænd		635.218
Andre egenkapital reguleringer		-2.963
<b>Resultatbogføringer</b>		
Årest resultat vedr. Sundhed		-124.953
Regulering vedrørende Regional Udvikling primo 2020		-59.042
Årets resultat vedr. Regional Udvikling		-15.854
<b>Egenkapital pr. 31. december 2020</b>		<b>-5.014.819</b>

-- = forøgelse af egenkapital, + = reduktion af egenkapital

## Note 10 Driftsresultat

Driftsresultat overført til næste år (- angiver overskud for området) i 1.000 kr.	Primo 2020	Årets resultat	Ultimo 2020
Sundhed	-123.045	-124.953	-247.998
Regional Udvikling	231.515	-74.897	156.619
<b>I alt</b>	<b>108.471</b>	<b>-199.849</b>	<b>-91.379</b>

## Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 1 Sundhed

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser (KB-R20)
<b>Drift</b>				
Regionshospitalet Horsens	1.084.334	1.126.834	1.126.620	214
Regionshospitalet Randers	1.130.936	1.190.355	1.196.132	-5.777
Hospitalsenheden Vest	2.635.074	2.640.283	2.661.481	-21.198
Hospitalsenhed Midt	2.464.406	2.503.241	2.487.989	15.252
Aarhus Universitetshospital	7.012.895	7.425.904	7.361.147	64.757
Præhospitalet	915.962	899.060	894.210	4.850
Psykiatri	1.862.287	1.894.882	1.875.830	19.052
Fællesudgifter og -indtægter	2.170.705	1.130.920	1.499.995	-369.075
Servicefunktioner	428.611	892.984	1.052.797	-159.813
Fælles regionale funktioner	0	39.521	35.648	3.873
Praksissektoren	3.740.335	3.747.974	3.671.255	76.719
Tilskudsmedicin	1.367.065	1.367.065	1.436.427	-69.362
Andel af Fælles formål og administration	657.245	677.577	688.858	-11.281
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>25.469.855</b>	<b>25.536.600</b>	<b>25.988.388</b>	<b>-451.788</b>
Andel af renter	41.800	41.800	-4.339	46.139
<b>Drift total</b>	<b>25.511.655</b>	<b>25.578.400</b>	<b>25.984.048</b>	<b>-405.648</b>
<b>Anlæg</b>				
Regionshospitalet Horsens	65.157	134.619	86.184	48.435
Regionshospitalet Randers	46.519	91.731	55.612	36.119
Hospitalsenheden Vest	147.831	202.923	161.492	41.431
Hospitalsenhed Midt	14.146	98.573	41.858	56.715
Aarhus Universitetshospital	9.386	142.531	85.281	57.250
Præhospitalet	0	26.397	21.040	5.357
Psykiatri	11.500	40.417	16.114	24.303
Center for partikelterapi	0	42.793	674	42.119
Fællesudgifter og -indtægter	135.428	379.034	399.511	-20.477
Servicefunktioner	0	0	1.980	-1.980
Fælles regionale funktioner	0	25.336	4.655	20.681
<b>Kvalitetsfundsprojekter</b>				
Det Nye Universitetshospital, DNU, udgifter	18.700	54.925	57.278	-2.353
Det Nye Universitetshospital, DNU, indtægter	-103.110	0	-57	57
Regionshospitalet Viborg, ombygning, udgifter	20.251	100.655	33.807	66.848
Regionshospitalet Viborg, ombygning, indtægter	-20.251	-2.464	0	-2.464
Det Nye Regionshospital, Gødstrup, udgifter	513.838	583.162	357.601	225.561
Det Nye Regionshospital, Gødstrup, indtægter	-601.451	-426.993	-419.340	-7.653
<b>Anlæg Sundhed i alt</b>	<b>257.944</b>	<b>1.493.639</b>	<b>903.689</b>	<b>589.950</b>
Pulje til salgsindtægter	-40.829	0	0	0
Pulje til anlægsprojekter	109.957	-345.123	0	-345.123
<b>Anlæg uprioriterede midler i alt</b>	<b>69.128</b>	<b>-345.123</b>	<b>0</b>	<b>-345.123</b>
Andel af Fælles formål og administration	0	-58.637	-70.446	11.809
<b>Anlæg total</b>	<b>327.072</b>	<b>1.089.879</b>	<b>833.243</b>	<b>256.636</b>
<b>Finansiering</b>				
Bloktilskud fra staten	-21.285.555	-21.877.923	-22.174.920	296.997
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54.348	-54.348	-54.348	0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.280.654	-4.280.654	-4.280.654	0
Statsligt, resultatafhængigt tilskud (Nærhedsfinansiering)	-329.747	-329.747	-329.748	1
Omfordeling effektiviseringsgevinster	61.068	61.068	61.068	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-25.889.236</b>	<b>-26.481.604</b>	<b>-26.778.602</b>	<b>296.998</b>
<b>Total for Sundhed - udgiftsbaseret</b>	<b>-50.509</b>	<b>186.675</b>	<b>38.689</b>	<b>147.986</b>
<b>Omkostninger</b>				
Omkostninger drift	1.204.930	1.204.930	736.556	468.374
Omkostninger anlæg	-327.072	-1.089.879	-900.198	-189.681
<b>Total for Sundhed - omkostningsbaseret</b>	<b>827.349</b>	<b>301.726</b>	<b>-124.953</b>	<b>426.679</b>

## Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 2 Social

Omkostninger i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser (KB-R20)
Drift (ekskl. takstindtægter)	1.094.800	1.276.651	1.324.300	-47.649
<b>Drift i alt</b>	<b>1.094.800</b>	<b>1.276.651</b>	<b>1.324.300</b>	<b>-47.649</b>
Andel af Fælles formål og administration	15.716	16.324	15.305	1.019
Renter	1.513	1.513	2.110	-597
<b>Drift total</b>	<b>1.112.029</b>	<b>1.294.488</b>	<b>1.341.716</b>	<b>-47.228</b>
<b>Anlæg</b>				
Anlægsudgifter	66.074	143.397	62.835	80.562
Anlægsindtægter	0	-7.950	17	-7.967
Anlægsomkostninger	-66.074	-135.447	-62.853	-72.594
<b>Anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>				
Takstbetalinger m.v.	-1.094.648	-1.263.548	-1.313.466	49.918
Objektive finansieringsbidrag	-16.268	-16.268	-15.501	-767
Bloktilskud fra staten	-1.113	-1.113	-1.113	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-1.112.029</b>	<b>-1.280.929</b>	<b>-1.330.081</b>	<b>49.152</b>
<b>Total for Social</b>	<b>0</b>	<b>13.559</b>	<b>11.635</b>	<b>1.924</b>

## Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 3 Regional Udvikling

Udgifter i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser (KB-R20)
<b>Udviklingsopgaver</b>	<b>63.620</b>	<b>56.866</b>	<b>54.330</b>	<b>2.536</b>
Regionale Udviklingsaktiviteter	63.620	56.866	54.330	2.536
<b>Borgernære driftsopgaver</b>	<b>386.013</b>	<b>381.790</b>	<b>387.725</b>	<b>-5.935</b>
Kollektiv trafik	343.846	335.773	335.724	49
Miljø	42.167	46.017	52.001	-5.984
<b>Tværgående udgifter</b>	<b>74.465</b>	<b>74.302</b>	<b>70.838</b>	<b>3.464</b>
Regional Udvikling i øvrigt	2.178	1.765	1.457	308
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	72.287	72.537	69.381	3.156
<b>Andel af Fælles formål og administration</b>	<b>14.393</b>	<b>14.829</b>	<b>15.075</b>	<b>-246</b>
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>538.491</b>	<b>527.787</b>	<b>527.968</b>	<b>-181</b>
Andel af renter	800	800	-97	897
<b>Drift total</b>	<b>539.291</b>	<b>528.587</b>	<b>527.871</b>	<b>716</b>
<b>Anlæg</b>				0
Tilskud til trafikelskaber	0	0	0	0
<b>Anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>				0
Statsligt bloktilskud	-389.820	-379.123	-379.131	8
Kommunalt udviklingsbidrag	-148.671	-148.671	-148.656	-15
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-538.491</b>	<b>-527.794</b>	<b>-527.787</b>	<b>-7</b>
<b>Total for Regional Udvikling - udgiftsbaseret</b>	<b>800</b>	<b>793</b>	<b>84</b>	<b>709</b>
Omkostninger, drift	-2.015	-2.015	-15.939	13.924
<b>Total for Regional Udvikling - omkostningsbaseret</b>	<b>-1.215</b>	<b>-1.222</b>	<b>-15.854</b>	<b>14.632</b>

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

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser (KB-R20)
Drift				
Politisk organisation	16.670	16.670	14.745	1.925
Sekretariat og forvaltninger	480.472	501.848	500.108	1.740
Tjenestemandspensioner , udgifter	610.536	610.536	535.907	74.629
Tjenestemandspensioner, indtægter	-418.070	-418.070	-327.933	-90.137
<b>Drift, overførsel til konto 1-3</b>	<b>-689.608</b>	<b>-710.984</b>	<b>-722.828</b>	<b>11.844</b>
Anlæg				
Regionshusene	0	4.357	3.626	731
Salg af bygninger	0	-62.994	-74.073	11.079
Anlæg, overførsel til konto 1	0	58.637	70.446	-11.809
<b>Total for Fælles formål og administration</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 5 Renter

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2020	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelser (KB-20)
Renteindtægter	-20.000	-20.000	-29.093	9.093
Renteudgifter	70.000	70.000	32.603	37.397
Refusion af købsmoms	0	0	0	0
Renter af udlæg vedr. konto 2	-7.400	-7.400	-7.946	546
Overførsel til konto 1 og 3	-42.600	-42.600	4.436	-47.036
<b>Total for Renter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Note 12 Oversigt over afsluttede anlægssager under 10 mio. kr. i 2020

Sted i 1.000 kr.		Bevilling		Forbrug	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>101</b>	<b>Hospitaler, Somatik</b>	<b>68.614</b>	<b>0</b>	<b>65.280</b>	<b>0</b>
<b>100010</b>	<b>Sundhed, Fællesudgifter og -indtægter</b>	<b>8.000</b>	<b>0</b>	<b>7.635</b>	<b>0</b>
97.50.08	Implementering af LPR 3	8.000	0	8.000	0
97.60.01	Afslutning af hensættelser 2019	0	0	-365	0
<b>116006</b>	<b>Regionshospitalet Horsens</b>	<b>12.582</b>	<b>0</b>	<b>10.672</b>	<b>0</b>
97.00.04	Etablering af omklædningsrum	3.583	0	2.184	0
97.00.14	Bygningssyn 2016, Skanderborg	158	0	154	0
97.00.16	Bygningssyn 2016, Brædstrup	232	0	226	0
97.00.19	Separatkloakering, Skanderborg Sundhedshus	753	0	813	0
98.17.79	Renovering af kloakker	7.856	0	7.296	0
<b>126620</b>	<b>Aarhus Universitetshospital</b>	<b>8.006</b>	<b>0</b>	<b>7.745</b>	<b>0</b>
97.00.02	Midler til test, resistente bakterier	200	0	200	0
97.00.04	Udbedring af kloakker, Skejby	3.000	0	3.001	0
98.13.12	Etablering af acceleratormrum	806	0	806	0
98.15.31	Fælles beskriverenhed for CT- og MR-scanninger	1.000	0	878	0
98.17.35	Renovering af højisolationsstuer	3.000	0	2.861	0
<b>157005</b>	<b>Regionshospitalet Randers</b>	<b>13.150</b>	<b>0</b>	<b>12.396</b>	<b>0</b>
97.00.02	Etablering af dagkirurgisk- og endoskopisk afsnit	2.000	0	1.586	0
98.17.42	Wayfinding projekt	5.150	0	5.007	0
98.17.46	Udendørs arealer	500	0	417	0
98.17.50	Randers elforsyning	5.500	0	5.386	0
<b>166630</b>	<b>Hospitalsenhed Midt</b>	<b>25.576</b>	<b>0</b>	<b>25.532</b>	<b>0</b>
97.10.13	Ombygning på RH Silkeborg, AT-påbud	1.800	0	1.797	0
97.60.02	Trådløst netværk	9.300	0	9.262	0
98.14.60.07	Medicoteknisk udstyr	2.526	0	2.527	0
98.17.10.23	Renovering af smerteklinikken, RH Silkeborg	2.000	0	1.992	0
98.17.60.28	Vinduesudskiftning i kollegiebygningen RH Viborg	9.950	0	9.953	0
<b>176501</b>	<b>Hospitalsenheden Vest</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>
97.00.02	Midler til forskningsprojekt, rensning for medicinrester	1.000	0	1.000	0
<b>195001</b>	<b>Præhospitalet</b>	<b>300</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>0</b>
97.00.05	Køb af jordstykke til etablering af helipad	300	0	300	0
<b>101</b>	<b>Hospitaler, Psykiatrien</b>	<b>4.450</b>	<b>0</b>	<b>4.625</b>	<b>0</b>
<b>200345</b>	<b>Psykiatri- og socialområdet</b>	<b>4.450</b>	<b>0</b>	<b>4.625</b>	<b>0</b>
97.00.08	RP Randers, indretning af sengeafsnit	3.450	0	3.644	0
98.17.10.65	Permanent placering af 16 særlige pladser, Skejby	1.000	0	981	0
<b>102</b>	<b>Hospitaler, Psykiatrien</b>	<b>14.421</b>	<b>-4.000</b>	<b>13.178</b>	<b>-4.000</b>
<b>200345</b>	<b>Psykiatri- og socialområdet</b>	<b>14.421</b>	<b>-4.000</b>	<b>13.178</b>	<b>-4.000</b>
97.00.01	Renovering NBG bygning 2B	8.600	-4.000	8.365	-4.000
97.00.03	Renoveringsprojekter 2019, Sønderøparken	4.821	0	4.099	0
97.00.13	Genhusning Klinikhuset	1.000	0	714	0
<b>201</b>	<b>Social</b>	<b>13.169</b>	<b>-2.388</b>	<b>12.868,479</b>	<b>-2.370,056</b>
<b>200345</b>	<b>Psykiatri- og socialområdet</b>	<b>13.169</b>	<b>-2.388</b>	<b>12.868</b>	<b>-2.370</b>
97.00.34	Intern skole på Møllebækken	4.000	0	4.000	0
97.00.46	Videoudstyr og døralarmer på Koglen	424	-424	427	-424
97.00.48	Videoudstyr og døralarmer på Grenen-Dalstrup	655	-655	662	-655
97.00.50	Videoudstyr og døralarmer på Multifunc	308	-308	293	-291
97.00.52	Videoudstyr og døralarmer på Grenen-Dalstrup	1.001	-1.001	1.001	-1.001
97.00.53	Aula/kantine, Grenen Glesborg	2.411	0	2.389	0
97.00.55	Renoveringsprojekter 2019	4.370	0	4.098	0

## Note 12 Oversigt over afsluttede anlægssager under 10 mio. kr. i 2020 - fortsat

Sted i 1.000 kr.		Bevilling		Forbrug	
		Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>412</b>	<b>Sekretariat og forvaltninger</b>	<b>15.379</b>	<b>-22.573</b>	<b>14.768</b>	<b>-22.559</b>
<b>411412</b>	<b>Koncernøkonomi</b>	<b>6.874</b>	<b>-22.573</b>	<b>6.832</b>	<b>-22.559</b>
97.00.03	Himmelbovej 27, 8920 Randers	261	-2.000	261	-2.000
97.00.09	Ekspropriationserstatning Ryvej 7B, Them	1	-20	1	-20
97.00.12	Salg af grund til Muskelsvindfonden	0	-3.283	0	-3.270
97.00.14	Salg af lægeboligen på Endelave	80	-1.050	62	-1.050
98.17.53	Engvej 5, Juelsminde	543	-7.467	544	-7.467
98.17.54	Toldbodgade 2, Hvide Sande	109	-1.303	83	-1.303
98.18.59	Elbækvej 45-47, 8700 Horsens	5.880	-7.450	5.880	-7.450
<b>432412</b>	<b>Regionssekretariatet</b>	<b>8.505</b>	<b>0</b>	<b>7.936</b>	<b>0</b>
97.00.01	Regionshuset Viborg, Blok C facaderenovering	7.825	0	7.300	0
97.00.02	Bygningssyn 2016, Regionssekretariatet	680	0	636	0
	<b>Total</b>	<b>116.033</b>	<b>-28.961</b>	<b>110.718</b>	<b>-28.929</b>



## Note 13 Eventualrettigheder og – forpligtelser, herunder garantier

Eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier, der er muligt at opgøre		
i 1.000 kr.	Rettigheder	Forpligtelser
Vestjysk Fiskepark (nu Danmarks Center for Vildlaks)	250	
Danmarks Center for Vildlaks, Skjern	1.500	
TV Midt / Vest	5.000	
Birc-Estate A/S, Herning (nu Innovatorium)	10.000	
Toldstyrelsen	13.700	
Sager rejst ved domstolene mod Region Midtjylland		10.779
Lånegaranti til Aarhus Letbane Drift		<b>959.296</b>
Lånegaranti til rejsekort, Midttrafik		<b>42.503</b>
Lånegaranti til almene boliger		90.919
Lånegaranti til Hospice Gudenå		24.221
Huslejeoplygtelse vedr. Rædersgade 3, 1.tv., 8700 Horsens		1.565
<b>I alt</b>	<b>30.450</b>	<b>1.129.283</b>

### Eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier, der ikke er muligt at opgøre

#### Rettigheder og -forpligtelser ved Psykiatrien:

Genopbygning af Søndersøparken

Team OPP v/ Bricks

#### Byggeprojekt Det Nye Universitetshospital i Aarhus - voldgiftssager, jf. KF-projektets rapportering:

Byggeafsnit Syd 4 - Entreprenør Wicotec

#### Byggeprojekt Regionshospital Viborg - voldgiftssag mod leverandør, jf. KF-projektets rapportering:

Projektgruppen Viborg

#### Byggeprojekt Det Nye Universitetshospital i Gødstrup - rets- og voldgiftssag mod leverandør, jf. KF-projektets rapportering:

Rambøll

Cura Vita

Ing. Sumetzberger GmbH

#### OPP-projekter:

P-hus, Regionshospitalet Horsens, tilbagekøbstidspunkt 2043

P-hus, Regionshospitalet Randers, tilbagekøbstidspunkt 2041

P-hus, Hospitalsenhed Midt, Silkeborg, tilbagekøbstidspunkt 2035

P-hus, Aarhus Universitetshospital, Skejby, tilbagekøbstidspunkt 2032

#### Øvrige:

For forretningen Amgros I/S har Region Midtjylland givet ubegrænset sikkerhedsstillelse overfor Danske Bank (solidarisk hæftelse)

For forretningen Aarhus Letbane I/S har Region Midtjylland givet ubegrænset sikkerhedsstillelse overfor Danske Bank (solidarisk hæftelse).

Region Midtjylland forventer, som minimum, at få kompenseret 297,0 mio. kr. fra staten svarende til regionens nettomerudgifter til COVID-19. På baggrund heraf er der i regnskab 2020 bogført et tilgodehavende på 297,0 mio. kr. Det endelige beløb forventes at afhænge af udviklingen i likviditeten i 2021.

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





### Note 14 Personaleforbrug

Årsværk	Vedtaget budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Sundhed	24.945	24.447	23.777
Social	1.885	2.318	2.296
Regional Udvikling	107	112	105
Fælles formål og administration	510	697	667
<b>Samlet personaleforbrug</b>	<b>27.447</b>	<b>27.574</b>	<b>26.845</b>

### Bemærkninger til note 14 og 15 - personaleforbrug og personaleomkostninger

Afvigelserne mellem henholdsvis vedtaget budget på personaleforbrug, det korrigerede budget på personaleomkostninger og regnskab kan bl.a. forklares ved, at der ikke konsekvent foretages korrektioner af budgettet på forbrug og omkostninger ved afgivelse af tillægsbevillinger og omplaceringer, herunder fordeling fra puljer m.v. Desuden indgår vikarer fra vikarbureauer ikke i personaleforbruget, men indgår i personaleomkostningerne.

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

### Note 15 Personaleomkostninger

Mio. kr.	Korrigeret budget 2020	Regnskab 2020	Regnskab 2019
Sundhed	13.819,8	14.568,6	13.507,3
Social	1.111,7	1.166,5	1.129,0
Regional Udvikling	73,7	77,2	79,8
Fælles formål og administration	404,6	452,2	457,1
<b>Samlede personaleomkostninger, drift</b>	<b>15.409,9</b>	<b>16.264,4</b>	<b>15.173,2</b>
<b>Personaleomkostninger, Sundhed, anlæg</b>	<b>0,0</b>	<b>8,3</b>	<b>12,8</b>

#### Sundhed

Forbruget viser en stigning på 670 årsværk svarende til 2,8 % i forhold til 2019. Stigningen skyldes blandt andet tekniske strukturændringer og Region Midtjyllands andel af de 1.000 ekstra sygeplejersker og ekstra ansættelser i forbindelse med COVID-19.

#### Social og Specialundervisning

I forhold til personaleforbruget i 2019 er der en stigning på 22 årsværk i 2020, der hovedsageligt skyldes en større kommunal efterspørgsel på regionens sociale tilbud.

#### Regional Udvikling

I personaleforbruget for 2020 indgår 10 eksternt finansierede årsværk, der er en stigning på fire i forhold til 2019.

#### Administration

Personaleforbruget for 2020 set i forhold til 2019, udviser en stigning på 30 årsværk, der primært vedrører personaleforbrug i relation til indtægtsdækket virksomhed på IT og HR-området.

## Note 16 Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	
Tjenestemandspensioner	7.662,0
Projekttilsagn på det regionale udviklingsområde	62,6
Arbejds- og patientskader m.m.	402,6
Anden hensættelse	106,9
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.454,3</b>

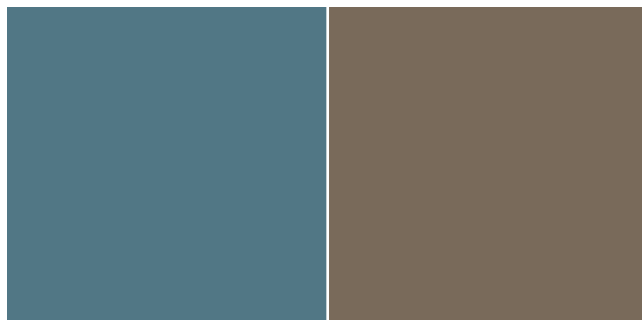
Tjenestemandspensionsforpligtelsen er opgjort aktuarmæssigt og omfatter 1.429 personer, hvoraf 1.077 er pensionister og 352 er erhvervsaktive inkl. på opsat pension.

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

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

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

Hensættelsen til arbejdsskader er steget med 61,0 mio. kr., og til patientskader er steget med 34,6 mio. kr. fra 2019 til 2020.



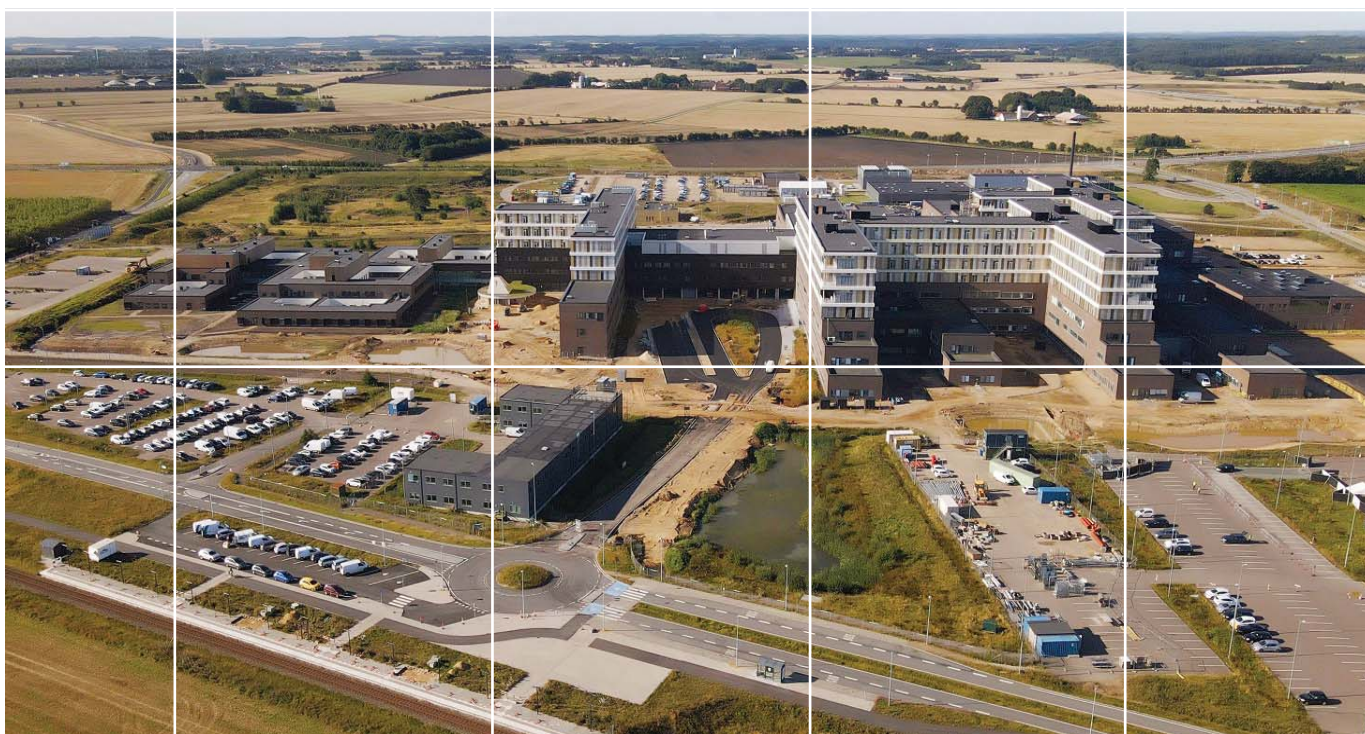
## Note 17 Overførsler fra 2020 til 2021 og frem

### Overførsel af bevilling fra 2020 til 2021 og frem – sammendrag

1. 000 kr.	Drift	Anlæg
Sundhed i alt	-62.300	-23.364
Social i alt	36.075	72.593
Regional Udvikling i alt	0	0

### Overførsel fra 2020 til 2021 og frem – kvalitetsfondsprojekter

1.000 kr.	Drift	Anlæg
Udgifter	0	290.223
Indtægter	0	-10.227



## Note 18 Almene boliger

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

I alt har regionen 148 almene boliger. Der er i 2020 128 lejemaal fordelt på 8 afdelinger, der administreres af DEAS Ejendomsadministration. Derudover har Sct. Mikkel 20 almene boliger, der administreres af boligselskabet Sct. Jørgen.

Stamdata	Ibrugstagningsår	Antal boliger	Opførelsessum i 1.000 kr.	Årlig leje pr. m <sup>2</sup> i 2020	Årlig leje pr. m <sup>2</sup> i 2021	Tidl. års resultat opsamlet 2019	Årets resultat 2019	Henlæggelser (opsparing) til planlagt vedligeholdelse 2019	Henlæggelser (opsparing) til istandsættelse ved fraflytning 2019
Bygmarken, Hedensted	2008	24	29.067	1.159	1.172	-45.170	-30.112	-1.583.152	-185.297
Fogedvænget, Hedensted	2006	8	9.388	1.324	1.396	125.928	68.441	-353.112	-75.718
Nørholm Kollegiet, Herning	2004	9	11.632	1.273	1.291	60.932	59.929	-464.065	-45.304
N.P. Josiassens Vej, Grenaa	2006	8	10.169	1.368	1.368	54.485	14.954	-277.673	-18.733
Granbakken, Allingåbro	2002	16	15.651	1.127	1.155	429.690	67.241	-717.845	-54.848
Høskoven, Viby J	2006	27	36.529	1.323	1.343	25.556	34.067	-842.779	-92.860
Mosetoft, Viborg	2008	12	15.807	1.598	1.622	-64.967	-43.179	-559.482	-68.454
Tagdækkervej, Hammel	2006	24	31.739	1.152	1.162	-136.910	-87.538	-1.004.253	-134.719
Sct. Mikkel, Viborg	2005	20	21.280	1.128	1.140	30.292	-5.790	-1.653.792	75.400

Fortegn - = overskud

## Note 19 Regnskabsbemærkninger

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

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

## Note 20 Revisionspåtegning

Regionsrådet afgiver årsregnskabet til revisionen inden 1. maj.

Revisionen afgiver beretning om revision af årsregnskabet til regionsrådet.

Revisionsberetningen forelægges forretningsudvalget og forretningsudvalgets bemærkninger forelægges regionsrådet.

## Note 21 Risikostyring

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

Risikostyring er en naturlig og integreret del af regionens virksomhed.

Risikostyring handler om:

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

# Anvendt regnskabspraksis

## 1 Indledning

Dette bilag til Kasse- og regnskabsregulativet fastlægger Region Midtjyllands anvendte regnskabspraksis. Regionens regnskabspraksis udarbejdes på baggrund af Bekendtgørelse om regionernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. I henhold til regelsættet skal regionen udarbejde regnskabet efter omkostningsbaserede principper.

### 1.1. Ændring af regnskabspraksis 2020

Der er ikke foretaget ændring i regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

### 1.2. Generelt

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

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

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

Region Midtjyllands årsregnskab følger desuden nedenstående principper:

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

- ▶ Periodisering: Transaktioner og værdiændringer skal indregnes, når de indtræffer uanset tidspunkt for betaling.

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

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

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

## 2 Resultatopgørelsen

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

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

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

## 3 Balancen – aktiver

### 3.1 Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver er inddelt i følgende hovedgrupper:

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



### 3.1.1 Indregning og måling

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

Anlægsaktiver indregnes:

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

Anlægsaktiver med en kostpris under bagatelgrænsen straksafskrives.

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

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

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

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

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

### Finansiel leasing, herunder OPP

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

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

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

### 3.1.2 Afskrivning

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

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



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

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



### 3.1.3 Ned- og opskrivning

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

Nedskrivninger påvirker driftsresultatet i lighed med afskrivninger.

Der foretages ikke opskrivning af anlægsaktiver.

### 3.1.4 Scrapværdi

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

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

### 3.1.5 Indregning af nettoresultat fra grunde og bygninger

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

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

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

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

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

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

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

### 3.1.6 Anlægsaktiverne fra delingsaftalerne

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

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

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

### 3.2 Immaterielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsperioder for immaterielle anlægsaktiver:

Type	Anlægsaktiv	Afskrivningsperiode
Immaterielle anlægsaktiver	Systemudviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Maksimalt 10 år

### 3.3 Aktiver tilhørende fonds og legater

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

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

### 3.4 Langfristede tilgodehavender

#### 3.4.1 Aktier og andelsbeviser mv.

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

#### 3.4.2 Andre langfristede udlån, tilgodehavender og deponerede beløb

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

### 3.5 Akkumuleret resultat hovedkonto 2

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

### 3.6 Varebeholdninger

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

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

### 3.7 Grunde og bygninger til videresalg

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

### 3.8 Tilgodehavender hos staten

Tilgodehavender optages til nominel værdi.

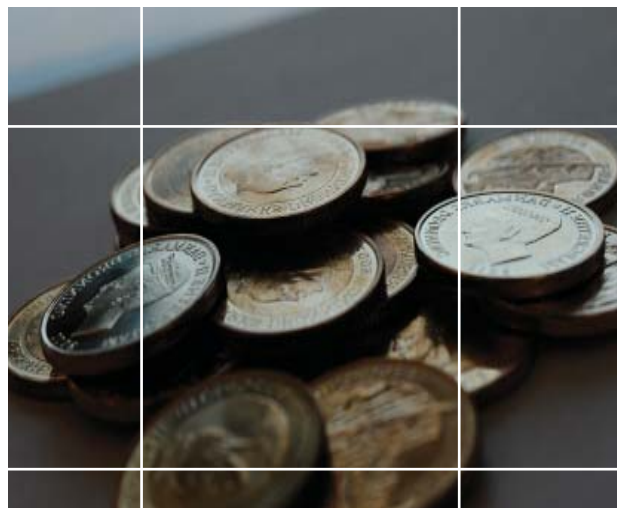
### 3.9 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

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

### 3.10 Likvide aktiver

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

Obligationsbeholdninger kursreguleres ultimo året.





## 4 Balance - passiver

### 4.1 Egenkapital

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

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

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

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

### 4.2 Hensatte forpligtelser

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

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

#### 4.2.1 Pensionsforpligtelser

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

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

#### 4.2.2 Øvrige hensatte forpligtelser

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

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

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

Hensættelse vedrørende anmeldte, men endnu ikke afgjorte arbejdsskader, er beregnet af aktuar.

### 4.3 Passiver tilhørende fonds og legater

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

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

### 4.4 Langfristet gæld

Langfristet gæld til realkreditinstitutioner og andre kreditinstitutioner indregnes med restgælden på balancedagets tidspunkt.

Langfristet gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

#### 4.4.1 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver

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

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

#### 4.4.2 Gæld vedr. Lønmodtagernes Feriemidler

Langfristet gæld til skyldige feriemidler består af summen af optjent ferie ekskl. 6. ferieuge til medarbejderne for overgangsperioden (1. september 2019 – 31. august 2020).

Gælden optages til kostpris.



#### 4.5 Kortfristede gældsforpligtelser til staten og øvrige

Kortfristede gældsforpligtelser til staten optages til nominel værdi.

Kortfristet gæld i øvrigt indregnes til nominel værdi

##### 4.5.1 .Skyldig feriepengeforpligtelse

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

Undtagen herfor er feriepenge optjent i overgangsperioden (1. september 2019 – 31. august 2020) for ferieuge 1-5, der skal optages under langfristet gæld (se afsnit 4.4.2).

### 5 Pengestrømsopgørelse

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

### 6 Eventualposter

#### 6.1.1 Leje og leasingaftaler

Operationelt leasede aktiver og lejeaftaler registreres ikke i balancen.

#### 6.1.2 Afgivne garantier

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

#### 6.1.3 Eventualrettigheder og – forpligtelser i øvrigt

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



### 7 Ikrafttrædelse og opdatering

Bilaget opdateres løbende som følge af ændret lovgivning eller lignende. Der skal ske en vurdering af behovet for opdateringer og præciseringer mv. mindst én gang om året. Anvendt regnskabspraksis for Region Midtjylland er godkendt den 28. april 2021 og gælder for aflægelse af regnskab 2020.

