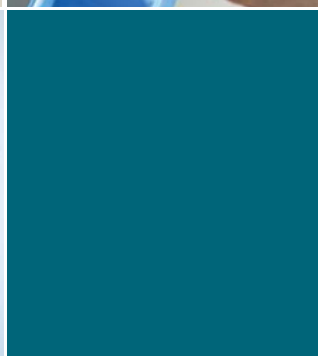
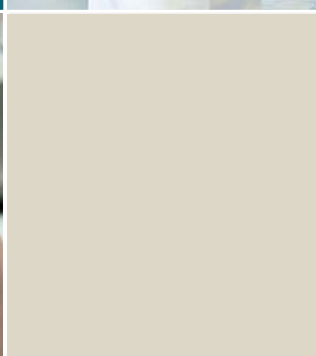
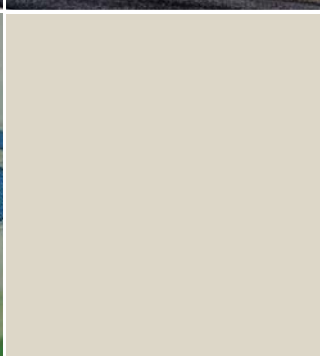


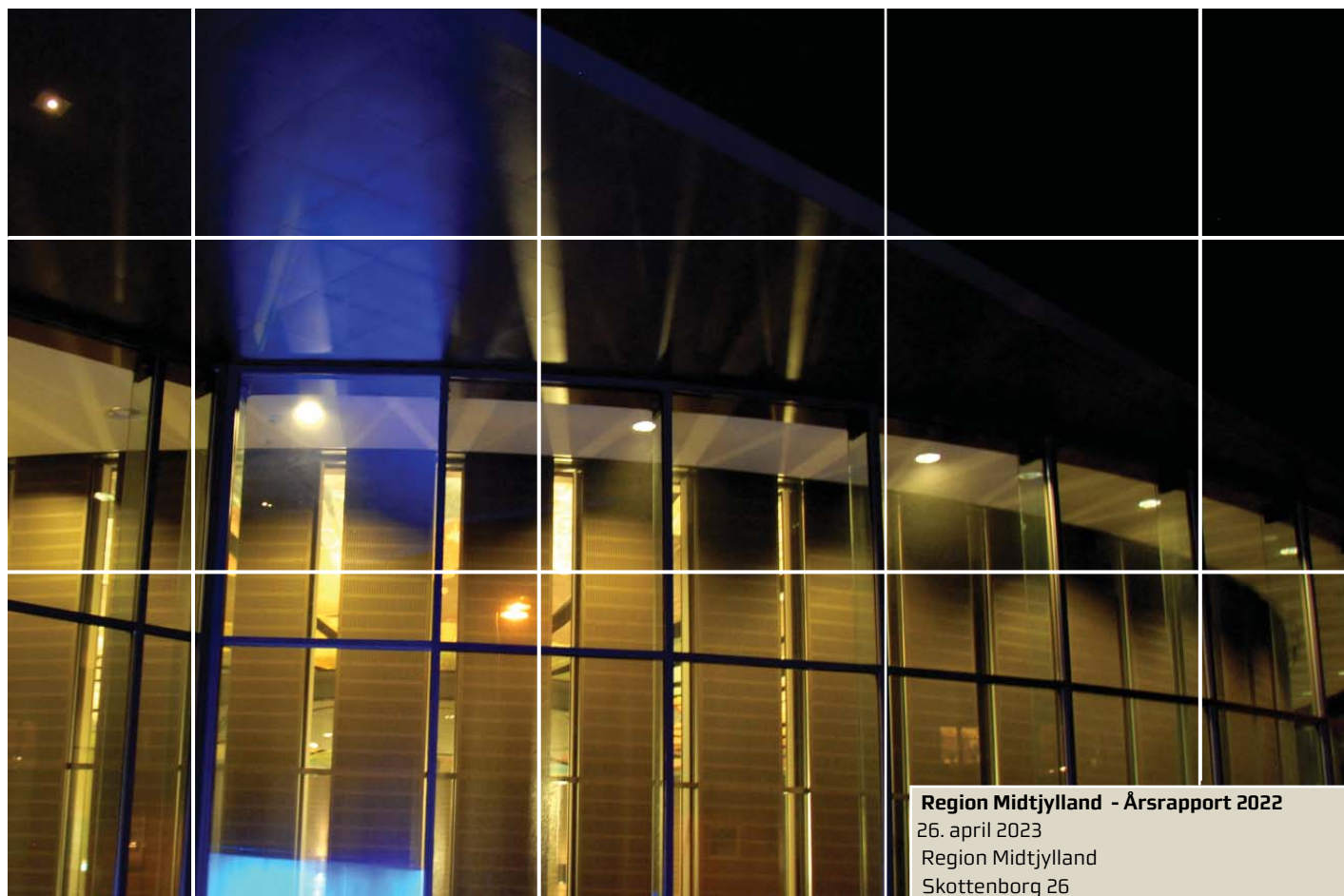


# Region Midtjylland Årsrapport 2022



# Indholdsfortegnelse

<b>Forord</b> .....	1
<b>Om Region Midtjylland</b>	
Overblik - Region Midtjyllands resultater 2022.....	3
Region Midtjyllands klimapåvirkning 2022.....	7
Region Midtjyllands opgaver.....	8
<b>Regnskabsberetning</b>	
Resultatopgørelse .....	10
Sundhed.....	11
Socialområdet .....	14
Regional Udvikling.....	14
Balance.....	15
Pengestrømsopgørelse.....	16
<b>Årsregnskab og noter</b>	
Resultatopgørelse .....	18
Balance.....	19
Pengestrømsopgørelse .....	20
Noter .....	21
Anvendt regnskabspraksis.....	35



**Region Midtjylland - Årsrapport 2022**

26. april 2023

Region Midtjylland

Skottenborg 26

8800 Viborg

Koncernoekonomi@stab.rm.dk

Anvendte fotos er fra Region Midtjyllands Arkiv

# Forord

## Et sundhedsvæsen med store udfordringer de kommende år

Region Midtjylland har grundlæggende et godt og vel-fungerende sundhedsvæsen. Vi står samtidig over for en række store udfordringer. En af udfordringerne er at sikre, at regionen er en attraktiv arbejdsplads, der både kan tiltrække nye medarbejdere og fastholde de mange dygtige eksisterende medarbejdere. Vi skal sikre fortsat rekruttering af personale. Derudover har der i høj grad været fokus på at nedbringe ventelisterne for vores patienter, så behandlingstiderne igen normaliseres efter en stigning som følge af bl.a. COVID-19. Vi arbejder fokuseret på at få afviklet denne udskudte aktivitet.

Der skal igen i år rettes en stor tak til alle medarbejdere i Region Midtjylland. Uden jeres loyalitet, engagement, faglighed og holdindsats i 2022 var det ikke lykkedes at komme godt ud af pandemien. Vi har på bagkant heraf arbejdet hårdt for at komme ovenpå og finde løsninger på at nedbringe den udskudte aktivitet. Det er vi ikke nået i land med, og det bliver et af de helt centrale fokusområder i 2023.

Når vi ser på 2022, kan vi heller ikke undgå at nævne den på alle måder ulykkelige og dybt beklagelige sag om benamputationer. Den har fyldt meget for borgere, medarbejdere og politikere. Jeg er glad for, at vi i Regionsrådet i 2022 besluttede at styrke behandlingen af meget syge borgere med dårligt blodomløb. Det arbejde er godt i gang.

2022 har således budt på forskellige udfordringer, der afspejler sig i årsregnskabet 2022. Det drejer sig i særdeleshed om COVID-19, men også de stigende energipriser og inflation, som følge af Ukraine-krisen.

Region Midtjylland var også i 2022 underlagt nogle helt særlige rammer for økonomistyringen. Regeringen og Danske Regioner indgik, i forbindelse med Økonomaftalen for 2023, aftale om, at tage de nødvendige skridt for at bekæmpe den sundhedsmæssige krise, der fulgte af COVID-19. Regeringen tilkendegav samtidig, at den ville sikre finansiering i regionerne til den ekstraordinære indsats til COVID-19-relaterede tiltag i 2022.

På baggrund af de nettomerudgifter, der har været til håndteringen af COVID-19, endte 2022 med et merforbrug på sundhedsområdet på i alt 501,0 mio. kr. Da det er aftalt med regeringen, at nettomerudgifterne, som følge af COVID-19, er undtaget udgiftsloftet, vil driftsrammerne for 2023 ikke blive påvirket af merforbruget i 2022.



Socialområdet havde et merforbrug på 10,3 mio. kr. i 2022, hvilket primært skyldes hensættelse til feriepenge.

Regional Udvikling kommer ud af 2022 med et merforbrug på 16,4 mio. kr. Merforbruget skyldes, at der på området for kollektiv trafik har været ekstraordinært mange udfordringer ift. udgifterne til Midttrafik, som følge af de øgede brændstofpriser og vigende passagerantal.

Regionen skal også aflægge et omkostningsbaseret regnskab. Det samlede omkostningsbaserede regnskabsresultat i 2022 for Region Midtjylland blev et underskud på 151,8 mio. kr.

Endelig blev 2022 året, hvor det nye Regionshospital i Gødstrup blev taget i brug. Så nu har vi et nyt moderne hospital i den vestlige del af regionen til gavn for borgere og patienter.

## Perspektiver for 2023 - transformation af sundhedsvæsenet

Vi står i en meget udfordrende situation omkring vores sundhedsvæsen. Særligt rekrutterings- og fastholdelsesproblemer af sundhedsfagligt personale præger situationen i sundhedsvæsenet. Samtidig er mange behandlinger udskudt, og disse skal afvikles hurtigst muligt, således at patienterne ikke oplever længere ventetid end normalt på deres behandlinger. Derfor bliver den helt store opgave i de kommende år, at kunne tiltrække personale til bl.a. afvikling af ventelisterne. Disse udfordringer skal løses samtidig med den generelle samfundsudvikling, hvor befolkningen bliver ældre og der kommer færre i den arbejdsdygtige alder til at løse opgaverne. Situationen påvirker en stor del af den offentlige sektors velfærdsservice, samt den private sektor.

Nationalt er der også et stort fokus på situationen, hvorfor der i 2022 er indgået aftale om en akutpakke, der skal imødekomme problemerne med manglende personale og ventelister på sundhedsområdet.

Der er således brug for at transformere sundhedsvæsenet, og dermed udvikle nye måder at arbejde på. Det kræver inddragelse af borgere, samarbejdspartnere i det tværsektorielle, private partnerskaber og civilsamfundet.



Anders Kühnau  
Regionsrådsformand

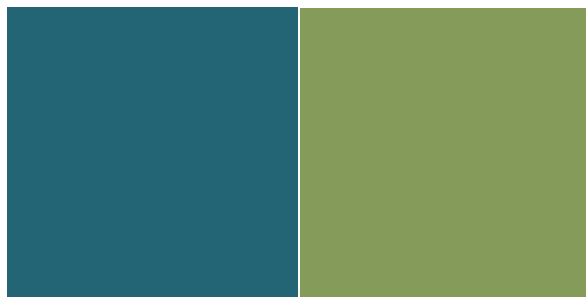


## Om Region Midtjylland

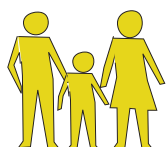
Region Midtjylland styres af 41 folkevalgte politikere, som tilsammen udgør regionsrådet.

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

Regionen står i spidsen for en række samarbejder og partnerskaber med kommuner, uddannelses- og vidensinstitutioner, internationale aktører m.fl., der skal sikre den regionale udvikling. Endvidere har regionen ansvaret for kollektiv trafik, grundvand og råstoffer. Region Midtjylland arbejder for at skabe et bæredygtigt sundhedsvæsen i en bæredygtig region.

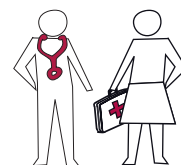


## Overblik over det omkostningsbaserede resultat 2022



**1.341.857**

Indbyggere



**30.027**

Fuldtidsstillinger

Årets  
resultat

**-151,8  
mio.kr.**

**0,4%**  
af driftsomkostningerne

Egenkapital

**7.534  
mio.kr.**

**1.485 mio. kr.**

Ændring fra 2021 → 2022

Årets  
omkostninger

**37,8  
mia.kr.**

## Resultat for driftsudgifter 2022

### Sundhed



**-501,0**  
**mio. kr.**

Årets resultat

**1,8 %**

af driftsbudgettet  
på 27,5 mia. kr.

### Social



**-10,3**  
**mio. kr.**

Årets resultat

**0,8 %**

af driftsbudgettet  
på 1,4 mia. kr.

### Regional Udvikling



**-16,4**  
**mio. kr.**

Årets resultat

**2,8 %**

af driftsbudgettet  
på 589 mio. kr.

### Gennemsnitlig likviditet



**1.482**  
**mio. kr.**

Gennemsnitlig  
likviditet

**1.105 kr.**

pr. indbygger

**-271 kr.** ændring fra 2021 → 2022

## Region Midtjyllands resultater 2022

### Hospitaler

**617.265**

behandlede borgere

**2.212.164**

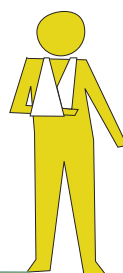
ambulante besøg

**632.826**

virtuelle  
konsultationer

**204.483**

operationer



På en skala fra 1 til 5:

**Patient  
tilfredshed**  
– samlet indtryk

4,4 planlagt indlagte  
4,2 akut indlagte  
4,4 planlagt ambulante  
4,0 akut ambulante  
4,5 fødende kvinder

### Præ- hospitalet

**88.144**

1-1-2 opkald



**128.205**

kørsler med ambulancer

**425.390**

siddende  
befordringer  
patienttransport

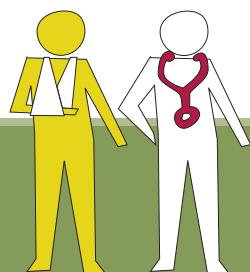


**1.188**

flyvninger med  
akutlægehelioptere

**20.313**

kørsler med akutlægebiler



### Praksis- sektoren

**1.276.456**

behandlede  
borgere

**4.412.972**

konsultationer hos  
alm. praktiserende  
læger

**171.330**

virtuelle  
konsultationer hos  
alm. praktiserende  
læger

## Psykiatri

**33.137**

behandlede borgere

**336.012**

ambulante besøg

**99.009**

virtuelle konsultationer

**Patient tilfredshed**  
– samlet indtryk

På en skala fra 1 til 5:

**Voksne patienter**

**3,2** indlagte

**4,0** ambulante

**3,1** indlagte på retspsykiatriske afsnit

**Børn og unge**

**2,5** indlagte

**4,0** ambulante

**Forældre til børn og unge**

**3,0** indlagte

**4,1** ambulante

## Socialområdet

**800** pladser i boformer og døgntilbud

**585** pladser i dag- og aktivitetstilbud

## Regional Udvikling

### Udviklingsaktiviteter



**Handleplan**

**2,8 mio. kr.** til **23** projekter



**Uddannelse**

**30,9 mio. kr.** til **16** projekter



**Kultur**

**17,3 mio. kr.** til **53** projekter

### Borgernære driftsopgaver

**Kollektiv trafik**



**91** regionale busruter

**13** busselskaber

Lemvig og Letbanen kørte **4,1 mio. km** og transporterede **5,9 mio. passagerer**



**Miljø**

**Oprydning af forurenede grunde:**

**314** indledende undersøgelser

**203** videregående undersøgelser

**73** afværge- og oprensingsprojekter



# Region Midtjyllands klimapåvirkning 2022

## Samlet udledning 677.589 tons CO2

Regionen har et årligt CO2-aftryk, der svarer til klimaaftrykket fra 60.000 personer eller cirka 1 % af Danmarks samlede udledning.

Forbrug af varer og tjenester tegner sig for 83 % af regionens samlede klimaaftryk. Energiforbruget til opvarmning og el udgør 4 %.

Regionens CO2-aftryk er faldet med 13 % i forhold til 2021. Det skyldes primært et fald i køb af værnemidler i forbindelse med COVID-19.

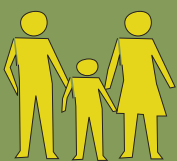


### Sundhed

Energiforbrug	23.164 tons	↘
Transport	10.024 tons	↘
Forbrug af varer og tjenester	546.457 tons	↘

**85,5 %**

Samlet klimaaftryk



### Social

Energiforbrug	1.251 tons	↘
Transport	281 tons	↘
Forbrug af varer og tjenester	12.445 tons	↘

**2,1 %**

Samlet klimaaftryk



### Regional Udvikling

Energiforbrug	71 tons	↘
Transport	15.306 tons	↘
Forbrug af varer og tjenester	3.689 tons	↘

**2,8 %**

Samlet klimaaftryk



### Byggeri og anlæg

Byggeri mv.	64.901 tons	↘
-------------	-------------	---

**9,6 %**

Samlet klimaaftryk

Pilene viser stigning eller fald i forhold til 2021

# Region Midtjyllands opgaver

## Sundhedsområdet

### Hospitaler

Region Midtjylland har 7 hospitaler på sundhedsområdet, der består af 5 somatiske akuthospitaler, Psykiatrien og Præhospitalet. Sammen med kommunerne driver regionen flere sundhedshuse og sundhedscentre fordelt over hele regionen. Region Midtjylland har driftsoverenskomst med 5 hospicer og 1 børnehospice.

#### Regionshospitalet Horsens

Består af Regionshospitalet Horsens, Skanderborg Sundhedshus og Livsstilscentret Brædstrup. Optageområdet dækker ca. 229.000 indbyggere. Der er fælles akutmodtagelse i Horsens. Skanderborg Sundhedshus varetager ambulante funktioner. Livsstilscentret Brædstrup er et center, hvor borgere indlægges med henblik på livsstilsændring. De kommende år pågår renovering af store dele af Regionshospitalet Horsens.

#### Regionshospitalet Randers

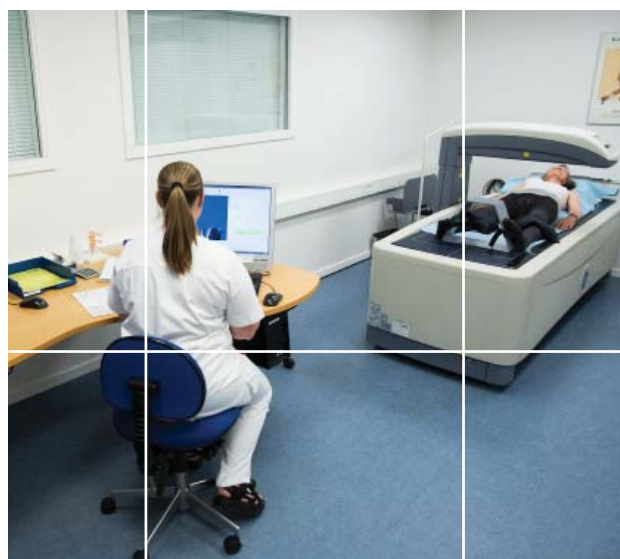
Består af Regionshospitalet Randers og Grenaa Sundhedshus, der er etableret i samarbejde med Norddjurs Kommune. Hospitalets optageområde dækker ca. 228.000 indbyggere. Ultimo 2020 blev den reviderede generalplan politisk godkendt. Den reviderede generalplan indeholder projekter, der løbende igangsættes og afsluttes i en periode frem mod 2035.

#### Regionshospitalet Gødstrup

Omfatter funktioner på Regionshospitalet Gødstrup, Center for Sundhed i Holstebro, Lemvig Sundhedshus, Sundhedshus Ringkøbing og Sundhedshus Tarm. Optageområdet dækker ca. 286.000 indbyggere. Der er fælles akutmodtagelse i Gødstrup, visiteret akutmodtagelse i Holstebro og akutklinik i Ringkøbing og Lemvig. I 1. kvartal 2022 blev det nye Regionshospital Gødstrup taget i brug.

#### Hospitalsenhed Midt

Består af Regionshospitalet Viborg, Regionshospitalet Skive, Regionshospitalet Silkeborg og Regionshospitalet Hammel Neurocenter. Der er fælles akutmodtagelse i Viborg og akutklinik i Skive og visiteret akutmodtagelse i Silkeborg. Optageområdet dækker ca. 239.000 indbyggere.



#### Aarhus Universitetshospital

Er Region Midtjyllands højt specialiserede hospital med behandling, forskning, udvikling og uddannelse på internationalt niveau. Her kommer patienter med behov for akut eller planlagt specialiseret behandling fra både Region Midtjylland og resten af landet. Aarhus Universitetshospital er samtidig akuthospital for ca. 359.000 indbyggere i Aarhus Kommune og Samsø Kommune. 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, akutlægeheliokoptere og andre præhospitale ordninger samt i form af sundhedsfaglig vejledning. Præhospitalet har ansvaret for transport af Region Midtjyllands borgere til og fra behandling på hospitaler i og uden for regionen.

#### Psykiatrien

Udredning og behandling af borgere med psykisk sygdom varetages af de psykiatriske afdelinger, der er geografisk fordelt i hele regionen. Behandlingstilbuddene omfatter indlæggelse, dagbehandling eller ambulante behandling på de psykiatriske afdelinger i Gødstrup, Viborg, Randers, Horsens og Skejby samt ambulante behandling lokalt i Holstebro, Silkeborg, Skive, Rønde, Skanderborg, Odder, Lemvig, Ringkøbing, Tarm, Ebeltoft og Grenaa. I 2022 blev det nye byggeri i Gødstrup taget i brug. Regionsrådet har besluttet, at der skal bygges nyt til Regionspsykiatrien Midt i Viborg. I 2022 blev rådgivning af byggeprojektet udbudt.

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



## Socialområdet

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

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

## Regional Udvikling

Regional Udvikling arbejder med konkrete aktiviteter og strategier, der skal sikre udvikling i hele regionen, herunder at Region Midtjylland er en attraktiv og bæredygtig region for alle. Fundamentet for dette er Region Midtjyllands politisk vedtagne Udviklingsstrategi 2019-2030, der er udarbejdet med udgangspunkt i FN's 17 verdensmål.



## Udviklingsaktiviteter

Regional Udvikling arbejder med udviklingsaktiviteter ift. klima og vand, kultur, uddannelse, landdistrikter, sundhedsinnovation samt grøn omstilling og bæredygtighed. Aktiviteter på området for bæredygtighed omfatter også regionens indsats ift. genanvendelse og nedbringelse af CO<sub>2</sub>-aftryk fra egen organisation. Udviklingsstrategien udmøntes gennem strategier, handleplaner og udviklingsprojekter i brede partnerskaber og gennem borgerinvolvering. Samarbejdspartnerne er vidensinstitutioner, kommuner samt private aktører fra både ind- og udland.

## Borgernære driftsopgaver

Regional Udvikling har en række initiativer, der har direkte betydning for borgerne.

Sikring af den kollektive trafik, der går på tværs af kommunegrænser, har bl.a. betydning for, at de unge kan komme frem til uddannelsesinstitutioner. Regionsrådet har herudover ansvaret for at koordinere udbuddet af ungdomsuddannelser.

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

## Administration

Administrationen er bindeled mellem regionsrådet og driftsorganisationen. Administrationen varetager tværgående og koordinerende opgaver. Herunder strategiske 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 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021
Driftsindtægter	-6.196,5	-11.648,7	-1.490,8	-1.442,6	-277,7	-120,2	-7.965,0	-13.211,6
Driftsomkostninger i alt	35.406,8	39.207,0	1.537,6	1.461,3	877,4	652,7	37.821,8	41.321,0
<b>Drift før finansiering</b>	<b>29.210,3</b>	<b>27.558,3</b>	<b>46,9</b>	<b>18,6</b>	<b>599,6</b>	<b>532,5</b>	<b>29.856,9</b>	<b>28.109,4</b>
Finansieringsindtægter	-29.106,3	-28.386,9	-9,7	-9,4	-589,0	-552,5	-29.705,0	-28.948,9
<b>Driftsresultat</b>	<b>104,0</b>	<b>-828,6</b>	<b>37,2</b>	<b>9,2</b>	<b>10,6</b>	<b>-20,1</b>	<b>151,8</b>	<b>-839,4</b>

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

Regionens resultatopgørelse viser forskellen mellem drift før finansiering og finansieringsindtægter.

Regionens driftsomkostninger før finansiering er på 29,9 mia. kr., og finansieringsindtægterne er på 29,7 mia. kr.

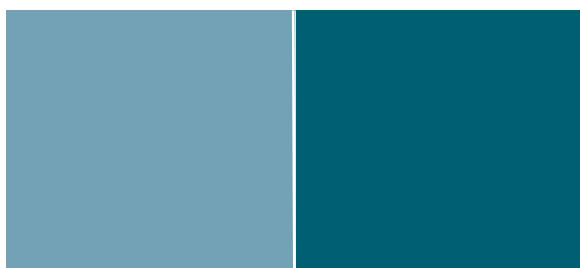
Regionen har i 2022 et underskud for alle tre kredsløb på 151,8 mio. kr. svarende til -0,4 % af driftsomkostningerne, der er på i alt 37,8 mia. kr.

Driftsindtægterne er i 2022 faldet med 5,2 mia. kr., mens driftsomkostninger er faldet med 3,5 mia. kr. i forhold til 2021. Faldet i driftsomkostninger og -indtægter skyldes især Region Midtjyllands mindre omkostninger til COVID-19 i 2022, samt hertilhørende refusioner fra staten.

På Sundhed er der et omkostningsbaseret underskud på 104,0 mio. kr.

På Socialområdet er der et omkostningsbaseret underskud på 37,2 mio. kr.

På Regional Udvikling er der et omkostningsbaseret underskud på 10,6 mio. kr.



### Regionens aktiviteter omfatter 3 hovedområder:

- ▶ Sundhed
- ▶ Socialområdet
- ▶ Regional Udvikling

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

Regionens indtægter er sammensat af finansiering fra Staten og kommunerne.

### De 2 centrale regnskabsresultater i årsrapporten:

Årsrapporten indeholder 2 forskellige regnskabsopgørelser, der begge har et særligt fokus.

- ▶ Det omkostningsbaserede resultat skal regionen aflægge jf. budget- og regnskabsreglerne. Resultatet anvendes på socialområdet, der styres omkostningsbaseret efter principperne i rammeaftalen, der indgås mellem kommunerne og regionen, men ikke i den økonomiske styring på Sundhed og Regional Udvikling.
- ▶ Resultat vedr. nettodriftsudgifter er det centrale i den økonomiske styring på hhv. Sundhed og Regional Udvikling idet de årlige økonomiaftaler, der indgås med regeringen, er tilrettelagt efter udgiftsbaserede principper og måles efter nettodriftsudgifterne.

Herudover kan der i årsrapporten også aflæses et udgiftsbaseret resultat, der udelukkende er af oplysende karakter.

## Sundhed

### Omkostningsbaseret resultat og udgiftsbaseret resultat

Det samlede omkostningsbaserede regnskabsresultat for Sundhed er et underskud på 104,0 mio. kr. I dette resultat indgår de beregnede omkostninger, der bl.a. består af afskrivninger, hensættelser til tjenestemandspension og feriepenge. I 2022 udgjorde de beregnede omkostninger (inklusive aktiveringer) 325,2 mio. kr., der påvirker omkostningsresultatet negativt. Når de beregnede omkostninger og aktiveringer ikke medregnes i resultatet, giver det et udgiftsbaseret overskud på 221,2 mio. kr. på drift, anlæg og finansiering.

### Bevillingsoverholdelse

#### Nettodriftsudgifter ekskl. renter

Der er et merforbrug på nettodriftsudgifterne ekskl. renter på i alt 501,0 mio. kr. inkl. udgifter til COVID-19.

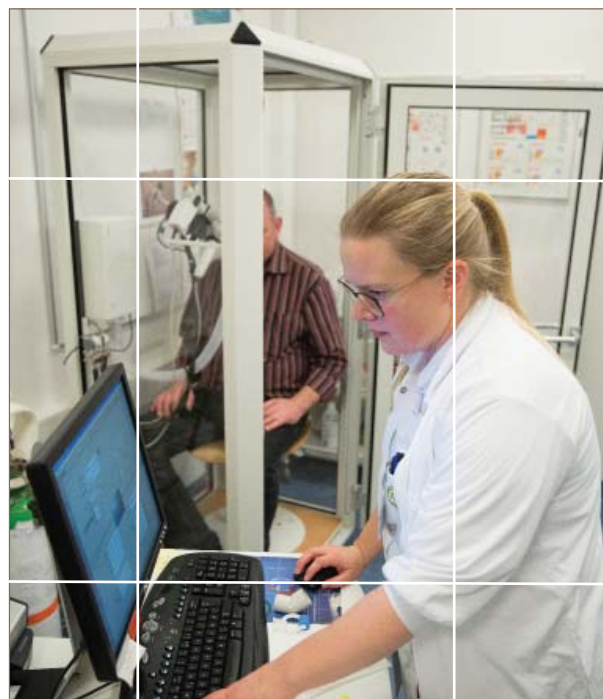
#### Andel af renter

Der er merudgift til renter på i alt 115,1 mio. kr., hvilket primært skyldes, at regionens kapitalforvaltningsaftaler har haft en negativ forrentning i 2022.

#### Anlæg

Mindreforbruget på almindelige anlægsprojekter på 303,6 mio. kr. skyldes primært periodeforskydninger, forsinkelser og byggetekniske udfordringer.

På Kvalitetsfondsprojekterne er der et samlet mindre forbrug på 80,5 mio. kr. hvilket primært skyldes periodeforskydninger på projektet på Regionshospitalet Viborg.



#### Finansiering

Finansieringen består primært af bloktilskud og kommunal medfinansiering. Herudover er der i 2022 kommet ekstra indtægter vedrørende akutpakken, afvikling af udskudt aktivitet og kompensation som følge af COVID-19.

Merindtægten på bloktilskuddet skyldes dels en korrektion på kompensationen vedr. COVID-19 fra 2021, der blev udbetalt i 2022, på -62,5 mio. kr. Herudover er der restanceført 235,7 mio. kr. til kompensation af COVID-19 udgifter, der først udbetales i 2023.

Sundhed Mio. kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022 <sup>1)</sup>	Afvielser (KB-R22) <sup>2)</sup>
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>26.811,1</b>	<b>27.493,4</b>	<b>27.994,4</b>	<b>-501,0</b>
Andel af renter	51,0	51,0	166,1	-115,1
<b>Anlæg:</b>				
Almindelige anlægsprojekter	725,4	952,5	649,0	303,6
Kvalitetsfondsprojekter, udgifter	41,7	156,1	75,8	80,3
Kvalitetsfondsprojekter, indtægter	0,0	0,0	-0,2	0,2
<b>I alt nettoudgifter før finansiering</b>	<b>27.629,2</b>	<b>28.653,0</b>	<b>28.885,1</b>	<b>-232,1</b>
Finansiering	-27.511,1	-28.933,1	-29.106,3	173,2
<b>Udgiftsbaseret resultat</b>	<b>118,1</b>	<b>-280,1</b>	<b>-221,2</b>	<b>-58,9</b>
Omkostninger	515,1	173,5	325,2	-151,7
<b>Omkostningsbaseret resultat</b>	<b>633,2</b>	<b>-106,5</b>	<b>104,0</b>	<b>-210,6</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 1.023,8 mio. kr. i 2022, hvilket er sammensat af følgende:

- ▶ **Nettodriftsudgifter ekskl. renter**  
Der er givet tillægsbevillinger i 2022, der forøger budgettet med 682,3 mio. kr., der primært skyldes en ændret pris- og lønfremskrivning for 2022.
- ▶ **Almindelige anlægsprojekter**  
Der er givet tillægsbevillinger på i alt 227,1 mio. kr., der primært skyldes anlægsoverførsler fra tidligere år.
- ▶ **Kvalitetsfondsprojekter**  
Der er på udgiftssiden givet tillægsbevillinger for 114,4 mio. kr. og indtægtssiden er uændret. Ændringen på udgiftssiden skyldes primært overførsler fra 2021 til 2022.

## Resultat for nettodriftsudgifter

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

Sundheds økonomi har også i 2022 været stærkt præget af håndtering af COVID-19 og initiativer for at nedbringe den udskudte aktivitet.

Nettodriftsudgifter	Mio. kr.
Region Midtjyllands andel af Økonomiaftalen 2022 inkl. korrektioner Finansiering	27.493,4
Nettodriftsudgifter Regnskab 2022	-27.994,4
<b>Resultat for nettodriftsudgifter</b>	<b>-501,0</b>

+ = mindreforbrug og - = merforbrug



Region Midtjyllands andel af Økonomiaftalen for 2022 tillagt aftalte korrektioner for lovændringer udgør 27.493,4 mio. kr. Regnskab 2022 viser nettodriftsudgifter for 27.994,4 mio. kr. før renter.

I forhold til Økonomiaftalen er der et merforbrug på 501,0 mio. kr., hvilket skyldes COVID-19. Dette svarer til 1,8 % af nettodriftsbudgettet.

Regionerne vil, i lighed med 2020 og 2021, få kompenseret nettomerudgifterne forbundet med COVID-19 i 2022.

**Nettodriftsudgifter til Sundhed på bevillingsniveau**  
På Sundhed viser de bogførte resultater for nettodriftsudgifterne følgende:

Mio. kr.	Afvigelser (KB-R22)
<b>Sundhed</b>	
Regionshospitalet Horsens	-12,9
Regionshospitalet Randers	-0,8
Regionshospitalet Gødstrup	-146,1
Hospitalsenhed Midt	22,0
Aarhus Universitetshospital	27,3
Præhospitalet	-1,3
Psykiatri	8,5
Fællesudgifter og -indtægter	-422,3
Praksissektoren	5,8
Tilskudsmedicin	21,7
Servicefunktioner	-26,8
Fælles regionale funktioner	2,5
Andel af Fælles formål og administration	21,4
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>-501,0</b>

+ = mindreforbrug og - = merforbrug

Det bemærkes, at der er tale om de bogførte afvigelser for både hospitaler og Fællesudgifter og -indtægter. Hertil kommer korrektioner til budgettet, der vil fremgå af henholdsvis regnskabsbemærkningerne og den kommende overførselssag.

- ▶ Afvigelserne på de somatiske hospitaler kan hovedsageligt henføres til et merforbrug på Regionshospitalet Gødstrup på 146,1 mio. kr., som følge af ekstraordinære flytte- og ibrugtagingsudgifter i forbindelse med ibrugtagningen af det nye Regionshospital i 2022. Derudover følger afvigelserne for de øvrige hospitaler særligt af ekstraudgifter til at dække personalemæssige udfordringer, herunder sygdom, vikarer, mangel på personale mv.
- ▶ Fællesudgifter og -indtægter udviser et merforbrug på 422,3 mio. kr. primært foranlediget af merudgifter vedr. COVID-19.
- ▶ Praksisområdet har et mindreforbrug på 5,8 mio. kr.
- ▶ På området for tilskudsmedicin er der et mindreforbrug på 21,7 mio. kr. Afvigelsen skyldes, at udgifterne til medicin blev skønnet højere på budgetlægningstidspunktet.
- ▶ Servicefunktioner udviser et merforbrug på 26,8 mio. kr. primært pga. ekstraordinære indkøb vedr. medicin på Hospitalsapoteket.
- ▶ På Andel af Fælles formål og administration er der et mindreforbrug på 21,4 mio. kr., heri indgår der dog også et merforbrug i forbindelse indkøb af licenser til Microsoft 365, der fremover skal anvendes i Regionen.



### COVID-19

I Økonomaftalen for 2023 mellem regeringen og Danske Regioner er det aftalt, at regionerne skal kompenseres for de opgjorte nettomerudgifter til håndteringen af COVID-19 i 2022 i lighed med 2020 og 2021.

I 2022 er der opgjort bruttomerudgifter til COVID-19, inklusiv udgifter til udskudt aktivitet for 1.195,2 mio. kr. Hertil har regionen modtaget 539,9 mio. kr. i kompensation for merudgifterne, således at der i driftsregnskabet indgår 655,3 mio. kr. i nettomerudgifter.

Merudgifter	Mio. kr.
Hospitaler	628,0
Testcentre	251,7
Vaccinationer	315,6
<b>Bruttomerudgifter i alt</b>	<b>1.195,2</b>
Driftsindtægter	-539,9
<b>Nettomerudgifter i alt</b>	<b>655,3</b>

Regionen har ialt modtaget 780,8 mio. kr. i 2022 til dækning af COVID-19 merudgifter for 2021 og 2022, heraf er der modtaget 267,0 mio. kr. i finansieringsindtægter til dækning af ovenstående merudgifter for COVID-19 i 2022.

Ud over ovenstående merudgifter har Regionen afholdt udgifter for 2.029,2 mio. kr. på vegne af Styrelsen for forsyningssikkerhed og Sundhedsministeriet. Heraf udgør udgifter til antigentest 2.004,1 mio. kr. Regionen er løbende blevet kompenseret for disse udgifter i 2022, hvoraf størstedelen er refunderet i 2022.



## Socialområdet

Det samlede omkostningsbaserede regnskabsresultat for Socialområdet i 2022 er et underskud på 37,2 mio. kr. Når der ses på budgetafvigelsen, hvor det akkumulerede resultat fra tidligere år er indregnet, er der et merforbrug på 10,3 mio. kr.

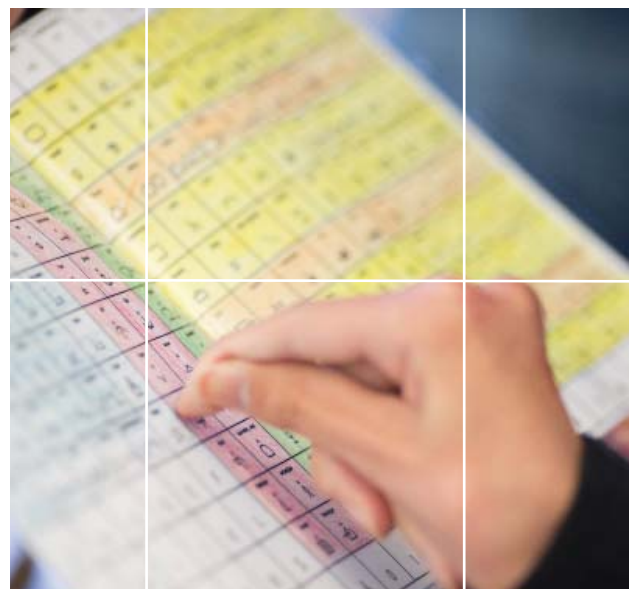
Kommuneregnskabet opgøres alene ud fra kommunernes takstbetalinger i forhold til de afholdte driftsomkostninger i henhold til den indgåede Rammeaftale 2021-2022 mellem kommunerne og regionen, hvorfor feriepengehensættelser ikke indgår i denne opgørelse.

Regnskabsresultatet på socialområdet, i henhold til Rammeaftalen, er et underskud på 24,6 mio. kr. Men der er et mindreforbrug på 2,3 mio. kr., hvis det akkumulerede resultat fra tidligere år indregnes.

Omkostninger Mio. kr.	Korrigeret budget 2022	Regn- skab 2022 <sup>1)</sup>	Afvi- gelse 2022 <sup>2)</sup>
Drift af tilbud	1.361,6	1.403,5	-41,9
Øvrig drift	32,0	31,3	0,7
Andel af Fælles formål og renter	24,8	22,6	2,2
Bruttodrifts- omkostninger i alt	1.418,4	1.457,4	-39,0
Takstindtægter mv.	-1.378,8	-1.423,1	44,3
Finansiering	-12,6	-9,7	-2,9
Takst- og drifts- indtægter mv.	-1.391,5	-1.432,8	41,3
<b>Kommuneregnskab</b>	<b>26,9</b>	<b>24,6</b>	<b>2,3</b>
Feriepengehensæt- telser	-	12,6	-12,6
<b>Resultat</b>	<b>26,9</b>	<b>37,2</b>	<b>-10,3</b>

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

2) + angiver mindreudgift eller merindtægt og - angiver merudgift eller mindreindtægt.



## Regional Udvikling

På Regional Udvikling er der et omkostningsbaseret underskud på 10,6 mio. kr.

Det udgiftsbaserede driftsresultat ekskl. renter viser et merforbrug på 16,4 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt, at området for kollektiv trafik i løbet af året har været udfordret af prisstigninger på brændsel samt passagermangel hos Midttrafik.

På trods af merforbruget overholdes Budgetloven, da rammen samlet set overholdes på tværs af regionerne.

Omkostninger Mio. kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022 <sup>1)</sup>	Afvigelse 2022 <sup>2)</sup>
Nettodriftsudgif- ter ekskl. renter	589,0	605,4	-16,4
Andel af renter	0,9	3,8	-2,9
Driftsudgifter inkl. renter	589,9	609,2	-19,3
Anlæg	10,0	10,0	0,0
Finansiering	-589,0	-589,0	0,0
<b>Udgiftsbaseret resultat</b>	<b>10,9</b>	<b>30,2</b>	<b>-19,3</b>
Omkostninger	-1,3	-19,6	18,3
<b>Omkostnings- baseret resultat</b>	<b>9,6</b>	<b>10,6</b>	<b>-1,0</b>

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

2) + angiver mindreudgift eller merindtægt og - angiver merudgift eller mindreindtægt.





## Balance

Regionens samlede balance er på 28,4 mia. kr. ved udgangen af 2022, hvilket er et fald på 0,2 mio. kr. i forhold til 2021.

Balance - Sammenlægning Mio. kr.	I alt 31/12 2022	I alt 31/12 2021	Ændring 2021 til 2022
<b>Aktiver</b>			
Anlægsaktiver	21.259,9	21.762,8	-502,9
Langfristede tilgodehavender	561,3	357,6	203,8
Kortfristede tilgodehavender	2.889,5	3.148,6	-259,2
Likvide aktiver	3.375,1	3.031,2	343,9
Aktiver tilhørende fonds og legater	252,7	266,1	-13,3
Mellemregning med foregående og følgende regnskabsår	26,8	19,6	7,2
<b>Aktiver i alt</b>	<b>28.365,4</b>	<b>28.585,9</b>	<b>-220,5</b>
<b>Passiver</b>			
Egenkapital	-7.533,6	-6.049,2	-1.484,3
Hensatte forpligtelser	-5.572,5	-7.738,6	2.166,0
Langfristet gæld	-6.889,9	-7.093,4	203,5
Kortfristet gæld	-7.231,1	-6.545,0	-686,2
Passiver tilhørende fonds og legater	-1.138,3	-1.159,8	21,5
<b>Passiver i alt</b>	<b>-28.365,4</b>	<b>-28.585,9</b>	<b>220,5</b>



## Aktiver

Anlægsaktiver består af varebeholdninger, apparatur, inventar, grunde, bygninger og anlæg under udførelse og er ultimo 2022 på 21,3 mia. kr., hvilket er et fald på 0,5 mia. kr. i forhold til 2021.

Langfristede tilgodehavender vedrørende deponerede midler til kvalitetsfondsprojekter og udlån til erhvervsudviklingsprojekter er ultimo 2022 på 0,6 mia. kr., hvilket er en stigning på 0,2 mia. kr. i forhold til 2021.

Kortfristede tilgodehavender består hovedsagligt af debitorer på sundhedsområdet og sociale tilbud samt momsrefusioner, og er på 2,9 mia. kr. Dette er et fald på 0,2 mia. kr. i forhold til 2021. Faldet består primært af mindre tilgodehavender fra staten i forbindelse med COVID-19.

De likvide aktiver er ultimo 2022 på 3,4 mia. kr., hvilket er 0,3 mia. kr. mere end i 2021.

Aktiver tilhørende fonds, legater og garantier udgør 0,3 mia. kr. ultimo 2022 og vedrører primært leverandørgarantier til medicotekniske anskaffelser og garantier til reetablering af landskabet i forbindelse med råstofudvinding.

## Passiver

Egenkapitalen er et udtryk for regionens formue og består af alle regionens aktiver fratrukket alle forpligtelser, hvilket vil sige hensættelser og gæld. Egenkapitalen er ved udgangen af 2022 på 7,5 mia. kr.

Hensatte forpligtelser vedrører primært hensættelser til tjenestemandspensioner og arbejds- og patient-skade. Herudover er der en mindre del, der vedrører tilsagn om tilskud til projekter inden for uddannelse og kultur indenfor Regional Udvikling. Ultimo 2022 er hensættelserne på 5,6 mia. kr., hvilket er et fald på 2,2 mia. kr. Faldet i forpligtelsen skyldes primært en mindre hensættelse til tjenestemandspensioner.

Den langfristede gæld er ultimo 2022 på 6,9 mia. kr., hvilket er et fald på 0,2 mia. kr. i forhold til ultimo 2021. Faldet skyldes primært indfrielse af gæld til kvalitetsfondsprojekter.

Den kortfristede gæld består af regionens feriepengeforpligtelse, leverandørgæld, kassekredittræk og repoaftaler for obligationer og er ultimo 2022 på 7,2 mia. kr., hvilket er en stigning på 0,7 mia. kr. i forhold til ultimo 2021 og skyldes primært øget træk på kassekreditten.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse – sammendrag mio. kr.	Sundhed		Social		Regional Udvikling		I alt	
	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021
Driftsresultat	-104,0	828,6	-37,2	-9,2	-10,6	20,1	-151,8	839,4
Regulering for beregnede omkostninger:								
Likviditetsvirkning fra drift	1069,2	516,3	50,3	32,6	-19,6	-20,6	1091,9	516,4
Likviditetsvirkning af investeringer	-744,0	-1074,0	-71,6	-65,5	0,0	-1,0	-815,2	-1138,1
<b>Samlet likviditetsvirkning</b>	<b>221,2</b>	<b>270,9</b>	<b>-58,5</b>	<b>-42,1</b>	<b>-30,2</b>	<b>-1,5</b>	<b>124,9</b>	<b>217,7</b>
Øvrig likviditetsvirkning							219,0	-230,2
Årets samlede likviditetsvirkning							343,9	-12,5
+ likvid beholdning primo							3.031,2	3.043,7
<b>Likvid beholdning ultimo</b>							<b>3.375,1</b>	<b>3.031,2</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 underskud på 151,8 mio. kr.

I det samlede driftsresultat indgår en række beregnede omkostninger på i alt 1.091,9 mio. kr., der ikke indebærer et træk på likviditeten. Det drejer sig bl.a. om afskrivninger og hensættelser til tjenestemænd og feriepenge.

Likviditetsvirkningen fra investeringer og salg medfører et træk på likviditeten på 815,2 mio. kr. Regionen har i 2022 investeret 973,3 mio. kr. i igangværende anlæg, mens der er indtægter på 158,1 mio. kr. fra salg af anlægsaktiver. Indtægten består primært af salget af Regionshospitalet Herning på 136,0 mio. kr.

Den samlede likviditetsvirkning fra regnskabsresultat, drift og investeringer er på 124,9 mio. kr.

Øvrig likviditetsvirkning er opgjort til 219,0 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.

Årets samlede likviditetsvirkning forøger de likvide midler med 343,9 mio. kr.

Ved udgangen af 2022 er regionens likvide midler på 3.375,1 mio. kr.

### Kassekreditreglen

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

I løbet af 2022 har den gennemsnitlige likviditet været faldende fra 1.833 mio. kr. til 1.482 mio. kr.

Faldet i gennemsnitslikviditeten skyldes effekterne af kompensationsordningen for COVID-19 og afdrag og renter på gæld.

### 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 2022 er opgjort til 1.105 kr., hvilket er et fald på 271 kr. i forhold til 2021.

# Årsregnskab og noter

Resultatoppgørelse.....	18
Balance.....	19
Pengestrømsoppgørelse.....	20
Noter.....	21
Anvendt regnskabspraxis.....	35



## Resultatopgørelse

1.000 kr.	Note	Sundhed		Social		Regional Udvikling		I alt	
		R 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021
<b>Driftsindtægter</b>									
Takstbetalinger		-1.282.160	-1.222.701	-1.423.127	-1.398.017	0	0	-2.705.287	-2.620.718
Øvrige driftsindtægter		-4.914.314	-10.426.034	-67.628	-44.621	-277.741	-120.236	-5.259.683	-10.590.892
<b>Driftsindtægter i alt</b>		<b>-6.196.475</b>	<b>-11.648.735</b>	<b>-1.490.754</b>	<b>-1.442.639</b>	<b>-277.741</b>	<b>-120.236</b>	<b>-7.964.970</b>	<b>-13.211.610</b>
<b>Driftsomkostninger</b>									
Personaleomkostninger		16.240.709	15.331.119	1.302.731	1.236.538	84.064	77.384	17.627.504	16.645.041
Materiale- og aktivitetsomkostninger		13.372.772	18.278.655	53.970	53.305	94.467	75.333	13.521.209	18.407.292
Af- og nedskrivninger		1.528.853	1.266.962	38.428	33.621	250	100	1.567.530	1.300.682
Andre driftsomkostninger		3.555.685	3.792.414	112.982	113.713	681.663	488.148	4.350.330	4.394.275
Fælles formål og administration	1	542.722	436.773	20.014	15.757	13.111	9.950	575.847	462.480
Renter	2	166.083	101.117	9.519	8.348	3.805	1.797	179.407	111.262
<b>Driftsomkostninger i alt</b>	3	<b>35.406.822</b>	<b>39.207.040</b>	<b>1.537.644</b>	<b>1.461.282</b>	<b>877.360</b>	<b>652.712</b>	<b>37.821.826</b>	<b>41.321.033</b>
<b>Driftsresultat før finansieringsindtægter</b>		<b>29.210.347</b>	<b>27.558.305</b>	<b>46.890</b>	<b>18.643</b>	<b>599.619</b>	<b>532.475</b>	<b>29.856.856</b>	<b>28.109.423</b>
<b>Finansieringsindtægter</b>									
Bloktilskud fra staten		-24.341.713	-23.697.541	-1.140	-1.126	-435.159	-401.904	-24.778.012	-24.100.571
Grund- og udviklingsbidrag fra kommunerne						-153.852	-150.636	-153.852	-150.636
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten		-340.663	-335.347					-340.663	-335.347
Aktivitetsafhængige bidrag fra kommunerne		-4.423.932	-4.353.992					-4.423.932	-4.353.992
Objektive finansieringsbidrag				-8.556	-8.313			-8.556	-8.313
<b>Finansieringsindtægter i alt</b>		<b>-29.106.308</b>	<b>-28.386.880</b>	<b>-9.696</b>	<b>-9.439</b>	<b>-589.011</b>	<b>-552.540</b>	<b>-29.705.016</b>	<b>-28.948.859</b>
<b>Driftsresultat</b>	10	<b>104.039</b>	<b>-828.575</b>	<b>37.193</b>	<b>9.204</b>	<b>10.608</b>	<b>-20.065</b>	<b>151.840</b>	<b>-839.436</b>

+ angiver udgifter/underskud, - angiver indtægter/overskud



## Balance

Aktiver, 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt 31/12 2022	I alt 31/12 2021
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		72.322	0	0	0	<b>72.322</b>	<b>47.106</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>						<b>20.857.532</b>	<b>21.323.703</b>
Grunde	4	555.106	32.138	0	19.921	607.165	603.135
Bygninger	5	15.399.305	559.744	0	69.222	16.028.271	12.852.679
Tekniske anlæg og maskiner	6	2.879.374	19.541	834	2.227	2.901.976	2.846.842
Inventar - herunder IT-udstyr	7	607.855	8.048	0	613	616.515	251.496
Materielle anlægsaktiver under udførelse	8	656.337	46.632	0	636	703.605	4.769.551
<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>252.713</b>	<b>266.059</b>
<b>Langfristede tilgodehavender</b>						<b>531.203</b>	<b>337.340</b>
<b>Akkumuleret resultat vedr. Social</b>			9.889			<b>30.106</b>	<b>20.217</b>
Varebeholdninger		285.044	0	0	0	285.044	392.020
Fysiske anlæg til salg		45.000	0	0	0	45.000	0
Tilgodehavender hos staten						1.556.136	2.015.634
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt						1.360.184	1.152.631
Likvide aktiver						3.375.131	3.031.199
<b>Aktiver i alt</b>						<b>28.365.371</b>	<b>28.585.909</b>
Passiver, 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social	Regional Udvikling		I alt 31/12 2022	I alt 31/12 2021
<b>Egenkapital</b>	9					<b>-7.533.554</b>	<b>-6.049.224</b>
Donationer						-6.955.649	-7.234.659
Driftsresultater overført til næste år	10	131.344		10.608		-798.067	-940.018
Balancekonto						220.162	2.125.454
<b>Hensatte forpligtelser</b>	16					<b>-5.572.523</b>	<b>-7.738.552</b>
<b>Passiver tilhørende fonds og legater</b>						<b>-1.138.273</b>	<b>-1.168.472</b>
<b>Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
Kommuner og regioner m.v.							
Staten							
<b>Langfristet gæld</b>						<b>-6.889.890</b>	<b>-7.093.389</b>
<b>Kortfristet gæld til pengeinstitutter</b>						<b>-3.390.535</b>	<b>-2.538.791</b>
<b>Kortfristet gæld til staten</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gæld i øvrigt</b>						<b>-3.840.596</b>	<b>-3.997.482</b>
<b>Passiver i alt</b>						<b>-28.365.371</b>	<b>-28.585.909</b>

Bem.: Opgørelsen af henholdsvis Likvide aktiver og Kortfristet gæld til pengeinstitutter er i henhold til ændringer i Anvendt regnskabspraksis ændret i forhold til tidligere år. Der er alene tale om en regnskabsteknisk ændring. Tallene for 2021 er beregnet efter den nye opgørelsesmetode.



## Pengestrømsopgørelse

1.000 kr.	Sundhed		Social		Regional Udvikling		Region Midtjylland i alt	
	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021	R 2022	R 2021
<b>Driftsresultat</b>	<b>-104.039</b>	<b>828.575</b>	<b>-37.193</b>	<b>-9.204</b>	<b>-10.608</b>	<b>20.065</b>	<b>-151.840</b>	<b>839.436</b>
Likviditetsreguleringer til driftsresultat:								
+ afskrivninger	1.528.853	1.266.962	38.428	33.621	250	100	1.571.690	1.312.441
+/- regulering af varebeholdninger	106.976	70.086		0	0	0	106.976	70.086
+/- regulering af feriepenge	140.712	0	12.615	0	1.173	0	159.994	16.526
+/- regulering af pensionshensættelse	21.956	26.749	292	293		745	-195.758	-337.189
+/- øvrige periodiseringer incl. Intern forrentning	-729.259	-847.516	-1.036	-1.361	-20.979	-21.437	-550.961	-545.491
<b>Likviditetsvirkning fra drift</b>	<b>1.069.238</b>	<b>516.281</b>	<b>50.298</b>	<b>32.553</b>	<b>-19.555</b>	<b>-20.592</b>	<b>1.091.941</b>	<b>516.374</b>
Likviditetsreguleringer fra investeringer:								
- køb anlægsaktiver	0	0	0	0	0	0	0	0
- igangværende arbejder 1)	-881.949	-1.079.020	-71.591	-65.450	0	-986	-973.289	-1.144.412
+ salg af anlægsaktiver	1.953	5.016					22.140	6.279
+ salg af aktiver i forbindelse med kvalitetsfonds-investeringer	135.996	0					135.996	0
<b>Likviditetsvirkning af investeringer</b>	<b>-744.000</b>	<b>-1.074.004</b>	<b>-71.591</b>	<b>-65.450</b>	<b>0</b>	<b>-986</b>	<b>-815.153</b>	<b>-1.138.133</b>
<b>Likviditetsvirkning fra drift og investering</b>	<b>221.199</b>	<b>270.852</b>	<b>-58.486</b>	<b>-42.101</b>	<b>-30.163</b>	<b>-1.512</b>	<b>124.947</b>	<b>217.677</b>
Øvrige likviditetsforskydninger:								
+/- forskydninger i kortfristede tilgodehavender							252.498	-510.847
+/- forskydninger i kortfristede gældsforpl.							568.444	314.073
+ optagelse af eksterne lån							191.961	1.819.700
- afdrag på eksterne lån							-484.093	-2.153.866
- hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							-62.535	-678.385
- forbrug af hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							50.390	858.159
+/- værdiregulering af likvide aktiver							-88.245	60.230
+/- øvrige finansielle poster							-209.435	60.763
<b>Øvrige likviditetsvirkning</b>							<b>218.985</b>	<b>-230.173</b>
<b>Årets samlede likviditetsvirkning</b>							<b>343.932</b>	<b>-12.497</b>
+ likvid beholdning primo							3.031.199	3.043.695
<b>Likvid beholdning ultimo</b>							<b>3.375.131</b>	<b>3.031.199</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 fx "afskrivninger" også foretages på hovedkonto 4, og efterfølgende overføres via "øvrige periodiseringer". Hovedkonto 4 skal i henhold til Budget- og regnskabssystem for regioner ikke indgå i denne autoriserede tabel.

1) Igangværende arbejder på Sundhed og Socialområdet er opgjort som nettoanlægsudgifter. Anlægstilskud/donationer udgør 115,2 mio. kr. i 2022.



## Noter

### Note 1 Fælles formål og administration

Hovedkonto	Andel af Fælles formål og administration	
	Drift	Anlæg
Sundhed	94,4%	100,0%
Social	3,4%	
Regional Udvikling	2,2%	

### Note 2 Renter

#### Regionens renteindtægter og renteudgifter 2022

Mio. kr.	Vedtaget budget 2022	Korr. budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)
Renteindtægter	-15,0	-15,0	-56,9	41,9
Renteudgifter	75,0	75,0	236,3	-161,3
<b>Nettorenteudgifter i alt 1)</b>	<b>60,0</b>	<b>60,0</b>	<b>179,4</b>	<b>-119,4</b>

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

Note (1): Forrentningen af hovedkonto 2 på 9,5 mio. kr. er registreret sammen med nettorenterne. Denne forrentning finansieres direkte af hovedkonto 2, hvorfor beløbet er undladt i denne opstilling. Regionens nettorenteudgifter inkl. forrentningen af hovedkonto 2 er på 169,9 mio. kr.

Nettorenteudgifterne er på 179,4 mio. kr., hvilket er et merforbrug på 119,4 mio. kr. Merforbruget stammer primært fra regionens kapitalforvaltningsaftaler.

Renteindtægterne er på 56,9 mio. kr., og stammer dels fra renteindtægter for 21,3 mio. kr. på regionens obligationer, og dels fra en kursgevinst på 21,2 mio. kr. som følge af, at regionen har anvendt salgsprovenu fra salget af hospitalsmatriklen i Herning til at indfri gæld vedr. kvalitetsfundsprojekterne. Renteindtægterne indeholder desuden en post på 9,2 mio. kr., som følge af, at Regional Udvikling finansierer renteudgifterne på lån til spormodernisering og Aarhus Letbane. De resterende renteindtægter på 5,2 mio. kr. stammer fra rentetilskrivninger fra regionens kontantsaldi og indtægter fra udviklingslån, som regionen har overtaget fra Aarhus Kommunes Udviklingsfond i forbindelse med strukturreformen.

Renteudgifterne er på 236,3 mio. kr. Kapitalforvaltningen har samlet medført renteudgifter for 156,2 mio. kr. Regionen har derudover haft renteudgifter for 61,8 mio. kr., relateret til regionens langfristede lån, og regionens gældspleje har medført renteudgifter for 7,4 mio. kr. Der er desuden betalt 7,7 mio. kr. i rentetilskrivninger til Lønmodtagernes feriemidler, der administrerer regionens gældsforpligtelse af indefrosne feriepenge. Slutteligt har regionen haft udgifter på 3,2 mio. kr. i negative renter for det kontante indestående i banken.

Afkastet på regionens kapitalforvaltningsaftaler, Formueplejeaftalens investeringsramme og sammensætning og gældsplejen er nærmere beskrevet i Regnskabsbemærkninger 2022 (Note 19).

#### Fordeling af renter

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

Udgifter, mio. kr.	Konto 1 Sundhed	Konto 2 Social	Konto 3 Regional Udvikling	Konto 5 Renter
Forrentning af driftskapital - Konto 2		0,6		-0,6
Forrentning af anlægskapital - Konto 2		8,9		-8,9
Fordeling af nettorenter fra Konto 5 jf. fordelingsnøgle i budget 1)	166,1		3,8	-169,9
<b>Rentebelastning i alt</b>	<b>166,1</b>	<b>9,5</b>	<b>3,8</b>	<b>179,4</b>

1) Forrentningen vedr. lån og deponering vedr. kvalitetsfundsprojekterne og forrentning vedr. forskningsmidler bliver fordelt forlods til hovedkonto 1, mens forrentningen vedr. deponering af midler til oprensning af Høfde 42 er fordelt forlods til hovedkonto 3.

#### Fordeling af renter

Regionens renteindtægter og renteudgifter fordeles i forbindelse med regnskabsafslutningen.

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 98,1 % til hovedkonto 1 og 1,9 % til hovedkonto 3 i 2022.

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

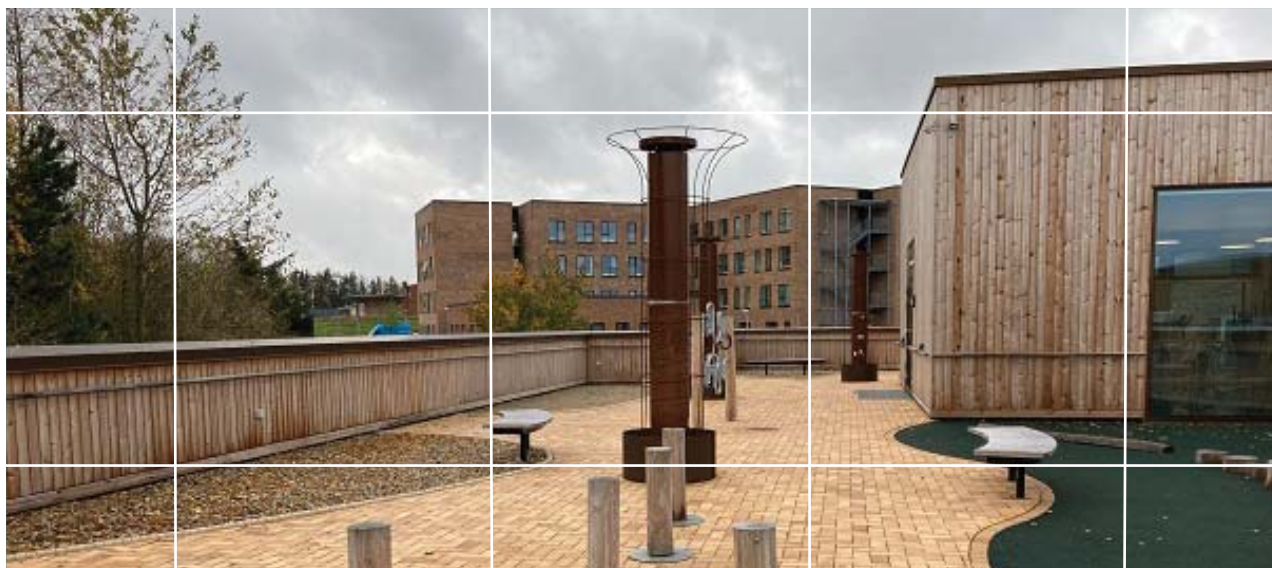
Driftsomkostninger og -indtægter 1.000 kr.		Regnskab 2022		Regnskab 2021	
		Omkostninger	Indtægter	Omkostninger	Indtægter
1.10	Sygehusvæsen	27.456.303	-5.738.765	31.738.629	-11.231.640
1.20	Sygesikring mv.	5.767.236	-351.760	5.601.374	-371.060
1.50	Administration af sundhedsområdet	1.433.041	-105.949	1.289.135	-46.035
1.60	Diverse udgifter og indtægter	41.438	0	40.012	0
1.70	Andel af Fælles formål og administration	542.722	0	436.773	0
1.80	Andel af renter mv.	166.083	0	101.117	0
1.90	Finansiering	0	-29.106.308	0	-28.386.880
<b>1</b>	<b>Sundhed i alt</b>	<b>35.406.822</b>	<b>-35.302.783</b>	<b>39.207.040</b>	<b>-40.035.615</b>
2.10	Sociale tilbud og specialundervisning	1.436.590	-1.435.429	1.366.338	-1.389.670
2.60	Diverse omkostninger og indtægter	78.444	-53.306	76.981	-51.145
2.70	Andel af Fælles formål og administration	20.014	0	15.757	0
2.80	Andel af renter mv.	2.596	-2.019	2.206	-1.824
2.90	Finansiering	0	-9.696	0	-9.439
<b>2</b>	<b>Social i alt</b>	<b>1.537.644</b>	<b>-1.500.451</b>	<b>1.461.282</b>	<b>-1.452.078</b>
3.10	Kollektiv trafik	505.381	-117.861	431.003	-93.871
3.20	Kulturel virksomhed	19.378	-7.801	13.465	-905
3.40	Uddannelse	31.480	-208	27.528	0
3.50	Miljø	186.214	-131.228	55.949	-8.000
3.60	Diverse omkostninger og indtægter	117.991	-20.643	113.019	-17.460
3.70	Andel af Fælles formål og administration	13.111	0	9.950	0
3.80	Andel af renter mv.	3.805	0	1.797	0
3.90	Finansiering	0	-589.011	0	-552.540
<b>3</b>	<b>Regional Udvikling i alt</b>	<b>877.360</b>	<b>-866.752</b>	<b>652.712</b>	<b>-672.776</b>
	<b>Driftsomkostninger i alt</b>	<b>37.821.826</b>	<b>-37.669.986</b>	<b>41.321.033</b>	<b>-42.160.469</b>

- = indtægter, + = omkostninger

Bem.: Differencen i regnskabstal (omkostninger og indtægter) er lig årets resultat: 151,8 mio. kr.







#### Note 4 Grunde

Grunde 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2022</b>	<b>633.012</b>	<b>32.138</b>	<b>0</b>	<b>19.921</b>	<b>685.071</b>
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-55.531	0	0	0	-55.531
Overført	5.014	0	0	0	5.014
<b>Kostpris pr. 31. december 2022</b>	<b>582.496</b>	<b>32.138</b>	<b>0</b>	<b>19.921</b>	<b>634.555</b>
<b>Nedskrivninger 1. januar 2022</b>	<b>-81.936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-81.936</b>
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Nedskrivninger afhændede aktiver	54.547	0	0	0	54.547
<b>Nedskrivninger 31. dec. 2022</b>	<b>-27.390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-27.390</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022</b>	<b>555.106</b>	<b>32.138</b>	<b>0</b>	<b>19.921</b>	<b>607.165</b>
Den offentlige ejendomsværdi af Region Midtjyllands grunde udgør pr. 31. december 2022	797.548	58.030	0	18.056	873.634

#### Note 5 Bygninger

Bygninger 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2022</b>	<b>17.356.579</b>	<b>811.572</b>	<b>0</b>	<b>108.973</b>	<b>18.277.123</b>
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-762.173	-32	0	0	-762.205
Overført	4.082.068	55.401	0	0	4.137.470
<b>Kostpris pr. 31. december 2022</b>	<b>20.676.474</b>	<b>866.941</b>	<b>0</b>	<b>108.973</b>	<b>21.652.388</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2022</b>	<b>-5.111.308</b>	<b>-276.011</b>	<b>0</b>	<b>-37.125</b>	<b>-5.424.444</b>
Årets afskrivninger	-746.599	-31.219	0	-2.626	-780.444
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	580.738	32	0	0	580.770
<b>Af- og nedskrivninger 31. dec. 2022</b>	<b>-5.277.169</b>	<b>-307.197</b>	<b>0</b>	<b>-39.751</b>	<b>-5.624.117</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022</b>	<b>15.399.305</b>	<b>559.744</b>	<b>0</b>	<b>69.222</b>	<b>16.028.271</b>
Den offentlige ejendomsværdi af Region Midtjyllands bygninger udgør pr. 31. december 2022	6.927.162	426.741	0	69.332	7.423.236

## Note 6 Tekniske anlæg og maskiner

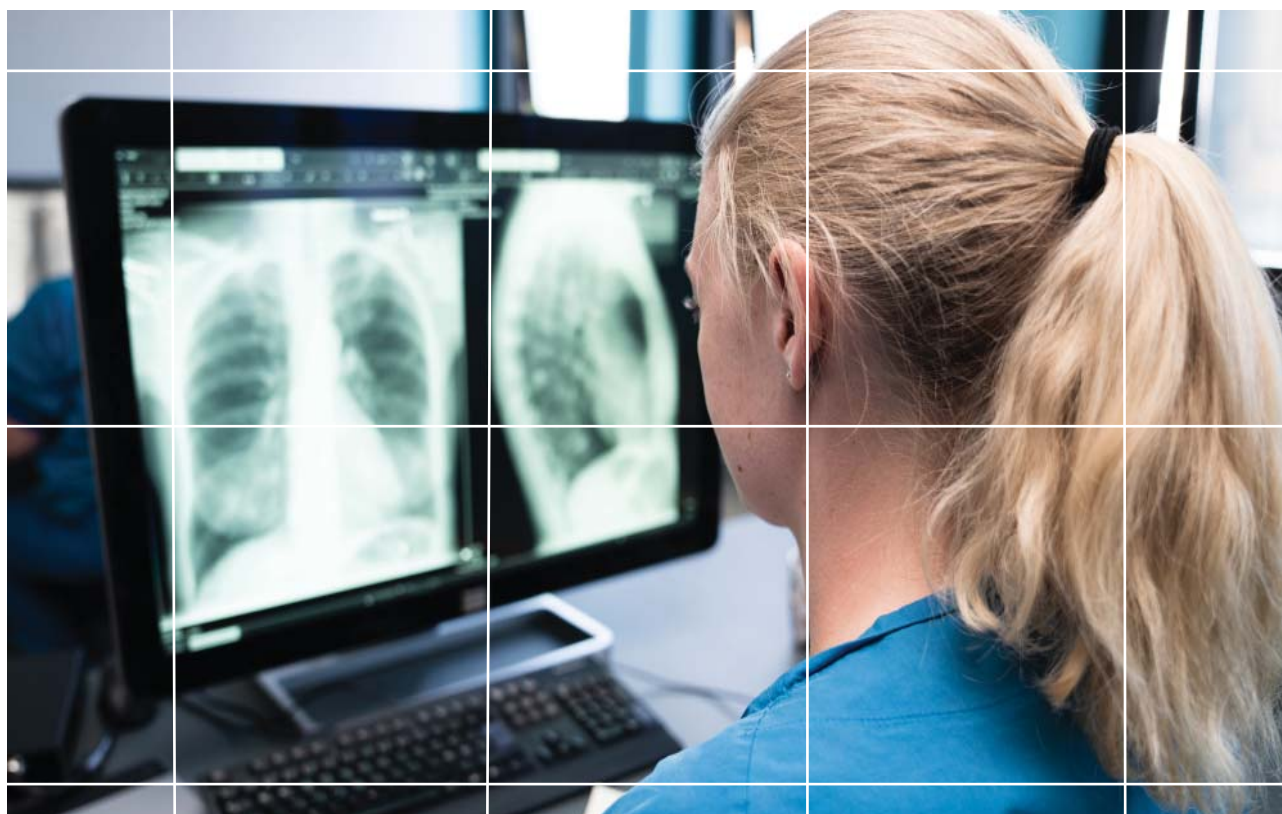
Tekniske anlæg og maskiner 1.000 kr.	Sundhed	Social	Regional Udvikling	Fælles formål og administration	I alt
<b>Kostpris pr. 1. januar 2022</b>	<b>6.542.008</b>	<b>56.601</b>	<b>3.665</b>	<b>8.167</b>	<b>6.610.441</b>
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-38.527	-295	-367	0	-39.189
Overført	591.579	2.847	0	219	594.645
<b>Kostpris pr. 31. december 2022</b>	<b>7.095.060</b>	<b>59.154</b>	<b>3.298</b>	<b>8.387</b>	<b>7.165.897</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2022</b>	<b>-3.720.646</b>	<b>-34.469</b>	<b>-2.580</b>	<b>-5.905</b>	<b>-3.763.599</b>
Årets afskrivninger	-533.567	-5.439	-250	-255	-539.511
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	38.527	295	367	0	39.189
<b>Af- og nedskrivninger 31. dec. 2022</b>	<b>-4.215.686</b>	<b>-39.612</b>	<b>-2.463</b>	<b>-6.160</b>	<b>-4.263.921</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022</b>	<b>2.879.374</b>	<b>19.541</b>	<b>834</b>	<b>2.227</b>	<b>2.901.976</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 2022</b>	<b>1.267.180</b>	<b>10.024</b>	<b>0</b>	<b>222.473</b>	<b>1.499.677</b>
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-2.012	0	0	0	-2.012
Overført	579.983	3.345	0	630	583.958
<b>Kostpris pr. 31. december 2022</b>	<b>1.845.150</b>	<b>13.369</b>	<b>0</b>	<b>223.103</b>	<b>2.081.622</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2022</b>	<b>-1.023.419</b>	<b>-3.551</b>	<b>0</b>	<b>-221.210</b>	<b>-1.248.181</b>
Årets afskrivninger	-215.889	-1.770	0	-1.280	-218.939
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	2.012	0	0	0	2.012
<b>Af- og nedskrivninger 31. dec. 2022</b>	<b>-1.237.296</b>	<b>-5.322</b>	<b>0</b>	<b>-222.490</b>	<b>-1.465.108</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022</b>	<b>607.855</b>	<b>8.048</b>	<b>0</b>	<b>613</b>	<b>616.515</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 2022</b>	<b>4.738.255</b>	<b>30.177</b>	<b>0</b>	<b>1.119</b>	<b>4.769.551</b>
Tilgang	1.234.740	78.049	0	366	1.313.155
Afgang	0	0	0	0	0
Overført	-5.316.658	-61.593	0	-849	-5.379.101
<b>Kostpris pr. 31. december 2022</b>	<b>656.337</b>	<b>46.632</b>	<b>0</b>	<b>636</b>	<b>703.605</b>
<b>Af- og nedskrivninger 1. januar 2022</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. 2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022</b>	<b>656.337</b>	<b>46.632</b>	<b>0</b>	<b>636</b>	<b>703.605</b>



## Note 9 Egenkapital

Egenkapital pr. 31. december 2021 i 1.000 kr.		-6.049.224
<b>Udgiftsbaserede poster</b>		
Regulering af Region Midtjyllands aktiebeholdning til indre værdi		-11.019
Kursreguleringer vedrørende formue- og gældsplejeaftale		88.245
<b>Omkostningsbaserede poster</b>		
<b>Donationer</b>		
Modtagne donationer	-115.223	
Regulering donationer vedrørende andel af afskrivninger og afgang	394.234	279.010
Nedskrivning af hensættelser til pensionsforpligtelser tjenestemænd		-1.982.068
Andre egenkapital reguleringer		-450
<b>Resultatbogføringer</b>		
Årets resultat vedr. Sundhed		104.039
Korrektion af 2021-resultat vedr. Sundhed		27.304
Årets resultat vedr. Regional Udvikling		10.608
<b>Egenkapital pr. 31. december 2022</b>		<b>-7.533.554</b>

- = forøgelse af egenkapital, + = reduktion af egenkapital

## Note 10 Driftsresultat

Driftsresultat overført til næste år (- angiver overskud for området) i 1.000 kr.	Primo 2022	Årets resultat	Ultimo 2022
Sundhed	-1.076.573	131.344	-945.229
Regional Udvikling	136.554	10.608	147.162
<b>I alt</b>	<b>-940.018</b>	<b>141.951</b>	<b>-798.067</b>

Note: Årets resultat på Sundhed indeholder korrektion af 2021-resultat på 27,3 mio. kr. jvf. Resultatbogføringer vedr. Sundhed i Note 9.

## Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 1 Sundhed

Udgifter i 1.000 kr.	Vedtaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)
<b>Drift</b>				
Regionshospitalet Horsens	1.119.106	1.274.640	1.287.525	-12.885
Regionshospitalet Randers	1.197.497	1.389.492	1.390.303	-811
Regionshospitalet Gødstrup	2.589.914	2.949.022	3.095.162	-146.140
Hospitalsenhed Midt	2.569.340	2.856.108	2.834.116	21.992
Aarhus Universitetshospital	7.426.518	8.286.717	8.259.442	27.275
Præhospitalet	876.205	912.860	914.180	-1.320
Psykiatri	2.010.121	2.100.571	2.092.024	8.547
Fællesudgifter og -indtægter	2.324.137	967.372	1.389.631	-422.259
Praksissektoren	3.925.295	3.965.353	3.959.513	5.840
Tilskudsmedicin	1.515.739	1.507.836	1.486.129	21.707
Servicefunktioner	509.446	465.355	492.175	-26.820
Fælles regionale funktioner	0	45.526	43.058	2.468
Andel af Fælles formål og administration	747.821	772.520	751.098	21.422
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>26.811.139</b>	<b>27.493.372</b>	<b>27.994.355</b>	<b>-500.983</b>
Andel af renter	51.000	51.000	166.083	-115.083
<b>Drift i alt</b>	<b>26.862.139</b>	<b>27.544.372</b>	<b>28.160.438</b>	<b>-616.066</b>
<b>Anlæg</b>				
Regionshospitalet Horsens	67.872	121.375	55.952	65.423
Regionshospitalet Randers	16.485	106.903	63.316	43.587
Regionshospitalet Gødstrup	18.043	-95.595	-70.498	-25.097
Hospitalsenhed Midt	17.645	101.452	52.400	49.052
Aarhus Universitetshospital	13.089	121.646	35.788	85.858
Præhospitalet	0	35.853	18.489	17.364
Psykiatri	0	58.620	33.726	24.894
Fællesudgifter og -indtægter	359.118	568.079	484.530	83.549
Servicefunktioner	0	5.122	1.955	3.167
Fælles regionale funktioner	0	-177	-6.784	6.607
<i>Kvalitetsfundsprojekter</i>				
Det nye universitetshospital, DNU, udgifter	16.715	26.324	10.928	15.396
Det nye universitetshospital, DNU, indtægter	0	0	0	0
Regionshospitalet Viborg, ombygning, udgifter	24.978	56.278	-8.743	65.021
Regionshospitalet Viborg, ombygning, indtægter	0	0	0	0
Det nye Regionshospital, Gødstrup, udgifter	0	73.511	73.651	-140
Det nye Regionshospital, Gødstrup, indtægter	0	0	-150	150
<b>Anlæg prioriterede midler i alt</b>	<b>533.945</b>	<b>1.179.391</b>	<b>744.560</b>	<b>434.831</b>
Pulje til salgsindtægter	-26.584	-19.370	0	-19.370
Pulje til anlægsprojekter	259.727	-30.551	0	-30.551
<b>Anlæg uprioriterede midler i alt</b>	<b>233.143</b>	<b>-49.921</b>	<b>0</b>	<b>-49.921</b>
Andel af Fælles formål og administration	0	-20.819	-19.889	-930
<b>Anlæg total</b>	<b>767.088</b>	<b>1.108.651</b>	<b>724.671</b>	<b>383.980</b>
<b>Finansiering</b>				
Bloktilskud fra staten	-22.785.132	-24.207.144	-24.380.281	173.137
Kompensationsordning vedr. ny lovgivning om kommunal medfinansiering	-54.348	-54.348	-54.348	0
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-4.423.868	-4.423.868	-4.423.932	64
Nærhedsfinansiering	-340.655	-340.655	-340.663	8
Omfordeling effektiviseringsgevinster	92.916	92.916	92.916	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-27.511.087</b>	<b>-28.933.099</b>	<b>-29.106.308</b>	<b>173.209</b>
<b>Sundhed total - udgiftsbaseret</b>	<b>118.140</b>	<b>-280.076</b>	<b>-221.199</b>	<b>-58.877</b>
<b>Omkostninger</b>				
Omkostninger drift	1.282.188	1.282.188	1.069.238	212.950
Omkostninger anlæg	-767.088	-1.108.651	-744.000	-364.651
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>515.100</b>	<b>173.537</b>	<b>325.238</b>	<b>-151.701</b>
<b>Sundhed total - omkostningsbaseret</b>	<b>633.240</b>	<b>-106.539</b>	<b>104.039</b>	<b>-210.578</b>

## Note 11 Regnskabsoversigter på bevillingsniveau - Konto 2 Social

Omkostninger i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)
Drift (ekskl. takstindtægter)	1.223.177	1.393.546	1.447.406	-53.860
<b>Drift i alt</b>	<b>1.223.177</b>	<b>1.393.546</b>	<b>1.447.406</b>	<b>-53.860</b>
Andel af Fælles formål og administration	22.087	22.789	20.014	2.775
Renter	2.019	2.019	2.596	-577
<b>Drift total</b>	<b>1.247.283</b>	<b>1.418.354</b>	<b>1.470.017</b>	<b>-51.663</b>
Anlæg				
Anlægsudgifter	66.074	146.202	78.132	68.070
Anlægsindtægter	0	-7.950	-6.542	-1.408
Anlægsomkostninger	-66.074	-138.252	-71.591	-66.661
<b>Anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>				
Takstbetalinger m.v.	-1.234.643	-1.378.843	-1.423.127	44.284
Objektive finansieringsbidrag	-11.500	-11.500	-8.556	-2.944
Bloktilskud fra staten	-1.140	-1.140	-1.140	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-1.247.283</b>	<b>-1.391.483</b>	<b>-1.432.823</b>	<b>41.340</b>
<b>Total for Social</b>	<b>0</b>	<b>26.871</b>	<b>37.193</b>	<b>-10.322</b>

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

Udgifter i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)
<b>Udviklingsopgaver</b>	<b>61.837</b>	<b>65.437</b>	<b>61.695</b>	<b>3.742</b>
Regionale Udviklingsaktiviteter	61.837	65.437	61.695	3.742
<b>Borgernære driftsopgaver</b>	<b>407.067</b>	<b>427.193</b>	<b>448.282</b>	<b>-21.089</b>
Kollektiv trafik	357.296	375.680	393.547	-17.867
Miljø	49.771	51.513	54.736	-3.223
<b>Tværgående udgifter</b>	<b>81.645</b>	<b>78.371</b>	<b>77.341</b>	<b>1.030</b>
Regional Udvikling i øvrigt	1.578	-821	-1.767	946
Planlægnings-, analyse- og udviklingsudgifter	80.067	79.192	79.108	84
<b>Andel af Fælles formål og administration</b>	<b>17.397</b>	<b>18.008</b>	<b>18.091</b>	<b>-83</b>
<b>Nettodriftsudgifter ekskl. renter</b>	<b>567.946</b>	<b>589.009</b>	<b>605.408</b>	<b>-16.399</b>
Andel af renter	900	900	3.805	-2.905
<b>Drift total</b>	<b>568.846</b>	<b>589.909</b>	<b>609.213</b>	<b>-19.304</b>
<b>Anlæg</b>				
Miljø	0	9.961	9.961	0
<b>Anlæg i alt</b>	<b>0</b>	<b>9.961</b>	<b>9.961</b>	<b>0</b>
<b>Finansiering</b>				
Statsligt bloktilskud	-414.099	-435.162	-435.159	-3
Kommunalt udviklingsbidrag	-153.847	-153.847	-153.852	5
<b>Finansiering i alt</b>	<b>-567.946</b>	<b>-589.009</b>	<b>-589.011</b>	<b>2</b>
<b>Total for Regional Udvikling - udgiftsbaseret</b>	<b>900</b>	<b>10.861</b>	<b>30.163</b>	<b>-19.302</b>
<b>Omkostninger</b>				
Omkostninger, drift	-1.257	-1.257	-19.555	18.298
Omkostninger, anlæg	0	0	0	0
<b>Total for Regional Udvikling - omkostningsbaseret</b>	<b>-357</b>	<b>9.604</b>	<b>10.608</b>	<b>-1.004</b>

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

Udgifter i 1.000 kr.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-R22)
<b>Drift</b>				
Politisk organisation	17.050	17.050	17.546	-496
Sekretariat og forvaltninger	562.418	588.430	569.526	18.904
Tjenestemandspensioner, udgifter	641.575	641.575	517.347	124.228
Tjenestemandspensioner, indtægter	-428.986	-428.986	-307.612	-121.374
Drift, overførsel til konto 1-3	-792.057	-818.069	-796.806	-21.263
<b>Anlæg</b>				
Fælles formål	0	-234	366	-600
Salg af bygninger	0	-20.585	-20.255	-330
Anlæg, overførsel til konto 1	0	20.819	19.889	930
<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.	Vedttaget budget 2022	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Afvigelser (KB-22)
Renteindtægter	-15.000	-15.000	-56.855	41.855
Renteudgifter	75.000	75.000	236.262	-161.262
Refusion af købsmoms	0	0	0	0
Renter vedr. konto 2	-8.100	-8.100	-9.520	1.420
Overførsel til konto 1 og 3	-51.900	-51.900	-169.887	117.987
<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 2022

I 1.000 kr.	Bevilling		Forbrug	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Hospitaller, Somatik</b>	<b>148.259</b>	<b>-14.869</b>	<b>139.318</b>	<b>-14.901</b>
<b>Sundhed, Fællesudgifter og -indtægter</b>	<b>53.699</b>	<b>-6.000</b>	<b>46.852</b>	<b>-6.033</b>
Skive Sundhedshus. Vandinstallation	230	0	270	0
Medicoanskaffelser 2019. AUH. Pulje 1	6.947	0	6.948	0
Medicoanskaffelser 2019. Vest. Pulje 1	725	0	725	0
Medicoanskaffelser 2019. Midt. Pulje 1	7.537	0	3.818	0
Medicoanskaffelser 2019. Randers. Pulje 1	1.374	0	1.374	0
Medicoanskaffelser 2019. Fælles I&M. Pulje 1	5.939	0	5.939	0
Medicoanskaffelser 2019. Vest. Pulje 2	4.103	0	4.103	0
Medicoanskaffelser 2019. Fælles I&M. Pulje 2	2.666	0	2.666	0
Medicoanskaffelser Covid-19 Vest	6.695	0	6.458	0
Medicoanskaffelser Covid-19 Midt	1.398	0	1.185	0
Medicoanskaffelser Covid-19 Randers	4.836	0	4.623	0
Medicoanskaffelser Covid-19 Horsens	1.853	0	1.651	0
Medicoanskaffelser Covid-19 Præhospitalet	2.890	0	2.690	0
Medicoanskaffelser 2017. Fælles I&M	655	0	655	0
I&M. MR-scanner Hjertesygdomme AUH	6.200	-6.000	6.000	-6.000
Afslutning af hensættelser 2021	-7.350	0	-8.822	-33
Øvrige. Driftsanskaffelser 2021	867	0	867	0
MidtSim - HR Sundhed. Driftsanskaffelser 2021	333	0	333	0
Hospitalsapoteket. Flytterelaterede anlægsprojekter	4.136	0	3.703	0
Hospitalsapoteket. Driftsanskaffelser 2021	1.665	0	1.665	0
<b>Servicefunktioner</b>	<b>7.800</b>	<b>0</b>	<b>7.800</b>	<b>0</b>
Midtvask. Driftsanskaffelser 2020-2021	7.800	0	7.800	0
<b>Regionshospitalet Horsens</b>	<b>11.570</b>	<b>-5.016</b>	<b>11.166</b>	<b>-5.016</b>
RH Horsens. Bygningssyn 2016, Horsens	6.550	0	6.577	0
Covid-19 testcenter, Horsens	701	0	701	0
RH Horsens. Renovering af SOL udvendigt	3.850	0	3.409	0
RH Horsens. Madaffald som potentiel gødning i økologisk landbrug	390	0	400	0
Salg af arealer ved Skanderborg Sundhedshus	79	-5.016	79	-5.016
<b>Aarhus Universitetshospital</b>	<b>10.279</b>	<b>-2.763</b>	<b>9.975</b>	<b>-2.762</b>
AUH. Udbedringsprojekter, Skejby	1.705	0	1.496	0
Covid-19 testcenter, Aarhus	5.976	-165	5.881	-165
AUH. 2021 Driftsanskaffelser med donationer	2.598	-2.598	2.598	-2.598
<b>Regionshospitalet Randers</b>	<b>4.009</b>	<b>-90</b>	<b>3.661</b>	<b>-90</b>
RH Randers. Kloakrenovering Grenaa Sundhedshus	1.000	0	999	0
Afledte udgifter ifm. implementering af strukturforslag i budget 2019	762	0	415	0
RH Randers. Driftsanskaffelser 2021	2.247	-90	2.247	-90
<b>Hospitalsenhed Midt</b>	<b>55.200</b>	<b>-1.000</b>	<b>54.161</b>	<b>-1.000</b>
RH Silkeborg. Udskiftning af afløbsrør	6.400	0	6.400	0
Pilotprojekt. Det grønne cykelskur	500	0	480	0
HE Midt. Renovering af gammelt kapel, Silkeborg	1.500	-1.000	1.006	-1.000
HE Midt. Bygningssyn 2016, Viborg	6.500	0	6.426	0
HE Midt. Udbedringsprojekter, Viborg	4.500	0	4.182	0
HEM. Hybridstue	8.000	0	7.999	0
HE Midt. Familievenlige, interaktive fødestuer	789	0	742	0
Bygningssyn, Skive sundhedshus	1.600	0	1.600	0
Køb af Toldbodgade 8, Viborg	6.020	0	6.019	0
HE Midt. Driftsanskaffelser 2021	5.491	0	5.491	0

**Note 12 Oversigt over afsluttede anlægssager under 10 mio. kr. i 2022 - fortsat**

I 1.000 kr.	Bevilling		Forbrug	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
<b>Hospitalsenhed Midt - fortsat</b>				
Flytning mammakirurgiske fællesfunktioner (spareplan 2.5)	2.000	0	1.923	0
RH Viborg Etablering af automatisk brandalarmeringsanlæg	9.000	0	8.999	0
Rokade af klinik for diabetes og hormonsygdomme	2.900	0	2.894	0
<b>Hospitalsenheden Vest</b>	<b>1.531</b>	<b>0</b>	<b>1.531</b>	<b>0</b>
HE Vest. Driftsanskaffelser 2021	1.531	0	1.531	0
<b>Præhospitalet</b>	<b>4.171</b>	<b>0</b>	<b>4.171</b>	<b>0</b>
Præhospitalet. Driftsanskaffelser 2021	4.171	0	4.171	0
<b>Hospitaler, Psykiatrien</b>	<b>25.089</b>	<b>-8.551</b>	<b>24.847</b>	<b>-8.383</b>
PS. Etablering af nyt sengeafsnit	1.130	0	1.130	0
RP Randers. Udbedningsprojekter, Randers	1.981	0	1.981	0
Psykiatr. Driftsanskaffelser 2021	1.835	0	1.835	0
RP Midt. Klargøring til sengepavillon	750	-750	582	-582
RP Midt. Etablering af halpavillon	5.700	-5.700	5.700	-5.700
Psyk. Salg af TH. Nielsens Gade 23, 7400 Herning	68	-2.101	68	-2.101
NPV Søndersøparken. Køb af Ll. Sct. Mikkels Gade 12 Viborg	2.800	0	2.772	0
NPV Søndersøparken. Køb af Ll. Sct. Mikkels Gade 16 Viborg	2.800	0	2.754	0
Køb af Ll. Sct. Mikkels Gade 4 Viborg	8.025	0	8.025	0
<b>Socialområdet</b>	<b>44.092</b>	<b>-53</b>	<b>43.122</b>	<b>-53</b>
Driftsanskaffelser Holmstrupgård	1.964	0	1.964	0
Driftsanskaffelser SBU	7.185	0	7.184	0
Driftsanskaffelser SKH/IKH	182	0	182	0
Driftsanskaffelser SAU	1.499	0	1.499	0
Driftsanskaffelser SOH	930	0	930	0
Driftsanskaffelser SUA	943	0	943	0
Driftsanskaffelser SVO	2.349	0	2.349	0
Fogedvænget, Ombygning og tilpasning	4.000	-53	4.022	-53
Pilebakken. Køkken mv.	1.760	0	1.789	0
Tingskrivervej i Hinge. Køb og lokalplan	3.470	0	3.392	0
Renoveringsprojekter 2020	5.540	0	5.164	0
Renovering af bade- og ungeværelser, Grenen Dalstrup	8.630	0	8.519	0
Pilebakken Them. Enkeltmandstilbud i pavillon	2.350	0	2.299	0
Renoveringsprojekter 2021	2.845	0	2.442	0
Opgradering af pavillon i Thorning	445	0	444	0
<b>Regional Udvikling</b>	<b>986</b>	<b>0</b>	<b>986</b>	<b>0</b>
Driftsanskaffelser Miljø	986	0	986	0
<b>Fælles formål og administration</b>	<b>1.624</b>	<b>-8.314</b>	<b>1.634</b>	<b>-8.313</b>
Erstatning ifm. ny transformatorstation	0	-23	0	-22
Salg af Kløvervang 67, 8500 Grenaa	100	-856	76	-856
Salg af Vænget 8, 7620 Lemvig	0	-385	0	-385
Bjerregade 10 (tidl. Østergade 24 m.fl.) Brædstrup	462	-7.050	496	-7.050
Driftsanskaffelser, Stabe	1.062	0	1.062	0
<b>Total</b>	<b>220.050</b>	<b>-31.787</b>	<b>209.907</b>	<b>-31.651</b>



### Note 13 Eventualrettigheder og – forpligtelser, herunder garantier

Eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier, der er mulige 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	29.751	
Falck / Responce	19.249	
Sager rejst ved domstolene mod Region Midtjylland		38.010
Lånegaranti til Aarhus Letbane Drift		952.372
Lånegaranti til rejsekort, Midttrafik		31.322
Lånegaranti til almene boliger		80.458
Lånegaranti til Hospice Gudenå		22.202
Lånegaranti til Midtjyske Jernbaner		36.745
Huslejeforpligtelse vedr. Rædersgade 3, 1.tv., 8700 Horsens		1.356
<b>I alt</b>	<b>65.750</b>	<b>1.162.465</b>

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

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

Rambøll

Cura Vita

Bravida Danmark A/S

MT Højgaard Danmark A/S

Raahauge ApS

##### OPP-projekter:

P-hus, Hospitalsenhed Midt, Silkeborg, tilbagekøbstidspunkt 2035

##### Patientbehandling:

Tandlægeforeningen, administrations bidrag.

EU-sager, refusion i forbindelse med patientbehandling i udlandet

##### 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).

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





### Note 14 Personaleforbrug

Helårsstillinger	Vedtaget budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Sundhed	25.186	26.798	26.387
Social	1.944	2.499	2.423
Regional Udvikling	123	128	125
Fælles formål og administration	544	602	709
<b>Samlet personaleforbrug</b>	<b>27.797</b>	<b>30.027</b>	<b>29.644</b>

### Note 15 Personaleomkostninger

Mio. kr.	Korrigeret budget 2022	Regnskab 2022	Regnskab 2021
Sundhed	14.914,2	16.231,7	15.322,8
Social	1.220,0	1.302,7	1.236,5
Regional Udvikling	79,5	84,1	77,4
Fælles formål og administration	355,1	398,1	401,0
<b>Samlede personaleomkostninger, drift</b>	<b>16.568,8</b>	<b>18.016,5</b>	<b>17.037,8</b>
<b>Personaleomkostninger, Sundhed, anlæg</b>	<b>0,0</b>	<b>9,0</b>	<b>8,3</b>

Det bemærkes, at vikarer fra vikarbureauer og indtægtsdækket virksomhed m.v. ikke indgår i Note 14 i modsætning til Note 15..

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

I Region Midtjylland er der totalrammestyring for de enkelte bevillinger og ikke normeringsstyring.

Det vedtagne personalebudget er derfor udelukkende vejledende og baseret på skøn og beregninger ved budgetvedtagelsen.

Der foretages ikke korrektioner af personalebudgettet på årsværk ved flytninger mellem personaleomkostninger og øvrige omkostninger. Heller ikke ved tildeling af tillægsbevillinger fra fx puljer til hospitaler.

Da vedtaget personalebudget alene er vejledende, og der ikke foretages korrektioner i løbet af året, er det relevant at sammenligne Regnskab 2022 med Regnskab 2021.

#### Sundhed

Forbruget viser en stigning på 411 helårsstillinger svarende til 1,56 % i forhold til 2021. Stigningen skyldes primært ansættelser til hjemtagelse på en del af ambulancetjenesten.

#### Social

I forhold til personaleforbruget i 2021 er der en stigning på 76 helårsstillinger til 2022, der hovedsageligt skyldes en større kommunal efterspørgsel på nogle af regionens sociale tilbud.

#### Regional Udvikling

I personaleforbruget for 2022 indgår 15 eksternt finansierede helårsstillinger, der er en stigning på 3 i forhold til 2021. Stigningen skyldes primært to nye store projekter: BioScape LIFE og CE Beyond Waste Life IP, hvortil der er hentet eksternt finansiering.

#### Fælles formål og administration

Personaleforbruget for 2022 set i forhold til 2021, udviser et fald på 107 helårsstillinger. Faldet skyldes primært, at IT har flyttet personale mellem IT-Sundhed og IT-Fælles, afhængig af opgavens tilhørsforhold.



#### Note 16 Hensatte forpligtelser

Mio. kr.	
Tjenestemandspensioner	5.004,5
Projekttilsagn på det regionale udviklingsområde	103,5
Arbejds- og patientskader m.m.	403,6
Anden hensættelse	60,9
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.572,5</b>

Tjenestemandspensionsforpligtelsen er opgjort aktuarmæssigt og omfatter 1.414 personer, hvoraf 1.156 er pensionister og 258 er erhvervsaktive inklusiv dem der er på opsat pension.

Regionen modtager refusion 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 12,7 mio. kr., og patientskader inklusiv rentehensættelse er steget med 34,0 mio. kr. fra 2021 til 2022.

#### Note 17 Overførsler fra 2022 til 2023 og frem

##### Overførsel af bevilling fra 2022 til 2023 og frem – sammendrag

1. 000 kr.	Drift	Anlæg
Sundhed i alt	-42.005	301.542
Social i alt	2.292	66.662
Regional Udvikling i alt	0	0

##### Overførsel fra 2022 til 2023 og frem – kvalitetsfundsprojekter

1.000 kr.	Drift	Anlæg
Udgifter	0	80.417
Indtægter	0	0



## Note 18 Almene boliger

Regionens almene boliger på Socialområdet 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 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	Ibrug-tagnings-år	Antal boliger	Opførel-sessum i 1.000 kr.	Årlig leje pr. m <sup>2</sup> i 2022	Årlig leje pr. m <sup>2</sup> i 2023	Tidl. års resultat opsamlet 2021	Årets resultat 2021	Henlæggelser (opsparing) til planlagt vedligeholdelse 2021	Henlæggelser (opsparing) til istandsættelse ved fraflytning 2021
Bygmarken, Hedensted	2008	24	29.067	1.173	1.174	-57.750	-53.796	-2.023.515	-182.288
Fogedvænget, Hedensted	2006	8	9.388	1.428	1.510	-164.955	71.318	-391.070	-86.280
Nørholm Kollegiet, Herning	2004	9	11.632	1.301	1.304	22.986	-53.526	-532.386	-42.491
N.P. Josiassens Vej, Grenaa	2006	8	10.169	1.466	1.502	144.867	65.285	-337.132	-30.645
Granbakken, Allingåbro	2002	16	15.651	1.165	1.188	437.465	108.987	-828.482	-74.848
Høskoven, Viby J	2006	27	36.529	1.361	1.426	253.268	144.140	-1.025.482	-73.890
Mosetoft, Viborg	2008	12	15.807	1.623	1.625	-73.171	-55.265	-825.091	-86.454
Tagdækkervej, Hammel	2006	24	31.739	1.166	1.192	-100.042	23.438	-1.196.978	-134.717
Sct. Mikkel, Viborg	2005	20	21.280	1.169	1.236	-24.443	-43.394	-1.553.693	-71.038

Fortegn - = overskud

Bem.: Regnskabsresultatet for 2022 foreligger først medio 2023.

## Note 19 Regnskabsbemærkninger

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

Regnskabsbemærkninger indeholder en detaljeret beskrivelse af Region Midtjyllands årsregnskab og bevillingsoverholdelse. Regnskabsbemærkningerne er et bilag til årsrapporten.

## 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 2022

Fra 2022 indregnes kassetræk i banken og repo-aftaler for obligationer under kortfristet gæld til pengeinstitutter i stedet for likvide aktiver. Ændringen har ingen effekt på årets resultat. Sammenligningstal for 2021 er korrigeret for den ændrede indregningsmetode.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste 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 relevante oversigter.

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 foreskrifter 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 Note 19, Regnskabsbemærkninger 2022.

## 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 fx tilskud m.v. ikke er modregnet i aktivernes værdi (det være sig fx kvalitetsfundsprojekter, aktiver finansieret af eksterne forskningsmidler, fondsmidler, gaver mv.).

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

Ved erhvervelse af nye ejendomme opgøres og medtages grunden til den offentlige vurdering, 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.

#### *Finansiell leasing, herunder OPP (Offentlig-Privat-Partnerskab)*

Leasede materielle anlægsaktiver, hvor Region Midtjylland har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell 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: Sundhed, Socialområdet og Regional Udvikling. Socialområdet og Regional Udvikling "betaler" for anvendelse af bygninger og grunde via afskrivninger og forrentning til Sundhed, 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 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 Sundhed.

Nettoprovenu ved salg af grunde og bygninger henføres og registreres dermed altid på Sundhed 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 konsulenthonorarer.

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.

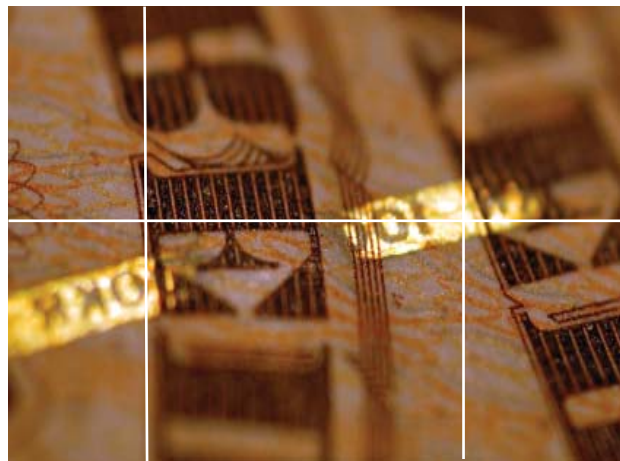
### 3.4 Langfristede tilgodehavender

#### 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 Socialområdet

Det omkostningsbaserede akkumulerede resultat vedrørende Socialområdet 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 af varebeholdninger vedrørende regionens centrallager måles til det vejede gennemsnit af kostprisen.

Værdien af varebeholdninger vedrørende Hospitalsapoteket måles til kostpris efter FIFO princippet ("First In - First Out").

### 3.7 Grunde og bygninger til videresalg

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

### 3.8 Tilgodehavender hos staten

Tilgodehavender optages til nominel værdi.

### 3.9 Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

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

### 3.10 Likvide aktiver

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

Obligationsbeholdninger kursreguleres ultimo året.





## 4 Balance - passiver

### 4.1 Egenkapital

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

I henhold til Indenrigs- og Sundhedsministeriets 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 på Sundhed.

### 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 ressourcer. Det er en forudsætning, at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

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

#### 4.2.1 Pensionsforpligtelser

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

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

#### 4.2.2 Øvrige hensatte forpligtelser

Øvrige hensatte forpligtelser 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 realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter indregnes med restgælden på balancedagspunktet.

Langfristet gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

#### 4.4.1 Gæld vedr. finansielt leasede aktiver

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

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

#### 4.5 Kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter, staten og øvrige

Kortfristede gældsforpligtelser til pengeinstitutter, staten optages til nominal værdi.

Kortfristet gæld i øvrigt indregnes til nominal værdi.

##### 4.5.1 Skyldig feriepengeforpligtelse

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

### 5 Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter bestemte formkrav, 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 26. april 2023 og gælder for aflæggelse af regnskab 2022.

