



Regnskab 2020



REGION NORDJYLLAND
– i gode hænder

INDHOLD

1 Præsentation af Region Nordjylland	6
2 Sammenfatning af regnskab 2020	7
2.1 Sundhedsområdet	8
2.2 Specialektoren	13
2.3 Regional udvikling	14
2.4 Det samlede resultat	15
3 Reviionserklæring	18
4 Sundhedsområdet	19
4.1 Sundhedsområdet	21
4.2 COVID-19	22
4.3 Aalborg Universitetshospital	25
4.4 Regionshospital Nordjylland	29
4.5 Psykiatrien	33
4.6 Sygehusapoteket	38
4.7 Den Præhospitale Virksomhed	40
4.8 Praksis	42
4.9 Fællesudgifter på sundhedsområdet	48
4.10 Puljer til udmøntning	52
4.11 Administration	53
4.12 Finansiering	54
5 Specialektoren	57
5.1 Specifikke regnskabsresultater	59
6 Regional Udvikling	63
6.1 Specifikke regnskabsresultater	65
6.2 Finansiering	71
7 Fællesområdet	72
7.1 Specifikke regnskabsresultater	73
8 Anlæg	76
8.1 Anlæg Sundhed	76
8.2 Kvalitetsfondsprojekt NAU	80
8.3 Fremrykningsprojekter	82
8.4 COVID-19	83
8.5 Afsluttede anlægsprojekter - Sundhed	84
8.6 Anlæg Specialektoren	85
8.7 Fremrykningsprojekter Specialektoren	86
8.8 Afsluttede anlægsprojekter Specialektoren	87
8.9 Salg af ejendomme	88
9 Langfristet gæld og renteinstrumenter	89
9.1 Langfristet gæld	89
9.2 SWAP	91
9.3 Renter	92
10 Likviditet	94
11 Overførsler	97
12 Personaleoversigt	98
13 Regnskabsoversigter mv.	100
13.1 Resultatopgørelse	100
13.2 Pengestrømsopgørelse	101

13.3 Balance.....	102
13.4 Noter til resultatopgørelse og balance.....	103
14 Fortegnelser	109
14.1 Ejendomsfortegnelse.....	109
14.2 Garantiforpligtelser	111
14.3 Eventualrettigheder - og forpligtelser	112
15 Bilag.....	113
15.1 Anvendt regnskabspraksis.....	113
15.2 Indberetning af regnskabsresultatet for 2020	116
15.3 Uddybelse af regnskabsbegreber	117
15.4 Aftaletekst – Tiltag vedr. regionernes økonomi.....	122

Forord

Hermed præsenteres Region Nordjyllands årsregnskab for 2020.

Da vi sagde velkommen til det nye år, var der ingen af os, der havde fantasi til at forestille os den virkelighed, som vi rent faktisk blev mødt af. For der gik ikke lang tid før COVID-19 rystede såvel Danmark som resten af verdenen. Meget af det, som vi tager som en selvfølgelighed, var pludseligt ikke så selvfølgeligt længere. Ord som selvisolation, asymptomatisk, hjemmeskole og nedlukning blev med ét en del af vores nye fælles virkelighed.

COVID-19 betød også, at det nordjyske sundhedsvæsen blev stillet overfor helt nye og omfattende udfordringer. Aktivitet og funktioner på hospitalerne skulle på meget kort tid omstilles, så det var muligt at håndtere den nye situation – og det lykkedes i en meget imponerende grad. Et godt eksempel herpå er, at hospitalet i Farsø blev omlagt til at omfatte op mod 100 sengepladser til COVID-19 patienter. Jeg vil gerne på hele Nordjyllands vegne her sige tak til regionens omstillingsparate ledere og medarbejdere, der har gjort denne svære øvelse mulig. I har sikret, at vi er kommet så godt som muligt igennem et svært år, og vi nu står langt stærkere i forhold til COVID-19 udfordringerne.

COVID-19 situationen er også skyld i, at regnskabet viser et merforbrug på ca. 280 mio. kr. Fra Statens side er der lovet kompensation for merforbruget – og tilsvarende vilkår gælder i forhold til 2021. Graver man et spadestik dybere i regnskabet vil man imidlertid også se, at der i forhold til den ”almindelige” drift af sundhedsområdet er sikret strukturel økonomisk balance. Det er resultatet af et sejt træk gennem flere år – og det er en helt central præmis for at kunne imødegå fremtidige udfordringer.

Men på trods af COVID-19 har udviklingen af det nordjyske sundhedsvæsen på andre områder ikke stået stille.

Der bliver sat strøm til stadig flere initiativer for at styrke det nære og sammenhængende sundhedsvæsen. Regionsrådet har nu vedtaget en handleplan med en række konkrete initiativer i relation til blandt andet at øge behandlingen i eget hjem, sikre en bedre forebyggelsesindsats og styrke samarbejdet mellem almen praksis, kommuner og region.

I starten af året overtog regionen ansvaret for driften af akutbiler, paramedicinerbiler og akutlægebiler. Dermed kan der sikres en bedre synergi i hele det akutte forløb. De regionsansatte paramedicinere har stærke sundhedsfaglige kompetencer, som eksempelvis nu kan bringes i spil ved hospitalernes akutmodtagelser. I starten af 2021 har et flertal i Regionsrådet ligeledes besluttet, at regionen selv skal bemande og drive ambulancetjenesten i Region Nordjylland sammen med selskabet PreMed fra 1. april 2022, når nuværende kontrakt med Falck udløber.

Det skal også nævnes her, at den seneste udgave af den ”Landsdækkende Undersøgelse af Patientoplevelser” igen viser en meget høj tilfredshed. Det er i år særligt imponerende i lyset af den store omstilling, som har været nødvendig for at kunne tøjle COVID-19. Hele 9 ud af 10 patienter med fysiske sygdomme er i høj grad tilfredse med behandlingen i Region Nordjylland – og endnu flere er tilfredse med personalet. Det gør Region Nordjylland til regionen med de mest tilfredse patienter.

Speciaalsektoren har i 2020 arbejdet videre med de igangværende indsatser målrettet sikring af mere tid såvel som den rette indsats i forhold til den enkelte borger. Der er arbejdet med at understøtte adgangen til sundhedsydelse for borgerne på regionens bo- og døgntilbud og deres muligheder for at leve sundt. Det indebærer blandt andet, at der iværksat en mere struktureret anvendelse af sundhedstjek.

I forhold til det regionale udviklingsområde har der i 2020 været stort fokus på indsatser i relation til klima og grøn omstilling. Det kunne blandt andet ses, da der i maj måned rullede 16 nye biogasbusser

ud på vejene i Nordjylland. Busserne er 100 procent CO₂-neutrale, da de kører på certificeret biogas. I september blev der ligeledes taget tre nye brintbusser i brug - Danmarks første. Det skal også nævnes, at Regionsrådet i 2020 har vedtaget en ny Regional udviklingsstrategi for 2020 til 2023. Strategien vil være rammen for Regionsrådets samarbejde med kommuner, organisationer og borgere om at skabe dynamik og bæredygtig udvikling i hele Nordjylland i de kommende år.

På anlægsområdet skal det nævnes, at Nyt Aalborg Universitetshospital nu nærmer sig første fase af ibrugtagningen. Vi er mange, der ser frem til at byde patienter og medarbejdere velkomne i nye tidssvarende rammer til gavn for arbejdsmiljø, kvalitet, patientsikkerhed og en lang række andre områder. Men det er samtidig klart, at byggeriet er mødt af økonomiske udfordringer. Fra såvel politisk som administrativ side er der stort fokus på håndteringen af udfordringerne, og jeg konstaterer også med tilfredshed, at regionen er i en god og konstruktiv dialog med Sundhedsministeriet. En vigtig brik i det samlede puslespil er faldet på plads i starten af 2021, hvor der blev indgået aftale om salget af Sygehus Nord i centrum af Aalborg.

Med de ord ser vi nu frem til, at vi forhåbentlig snart kan vende tilbage til en mere normal driftssituation. COVID-19 er endnu ikke et overstået kapitel, men med udrulningen af vaccineprogrammet er vi kommet meget tættere på. Der er gjort mange erfaringer fx omkring brugen af virtuelle konsultationer, som vi nu skal bygge videre på i arbejdet med at skabe endnu mere værdi for de nordjyske patienter og borgere.

Ulla Astman
Regionsrådsformand

1 Præsentation af Region Nordjylland

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

Region Nordjylland består af 11 kommuner og havde i 2020 i gennemsnit 590.056 indbyggere.

Der omsættes årligt for ca. 13,5 mia. kr.

Regionens hovedopgave er driften af det nordjyske sundhedsvæsen – med udgangspunkt i regionens tre hospitaler:

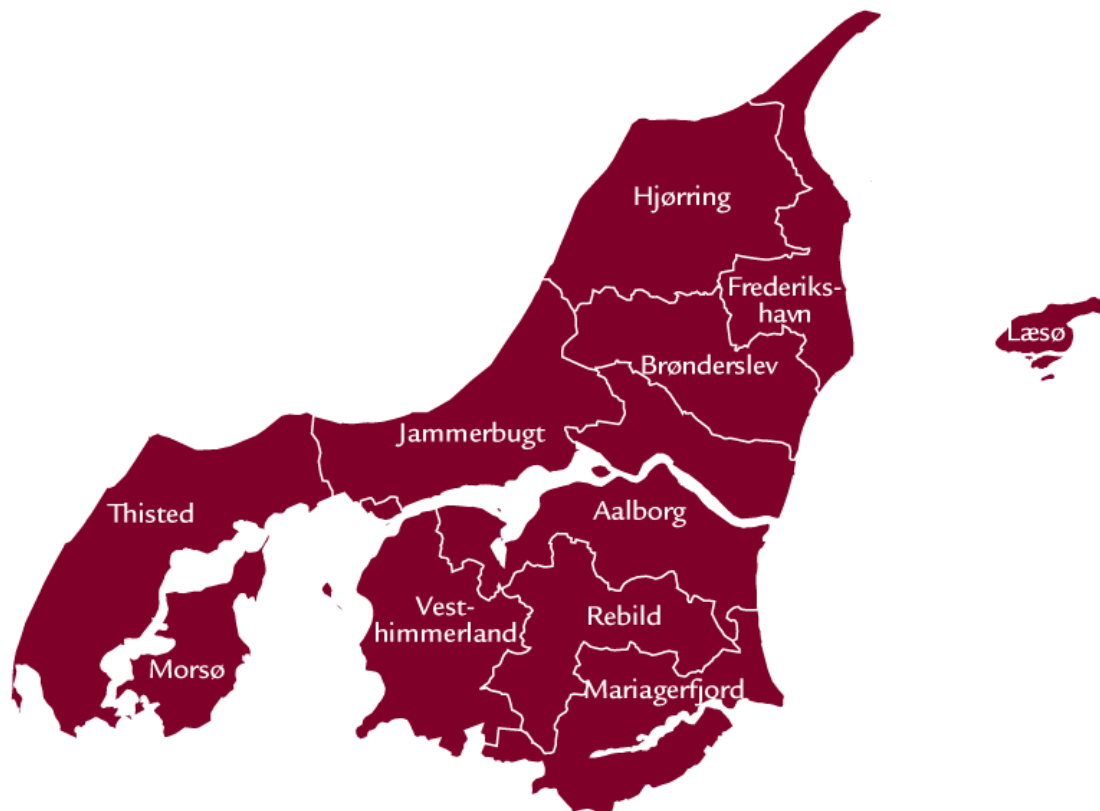
- Aalborg Universitetshospital
- Regionshospital Nordjylland
- Psykiatrien

Ligeledes har regionen ansvaret for de nære sundhedstilbud, som leveres af privatpraktiserende behandlere i praksissektoren.

Regionen har desuden et overordnet ansvar for den regionale udvikling (herunder kollektiv trafik og oprensning af jordforureninger) og varetager også specialiserede opgaver på det sociale område i forhold til handicappede børn og voksne.

Den overordnede vision er, at *"patienter og borgere skal opleve værdi i deres møde med Region Nordjylland"*.

Figur 1.1: Kort over kommuners placering i Region Nordjylland



2 Sammenfatning af regnskab 2020

Hermed præsenteres Region Nordjyllands regnskab for 2020.

Region Nordjyllands regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og Regnskabssystem for regioner samt god bogføringskik. Det er vurderingen, at regnskabet er rigtig aflagt i henhold hertil.

I regnskabet er der udarbejdet både et udgifts- og et omkostningsregnskab. Den vigtige forskel er, at udgiftsregnskabet vedrører det respektive regnskabsår og omkostningsregnskabet vedrører alle omkostninger som er kendt for det respektive år, omkostninger afledt af udgifter fra foregående år og kendte fordringer i efterfølgende år. Omkostningsregnskabet er dermed ikke tidsmæssigt afgrænset på samme vis som udgiftsregnskabet. Forskellen mellem begreberne er nærmere forklaret i afsnit 15.3.

Regnskabet viser, at regionen på sundhedsområdets drift overskrider det budgetterede niveau med ca. 277 mio. kr. Udgifterne til COVID-19 beløber sig til ca. 356 mio. kr., og fraregnet disse udgifter ville resultatet på sundhedsområdet således være et mindreforbrug på ca. 79 mio. kr. Med Økonomiaftalen for 2021 ligger det fast, at regionerne kompenseres for netto merudgifterne som følge af COVID-19 i 2020. Danske Regioner er i februar påbegyndt forhandlinger med Regeringen om likviditetskompensation for budgetoverskridelserne for den enkelte region.

På regionens øvrige driftsområder viser regnskabet et positivt resultat. Nedenfor er bemærkninger til de enkelte driftsområder – Sundhedsområdet, Specialsektoren og Regional Udvikling - kort sammenfattet.



2.1 Sundhedsområdet

Sundhedsområdets hovedopgave er driften af regionens tre hospitaler: Aalborg Universitetshospital, Regionshospital Nordjylland og Psykiatrien. Derudover afholdes der udgifter til præhospitale aktiviteter samt praksisområdet, der omfatter selvstændige erhvervsdrivende, som regionen har indgået overenskomstaftale med i forhold til behandling af nordjyske borgere. 2020 har i særligt omfang været præget af COVID-19-epidemien med et ekstraordinært højt udgiftsniveau som følge på stort set alle sundhedsområdets resultatområder.

Driftsresultatet

Regnskab 2020 for sundhedsområdets samlede drift viser et forbrug på ca. 12,444 mia. kr. Sammenholdt med et budget på ca. 12,167 mia. kr. er dette en afvigelse på ca. 277 mio. kr. Ikke kompenserede driftsudgifter til COVID-19 udgør ca. 356 mio. kr. af den samlede regnskabsafvigelse. Der er mindreforbrug på den ordinære drift på ca. 79 mio. kr.

Budgetoverskridelsen får ikke konsekvenser for Region Nordjylland. I lyset af COVID-19-situationens helt særlige karakter udmeldte Regeringen den 26. marts, at den i 2020 ville anvende sin administrative bemyndigelse i budgetlovens § 12 til via bekendtgørelse at undtage COVID19-relaterede udgifter i 2020 fra udgiftslofterne.¹ Og i forbindelse med Økonomiaftalen for 2021 er det stadfæstet, at regionernes kompenseres for nettomerudgifter til COVID-19 i 2020. Disse vil blive likviditetsmæssigt kompenseret.

Det skal bemærkes, at der ikke har været en sædvanlig forudgående bevillingsmæssig dækning for afholdelsen af udgifterne vedr. COVID-19. men jf. orientering for Forretningsudvalget den 16. marts 2020 har Region Nordjylland fulgt de nationale udmeldinger fra Sundhedsstyrelsen, Sundheds- og Ældreministeriet mv. i forhold til meget hurtigt at iværksætte en række nødvendige foranstaltninger og tiltag med økonomiske konsekvenser for at kunne håndtere epidemien. F.eks. etablering og drift af pandemi-afsnit på hospitalerne, opbygning af testkapacitet samt indkøb af værnemidler og ekstra respiratorer. Budgetoverskridelsen på ca. 277 mio. kr. afspejler således nødvendige dispositioner på baggrund af udmeldinger fra Regeringen og de nationale sundhedsmyndigheder. Udgifterne for hele året og dermed bevillingsniveauerne har ligeledes været af ukendt omfang på baggrund af en ukendt epidemiudvikling.

Udgifterne til COVID-19 er bogført ved særskilte COVID-konti ved alle hospitaler og virksomhedsområder, og som godkendt af Regionsrådet i forbindelse med behandling af Økonomirapport 0-2021 er der udmøntet tillægsbevillinger svarende til de afholdte COVID-19-udgifter. Herved afspejler nedenstående regnskab for alle resultatområder som udgangspunkt afvigelserne ekskl. COVID-19, idet det bemærkes, at det samlede mindreforbrug på ca. 79 mio. kr. på tværs af sundhedsområdet også er sammenhængende med COVID-19 som følge af ikke igangsatte aktiviteter mv.

¹ Se bilag 15.4

Tabellen herunder viser regnskabsafvigelserne på resultatområderne.

Tabel 2.1: Regnskabsafvigelse 2020 for sundhedsområdet, drift (mio. kr.)

Resultatområde	Afvigelse Regnskab 2020
Aalborg Universitetshospital	8,1
Regionshospital Nordjylland	1,3
Psykiatrien	4,1
Sygehusapoteket	6,2
Den Præhospitale Virksomhed	-0,4
Praksisområdet – inkl. tilskudsmedicin	33,9
Administration	15,1
Puljer til udmøntning	34,6
Fællesudgifter for Sundhedsområdet – øvrige	-10,6
Fællesudgifter for sundhedsområdet - sygehusmedicin	-13,4
Fællesudgifter for sundhedsområdet - COVID-19	-355,5
Aalborg UH, pandemiafsnit	-159,1
Aalborg UH, privatområdet	-21,4
Regionshospitalet Nordjylland, pandemiafsnit	-35,3
Regionshospitalet Nordjylland, meraktivitet	-8,7
Psykiatrien	-1,0
Sygehusapoteket	-0,1
Den Præhospitale Virksomhed	-4,7
Digitalisering og IT	-12,1
Fællesudgifter	-13,2
Praksisområdet	-0,9
Lageropbygning (især indkøb af værnemidler)	-98,8
Samlet forventet regnskabsafvigelse 2020	-276,6

* (+) angiver et mindreforbrug, (-) angiver et merforbrug

De primære udfordringer i regnskabsår 2020 har været italesat i den løbende kvartalsrapportering og omfatter:

- **De somatiske hospitaler:** Forbrugsniveauet ved de somatiske hospitaler er i høj grad påvirket af COVID-19, men ekskl. disse udgifter udviser både Regionshospital Nordjylland samt Aalborg UH et regnskabsresultat på budgetniveau i overensstemmelse med forventningerne ved årets kvartalsrapporteringer. Aalborg Universitetshospitals regnskabsresultat udviser et mindreforbrug på ca. 8,1 mio. kr. Driftsudgifterne til COVID-19 andrager ca. 160 mio. kr., der er budgetudlignet. Regionshospital Nordjyllands regnskabsresultat udviser et mindreforbrug på ca. 1,3 mio. kr. ekskl. driftsudgifterne vedr. COVID-19 og udgifter til meraktivitet. Disse andrager ca. 43 mio. kr., der er budgetudlignet.
- **Psykiatrien:** Der er afholdt udgifter vedr. COVID-19 på ca. 1 mio. kr. Regnskabet for 2020 udviser et mindreforbrug på ca. 4,1 mio. kr. ekskl. COVID-19 udgifter. Mindreforbruget vedrører i alt overvejende grad lav belægning på de særlige pladser som omtalt i årets kvartalsrapporteringer.

- **Den Præhospitale Virksomhed:** I regnskabsresultatet indgår driftsrelaterede udgifter til COVID-19 på ca. 4,7 mio. kr., der er budgetudlignet i forbindelse med regnskabsafslutningen. Herved udviser regnskabsresultatet tilnærmelsesvis budgetbalance (merforbrug på 0,4 mio. kr.), som forventet ved årets kvartalsrapporteringer.
- **Sygehusapoteket:** Regnskabet for 2020 udviser et mindreforbrug på ca. 6,2 mio. kr. I 2020 har Sygehusapoteket haft direkte COVID-19 relaterede udgifter på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget vedrører blandt andet erstatningssager fra Amgros på 1,6 mio. kr., og er ellers spredt ud over de fleste afdelinger ved Sygehusapoteket. Mindreforbruget på afdelingerne er et udtryk for, at der både har været ubesatte stillinger og aktiviteter, der ikke er sat i gang på grund af COVID-19. I den sidste del af året har udrulningen af vacciner konkret udskudt øvrige planlagte aktiviteter.
- **Praksisområdet inkl. tilskudsmedicin:** Området udviser et mindreforbrug på ca. 34 mio. kr., hvilket dog dækker over et merforbrug på tilskudsmedicin på ca. 42 mio. kr. samt et mindreforbrug på praksisområderne på ca. 76 mio. kr. Mindreforbruget på praksisområderne er som følge af en væsentlig nedsat behandlingsaktivitet fra marts til maj måned 2020, da praksissektoren udelukkende har varetaget kritiske funktioner i den periode.
- **Administration** på sundhedsområdet udviser et mindreforbrug på ca. 15,1 mio. kr. Inden for det samlede mindreforbrug er der afdækket stigende udgifter til tjenestemandspensioner (ekskl. sundhedsområdet) og barselsrefusioner. Mindreforbrugene vedrører en række områder, herunder de administrative afdelinger, puljer og budgettet til regionsrådet – og er for en stor dels vedkommende relateret til COVID-19. Det betyder også, at en stor del af det samlede mindreforbrug vurderes at være af engangskaraktér i 2020.
- **Puljer til udmøntning** udviser mindreforbrug på 34,6 mio. kr. bestående af restmidler på 2,5 mio. kr. i forligspuljerne vedr. Helbredsprofil, Sundhedsstyrelsens anbefalinger for akutområdet, Kræftplan IV samt en ny profil for Kompetencecenter for sårbare patienter. Ud over disse resterende puljemidler henstår ca. 32 mio. kr. yderligere i den centrale pulje til automatiske overførsler af mindreforbrug og andre tekniske justeringer (25,3 mio. kr.), restmidler fra midtvejsreguleringer (DUT mv) samt 2,5 mio. kr. vedr. akutlægebilen i Thisted.
- **Sundhedsområdets fællesudgifter - sygehusmedicin:** Udgifterne til sygehusmedicin har været stigende i 2020, hvilket regnskabsresultatet med et merforbrug på ca. 13 mio. kr. ligeledes indikerer. Stigningerne skyldes særligt medicinudgifter til kræftbehandling (især knoglemarvskræft), sklerose, biologisk behandling, øjenssygdomme og immunterapi. Stigningstakten var aftagende i sidste halvdel af 2020, hvorfor den forventede afvigelse blev nedjusteret i Kvartalsrapport 3 til 20 mio. kr.
- **Sundhedsområdets fællesudgifter – finansiering af COVID-19:** De regionale udlæg på driften vedr. COVID-19 er i forbindelse med regnskabsafslutningen blevet kompenseret gennem udmøntning af tillægsbevillinger svarende til de afholdte udgifter ved de relevante områder. De COVID-relaterede udgifter ved alle driftsområder er således blevet fuldt kompenseret, og regnskabsafvigelserne ved hospitalerne og øvrige virksomhedsområder afspejler således som udgangspunkt afvigelser vedr. den ordinære drift. Der er i alt udmøntet ca. 356 mio. kr. fra ét kontosted på sundhedsområdets fællesudgifter, som således fremgår med et tilsvarende merforbrug i regnskabet på det pågældende kontosted. Det bemærkes, at visse udlæg vedr. COVID-19 allerede er kompenseret, og de nævnte ca. 356 mio. kr. vedrører derfor udelukkende de COVID-19-udgifter, der indgår som afvigelse i driftsregnskabet. Udgifterne forventes fuldt likviditetskompenseret af staten senere på året, jf. Økonomiaftalen for 2021. De samlede regionale udgifter vedr. COVID-19 uddybes i afsnit 4.2 COVID-19.

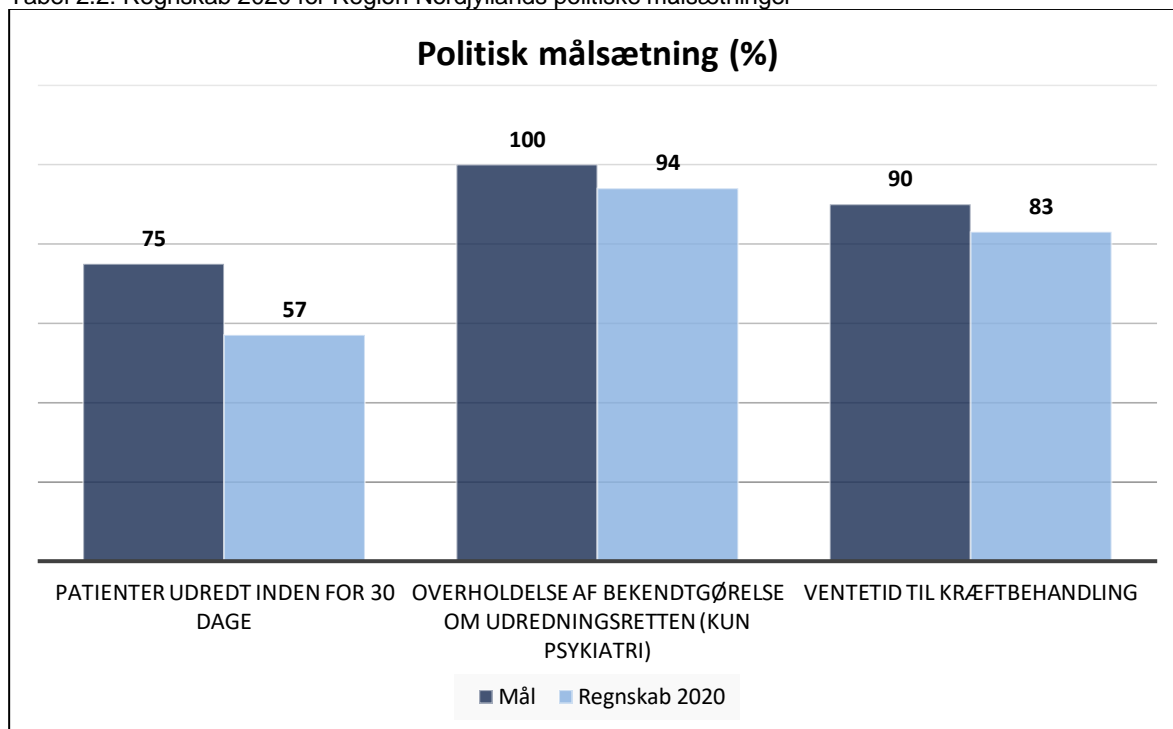
- Regnskabsresultatet for **Sundhedsområdets fællesudgifter – øvrige områder** er et merforbrug på i alt ca. 10,6 mio. kr. Resultatområdets væsentligste afvigelser vedrører mindreforbrug på det centrale samhandels- og privatområde (ca. 21 mio. kr.), Patienterstatninger og Styrelsen for Patientklager (merforbrug på ca. 11 mio. kr.) samt uddannelsesområdet (mindreforbrug på ca. 33 mio. kr.) Dertil kommer tilsigtede merforbrug, jf. Kvartalsrapport 3-2020, vedr. tjenestemandspensioner under sundhedsområdet (ca. 51 mio. kr.) samt apparaturanskaffelser (ca. 32 mio. kr.) med henblik på konsolideringer af driften frem mod ibrugtagningen af Nyt Aalborg Universitetshospital (NAU). Endelig kan der konstateres en lang række mindre bevægelser, der tilsammen udgør et yderligere mindreforbrug under sundhedsområdets fællesudgifter på næsten 30 mio. kr., herunder eksempelvis mindreforbrug vedr. tværsektorielt samarbejde på 5,3 mio. kr. og patienter i eget hjem på 1,5 mio. kr.

COVID-19-situationen har ligeledes påvirket opfyldelsen af Region Nordjyllands **politiske målsætninger** i 2020. Hvad angår målopfyldelse for udredning inden for 30 dage samt overholdelse af bekendtgørelsen om udredningsretten skal det således bemærkes, at patientrettighederne til hurtig udredning og behandling blev suspenderet den 17. marts 2020 og var herfra ikke gældende i resten af 2020 for patienter i somatikken. Gældende for psykiatrien blev patientrettighederne til hurtig udredning og behandling genindført den 1. september 2020.

I forhold til målopfyldelse for udredning inden for 30 dage har regionen med en opfyldelse på 57 % ved udgangen af december ikke nået målsætningen om, at 75 % af patienterne skal være udredt inden for 30 dage. Målopfyldelsen i 2020 er stort set på samme niveau som i 2019, hvor der var tale om en målopfyldelse på 58 %. Angående overholdelse af bekendtgørelsen om udredningsretten er data grundet suspenderingen af patientrettighederne ikke opgjort for somatikken, og for psykiatrien er data kun opgjort for de perioder af 2020, hvor patientrettighederne ikke var suspenderet. Psykiatrien har i perioden januar 2020 til februar i forhold til overholdelse af bekendtgørelsen om udredningsretten opnået en målopfyldelse på 99 %. I perioden september 2020 til december 2020 har psykiatrien i starten af perioden en målopfyldelse på 79 % stigende til 94% i slutningen af perioden. Målopfyldelsen for alle regionens hospitaler var på 97 % ved udgangen af 2019.

På kræftområdet har regionen realiseret en målopfyldelse på 83 % ved udgangen af året. Målet om, at 90 % af alle kræftpakkeforløb skal gennemføres inden for standardforløbstiden, er således endnu ikke blevet indfriet. Målopfyldelsen var i første halvår på 77 % stigende til 83 % i andet halvår og dermed en forbedring i forhold til 2019, hvor målopfyldelsen ved udgangen af året var på 81%.

Tabel 2.2: Regnskab 2020 for Region Nordjyllands politiske målsætninger



I forbindelse med COVID-19-epidemien har der været opmærksomhed på, om det har medført et fald i antallet af henvisninger til pakkeforløb for kræft. Data for 2020 viser, at der i foråret var et mindre fald i antallet af henvisninger til kræftpakkerne, som lå under niveauet i 2019. Samlet set har der dog været en stigning på knap 5 % i antal henvisninger til kræftpakkerne i 2020.

Resultat for anlægsområdet

Regnskabet for anlægsområdet (øvrige anlæg) viser en omsætning på ca. 499 mio. kr. og et mindreforbrug på ca. 183 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Heraf overføres ca. 180 mio. kr. til 2021. Hovedparten af mindreforbruget vedrører tidsforskydninger i forhold til Nyt Aalborg Universitetshospital (den ikke-kvalitetsfondstøttede del)

Omsætningen ved Nyt Aalborg Universitetshospital (kvalitetsfondsprojektet) udgør ca. 674 mio. kr. i 2020.



2.2 Specialektoren

Specialektoren har ansvaret for at drive og udvikle en række tilbud for mennesker med funktionsnedsættelser, som har behov for et særligt specialiseret tilbud.

Regnskab 2020 for Specialektoren viser et regnskabsmæssigt underskud på 6,9 mio. kr. på virksomhedens rammeaftaleområde mod et budgetteret underskud på 4,5 mio. kr. Resultatet for 2020 udviser dermed et underskud mellem budget og regnskab på 2,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,31% i forhold til den budgetterede omsætning.

Regnskabsresultatet skal særligt ses i sammenhæng med følgende forhold:

- Der har overordnet set været lavere aktivitet/takstindtægter end budgetteret.
- Faldet i takstindtægter er delvist modgået af reduktion i omkostningsniveauet, herunder et lavere renteniveau end oprindeligt forudsat.
- Der er afholdt følgeudgifter som følge af COVID-19. Følgeudgifterne består af erstatningspersonale samt værnemidler.

Hensættelser fra tidligere år udgjorde primo 2020 i alt 46,2 mio. kr. I primotallet for området Sødysbakke er der indregnet en regulering vedrørende tidligere års regnskabsresultater. Efter indregning af regnskabsresultatet for 2020 udgør hensættelserne ultimo 2020 i alt 39,3 mio. kr. Dette beløb vedrører henholdsvis 10,3 mio. kr., der hensættes til fremtidig takstkorrektur, og 28,9 mio. kr., der hensættes til senere brug, herunder til konsolidering.

Med udgangspunkt i de strategiske fokusområder for udvikling af Specialektoren er der i 2020 arbejdet med en række indsatser.

På grund af det øgede fokus på håndtering af COVID-19, er enkelte af indsatserne for 2020 blevet rykket frem. Et øget fokus på forebyggelse af smittespredning i Specialektoren gav en erkendelse af, at der skulle gennemføres en ny indsats under fokusområdet "Borgerens sundhed og trivsel". For at sikre tid og ressourcer til den nye indsats blev der justeret på tidsplaner og deadlines for enkelte af de øvrige indsatser.

Mere tid til borgeren:

Specialektorens tilbud har i 2020 skabt mere tid til arbejdet med borgeren gennem forbedringsindsatser, som er initieret på baggrund af lokale behov og planlagt og gennemført på tilbuddene. Specialektorens gennemsigthedsværktøj har været under løbende tilpasning i 2020, og vil blive implementeret i 2021.

Den rette indsats til borgeren:

Region Nordjyllands Specialektor har igangsat tiltag, der sikrer den rette indsats i arbejdet med borgernes mål. Specialektorens tilbud vil sikre, at alle borgere, der benytter Specialektorens tilbud, har en individuel plan for en målrettet og sammenhængende indsats, i samarbejde med borgeren og med udgangspunkt i den kommunalt udarbejdede handleplan. Dette er gjort gennem intensiveret oprettelse og fastholdelse af individuelle planer, mål, delmål og derpå følgende evalueringer.

Understøtte adgang til sundhedsydelser for borgere i bo- og døgntilbud:

Region Nordjyllands Specialektor understøtter borgerens adgang til sundhedsydelser gennem en sundhedsfaglig udredning af alle borgere i bo- og døgntilbud. Værktøj til screening af borgerens behov for understøttelse til brug af sundhedsydelser er igangsat, men færdiggørelse og ibrugtagning er udskudt til 2021.

Øge borgerens muligheder for at leve sundt:

Region Nordjyllands Specialsektor har i 2020 arbejdet med at øge borgernes muligheder for at leve sundt. Det er blandt andet gjort gennem udarbejdelse af regionale retningslinjer og instrukser for sundhed og trivsel, og ved at igangsætte arbejdet med udarbejdelse og implementering af lokale retningslinjer. Også det arbejde, der er igangsat med at udarbejde en struktur på sundhedstjek, skal understøtte borgerens mulighed for at leve sundt. Dette arbejde afsluttes i 2021.

Forebyggelse af smittespredning:

Region Nordjyllands Specialsektor har udarbejdet og implementeret opdaterede retningslinjer og instrukser vedr. hygiejne, smitteforebyggelse og udbrudshåndtering. Den nye indsats; Forebyggelse af smittespredning blev fundet nødvendig i en erkendelse af, at retningslinjer og instrukser skulle opdateres. Det blev vurderet, at når de særlige tilstande i Specialsektorens tilbud vender tilbage til normalen efter Covid-19 pandemien, var de tidligere instrukser mm. ikke længere tilstrækkelige. Materiale om hygiejne, smitteudbrud, med videre er gennemgået og opkvalificering har været igangsat.



2.3 Regional udvikling

Regional udvikling arbejder for at styrke landsdelens udvikling og løser i denne forbindelse en række hovedopgaver inden for mobilitet, uddannelse, kompetenceudvikling, kultur, sundhedsinnovation, klima, grøn omstilling, råstofplanlægning, råstoff tilladelser og bekæmpelse af jordforurening.

På det regionale udviklingsområde har der i 2020 været afsat en budgetramme på 269,3 mio. kr. – og der er realiseret et regnskabsresultat svarende til det budgetterede niveau.

COVID-19 har betydet et markant fald i passagerer og dermed indtægtsniveauet for den kollektive trafik. Regeringen, Kommunernes Landsforening (KL) og Danske Regioner har indgået aftaler om håndteringen af de økonomiske konsekvenser, der indebærer, at trafikselskaberne kompenseres for de realiserede nettomerudgifter (passagerindtægtstab og forøgede omkostninger til f.eks. ekstra rengøring) i 2020.

I budgetforliget for 2020 blev der særligt afsat yderligere midler til at understøtte klima og miljø – og der blev sat en ambitiøs målsætning om at være "Danmarks grønneste region". På den baggrund er der blandt andet arbejdet med lokale klimahandlingsplaner, bæredygtige transportløsninger og målrettede indsatser i forhold til kortlægning af jordforurening og beskyttelse af grundvandet.



2.4 Det samlede resultat

Tabel 2.3: Samlet resultat Sundhedsområdet

Sundhedsområdet (1.000 kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevill.	Afvigelse
Sundhedsområdet - udgiftsbaseret resultat inkl. lån og afdrag*	457.688	156.710	169.800	-131.177
Drift inkl. forrentning, anlæg, Kvalitetsfondsprojekt**	13.099.399	12.550.129	454.316	-94.954
Drift***	12.443.816	12.135.258	31.998	-276.559
Aalborg Universitetshospital	5.913.778	5.726.511	195.376	8.108
Regionshospital Nordjylland	1.167.299	1.120.674	47.917	1.291
Psykatrien i Region Nordjylland	772.851	757.700	19.272	4.121
Sygehusapoteket	64.656	70.700	106	6.150
Den Præhospitale Virksomhed	447.045	402.446	44.191	-408
Praksis	2.321.170	2.350.552	4.493	33.875
Fællesudgifter på sundhedsområdet	1.328.084	1.218.770	-270.133	-379.447
Puljer til udmøntning	0	42.806	-8.188	34.618
Administration på sundhed	428.933	445.100	-1.034	15.133
Forrentning	21.798	18.200	0	-3.598
Anlæg	495.404	259.471	422.318	186.384
Anlæg sundhed	256.797	259.471	151.266	153.939
Covid-19 anlægsudgifter	53.617	0	53.617	0
Fremrykningsprojekter	184.990	0	217.435	32.445
Kvalitetsfondsprojekt	138.381	137.200	0	-1.181
Kvalitetsfondsprojekt - forbrug	674.667	709.791	0	35.124
Hensættelse vedr. egenfinansiering	137.200	137.200	0	0
Forbrug af tidligere års hensættelse	-673.487	-709.791	0	-36.304
<i>- Heraf tilskud fra Kvalitetsfonden</i>	<i>-150.772</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>150.772</i>
Finansiering i alt****	-12.620.564	-12.474.419	-284.516	-138.371
Statsligt bloktilskud (inkl. 95 mio. kr. tilført i forbindelse med midtvejsregulering)	-10.528.288	-10.243.656	-284.516	116
Nærhedsfinansiering	-158.472	-158.489	0	-17
Kommunal medfinansiering	-2.057.200	-2.057.200	0	0
Kompensationsordninger KMF	123.396	123.396	0	0
Likviditetsforskydninger i budget	0	-138.470	0	-138.470
Afdrag	120.852	135.000	0	14.148
<i>- Heraf afdrag vedr. Kvalitetsfonden</i>	<i>17.831</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-17.831</i>
Lånepulje	-142.000	-54.000	0	88.000

*Udgiftsbaseret resultat inkl. lån og afdrag er drift inkl. Forrentning, kvalitetsfondsprojekt og anlæg fratrukket finansiering i alt, afdrag og lånepulje til refinansiering af lån

**Drift inkl. Forrentning, anlæg og kvalitetsfondsprojekt er resultat for drift plus anlæg, kvalitetsfondsprojekt og forrentning.

***Drift indeholder driftsenheder(hospitaler), Sygehusapoteket, Den Præhospitale virksomhed, Praksis, Fællesudgifter på sundhedsområdet, Puljer til udmøntning, administration på sundhed

****Finansiering i alt er uden afdrag og lån

Tabel 2.4: Samlet resultat Speciaalsektoren

Speciaalsektor (1.000 kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevill.	Afvigelse
Speciaalsektoren - omkostningsbase- ret resultat	0	4.598	-26	4.572
Aktiviteter under Nordjysk socialaf- tale i alt	6.911	4.515	0	-2.396
Takstindtægter	-742.475	-751.914	0	-9.438
Omkostninger	749.386	756.428	0	7.042
Projekter	0	0	0	0
Indtægter	-958	0	0	958
Omkostninger	610	0	0	-610
Mellemregning mellem årene	348	0	0	-348
VISO og VISO/KaS	0	0	0	0
Indtægter	-8.378	5.881	0	14.258
Omkostninger	8.407	-5.881	0	-14.288
Mellemregning mellem årene	-29	0	0	29
Øvrig aktivitet	0	0	0	0
Indtægter	-25.546	-23.804	0	1.742
Omkostninger	24.993	23.804	0	-1.189
Mellemregning mellem årene	553	0	0	-553
Overførsler til status	-6.911	0	0	6.911
Centraladministration	0	0	0	0
Centraladministration - Speciaalsektoren	18.691	18.860	0	169
Overført til institutionsbudgetterne	-18.691	-18.860	0	-169
Fællesadministrationen	0	84	-26	57
Andel af fællesadministrationen	11.860	12.720	-26	833
Overført til institutionsbudgetterne	-11.860	-12.636	0	-776

Tabel 2.5: Samlet resultat Regional Udvikling

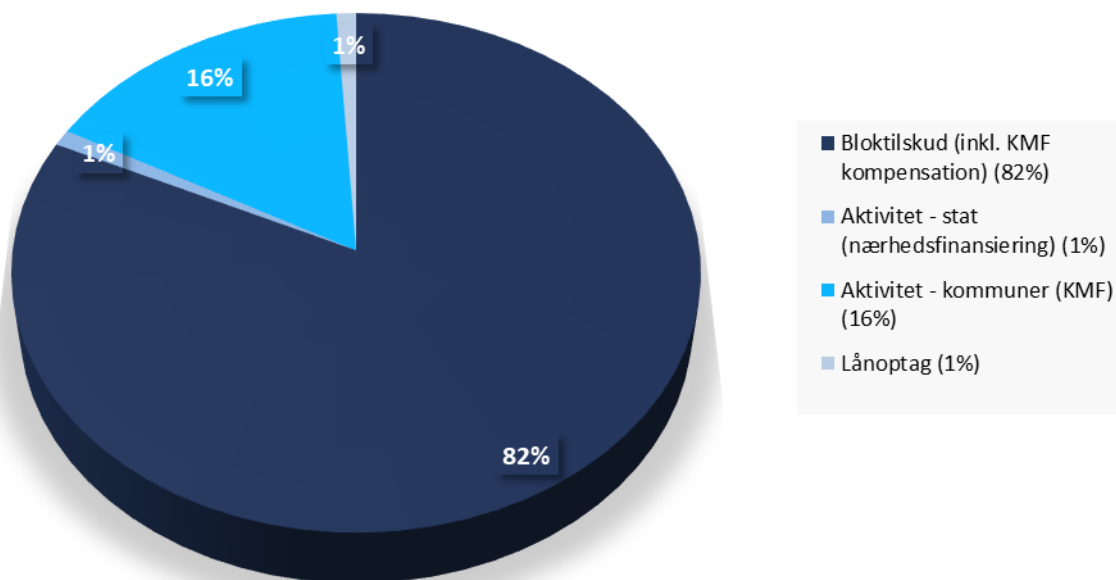
Regional Udvikling (1.000 kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevill.	Afvigelse
Regional Udvikling - udgiftsbaseret resultat	-147	192	-182	157
Driftsudgifter	269.061	275.183	-5.912	210
Trafikselskab	140.702	145.507	-5.912	-1.107
Jordforurening	38.108	38.109	0	1
Råstofområdet	1.919	1.970	0	51
Andel af fællesadministration	4.626	4.809	0	184
Pensioner ved Nordjyske Jernbaner	7.182	7.182	0	0
Øvrige regionale aktiviteter	76.525	77.606	0	1.081
Sundhedsinnovation	14.185	14.376	0	191
Ideklunik	6.106	6.106	0	0
Klima og grøn omstilling	7.112	7.088	0	-24
Udannelse	10.963	10.976	0	13
Sikring af kvalificeret arbejdskraft	5.069	5.088	0	19
Kulturinitiativer	5.083	5.088	0	5
Analyser og internationalt arbejde	5.540	6.320	0	779
Centraladministration	22.467	22.565	0	98
Finansiering	-269.208	-274.991	5.730	-53
Bloktilskud for udviklingsopgaver	-203.124	-208.860	5.730	-6
Kommunalt udviklingsbidrag	-66.084	-66.131	0	-47

3 Revisionserklæring

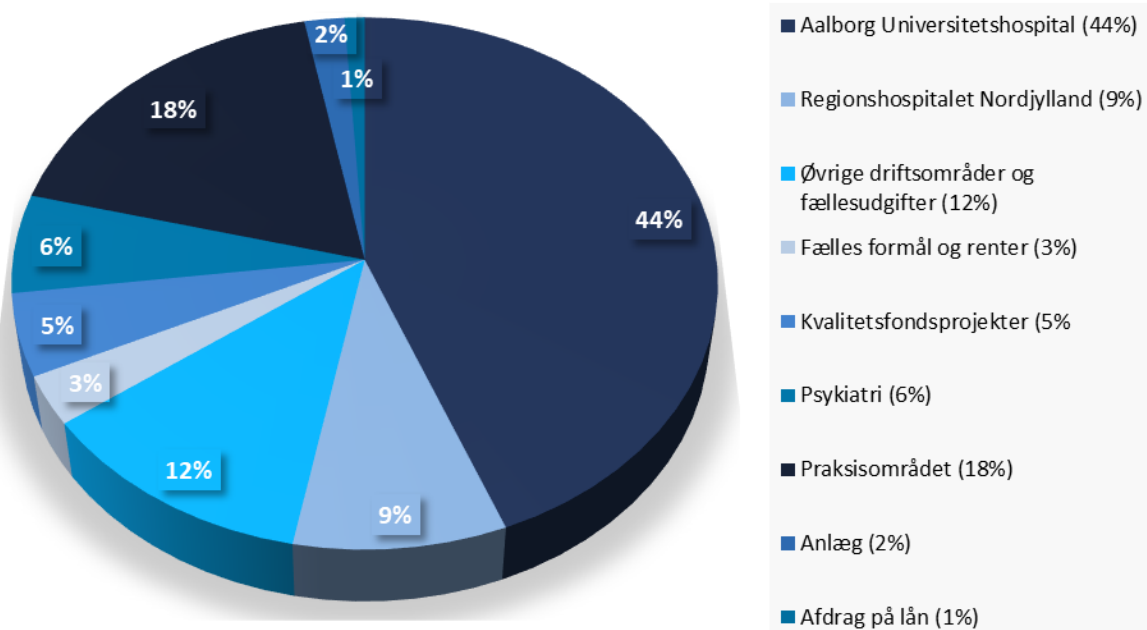
Revisionserklæring modtages medio juni 2021

4 Sundhedsområdet

Finansiering



Forbrug



Somatik



958.499	Sygehusophold, ambulat besøg
226.377	Virtuelle kontakter
73.331	Sygehusophold, indlæggelser
118.155	Operationer
7.082 mio. kr.	Samlede udgifter
9.394	Fuldtidsstillinger

Almen praksis



565.377	Behandlede borgere
1.925.908	Konsultationer for almen praksis
1.073 mio. kr.	Udgifter til almen læger
1.819 kr.	Udgifter pr. indbygger til almen læger
680 mio. kr.	Udgifter til medicintilskud
1.153 kr.	Udgifter pr. indbygger til medicin
568 mio. kr.	Udgifter til speciallæger, tandlæger og øvrige områder
962 kr.	Udgifter pr. indbygger til speciallæger, tandlæger og øvrige områder.

Psykatri



69.742	Sygehusophold, ambulat besøg
52.401	Virtuelle kontakter
3.005	Sygehusophold, indlæggelser
14.812	Ude/hjemmebesøg
773 mio. kr.	Samlede udgifter
1.157	Fuldtidsstillinger

Akutberedskab



148.147	Opkald til vagtcentral
5.135	Udrykninger med Akutlægebiler
4.930	Udrykninger med Paramedicinerbiler
465	Udrykninger med Akutbiler
1.022	Udrykninger med Akutlægehelikopter
78.444	Ambulancekørsler (ABCD)
402 mio. kr.	Samlede udgifter
682 kr.	Udgifter pr. borger



4.1 Sundhedsområdet

Regnskabet viser, at regionen på sundhedsområdets drift overskrider det budgetterede niveau med ca. 277 mio. kr. Udgifterne til COVID-19 beløber sig til ca. 356 mio. kr., og fraregnet disse udgifter ville resultatet på sundhedsområdet således være et mindreforbrug på ca. 79 mio. kr.

Det samlede regnskab for sundhedsområdet i 2020 er særligt påvirket af et forhøjet udgiftsniveau som følge af COVID-19-epidemien. Under de særskilte afsnit for hospitalerne og øvrige virksomhedsområder kommenteres der på de afholdte udgifter vedr. COVID-19 som en del af den samlede regnskabsrapporteringen for hvert område. Indledningsvis kommenteres der i dette afsnit på de samlede udgifter vedr. COVID-19 på tværs af drifts- og virksomhedsområderne.



4.2 COVID-19

Jf. Regionsrådets behandling af Økonomirapport 0 og Forventet Regnskab 2020 den 2. marts er COVID-19-udgifterne i 2020 regnskabsmæssigt håndteret gennem udmøntning af tillægsbevillinger til hospitalerne og øvrige virksomhedsområder svarende til de afholdte driftsudgifter vedr. COVID-19. Der er i forlængelse heraf i alt udmøntet ca. 355,5 mio. kr. fra ét kontosted på sundhedsområdets fællesudgifter, som således fremgår med et tilsvarende merforbrug i regnskabet på det pågældende kontosted. Således fremgår COVID-19-driftsudgifterne i en samlet "klump" i regnskabet, mens hospitalernes og virksomhedsområdernes regnskabsresultater afspejler regnskabsresultater, der i videst muligt omfang er korrigeret for direkte relaterede COVID-19-udgifter. Alle anlægsrelaterede COVID-19-udgifter, f.eks. til nødvendige ombygninger til og af pandemiafsnit samt apparaturindkøb over 100.000 kr., er flyttet til regional anlægskonto.

Tabellen herunder viser de udmøntede tillægsbevillinger.

Tabel 4.1: Tillægsbevillinger vedr. finansiering af COVID-19-udgifter i 2020

Sted, vedr.	Drift (mio. kr.)	Anlæg (mio. kr.)
Aalborg UH, COVID-19-driftsudgifter	159,1	
Aalborg UH - forbrug på privatområdet over budgetniveau	21,4	
RH Nordjylland, COVID-19-driftsudgifter	35,3	
RH Nordjylland - afvikling af meraktivitet	8,7	
Psykiatrien, COVID-19-driftsudgifter	1,0	
Den Præhospital Virksomhed, COVID-19-driftsudgifter	4,7	
Sygehusapoteket, COVID-19-driftsudgifter	0,1	
Digitalisering og IT, COVID-19-driftsudgifter	12,1	
Praksis, COVID-19-driftsudgifter	0,9	
Varelagerforskydninger (centrallager), merudgifter værnemidler	98,8	
Sundhed Fælles, COVID-19-driftsudgifter	13,1	
Sundhed Fælles, WebReq/Coronaprover.dk	23,7	
Den Præhospital Virksomhed, Testcenter Danmark	39,6	
Sundhed Fælles - indtægt vedr. Testcenter Danmark og Coronaprover.dk	-63,1	
Sundhed Fælles - Finansiering af COVID-19-udgifter i 2020	-355,5	
COVID-19-konto på anlægsområdet		53,6
I alt	0,0	53,6

Under hospitalernes og øvrige virksomhedsområders regnskabsbemærkninger kommenteres der specifikt på de afholdte udgifter vedr. COVID-19 som en del af det pågældende områdes samlede afrapportering på ressourceanvendelsen i 2020.

4.2.2 Samlede regionale udgifter til COVID-19 i 2020

I forhold til de samlede regionale udlæg vedr. COVID-19 er det vigtigt at bemærke, at disse ikke alene afgrænser sig til afvigelsen i driftsregnskabet på de nævnte ca. 355,5 mio. kr. En del af de samlede afholdte udgifter er således allerede kompenseret. F.eks. udlæg på ca. 63 mio. kr. vedr. drift og

etablering af Testcenter Danmark samt hjemmesiden "coronaprover.dk"². Beløbet på 355,5 mio. kr. vedrører således udelukkende de COVID-19-udgifter, der indgår som konkret afvigelse i driftsregnskabet.

De samlede regionale afholdte udgifter vedr. COVID-19 2020 kan *brutto* opgøres til ca. 485 mio. kr. Heri er indregnet direkte relaterede merudgifter til COVID-19 i 2020, men ikke udgifter til f.eks. fremrykkede anlægsinvesteringer. Ligeledes er der kun indregnet merudgifterne til COVID-19 som f.eks. lønudgifter til personale på pandemiafsnit og i Testcenter Danmark, ekstraudgifter til indkøb af værnemidler mv., men der ikke indregnet anslåede mindredgifter f.eks. vedr. lavere forbrug på kursus- og tjenesterejser samt mindreforbrug ved administrationen, som også har sammenhæng til udskudte aktiviteter pga. COVID-19-situationen.

De estimerede bruttoudgifter på ca. 485 mio. kr. fremgår i tabellen nedenfor, hvor der ligeledes er anført bemærkninger i forhold til de forskellige kompensationsmodeller for de afholdte udgifter. I oversigten indgår også de anlægsrelaterede udgifter på ca. 53,6 mio. kr., der i forbindelse med regnskabsafslutningen er omposteret fra driftskonti til den regionale anlægskonto.

Tabel 4.2: Oversigt over COVID-19 udgifter i 2020 (drift og anlæg)

Udgiftsområde	Mio. kr.	Regnskabsmæssig håndtering og kompensationsmodel
COVID-19 relaterede driftsudgifter ved hospitaler, virksomheder, praksis og fællesområder.	355,5	Efter aftale med Staten og Danske Regioner indgår disse udgifter som afvigelse i driftsregnskabet for sundhedsområdet. Med Økonomaftalen er det aftalt, at regionerne får kompenseret nettomerudgifter i 2020. Ved Midtvejsreguleringen har Region Nordjylland foreløbigt fået kompenseret 95 mio. kr. Danske Regioner har i februar påbegyndt dialog om den udestående likviditetskompensation for den enkelte regions faktiske udgifter.
Udgifter til pukkelfvikling samt forøget forbrug på privatområdet		
Forøgede udgifter til patientbefordring	12,9	NT har primo januar krediteret Region Nordjylland for forøgede udgifter til patientbefordring i 2020 (Flexsygehus) som følge af COVID-19. Kompensationen er udmøntet til de relevante enheder i forbindelse med regnskabsafslutningen. De forøgede udgifter tæller således IKKE med som en afvigelse i driftsregnskabet.
Etablering og drift af Testcenter Danmark	63,3	Staten kompenserer disse udgifter 1:1 som en indtægt i regnskab 2020, hvorfor udgifterne IKKE indgår som afvigelse på driften.
Etablering og drift af Coronaprover.dk		
Anlægsrelaterede udgifter (ombygninger og større anskaffelser/apparatur)	53,6	Efter aftale med Staten og Danske Regioner skal disse udgifter indgå som afvigelse i anlægsregnskabet. Danske Regioner har i februar påbegyndt dialog om den udestående likviditetskompensation for den enkelte regions faktiske udgifter.
I alt	485,2	

4.2.3 Likviditetskompensation

Jf. afsnit 2.4 er det samlede regnskabsresultatet for sundhedsområdet (drift) et nettomerforbrug på 276,6 mio. kr., der i overensstemmelse med Økonomaftalen for 2021 skal kompenseres af staten. Hertil kommer COVID-19-udgifterne vedr. anlæg, der ligeledes skal kompenseres. Med Midtvejsreguleringen

² Der fremstår en mindre afvigelse mellem de afholdte udgifter vedr. drift og etablering af Testcenter Danmark samt hjemmesiden "Coronaprover.dk" på i alt 63,3 mio. kr. og tilført indtægt på 63,1 mio. kr., da der er bogført yderligere udgifter i regnskabsåret 2020 efter tidspunktet for tilførslen af indtægten. Der sker i foråret 2021 en regulering af indtægten til de faktiske regnskabstal, hvorfor der også her er tale om forventet fuld kompensation.

har staten tilført regionerne 922 mio. kr. i alt som likviditetskompensation i forbindelse med udlæg som følge af COVID-19-håndteringen. Region Nordjyllands andel heraf er 95 mio. kr. For Region Nordjyllands vedkommende er der således tale om følgende udestående likviditetskompensation:

Tabel 4.3: Likviditetskompensation, COVID-19-udgifter

Likviditetskompensation vedr. COVID-19-udgifter i 2020 i forbindelse med:	Mio. kr.
Nettomerudgifter/regnskabsafvigelse, sundhed (drift)	276,6
Anlægsrelaterede udgifter	53,6
Midtvejsregulering 2020 (<i>allerede tilført kompensation</i>)	-95,0
I alt	235,2

Danske Regioner har i februar påbegyndt dialog med staten om regionernes udestående likviditetskompensation på baggrund af de endelige regnskabstal. Den endelige kompensation forventes senest at være på plads i forbindelse med Økonomiaftalen for 2022 og Midtvejsreguleringen 2021.



4.3 Aalborg Universitetshospital

4.3.1 Generel vurdering af 2020

Regnskabsresultat 2020 for Aalborg Universitetshospital udviser et mindreforbrug på 8,1 mio. kr., hvilket er tæt på budgetbalance med en afvigelse på 0,1 % af budgettet. Regnskabsresultatet er ekskl. udgifter relateret til håndtering af COVID-19, idet hospitalet er blevet kompenseret for disse.

COVID-19 har gjort 2020 til et helt særligt år. Da udbruddet af COVID-19 ramte Danmark i februar, skulle hospitalets drift på meget kort tid lægges om til nye vilkår og nye opgaver med først opbygning af kapacitet til håndtering af patienter med COVID-19, dernæst neddrogning af beredskabet og efterfølgende retablering af kapacitet til normal drift og sidst på året atter opskalering af beredskabet i forbindelse med den kraftige oplussen af pandemien.

Hospitalsledelsen har hele året haft vedvarende opmærksomhed på hospitalets udgiftsudvikling. Som led i udmøntningen af budget 2020 blev der initieret en større omstillingsplan med henblik på at nedjustere udgiftsniveauet i hospitalet. Gennem målrettet ledelsesarbejde og fokus i hele organisationen er hospitalets omstillingsplan for 2020 realiseret, hvilket sammen med andre initiativer har medvirket til at budgettet er overholdt.

Opgørelse af de direkte relaterede udgifter til håndtering af COVID-19 i 2020 viser, at der er anvendt i alt ca. 200 mio. kr. til beredskabet. Den konkrete anvendelse af midlerne er gået til løn til personale til test og på pandemiafsnittene svarende til ca. 107 mio. kr., mens der er anvendt ca. 53 mio. kr. til drift til blandt andet indkøb af testmaterialer, værnemidler, intensivsenge og udstyr og ca. 40 mio. kr. anlægsrelaterede udgifter til opbygning af kapacitet og ombygninger, herunder telte og testhal.

Også aktivitetsmæssigt er hospitalets produktion i 2020 påvirket af COVID-19, der især i foråret medførte en række aflysninger samt udskydelse af planlagt aktivitet. På den baggrund har der siden efterårets start været iværksat ekstraordinære aktivitetsøgende initiativer på hospitalet for at få indhentet den aflyste og udskudte aktivitet. Tilsvarende er aktiviteten på privatområdet i 2020 øget med samme formål.

4.3.2 Økonomi

Afvigelsen mellem budget og forbrug er på ca. 8,1 mio. kr. svarende til ca. 0,1 % af det samlede budget på ca. 5,9 mia. kr.

Som det fremgår af tabellen herunder, ses der særligt budgetafvigelser inden for hovedgrupperingerne "Personaleudgifter/-indtægter" og "Patientudgifter/-indtægter". Disse afvigelser skal ses i sammenhæng med COVID-19, der også indirekte har påvirket hospitalets balance og udgifter. Således kan mindreforbruget under "Personaleudgifter/-indtægter" primært henføres til et lavere udgiftsniveau for kurser og personalebefordring knyttet til COVID-19 situationen og den generelle nedlukning af samfundet.

Budgetafvigelsen under "Patientudgifter/-indtægter" skyldes for størstedelen en afvigelse vedr. lægelige artikler, men også en afvigelse på budgettet til patientbefordring på trods af, at hospitalet i forbindelse med regnskabsafslutningen er tilført ca. 7,7 mio. kr. som compensation for stigende udgifter på området som følge af COVID-19. Under samhandelsområdet, der indgår under "Patientudgifter/-indtægter" ses

en reduktion i udgifter til den interregionale samhandel sammenlignet med sidste år, mens udgifterne til privatområdet er på niveau med forbruget i 2019, men højere end forudsat ved årets start.

Inden for hovedgrupperingerne "Bygninger og arealer", "IT, apparatur og inventar" samt "Drift og service" ses mindre afvigelser mellem budget og forbrug – set under ét et mindreforbrug på ca. 3 mio. kr. som skyldes almindelig variation mellem årene, men også påvirkninger af COVID-19. Under "Drift og service" ses eksempelvis mistede indtægter i køkkenet som følge af reduceret salg af mad til pårørende samt nedlukning af personalekantin, svarende til ca. 4 mio. kr. i mistede indtægter sammenlignet med sidste år.

Tabel 4.4: Regnskab 2020 for Aalborg Universitetshospital

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Difference %
Personaleudgifter/-indtægter	3.676,9	3.790,7	3.749,2	41,5	1,1
Patientudgifter/-indtægter	1.810,7	1.747,9	1.784,6	-36,6	-2,1
Bygninger/arealer	123,2	127,7	120,3	7,4	5,8
IT, apparatur og inventar	122,3	164,4	166,9	-2,5	-1,5
Drift og service	66,5	91,1	92,8	-1,7	-1,8
Aalborg Universitetshospital i alt	5.799,6	5.921,8	5.913,8	8,1	0,1

4.3.3 Aktivitetsudvikling

Aktivitetsafviklingen på Aalborg Universitetshospital har i 2020 været påvirket af COVID-19. Pandemien har betydet, at hospitalet i foråret 2020 havde en betydelig nedgang i særligt den elektive aktivitet. Denne tendens betød, at produktionen i 2020 derfor var lavere end i 2019. I nedenstående tabel er den del af 2020, der var påvirket af COVID-19, opgjort sammen med den tilsvarende periode for 2019 for på denne baggrund at give et bud på den aktivitetsmæssige påvirkning af COVID-19.

De manglende muligheder for fysisk fremmøde på hospitalet har medført, at der inden for en række områder er blevet indarbejdet arbejdsgange med virtuelt fremmøde. Denne ændring har medført, at antallet af virtuelle kontakter er steget med ca. 50 %. Erfaringerne med denne omlægning er inden for en række områder positive, og det er hospitalets forventning at bibeholde anvendelsen af denne kontaktform, også når COVID-19 er overstået.

Tabel 4.5: Aktivitetsregnskab 2020 for Aalborg Universitetshospital

	Regnskab 2020	2019 – uge 10 og frem	2020 – uge 10 og frem	Difference 2019-2020 %
Sygehusophold, indlæggelser	56.234	48.415	45.907	-5,2
Sygehusophold, besøg (ambulante besøg)	766.785	671.336	620.673	-7,5
Virtuelle besøg	180.374	103.394	156.725	51,6
Operationer	106.395	89.386	86.605	-3,1

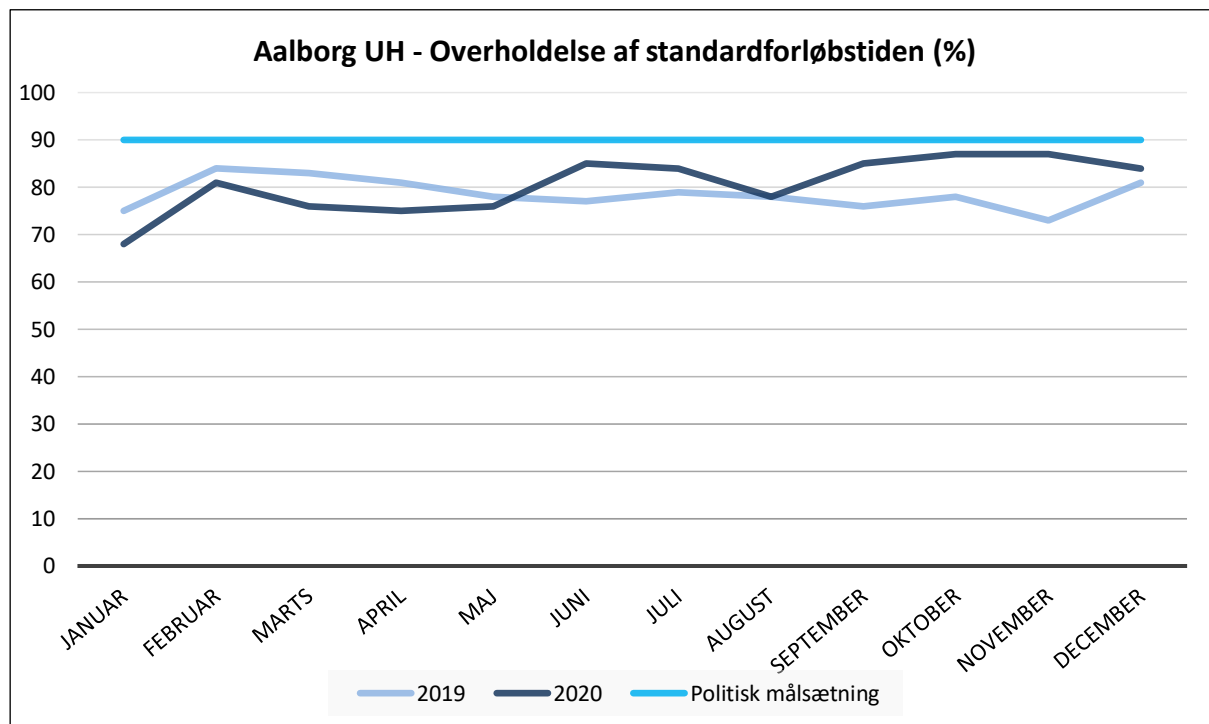
* Grundet overgangen til nyt landspatientregister (LPR3) primo marts 2019 kan aktivitetsregnskabet for 2020 ikke sammenholdes med aktivitetsregnskabet for 2019. Med henblik på at vise udviklingen i forhold til 2019 er der medtaget data fra uge 10 i begge år, der imidlertid også stort set er sammenfaldende med COVID-19-epidemiens begyndelse.

4.3.4 Politiske målsætninger

Som følge af COVID-19 og den midlertidige suspendering af udrednings- og behandlingsretten afrapporteres der i 2020 alene på den politiske målsætning vedr. ventetid til kræftbehandling.

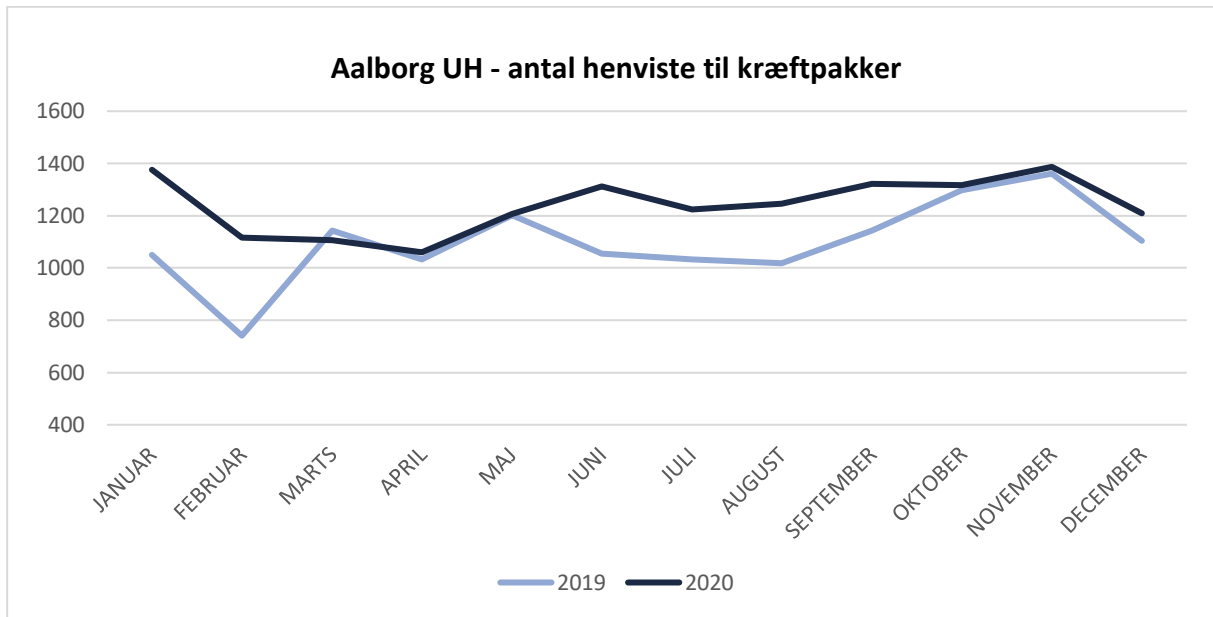
Aalborg Universitetshospital har i 2020 forbedret målopfyldelsen for overholdelse af standardforløbstiden i kræftpakkerne med 3 procentpoint i forhold til 2019 – fra 78 % i 2019 til 81 % i 2020. Målopfyldelsen ved udgangen af året var på 84 %, hvilket også svarer til den gennemsnitlige målopfyldelse for hele andet halvår.

Figur 4.1: Andel forløb inden for standardforløbstiden (%)



For så vidt angår antal henviste til kræftpakker på Aalborg Universitetshospital har der i 2020 ikke været nogen mærkbar ændring sammenlignet med 2019 – hverken i foråret eller i december målt på måneder. Der er udsving hen over året, som også afspejles i 2019. Samlet set har der været en stigning i antallet af henviste til kræftpakker på Aalborg Universitetshospital fra 2019 til 2020 på 13 %.

Figur 4.2: Antal opstartede kræftpakker (A-punkter)





4.4 Regionshospital Nordjylland

4.4.1 Generel vurdering af 2020

På trods af COVID-19 lykkedes det Regionshospital Nordjylland at nedbringe forbruget med ca. 7 mio. kr. sammenlignet med 2019. Samlet kommer Regionshospital Nordjylland ud af 2020 i balance (mindreforbrug på 1,3 mio. kr.)

Ovenpå nogle hektiske år med store spareplaner og en ledelsesmæssig omorganisering var der lagt op til, at Regionshospitalet skulle bruge 2020 på at konsolidere sig både økonomisk og ledelsesmæssigt. I januar og februar var hospitalets forbrug således ca. 1,5 mio. kr. under det periodiserede budget.

Siden medio februar har fokus imidlertid flyttet sig i en sådan grad, at COVID-19 har overskygget det meste. På aktivitetsområdet blev hospitalet i foråret bedt om at neddrose på den planlagte aktivitet af hensyn til COVID-19-situationen, hvorefter der efter sommerferien blev igangsat meraktivitetsprojekter for at nedbringe ventelisterne.

Hospitalet har haft direkte COVID-19 relaterede udgifter for ca. 42 mio. kr. Langt hovedparten af disse er gået til løn (ca. 22 mio. kr.) Næststørste post har været patientudgifter, som blandt andet dækker over lægelige forbrugsvarer f.eks. til prøvetagning og analyse. På dette område er der brugt 6,5 mio. kr., mens der er brugt 2,7 mio. kr. på rengøring og engangsbeklædning, herunder værnemidler. Herudover er der blandt andet brugt penge på anskaffelser, etablering af telte og barakker, rengøring, værnemidler, analyseudstyr, utensilier osv. Ca. 7 mio. kr. er i forbindelse med regnskabsafslutningen flyttet til regional anlægskonto. Inkl. meraktivitetsprojekter (ca. 8,7 mio. kr.) har hospitalet samlet haft driftsudgifter for ca. 43 mio. kr. på COVID-19 i 2020 svarende til over 3,5% af hospitalets samlede budget.

Hvis man ser bort fra COVID-19, har vikarforbruget igen i år været med til at presse hospitalets økonomi. Der er således brugt 32,5 mio. kr. på vikarudgifter, næsten udelukkende på lægeområdet. Trods ambitionen om at nedbringe forbruget må det konstateres, at der således er brugt 4,5 mio. kr. mere på vikarområdet end i 2019, om end en del af dette forbrug er relateret til COVID-19. Der arbejdes fortsat på at nedbringe vikarudgifter blandt andet ved hjælp af omlægning af vagtlagene pr. 1. april 2021, og det er forventningen, at forbruget af lægevikarer har toppet.

4.4.2 Økonomi

Overordnet set kan ændringerne i forbrugsmønstret fra 2019 til 2020 forklares med effekterne af Handleplan 2020 samt håndteringen af COVID-19.

Der ses et lille fald i lønforbruget fra 2019 til 2020, der er en direkte konsekvens af Handleplan 2020. Når faldet ikke har været større, skyldes det COVID-19, som har nødvendiggjort ekstra ansættelser.

Inden for "IT, apparatur og inventar" samt "Drift og service" ses et stigende forbrug fra 2019 til 2020, hvilket også kan forklares med COVID-19. Forbruget vedrører blandt andet etablering af pandemifafsnit, vurderingsenhed samt pode- og febertelt.

På privatområdet var der som en del af handleplan 2020 budgetteret med en række hjemtrækninger. Efter den første nedlukning i foråret 2020 har hospitalet aktivt arbejdet med at sende ekstra aktivitet ud i det private, hvilket forklarer stigningen på dette område.

Tabel 4.6: Regnskab 2020 for Regionshospitalet Nordjylland

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Difference %
Personaleudgifter/-indtægter	912,6	919,5	910,6	8,9	0,97
Patientudgifter/-indtægter	161,1	130,6	140,7	-10,1	-7,72
Bygninger/arealer	41,5	44,2	42,9	1,3	2,92
IT, apparatur og inventar	30,8	35,2	40,9	-5,6	-15,91
Drift og service	267	39,0	32,2	6,8	17,45
I alt	1.172,8	1.168,6	1.167,3	1,3	0,11

4.4.3 Aktivitetsudvikling

For Regionshospitalet Nordjylland tegnede 2020 til at blive et år med øget aktivitet, men også her kom COVID-19 til at have stor indflydelse på årets samlede aktivitet. Da epidemien for alvor gjorde sit indtog i starten af marts, blev hospitalet bedt om at nedrosle på den planlagte aktivitet. Dette bevirkede blandt andet, at mange, både ambulante besøg (sygehusophold, besøg) og operationer blev aflyst, hvilket også afspejles i nedenstående opgørelse.

Tabel 4.7: Aktivitetsregnskab 2020 for Regionshospitalet Nordjylland

	Regnskab 2020	2019 – uge 10 og frem	2020 – uge 10 og frem	Difference 2019-2020 %
Sygehusophold, indlæggelser	17.097	14.298	13.979	-2,2
Sygehusophold, ambulante besøg	191.714	169.844	154.212	-9,2
Virtuelle besøg	46.003	29.580	39.227	32,6
Operationer	11.760	10.105	9.631	-4,7

* Grundet overgangen til nyt landspatientregister (LPR3) primo marts 2019 kan aktivitetsregnskabet for 2020 ikke sammenholdes med aktivitetsregnskabet for 2019. Med henblik på at vise udviklingen i forhold til 2019 er der medtaget data fra uge 10 i begge år, der imidlertid også stort set er sammenfaldende med COVID-19-epidemien begyndelse.

For de ambulante besøg var det muligt at omlægge en del af den ellers aflyste aktivitet til virtuelle kontakter. Dette var allerede en indsats hospitalet har haft øget fokus på og succes med på baggrund af optageområdets geografi, hvor der er store forskelle i patienternes afstand til hospitalet.

Efter sommerferien blev det igen muligt at normalisere aktiviteten, og der blev yderligere igangsat meraktivitetsprojekter for at nedbringe ventelisterne. Den normaliserede aktivitet samt meraktivitetsprojekterne har dog ikke været tilstrækkelig til at nå samme niveau som i 2019. Der ses således et fald i antallet af sygehusophold, ambulante besøg på knap 15.000 og et fald i antal operationer med knap 500.

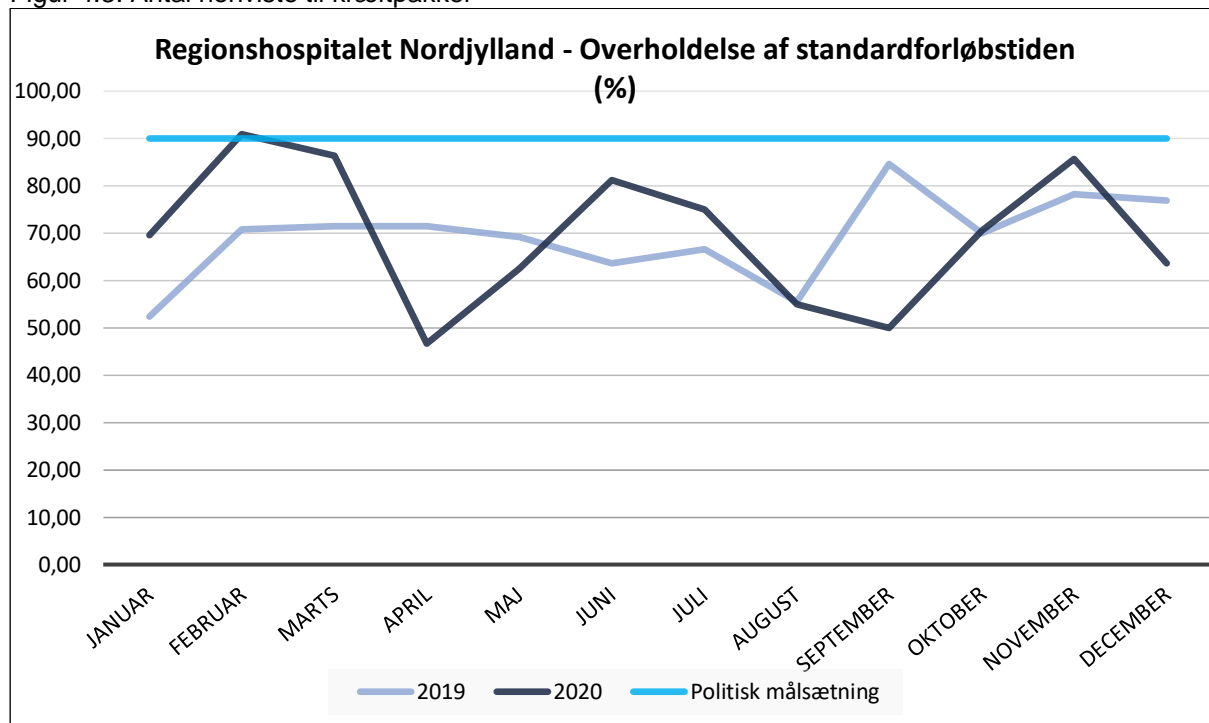
3. Politiske målsætninger

Som følge af COVID-19 og den midlertidige suspendering af udrednings- og behandlingsretten afrapporteres der i 2020 alene på den politiske målsætning vedr. ventetid til kræftbehandling.

Ventetid til kræftbehandling

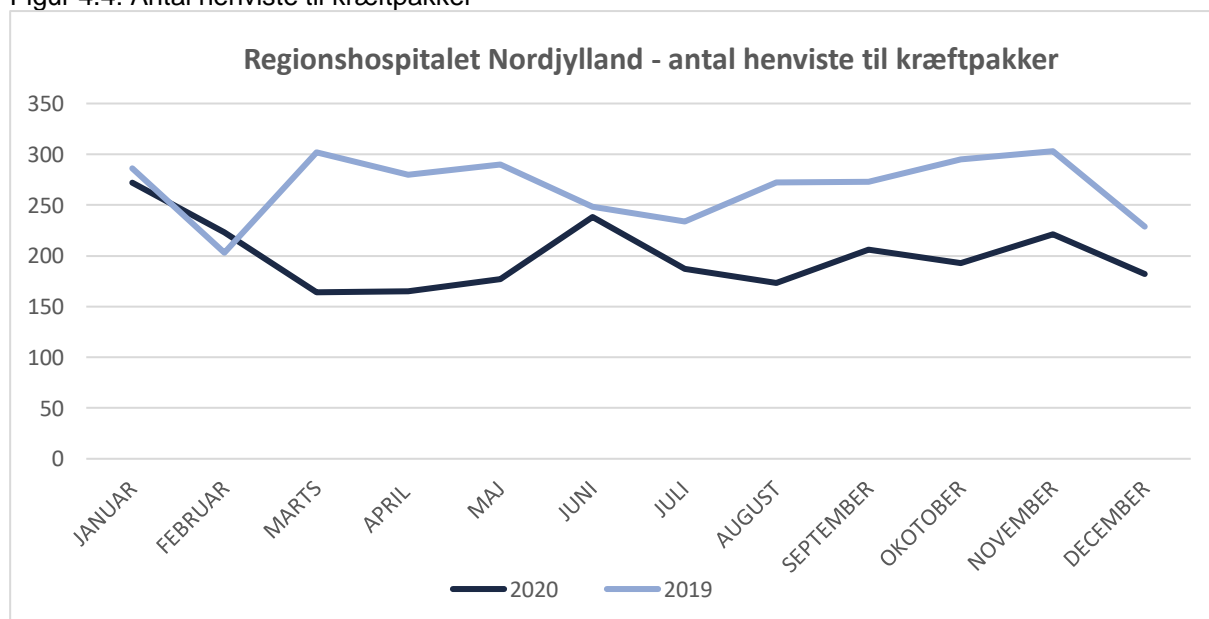
Regionshospitalet Nordjylland har i 2020 gennemført 70% af kræftpakkeforløbene inden for standardforløbstiden mod 69% i 2019. Målopfyldelsen var 63% ved udgangen af året. 12 % blev ikke overholdt inden for standardforløbstiden på grund af lægefaglige årsager, 6 % efter patientens ønske og 12 % som følge af kapacitetsmæssige udfordringer og lignende.

Figur 4.3: Antal henviste til kræftpakker



I foråret 2020 så man et fald i antal patienter, der blev henvist til et pakkeforløb. 58% henvistes til pakkeforløb i marts, april og maj, sammenlignet med antal henviste i samme måneder i 2019. Fra sommeren har henvisningsmønsteret på kræftpakkeforløb fulgt tidligere års variationer, dog tilsyneladende på et lidt lavere niveau.

Figur 4.4: Antal henviste til kræftpakker



Samlet set har der været et fald i antallet af patienter, der blev henvist til et kræftpakkeforløb på 25 % fra 2019 til 2020. Det skal tages in mente, at man i 2019 så en markant stigning i antal kræftpakkeforløb med ca. 28% i forhold til 2018. Sammenligner man 2020-niveauet med 2018-niveau, er der tale om et fald på ca. 4 %.



4.5 Psykiatrien

4.5.1 Generel vurdering af 2020

Psykiatriens regnskabsresultat for 2020 udviser et mindreforbrug på ca. 4,1 mio. kr.

Psykiatrien har haft driftsudgifter på ca. 1 mio. kr. vedrørende COVID-19, der er kompenseret budgetmæssigt. Det drejer sig blandt andet om udgifter til et psykosocialt beredskab til minkfarmere i forbindelse med den nationalt besluttede aflivning af alle mink i Danmark, varetagelse af podningsopgave på Brønderslev Psykiatriske Sygehus, ekstraudgifter til rengøringsmæssige ydelser og uniformer samt værnemidler. Herudover har der været anskaffelser af IT- og kommunikationsudstyr i forbindelse med COVID-19.

Mindreforbruget på ca. 4,1 mio. kr. er sammensat af et mindreforbrug på ca. 4 mio. kr. på de særlige pladser og på ca. 0,1 mio.kr. på den øvrige ordinære drift. Mindreforbruget på de særlige pladser skal ses i forhold til den lave belægning på de særlige pladser. Samlet set udviser Psykiatriens regnskabsresultat således tilnærmelsesvis budgetbalance med et mindreforbrug svarende til ca. 0,5 % af budgettet.

På grund af COVID-19-epidemien blev udredningsretten i Psykiatrien suspenderet fra den 17. marts og genindført den 1. september 2020. Trods suspensionen har Psykiatrien tilstræbt at opretholde normal kapacitet og hurtige udredningstider. Psykiatrien opfyldte i 2020 dog ikke målsætningen om, at 75 % af patienterne skal være udredt inden for 30 dage eller målsætningen for overholdelse af bekendtgørelse om udredningsretten.

Aktiviteten i Psykiatrien i 2020 har været præget af COVID-19. Trods dette har der kun være et lille fald i antallet af patienter. Det samlede antal ambulante kontakter er på samme niveau som i 2019, men en væsentlig større del har været virtuelle kontakter. Antallet af indlæggelser er tæt på samme niveau som i 2019, men belægningen på de psykiatriske sengepladser var fra marts 2020 markant lavere end normalt. Samlet for 2020 var der en belægning på 77%.

4.5.2 Økonomi

Psykiatriens regnskabsafvigelse er samlet set på 4,1 mio.kr. og udgør ca. 0,5% af det samlede budget på ca. 777 mio.kr.

Tabel 4.8: Regnskab 2020 for Psykiatrien

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Difference %
Personaleudgifter/-indtægter	678,5	702,6	675,1	27,5	3,9
Patientudgifter/-indtægter	11,4	13,0	18,7	-5,7	-43,8
Bygninger/arealer	24,7	24,2	28,8	-4,5	-18,6
IT, apparatur og inventar	9,8	9,6	21,1	-11,5	-119,8
Drift og service	26,6	27,6	29,2	-1,7	-6,2
I alt	750,9	777,0	772,9	4,1	0,5

Udgifterne i 2020 vedrørende "personaleudgifter/-indtægter" er væsentligt under budgettet og på niveau med udgifterne i regnskab 2019.

Der er i 2020 anvendt væsentligt færre midler på eksterne vikarbureauer i forhold til regnskab 2019. I 2020 er der anvendt i alt 29,9 mio. kr. til eksterne vikarer mod 39,6 mio. kr. i 2019. Der er således anvendt 3,8 mio. kr. mindre på vikarbureau til læger, ca. 5 mio. kr. mindre på vikarbureau til plejepersonale samt 0,9 mio. kr. mindre til vikarbureau til andet personale i forhold til 2019. I alt ca. 9,7 mio. kr. mindre til eksternt vikarbureau i 2020 i forhold til 2019.

I forhold til "patientudgifter og -indtægter" er der et merforbrug i forhold til budgettet. Dette skal ses i forhold til, at der er indgået aftale med privat aktør om børne- og ungdomspsykiatriske udredninger, som konteres her, ligesom der har været færre indtægter fra kommunerne for takstindbetaling på de særlige pladser.

Udgifterne til "bygninger og arealer" er ca. 4,5 mio. kr. højere end budgettet. Der har været prioriteret midler til forbedring af de fysiske rammer, så de er mere indbydende og imødekommende. Der er blandt andet malet på intensive sengeafsnit og udearealer er forbedrede. De fysiske rammer er prioriteret også med henblik på at understøtte et tvangsfurebyggende miljø.

Udgifterne til "IT, apparatur og inventar" er ca. 11,5 mio. kr. højere end budgettet. I henhold til klima- og miljøudvalgets beslutning om, at regionens bilpark gradvist skal udskiftes til elbiler, har Psykiatrien indkøbt el-biler og således udskiftet ældre benzin/dieslbiler i henhold til den regionale plan for konvertering af køretøjer. Ud over mere klima- og miljøvenlig transport betyder dette også mindre driftsudgifter til Psykiatriens biler de kommende år, så der derved frigives midler til patientbehandling. Psykiatrien har desuden prioriteret midler til musikstjerner (lydstyr) og udstyr til T-PEMF-behandling (udstyr til behandling af depression) med henblik på at styrke nye behandlingsinitiativer og forbedre patientbehandlingen. Psykiatrien har ligeledes prioriteret midler til indkøb af nye møbler til enkelte intensive sengeafsnit samt senge til nyt psykiatrihospital - etape 1. Herudover er der prioriteret ekstra midler til anskaffelse af IT i forbindelse med øget digitalisering.

Udgifterne til "drift og service" er ca. 29,2 mio. kr. i forhold til et budget på ca. 27,6 mio.kr. Udgifterne til drift og service omfatter bl.a. udgifter til kostforplejning, rengøringsmæssige- og administrative ydelser samt øvrige drift- og serviceudgifter.

Psykiatrien i Region Nordjylland udfører ambulante mentalundersøgelser i henhold til aftale med Justitsministeriet. Aktiviteten er af Forretningsudvalget godkendt som indtægtsdækket virksomhed for en treårig periode ad gangen. Forretningsudvalget har den 16. november 2020 godkendt en ny treårig periode (2021-2023). I netop afsluttede periode har der været balance mellem Psykiatriens samlede udgifter til udarbejdelse af mentalerklæringer og indtægter herved. Der forventes ligeledes fremadrettet balance mellem udgifter og indtægter.

4.5.3 Aktivitetsudvikling

Aktiviteten i Psykiatrien i 2020 har været præget af COVID-19. I 2020 var der næsten 13.000 borgere i behandling i Psykiatrien (antal forskellige patienter, som har været enten indlagt eller i ambulante kontakt med Psykiatrien), og dermed lidt færre end i 2019, hvor der var ca. 13.500.

Psykiatrien har i forbindelse med COVID-19-epidemien omlagt dele af aktivitet på det ambulante område fra fysisk fremmøde til virtuelle kontakter. Samlet er antallet af ambulante besøg, telefon- og videokonsultationer i 2020 på samme niveau som i 2019. Fordelingen har dog været markant anderledes.

Ca. 1/3 af de ambulante kontakter i 2020 har været virtuelle kontakter, og i 2019 var det ca. 12%. Særligt i marts, april og maj 2020 var en stor del af kontakterne virtuelle.

I Psykiatrien udgør behandling i patientens eget hjem (hjemmebesøg) en betydelig del af den ambulante behandling. Op mod 1/5 af de ambulante fysiske møder med patienterne er i form af hjemmebesøg. Denne væsentlige del af Psykiatriens aktivitet opgøres i LPR3 som udekontakter (en klinisk konsultation uden for den sundhedsfaglige enhed med patienten eller dennes stedfortræder) og indgår ikke i opgørelsen af sygehusophold. Derfor er opgørelsen for Psykiatrien suppleret med data for udekontakter.

I forhold til indlagte patienter har antallet af patienter i 2020 været på samme niveau som i 2019, men Psykiatriens belægning har været lavere end normalt. For 2020 som helhed har belægningen været på 77% i 2020 mod sædvanligvis ca. 85%. Særligt i marts og april var der en lav belægning, men den lavere belægning er forsat i hele 2020 – fra 2021 ses igen en "normal" belægning.

Tabel 4.9: Aktivitetsregnskab 2020 for Psykiatrien

	Regnskab 2020	2019 – uge 10 og frem	2020 – uge 10 og frem	Difference 2019-2020 %
Sygehusophold, indlæggelser	3.005	2.483	2.469	-0,6
Sygehusophold, ambulante besøg	69.742	69.711	54.854	-21,3
Virtuelle besøg	52.401	21.990	47.878	117,7
Udekontakter (hjemmebesøg)	14.812	15.746	11.659	-26,0

* Grundet overgangen til nyt landspatientregister (LPR3) primo marts 2019 kan aktivitetsregnskabet for 2020 ikke sammenholdes med aktivitetsregnskabet for 2019. Med henblik på at vise udviklingen i forhold til 2019 er der medtaget data fra uge 10 i begge år, der imidlertid også stort set er sammenfaldende med COVID-19-epidemiens begyndelse.

4.5.4 Politiske målsætninger

Grundet COVID-19 epidemien blev patientrettighederne til hurtig udredning og behandling suspenderet fra den 17. marts 2020 og blev for Psykiatrien genindført den 1. september 2020.

Udredningsret – andel patienter udredt inden for 30 dage

Psykiatrien opfylder i 2020 ikke målsætningen om, at 75% af patienterne skal være udredt inden for 30 dage. Trods suspenderingen af udredningsretten samt omlægningerne i forbindelse med COVID-19 har Psykiatrien bestræbt sig på at opretholde den vanlige kapacitet og hurtige udredningstider. Psykiatriens gennemsnitlige målopfyldelse har i 2020 været 64%.

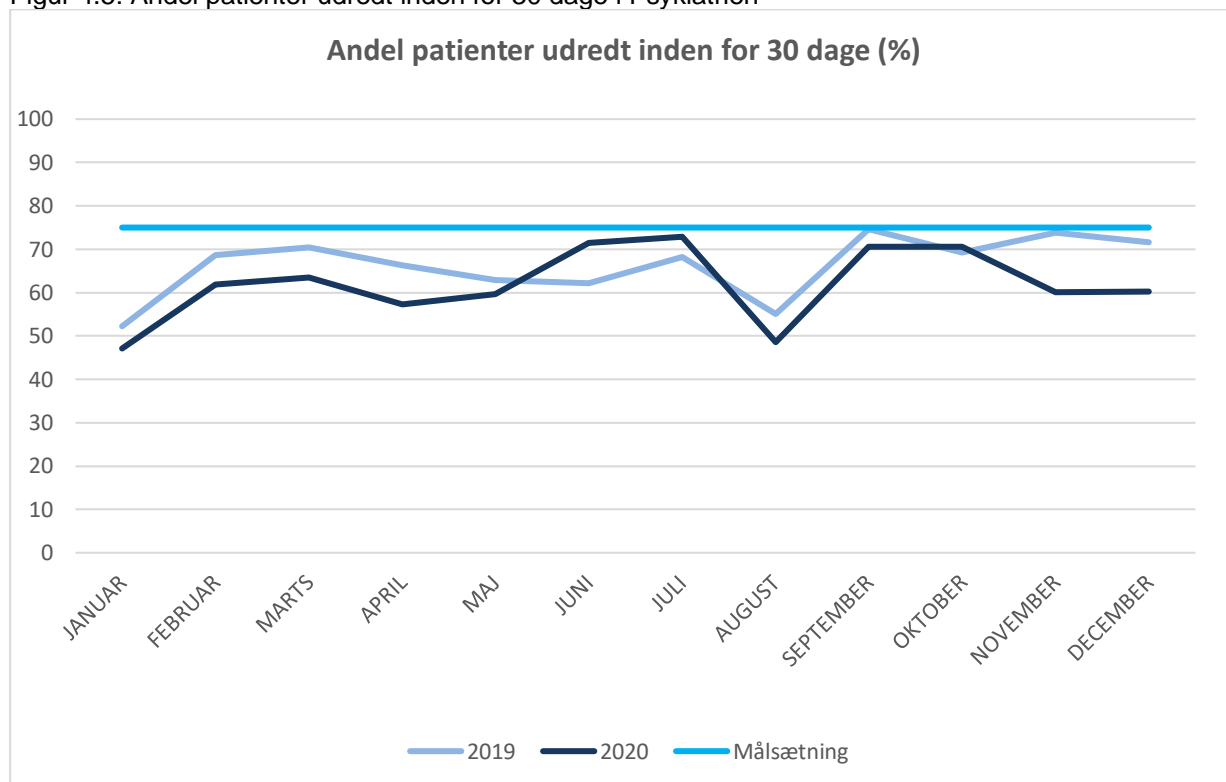
Psykiatriens måltal er påvirket af en lav målopfyldelse i Børne- og Ungdomspsykiatrien. I Voksenpsykiatrien var den gennemsnitlige målopfyldelse 70% i 2020, hvorimod den i Børne- og Ungdomspsykiatrien var på 42 %. Årsagen til den gennemsnitlige lave målopfyldelse i Børne- og Ungdomspsykiatrien skyldes blandt andet vakancer i behandlergruppen, behov for kapacitetsomlægninger samt et større behov for at prioritere behandlingsindsatsen. Det bemærkes desuden, at målopfyldelsen har været negativt påvirket af ferieperioder, men at opfyldelsen hurtigt er kommet tilbage på et acceptabelt niveau.

Med henblik på at sikre hurtige udredningstider i Børne- og Ungdomspsykiatrien er der indgået aftale med privat aktør om børne- og ungdomspsykiatriske udredninger. Der arbejdes forsat på at organisere Børne- og Ungdomspsykiatrien, således der skabes kapacitet til at efterleve udredningsretten, under hensyntagen til at opretholde den faglige kvalitet i specialiet.

Psykiatrien har vedvarende ledelsesfokus på og drøftelse af indsatser i forhold til udredningsretten. Dette er medvirkende til at skærpe opmærksomheden på at nå den opsatte målsætningen på området, samt at kunne rette op på eventuelle negative udviklingstendenser.

Psykiatrien afslutter 2020 med en målopfyldelse på 60 % i december.

Figur 4.5: Andel patienter udredt inden for 30 dage i Psykiatrien



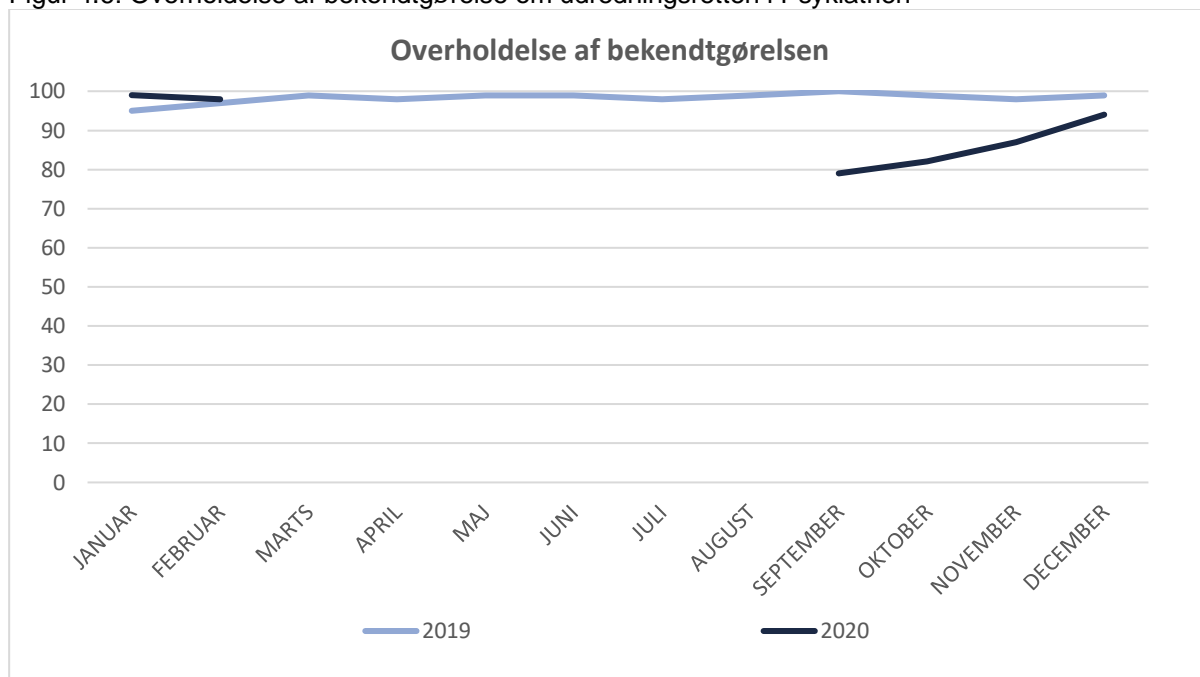
Udredningsret – jf. bekendtgørelsen

I opgørelsesperioden januar 2020 til februar 2020, hvor udredningsretten ikke var suspenderet, kan det som vist i den følgende figur konstateres, at overholdelsen af udredningsretten i Psykiatrien var stabil samtidig med, at den var høj (tæt på 100%). I perioden fra den 17. marts til 1. september 2020 var udredningsretten suspenderet, hvorfor bekendtgørelsen ikke har været gældende, og der er således ikke medtaget data for den pågældende periode. I perioden september 2020 til december 2020 har Psykiatrien haft en stigende målopfyldelse fra 79% til 94% i slutningen af perioden. Det ses, at Psykiatrien efter genindførelsen af udredningsretten formår at nærme sig samme niveau som i 2019 i forhold til overholdelsen af bekendtgørelsen.

Den faldende målopfyldelse skyldes særligt ændret registreringspraksis i forbindelse med suspenderingen af udredningsretten i perioden fra den 17. marts til 1. september 2020. Det er i Region Nordjylland besluttet, at patienter der normalt registreres med en positiv udredningsplan ved fravalg af udvidet frit sygehusvalg i suspenderingsperioden skulle registreres med koden "manglende kapacitet - negativ udredningsplan". Den ændrede registreringspraksis resulterer dog i en dårligere målopfyldelse.

Psykiatrien har fortsat ledelsesfokus på indsatser i forhold til udredningsretten i Virksomhedsledelsen, Udvidet Psykiatrilidelse og i afdelingsledelserne i klinikkerne. Ledelsesfokus er både rettet i forhold til den kapacitetsmæssige styring samt registrering af de kliniske beslutninger.

Figur 4.6: Overholdelse af bekendtgørelse om udredningsretten i Psykiatrien





4.6 Sygehusapoteket

4.6.1 Generel vurdering af 2020

Sygehusapotekets regnskab for 2020 viser et mindreforbrug på 6,2 mio. kr.

Årsagerne er flere, men generelt er der mindreforbrug spredt ud over de fleste afdelinger. Dette er et udtryk for, at der både har været ubesatte stillinger og aktiviteter, der ikke er sat i gang på grund af COVID-19. I den sidste del af året har blandt andet udrulning af vacciner udskudt øvrig planlagt aktivitet.

I 2020 har Sygehusapoteket haft direkte COVID-19 relaterede udgifter på 0,133 mio. kr. Der er i forbindelse med regnskabsafslutningen tilført budgetmidler svarende til disse udgifter. Medicin til Pandemi-afdelingerne indgår i disse afdelingers udgifter og belaster ikke Sygehusapoteket økonomisk.

Sygehusapoteket har i 2020 modtaget 1,6 mio. kr. i ekstraordinære indtægter fra Amgros vedrørende erstatningssager på grund af leveringsvigt.

Sygehusapoteket har i 2020 i lighed med tidligere år i høj grad udnyttet de indgåede Amgros indkøbsaftaler. I forhold til Apotekernes Indkøbs Pris (AIP) har regionen opnået en samlet besparelse på lægemiddelindkøb på 40,6 % svarende til en besparelse på 467 mio. kr. i årets første 11 måneder. På landsplan er der realiseret en besparelse svarende til 39,7%.

Cytostatika-produktionen oplevede en nedgang i antal producerede kure i marts-april-maj efter nedlukning af Danmark i forbindelse med COVID-19. Lægemidlet Darzalex bliver fra 3. kvartal ikke blandet mere på Sygehusapoteket og medfører en indtægtsnedgang, da afdelingerne selv trækker lægemidlet op grundet tilgængeligheden af ny formulering af stoffet. I alt faldt antal cytostatika blandinger med 11,4% til 34.492 stk.

Serviceproduktionsafdelingen har opskaleret med flere ansatte for at kunne tilbyde koblede antibiotika og færdigblandet antibiotika i det omfang, som hospitalerne har forecastet. Serviceproduktionens resultat i 2020 er 4,4 mio. kr. bedre end budgetteret.

4.6.2 Økonomi

Sygehusapotekets budget er i 2020 blevet øget med 23,2 mio. kr. til opbygning af medicinlager.

Tabel 4.10: Regnskab 2020 for Sygehusapoteket

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Difference %
Løn	82,7	83,3	85,3	-2,0	-2,4
Andre udgifter	770,4	634,1	830,7	-196,6	-31,0
Salgsindtægter interne	-799,4	-643,1	-849,7	206,6	32,1
Indtægter	-2,5	-3,5	-1,7	-1,8	-50,9
I alt	51,2	70,8	64,7	6,2	8,7

Sygehusapoteket betjener foruden hospitalsafdelingerne ligeledes patienter i eget hjem, blandt andet visse kronikere, patienter i hjemmedialyse, patienter i medicinsk behandling for sklerose mv. Der har i 2020 i gennemsnit været 984 patienter pr. måned. Herudover har der i forbindelse med medicinboksprojekt i Thisted været 250 boksbrugende patienter, som i gennemsnit henter medicin hver tredje måned i boksen.

Der ses fortsat en positiv udvikling i Klinisk Farmaci. Sygehusapotekets medicinservice er til stede på afsnit og ambulatorier med stort medicinforbrug. Det betyder, at Sygehusapotekets personale overtager ansvaret for at bestille medicin til afdelingerne samt opretholde optimal lagerstyring, herunder sikre hurtige lægemiddelskift i forbindelse med ændringer i behandlingsvejledninger og Amgros-udbud. Desuden ses stigende interesse fra hospitalerne for at have tilknyttet kliniske farmaceuter med fokus på blandt andet indsatser mod medicineringsfejl.



4.7 Den Præhospitale Virksomhed

4.7.1 Generel vurdering af 2020

Den Præhospitale Virksomhed er ansvarlig for præhospitale driftsløsninger, såsom ambulancetjeneste, liggende patienttransport og akutlægehelikopter. Herudover indgår omkostninger til virksomhedens administrative stab samt vagtcentralen for Akut Medicinsk Koordination (AMK-Vagtcentral), hvor sundhedsfaglige visitatorer varetager indkomne 1-1-2 opkald og medicinsk og kirurgisk visitation mv.

I 2020 hjemtog regionen Øvrige Præhospitale Enheder bestående af akutlægebiler, paramedicinerbiler og akutbiler og er dermed en del af den regionale drift i Den Præhospitale Virksomhed

Den Præhospitale Virksomhed kom ud af 2020 med et samlet merforbrug på 0,4 mio. kr. Dette dækker over flere modsatrettede bevægelser, men blandt andet ses et merforbrug vedr. AMK-vagtcentral som følge af behovet for udskiftning af radiosystem til varetagelse af kommunikation mellem vagtcentralen og ambulancer samt øvrige præhospitale enheder. Generelt har omkostningerne til ambulancetjenesten ligeledes været støt stigende hen over de seneste par år, hvilket primært skyldes stigende aktivitet.

Hjemtagelsen af regionens Øvrige Præhospitale Enheder i 2020 har ud fra en økonomisk betragtning vist sig at være mindre omkostningstung end beskrevet i den tilhørende kontrolberegning for regional drift af øvrige præhospitale enheder.

COVID-19 udgifter for Den Præhospitale Virksomhed udgjorde i 2020 i alt 7,3 mio. kr., som dækker over udgifter forbundet med indsættelse af ekstra enheder til varetagelse COVID-19 relaterede opgaver og udgifter til siddende patienttransport til særskilt varetagelse af COVID-19-opgaver i regi af NT. 2,6 mio. kr. er blevet kompenseret af NT, hvorved der henstår COVID-19 driftsudgifter på 4,7 mio. kr., som er budgetudlignet i forbindelse med regnskabsafslutningen. Herudover er der ligeledes afholdt udgifter til indkøb af f.eks. transportrespiratorer til regionens akutlægebiler med henblik på at varetage akutte interhospital transport af COVID-19-patienter med behov for respiratorhjælp. Disse udgifter indgår på den regionale anlægskonto.

4.7.2 Økonomi

Det samlede regnskabsresultat for Den Præhospitale Virksomhed er et merforbrug på ca. 0,4 mio. kr. svarende til en afvigelse på knap 0,1%.

Merforbruget dækker over en række modsatrettede bevægelser. Der har i 2020 været et merforbrug på 3,6 mio. kr. under **AMK-vagtcentral og Administration** som følge af behovet for udskiftning af radiosystem til varetagelse af kommunikation mellem vagtcentralen og ambulancer samt øvrige præhospitale enheder mv.

Herudover er der på baggrund af indførelsen af fælles visitation et øget forbrug på løn i AMK-Vagtcentral, da behovet for sundhedsfagligt personale til at varetage opgaven har vist sig at være mere omfattende end oprindeligt antaget. Det har ikke været muligt at håndtere budgetudfordringen til fulde på trods af arbejdet med fremmødeprofiler, arbejdstilrettelæggelse i Fælles Visitation for at løse problemet uden unødige meromkostninger. Tiltagene har begrænset udgiften, men ikke i fuldt omfang. Der er fokus på at opnå succes med Fælles Visitation og levere det nødvendige resultat og serviceniveau for hospitalerne og praktiserende læger.

Indførelse af Fælles Visitation har samtidigt haft en afledt effekt i forhold til **aktivitetsbetaling ambulancetjeneste**, hvor der har været et merforbrug på ca. 1,5 mio. kr. Fælles Visitation har medført en uventet øget aktivitet i ambulancetjenesten for akutte kørsler fra praksis og vagtlæger med henblik på indlæggelse på regionens hospitaler. Konkret er der tale om en stigning i antallet af Kørsel C.

Regionens **Øvrige Præhospitale Enheder** har et mindreforbrug på 3,6 mio. kr., hvilket skyldes, at der i Den Præhospitale Virksomhed har været et stærkt fokus på vagtplanlægning, optimering af drift og stram økonomistyring.

Herudover har Den Præhospitale Virksomhed inden for egen budgetramme afholdt implementeringsomkostninger til akutlægebil Thisted, hvorved den centralt fastlagte pulje til etablering af akutlægebil Thisted ikke er udmøntet i 2020.

Den Landsdækkende Akutlægehelikopterordning med en fællesregional styregruppe som ansvarligt organ og med et tilhørende driftssekretariat forankret i Region Midtjylland, har ansvaret for drift og planlægning af regionernes 4 akutlægehelikoptere med baser i henholdsvis Skive, Billund, Aalborg og Ringsted. Der er et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. som primært skyldes, at der i 2020 har været færre fællesregionale omkostninger til drift af den landsdækkende akutlægehelikopterordning, hvorfor der er tilbageført midler til regionen.

Tabel 4.11: Regnskab 2020 for Den Præhospitale Virksomhed

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afgivelse 2020	Difference %
AMK-vagtcentral og Administration	37,6	37,2	40,8	-3,6	-8,8
Grundbetaling Ambulance	137,3	138,2	138,5	-0,3	-0,2
Aktivitetsbetaling Ambulance	114,8	117,6	119,1	-1,5	-1,3
Indtægter kørsel C	-55,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Liggende patienttransport	1,5	40,3	39,2	1,1	2,8
Øvrige Præhospitale Enheder	33,4	28,5	24,9	3,6	14,5
Akutlægebil løn	0,0	8,2	10,3	-2,1	-20,4
1-1-2 akuthjælper	0,6	0,7	0,3	0,4	133,3
Regionernes akutlægehelikoptere	18,6	18,7	18	0,7	3,9
Testcenter Danmark	0,0	39,6	39,6	0,0	0,0
COVID-19	0,0	4,7	4,7	0,0	0,0
Andet	12,9	12,9	11,6	1,3	11,2
Den Præhospitale Virksomhed i alt	301,7	446,6	447	-0,4	-0,1

Der er i forbindelse med budget 2020 sket enkelte budgetmæssige ændringer. Regionens akutlægebiler blev i Budget 2020 konsolideret ved Den Præhospitale Virksomhed, herunder løn til lægerne. Denne budgetpost var i 2019 placeret på regionens to hospitaler. Herudover er budgetansvaret ved Kørsel C og D med virkning fra 1. januar 2020 overgået til Den Præhospitale Virksomhed fra hospitalerne. Tidligere har der været løbende interne afregninger mellem hospitalerne og Den Præhospitale Virksomhed. Området er således tilført ca. 93 mio. kr. i budget 2020.



4.8 Praksis

4.8.1 Generel vurdering af 2020

Den samlede regnskabsafvigelse for praksisområdet i 2020 er et mindreforbrug på 33,9 mio. kr. svarende til 1,4 %. Mindreforbruget dækker overordnet over et merforbrug på tilskudsmedicin på ca. 41,7 mio. kr. samt et mindreforbrug på sygesikringsydelser på ca. 75,6 mio. kr. I forhold til regnskabet for 2019 ses der et fald på 16,4 mio. kr. svarende til 0,7 %.

Mindreforbruget på de 33,9 mio. kr. for 2020 er fordelt på henholdsvis almenlæger 18,5 mio. kr., speciallæger 18,3 mio. kr. tandlæger 14,8 mio. kr. øvrige områder 24,0 mio. kr. mod medicin som kom ud med et merforbrug 41,7 mio. kr. Gennem året har der været forventet et merforbrug omkring 45 mio. kr. på tilskudsmedicin, og afvigelsen på 41,7 mio. kr. er således på det forventede niveau.

Som følge af COVID-19 har der inden for praksissektoren været en væsentlig nedsat behandlingsaktivitet fra marts til maj måned i 2020, da praksissektoren udelukkende har varetaget kritiske funktioner i den periode.

I marts 2020 blev der på flere områder i praksissektoren indgået midlertidige aftaler om brug af video- og telefonkonsultationer. Aftalerne blev indgået på alle overenskomstområder. Hovedsigtet med aftalerne var, at behandling og rådgivning af patienter kan foregå via video eller telefon i stedet for ved fysisk fremmøde i de tilfælde, hvor det vurderes relevant og muligt. Aftalen har gjort det muligt at opretholde så meget så muligt af den aktivitet, der ellers faldt bort under nedlukningen. Derudover blev der oprettet nye COVID-19 relaterede ydelser under almenlægeområdet, som vil blive uddybet under almenlægeafsnittet.

Størstedelen af mindreforbruget på de 75,6 mio. kr. kan umiddelbart tilskrives COVID-19 som følge af den nedsatte behandlingsaktivitet. Det er dog vurderingen, at ca. 22 mio. kr. af mindreforbruget er uafhængigt af COVID-19-situationen:

- mindreforbrug på 4 mio. kr. inden for Almenlæger kan tilskrives salg af ydernumre.
- mindreforbrug på 6 mio. kr. inden for Speciallæger vedrører sygemeldinger inden for specialerne ørenæsehals- og øjenlægehjælp.
- mindreforbrug på 5,5 mio. kr. inden for Psykologer vedrører, at området blev tilført satspuljemidler, som ikke alle er anvendt, selvom området ligger over forbruget i 2019. Området kom også ud af 2019 med et mindreforbrug 5,3 mio. kr.
- et mindreforbrug inden for Controlling på 2 mio. kr. Mindreforbruget vedrører tilbagebetalingssager, der opstår, når en yder har modtaget ydelser, der viser sig, at de ikke har været berettiget til. Tilbagebetalingerne vedrører sager fra tidligere år.
- mindreforbrug på 2,9 mio. kr. inden for det afsatte budget til Sundhedshuse. 2 mio. kr. heraf vedrører reserverede midler til evt. tomgangsleje, der dog ikke har været aktuelt i 2020. Derudover er der sket en moms-korrektion fra 2017 til 2019, som har medført en indtægt ca. 0,9 mio. kr. på området.
- mindreforbrug på 1,4 mio. kr. inden for Sundhedshuse udvikling. Midlerne går til udvikling af faciliteter, digitalisering samt blodprøvetagning i Nykøbing.

4.8.2 Økonomi

Budgettet på praksisområdet er generelt søgt tilpasset en overenskomstaftalt ramme, der er forhandlet med ydere og deres organisationer. Der er tale om kollektive aftaler, som dermed ikke opgøres på den

enkelte yder, men alene vedrører udgifterne på landsplan. Samtidig har regionen ikke direkte ledelsesansvar, hvilket udgør en begrænsning i forhold til styringsmæssige håndtag. Der er således en tæt sammenhæng mellem efterspørgsel hos den enkelte yder og det afledte udgiftsniveau, uden direkte adgang til reguleringsmekanismer for regionen.

Alle praksisområder har dog i deres overenskomst aftalt et økonomiprotokollat. Økonomiprotokollaterne fastsætter den samlede økonomiske ramme for området, men har i øvrigt varierende indhold, herunder muligheder for regulering af rammen. Formålet er at sikre, at den samlede økonomiske ramme på landsplan overholdes. Overskrides rammen, vil der som udgangspunkt efterfølgende ske en modregning via aftalt reguleringsprocent eller nedsættelse af honorarer kommende år. Effekten af at modregne i reguleringsprocenten vil dog tidligst få effekt i følgende budgetår - og altså ikke i det år, hvor den reelle udgift er.

Tabel 4.12: Regnskab 2020 for Praksisområdet

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Diffe- rence %
Almenlæger	1.076,9	1.091,7	1.073,2	18,5	1,7
Speciallæger	309,3	310,8	292,5	18,3	5,9
Tandlæger	150,9	146,8	132,0	14,8	10,1
Øvrige områder	148,6	167,3	143,3	24,0	14,4
I alt ekskl. medicin	1.685,7	1.716,6	1.641,0	75,6	4,4
Medicin	651,8	638,4	680,7	-41,7	-6,5
Praksisområdet i alt	2.337,5	2.355,0	2.321,1	33,9	1,4

Regnskabsmæssigt skelnes der på Praksisområdet inden for to udgiftsområder, bruttohonorar og øvrige udgifter. Bruttohonorar er de udgifter der udbetales til yderne, for de ydelser de giver borgeren. Øvrige udgifter kan være forskningsfond, efteruddannelsesfond, rekrutteringsudgifter, møder med ydere, drift af lægevagten, forskellige ordninger inden for hvert område.

Budgettet til **almen lægeområdet** var i 2020 på 1.091,7 mio. kr. Regnskabet for området viser et forbrug på 1.073,2 mio. kr. Der har således været et mindreforbrug på 18,5 mio. kr. svarende til 1,7 %.

I forbindelse med udbruddet af COVID-19 i marts måned 2020 har de praktiserende læger oplevet et fald i aktiviteten. Aktiviteten er løbende steget efter genåbning. Både myndighederne, politikerne og PLO har opfordret borgere til igen at bruge deres praktiserende læge som normalt.

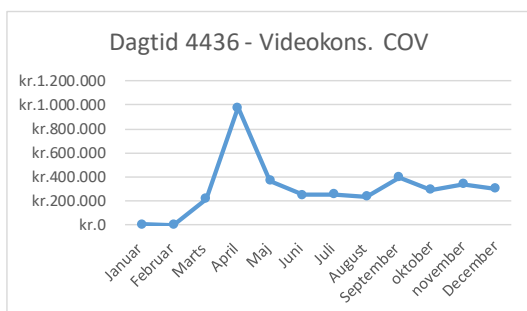
Den 13. marts 2020 indgik RLTN (Regionernes Lønnings- og Takstnævn) og PLO en midlertidig aftale om brug af videokonsultation i almen praksis. Denne aftale gjorde det muligt for patienterne at se deres praktiserende læge via video i stedet for ved fysisk fremmøde. Parterne indgik i den efterfølgende tid endnu en række midlertidige aftaler, så man kunne udnytte kapaciteten i almen praksis mest optimalt.

Den hurtige omstilling til videokonsultation og den øgede brug af telefonkonsultation betød, at de praktiserende læger forsat kunne tilse deres patienter. Selvom video - og telefonkonsultationer ikke kan erstatte det fysiske fremmøde i alle tilfælde, har det vist sig at være et godt alternativ, som ligeledes forbedrer tilgængeligheden for patienter til deres praktiserende læge.

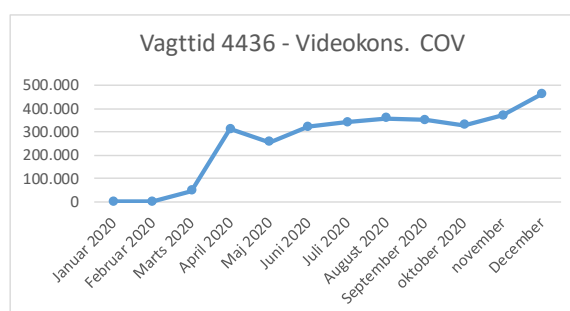
Nedenfor vises, hvor stor en aktivitet der har været i løbet af 2020 på de nye ydelser under almenlægeområdet. Den "midlertidige aftale om videokonsultation" anvendes både i dagtid og vagttid. Den ydelse er blevet anvendt siden marts 2020. Ydelsen anvendes i stedet for en almindelige konsultation, som

man ellers ville have haft under normale omstændigheder ved kontakt til lægen, dog til en lidt højere takst. I dagtid ses der en stigning i anvendelse af videokonsultationer i april måned, hvor efter den er faldet til et lavere niveau, der har holdt sig stabilt resten af året. I vagttid ses der også en stigning i april måned, men modsat dagtid har vagttid holdt sit niveau oppe med en tendens til stigning sidst på året.

Midlertidig aftale om videokonsultation i almen praksis

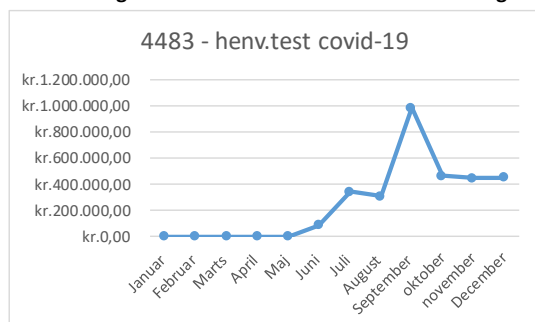


Midlertidig aftale om videokonsultation i vagttid

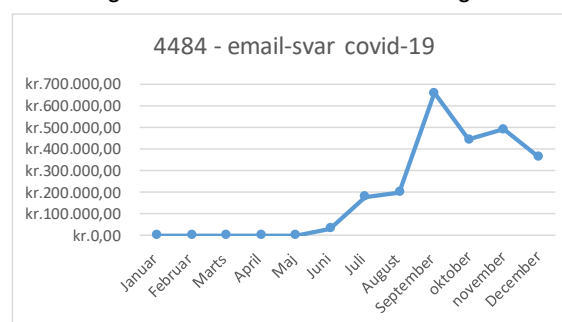


Nedenfor vises, hvor stor en aktivitet der har været inden for ydelsen "Midlertidig aftale om henvisning til test" samt "Midlertidig aftale om e-mail-svar". Begge ydelser har været anvendt siden juni 2020. Ydelserne steg begge i september måned, hvorefter de faldt til et lavere niveau i 4. kvartal.

Midlertidig aftale om henv.test anvendes kun i dagtid.



Midlertidig aftale om e-mail anvendes kun i dagtid.



Der ses et stort fald inden for laboratorieundersøgelser både i dagtid og i vagttid. I dagtid har der været et fald på 15,1 mio. kr. og i vagttid har der været et fald på 1,4 mio. kr. Faldet inden for laboratorieundersøgelser kan forklares med, at mange patienter har fået rådgivning via video eller telefon i stedet for ved fysisk fremmøde.

Speciallægeområdets korrigerede budget i 2020 var 310,8 mio. kr. Regnskabet for området viser et forbrug på 292,5 mio. kr. Der har således været et mindreforbrug på 18,3 mio. kr. svarende til 5,9 % i forhold til budgettet.

Som følge af COVID-19 har der inden for speciallægepraksis været en væsentlig nedsat behandlingsaktivitet fra marts til maj måned grundet COVID-19-restriktionerne. Generelt har situationen medført en reduktion i aktiviteten. Aktiviteten er løbende steget efter genåbning.

Regionernes Lønnings- og Takstnævn og Foreningen af Speciallæger indgik i foråret 2020 en midlertidig aftale om muligheden for udlægning af sygehusbehandling til speciallægepraksis for at aflaste hospitalerne, som var ekstraordinært belastede i den aktuelle situation med mange COVID-19-smittede. Aftalen trådte i kraft den 1. april 2020 og er sidenhen blevet forlænget til den 31. marts 2021. Med henblik på at mindske aktivitetsefterslæbet som følge af COVID-19 benyttede Aalborg UH aftalen inden for det pædiatriske område i 4. kvartal 2020.

Tandlægeområdets korrigerede budget i 2020 var 146,8 mio. kr. Regnskabet for området viser et forbrug på 132,0 mio. kr. Der har således været et mindreforbrug på 14,8 mio. kr. svarende til 10,1 % i forhold til budgettet.

En væsentlig del af sundhedsindsatserne i tandplejen blev i den nedlukkede periode under COVID-19 betragtet som ikke kritiske funktioner. Tandlægerne behandlede således kun kritiske patienter med for eksempel tandinfektion og/eller smerter. Det betød, at størstedelen af alle tandlægebesøg, som f.eks. rutinemæssige kontroller og tandrensninger, blev udskudt. Dette har medført et fald i tandlægenes aktivitetsniveau under COVID-19.

Regionernes Lønnings- og Takstnævn (RLTN) har pr. 31. maj 2018 opsagt overenskomstaftalen med Tandlægeforeningen, da det ikke er lykkedes for parterne at nå til enighed om en aftale, der sikrer regionerne budgetsikkerhed. Pr. 1. juni 2018 kom der en lovregulering af området. Loven har blandt andet til formål at give budgetsikkerhed på området svarende til den økonomiske ramme, som var aftalt mellem overenskomstparterne i den nu opsagte overenskomstaftale.

De **øvrige områder** udgør ca. 7 % af budgettet på Praksisområdet. De største områder er fysioterapi, kiropraktorer, rejsesygeforsikringen, fodterapeuter, psykologer, samt sundhedshuse. Budgettet til øvrige områder var i 2020 på 167,3 mio. kr. Regnskabet for området viser et forbrug på 143,3 mio. kr. Der har således været et mindreforbrug på 24,0 mio. kr. svarende til 14,4 %.

Tabel 4.13: Regnskab 2020 for Praksisområdet, øvrige områder

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Difference %
Fysioterapi	44,5	44,4	37,5	6,9	15,5
Kiropraktor	11,7	12,9	10,4	2,5	19,4
Briller	0,1	0,1	0,1	-	-
Rejsesygeforsikring	-	0,9	-	0,9	100,0
Fodterapeuter	13,6	14,2	13,1	1,1	7,7
Psykologhjælp	29,1	37,2	31,7	5,5	14,8
Lægeundersøgelse af børn	7,4	8,2	7,1	1,1	13,4
Vaccinationer	6,6	9,0	9,6	-0,6	-6,7
Profylaktiske svangreundersøgelser	5,9	6,7	5,8	0,9	13,4
Påvirkning af praksis, PKO	1,7	2,5	1,5	1,0	40,0
Ernæringspræparater	22,5	17,1	19,5	-2,4	-14,0
Sundhedshuse	4,3	6,6	3,7	2,9	43,9
Sundhedshuse udvikling	1,6	2,5	1,1	1,4	56,0
Sundhedskort	2,0	1,1	1,4	-0,3	-27,3
Controlling	-5,8	0,0	-2,0	2,0	0,0
Blanketter	0,9	0,6	0,3	0,3	50,0
Specialiseret tandlægetilbud	2,5	3,3	2,5	0,8	14,2
I alt øvrige områder	148,6	167,3	143,3	-24,0	14,3

Fysioterapi

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 6,9 mio. kr. svarende til 15,5 % i forhold til budgettet. Under COVID-19 holdt fysioterapiklinikkerne lukket for alle ikke-kritiske behandlinger og varetog kun det absolut mest kritiske ved fysisk fremmøde. Dette har medført et fald i forhold til aktivitetsniveauet på fysioterapiområdet under COVID-19.

Kiropraktik

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 2,5 mio. kr. svarende til 19,4 % i forhold til budgettet. Som følge af den aktuelle situation under COVID-19 holdt kiropraktorerne lukket for alle ikke-kritiske behandlinger og varetog kun det absolut mest kritiske ved fysisk fremmøde. Dette har medført et fald i forhold til aktivitetsniveauet på kiropraktorområdet under COVID-19.

Fodterapeuter

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. svarende til 7,7 % i forhold til budgettet. Inden for fodterapi findes der fire specialer, og der har været et stort fald i ydelsesudviklingen inden for alle fire specialer. I den nedlukkede periode har der været telefonisk kontakt til patienter, hvor temaet både har været flytning af planlagte aftaler, men også vejledning i selvbehandling. Videokonsultation har også været anvendt i perioden.

Psykologhjælp

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 5,5 mio. kr. svarende til 14,8 %. Psykologerne har ikke oplevet et fald under COVID-19 som de andre områder i praksissektoren. Der ses en stigning inden for kategorien angst, som kan tilskrives ændringerne inden for vederlagsfri psykologbehandling. Forsøgsordningen, som giver unge mulighed for vederlagsfri behandling af angst og depression, er blevet udvidet, så den også omfatter 21-årige. Disse ændringer har i 2020 givet en øget aktivitet, hvilket bekræftes af en stigning i forbruget af de ydelser, der anvendes i forbindelse med den vederlagsfrie forsøgsordning. Der er i 2020 anvendt 5,5 mio. kr. mod 3,2 mio. kr. i 2019 en forskel på 2,3 mio. kr. svarende til en stigning på 71,9 %.

Psykologerne har under COVID-19 været den gruppe, som har haft nemmest ved at gennemføre behandling på vanlig vis. Det skyldes, at der ikke er tale om tæt kontakt, hvorfor psykologerne og patienterne har kunne leve op til kravene om afstand. Herudover har de kunne gennemføre telefon- og videokonsultationer, hvilket ligeledes forventes at fungere i flere tilfælde for psykologer end for andre yderområder.

I 2020 var den mest anvendte henvisningsårsag "let til moderat depression". Denne ydelse udgør på nuværende tidspunkt 40,9 % af alle ydelser. I 2020 udgjorde udgiften til henvisningsårsagen "let til moderat depression" 12,2 mio. kr. mod 11,6 mio. kr. i 2019. Der har på denne ydelse været en stigning på 0,6 mio. kr. Den næstmest brugte henvisningsårsag er "Personer med let til moderat OCD" som udgør 29,1 % af alle ydelser, svarende til 8,7 mio. kr. i 2020, mod 5,8 mio. kr. i 2019, en stigning på 2,9 mio. kr.

Praksis varetager området for **tilskudsberettiget medicin**; det vil sige receptpligtig medicin, som borgeren selv afhenter på et privatapotek.

Det korrigerede budget for tilskudsberettiget medicin var i 2020 på 638,4 mio. kr. Regnskabet for området viser et forbrug på 680,1 mio. kr. Der har således i forhold til budgettet været et merforbrug på 41,7 mio. kr. svarende til 6,1 %. Budgetoverskridelsen kan særligt tilskrives, at udgiftsvæksten i andet halvår af 2019 er fortsat ind i 2020.

Ses der på forbrugsudviklingen inden for tilskudsmedicin i 2020 er denne præget af generelt højere månedlige udgifter end i 2019. Udgiftsvæksten dækker både over generelt stigende mængdeforbrug

(behandling af flere patienter) og stigende tilskudspriser. Stigningen ses særligt inden for områder som ligeledes var drivende for udviklingen i 2019. Dette gælder blodfortyndende medicin, diabetesmedicin, epilepsimedicin, KOL/astma-midler samt blodtryksmidler. Modsat har der været udgiftsfald inden for ADHD-medicin, kønshormoner i forbindelse med fertilitetsbehandling samt midler mod mavesår/syre og knogleskørhed.

Mængdeforbruget i Region Nordjylland har været støt stigende de sidste 5 år, mens udgiften de to seneste år har været stærkt stigende. Udgiften toppede i starten af 2020 og var primært båret af prisstigninger. I 2. halvår 2020 var der en mere svingende, men dog faldende tendens, hvilket primært kan tilskrives et fald i tilskudsbeløb pr. DDD hen over året.

Udgiften til området var i 2019 på 653,8 mio. kr. Der ses en stigning i udgiften fra 2019 til 2020 på 26,3 mio. kr. hvilket primært skyldes 1. halvår af 2020



4.9 Fællesudgifter på sundhedsområdet

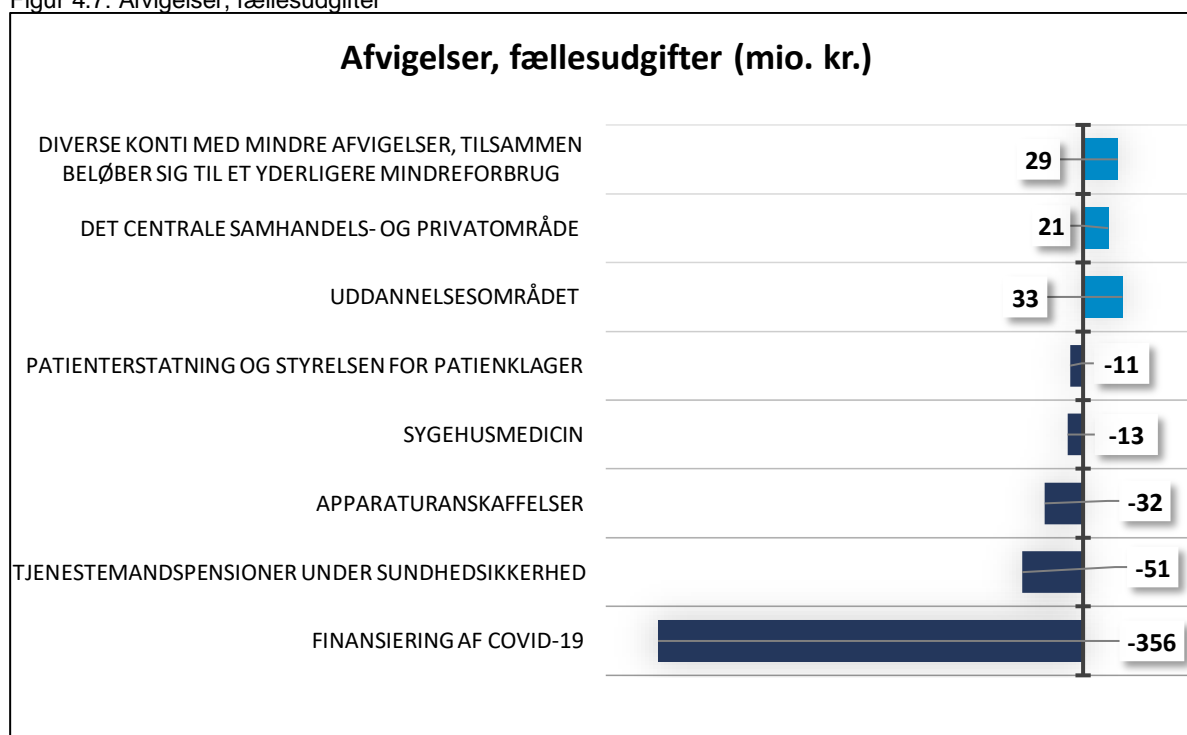
Tabel 4.14: Regnskab 2020 for Fællesudgifter på sundhedsområdet

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Difference %
Sundhed fælles i alt	948,6	1.328,1	379,5	40,0

Resultatområdet dækker over en række projekter (med afsat budget) samt diverse fælleskonti, hvorfra der afholdes regionale udgifter til regionsdækkende funktioner. Dette tæller blandt andet udbetalinger af tjenestemandspensioner under sundhedsområdet, pulje vedr. fælles apparaturanskaffelser, patienterstatninger og –forsikringer samt uddannelsespuljer. Sundhedsaftaler, Digitalisering og IT, Patienter i eget hjem, Hospice, Samhandel- og privatområdet (centralt budget), sygehusmedicin og sundhedsydelse i Speciaalsektoren indgår ligeledes i dette resultatområde. Driftsudgifterne vedr. COVID-19 er endeligt også finansieret herfra.

Det samlede regnskabsresultat for området er et merforbrug på ca. 379,5 mio. kr. Merforbruget dækker over følgende væsentlige modsatrettede bevægelser:

Figur 4.7: Afvigelser, fællesudgifter



Afvigelserne under resultatområdet skal i høj grad ses i sammenhæng med afvigelsen under "puljer til udmøntning" (afsnit 4.9). Fra starten af året blev der således udvist tilbageholdenhed i anvendelse af disse midler, da det blev vurderet nødvendigt at tilbageholde midler til finansiering af stigende medicinudgifter. Ligeledes var kompensation for COVID19-udgifter usikker i første halvdel af året. I forbindelse med Kvartalsrapport 3-2020 blev det tydeligt, at f.eks. afvigelsen på tilskudsmedicin ville være mulig at afdække inden for det samlede mindreforbrug på praksissektoren, hvorfor de tilbageholdte midler på "Sundhedsområdets fællesudgifter" og "Puljer til udmøntning" i stedet blev forudsat disponeres til blandt andet at konsolidere driften fremadrettet. F.eks. gennem genforsikring af tjenestemandspensioner. Administrationen har iværksat disse konsolideringer som forudsat i forbindelse med regnskabsafslutningen.

I det følgende redegøres for de væsentligste budgetafvigelser under sundhedsområdets fællesudgifter i 2020.

Største afvigelse inden for resultatområdet vedrører **finansiering af COVID19-driftsudgifter** på tværs af sundhedsområdet i 2020. Jf. afsnit 4.1 andrager dette ca. 356 mio. kr.

Området vedr. **apparaturanskaffelser** udviser et merforbrug på ca. 32 mio. kr., som er resultatet af en bevidst strategi om at udbetale leasingforpligtelser i størst muligt omfang med henblik på at konsolidere regionens handlemuligheder frem mod ibrugtagningen af Nyt Aalborg Universitetshospital.

For regionens udgifter til **tjenestemandspensioner** for sundhedsområdet viser regnskabet et merforbrug på i alt ca. 51 mio. kr. Hertil skal det bemærkes, at der i 2020 ekstraordinært er bogført 50 mio. kr. i forbindelse med aftale om indskud på genforsikring til Sampension. Denne disposition har det formål at konsolidere driften fremadrettet gennem anvendelse af øvrige tilbageholdte midler på 'Sundhedsområdets fællesudgifter'. På den almindelige drift af pensionsområdet har der i 2020 været et mindreforbrug på ca. 0,9 mio. kr. Området har i de senere år været i vækst, og det forventes ligeledes at være i vækst i 2021. Ved budgetforlig 2021 er området tilført 4,5 mio. kr.

I forhold til den mellemregionale samhandel har en stor del af budgettet siden 2015 været decentraliseret til hospitalerne, som har budgetansvaret for den aktivitetsbaserede patientafregning. Den resterende del, **det centrale samhandels- og privatområde** er placeret under fællesudgifter på sundhedsområdet og dækker over afregning af blandt andet blødermedicin, kørselsudgifter når patienter behandles i andre regioner, behandling på §79-hospitaler, efterreguleringer og en række yderligere områder, som ikke direkte kan påvirkes og fordeles mellem hospitalerne, og som derfor afregnes fra fællesområdet. Regnskabet for den centrale del af samhandels- og privatområdet i 2020 viser et mindreforbrug på ca. 20,6 mio. kr., hvor der i årets kvartalsrapporteringer havde været forudsat balance. Mindreforbruget skyldes blandt andet, at der har været et "overskud" på efterreguleringer fra tidligere år. Dette medfører samtidigt, at den buffer, der står til at modgå negative efterreguleringer på 7 mio. kr., ikke har været i brug og dermed giver et tilsvarende mindreforbrug. Overordnet ses til en vis grad forskellige modsatrettede bevægelser. Områder, der kan fremhæves med yderligere mindreforbrug, er blandt andet udgifterne til blødermedicin, kørsel og Dansk Center for Partikelterapi. Derimod har der været et stigende forbrug på særydelser, og dette område udviser derfor et merforbrug.

Regnskabsresultatet for det samlede **uddannelsesområde** er i 2020 et mindreforbrug på ca. 33,3 mio. kr.

På uddannelsesområderne Intensiv-og Anæsthesisygeplejerskeuddannelse er der et samlet mindreforbrug på ca. 5,8 mio. kr. Det lavere forbrug skyldes færre kursister blandt andet en forskydning af uddannelsesstart samt, at COVID-19 har suspenderet nogle hold i foråret.

På SOSU-området er der et mindreforbrug på ca. 11 mio. Mindreforbruget skyldtes blandt andet, at ansættelsesopgaven fra og med 2020 er overgået til kommunerne. Derudover påvirkes regnskabet af det store elevfrafald på 40 % i 2019, som stadig havde effekt i 2020 med færre elever.

Lægestabspuljens midler udviser mindreforbrug på ca. 3,6 mio. kr. Midlerne bliver hovedsageligt brugt til fællesudgifterne til den lægelige videreuddannelse. Mindreforbruget i 2020 skyldes, at COVID-19 blandt andet medførte aflysninger af kurser. Udgifter faktureres først i januar, og da niveauet var mindre end tidligere signaleret, er afvigelsen på området større end forventet i Kvartalsrapport 3-2020.

Praksisreservelægepuljen har i 2020 haft en afvigelse på ca. 11 mio. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget kan forklares med, at der i 2020 generelt har været ansat færre læger end forventet.

Derudover er der modtaget flere refusionsindtægter, da antallet af læger på barsel har været højere end estimeret.

Øvrige uddannelsesområder udviser mindreforbrug på ca. 2 mio. kr.

Inden for budgettet til **Patienterstatning og Styrelsen for Patientklager** afholdes udgifter til udbetaling af patientskadeerstatninger, betaling af administrationsbidrag til Patienterstatningen, betaling for sagsbehandling af klagesager og erstatningsankesager ved Styrelsen for Patientklager, årsbidrag til risiko-baseret tilsyn ved Styrelsen for Patientsikkerhed samt udgifter til forsikringsager på tandlægeområdet. Regnskabsresultatet for 2020 er et merforbrug på ca. 11,1 mio. kr. Der er tale om et område med en usikker forbrugsudvikling, hvor blot få enkelte ekstra sager kan betyde store forbrugsafvigelser i forhold til budgettet. På baggrund af et vedvarende højere niveau end forventet for udbetaling af patienterstatninger i 2. og 3. kvartal i 2020 var forventningen i Kvartalsrapport 3-2020 en budgetoverskridelse på 20 mio. kr. Udbetalingsniveauet var faldende i 4. kvartal, og på den baggrund viser regnskabsresultatet et merforbrug på ca. 11,1 mio. kr.

Indtægterne fra den **kommunale fuldfinansiering** vedrører kommunernes betaling for patienter på hospice, specialiseret genoptræning og færdigbehandlede patienter. Regnskabsresultat 2020 for den kommunale fuldfinansiering er en indtægt, som er ca. 7 mio. kr. lavere end budgetteret. Området var i 2019 og frem til ultimo 2020 udfordret i forhold til at etablere et afregningsgrundlag efter overgangen til LPR3. Afregningen af 2019 var derfor baseret på aconto-afregning. Sundhedsdatastyrelsen har medio november 2020 genoptaget afregningen, som er gennemført både med regulering af 2019-acontoen og med faktisk afregning for 2020. Mindreindtægten på ca. 7 mio. kr. dækker derfor primært over en negativ regulering af 2019-acontoen på ca. 1 mio. kr. og derudover, at indtægterne fra den specialiserede genoptræning i 2020 ligger ca. 5 mio. kr. lavere end i 2019, hvilket forventes primært at skyldes lavere aktivitet grundet COVID-19.

I forhold de centrale midler afsat til at understøtte det **tværsektorielle samarbejde** er der et mindreforbrug på ca. 5,3 mio. kr. Dette omfatter primært "Aktiv Patientstøtte" og sundhedsaftaler. Disse områder har mindreforbrug på henholdsvis ca. 3,6 mio. kr. og ca. 1,8 mio. kr. Aktiv Patientstøtte er et nationalt forskningsprojekt, hvor sygeplejersker tilbyder telefonstøtte til patienter med kroniske sygdomme. Den nationale udmøntningsprofil har været skæv i forhold til regionernes afholdte udgifter, hvilket afstedkom merforbrug det første år af projektets start og i 2020 er medvirkende til mindreforbrug. En del af forklaringen er desuden, at der har været vakante stillinger samt ingen rejseaktivitet og kurser. I forhold til sundhedsaftalerne kan de uforbrugte midler henføres til, at ikke alle udviklingsprojekter er blevet gennemført som planlagt som følge af COVID-19

I det samlede regnskabsresultat for sundhedsområdets fællesudgifter indgår ligeledes en lang række **øvrige konti**, der samlet udviser et mindreforbrug på næsten 32 mio. kr. Fælles for områderne er, at mindreforbrugene i stort omfang vedrører COVID-19 og derfor som udgangspunkt må forventes at være midlertidige i 2020. Som eksempler kan nævnes mindreforbrug/restmidler på pulje vedr.: Landsdækkende initiativer (ca. 4,9 mio. kr.), Tarmkræftscreeningsprojekt (ca. 1 mio. kr.), IV-behandling uden for hospitalet (ca. 1,3 mio. kr.), Patienter i eget hjem (ca. 1,5 mio. kr.), 1-1-3 Fælles akutnummer (ca. 1 mio. kr.), nationale overenskomstinitiativer (ca. 1,1 mio. kr.), projekt om værdibaseret styring (ca. 1,6 mio. kr.) og ny finansieringsmodel ved Statens Serum Institut (ca. 1,3 mio. kr.).

Endelig skal det bemærkes, at eventuelle reguleringer i de budgetansvarlige enheders budgetter til **sygehusmedicin** foretages inden for sundhedsområdets fællesudgifter. Jævnfør Region Nordjyllands budgetmodel for sygehusmedicin kompenseres enhederne således for merforbrug på sygehusmedicin, ligesom uforbrugte budgetmidler tilbageføres til sundhedsområdets fællesudgifter. Følgende områder har i 2020 budget til sygehusmedicin: Aalborg Universitetshospital, Regionshospital Nordjylland, Psykiatrien og Patienter i eget hjem.

Det samlede regionale regnskabsresultat for sygehusmedicin er et merforbrug på ca. 13,4 mio. kr. Stigningerne skyldes særligt medicinudgifter til kræftbehandling (især knoglemarvskræft), sklerose, biologisk behandling, øjensygdomme og immunterapi. Stigningstakten var aftagende i sidste halvdel af 2020, hvorfor afvigelsen er lavere end det forventede niveau på 20 mio. kr. i forbindelse med Kvartalsrapport 3-2020.



4.10 Puljer til udmøntning

Under resultatområdet indgår ved budgetårets start en række forligspuljer fra såvel indeværende som tidligere års budgetforlig samt den centrale pulje til håndtering af overførsler og tekniske justeringer. Ved indgangen til 2020 udgjorde vedtaget budget til puljeområdet ca. 56,6 mio. kr.

Puljerne udmøntes i løbet af året til relevante konti og budgetenheder, når der er klarhed over midlernes anvendelse. Det samme gælder for puljer fra midtvejsreguleringer (DUT mv.), som i nogle tilfælde afventer afklaring og derfor i første omgang reserveres under puljeområdet. Budgettet blev i løbet af året korrigeret som følge af regulering af p/l-skøn, som medførte at regionens bloktilskud blev reduceret med ca. 57 mio.kr.

Regnskabsresultatet for puljeområdet i 2020 er et mindreforbrug på ca. 34,6 mio. kr.

De uforbrugte midler omfatter restmidler i forligspuljerne vedr. Helbredsprofil (0,6 mio. kr.), Sundhedsstyrelsens anbefalinger for akutområdet (0,2 mio. kr.), Kræftplan IV (2,2 mio. kr.), en ny profil for Kompetencecenter for sårbare patienter (-0,5 mio. kr.) samt akutlægebilen i Thisted (2,5 mio. kr.). Ud over de resterende midler i forligspuljerne henstår yderligere midler i den centrale pulje til automatiske overførsler af mindreforbrug og andre tekniske justeringer (25,3 mio. kr.) samt restmidler fra midtvejsreguleringer, DUT mv (4,4 mio. kr.).

Afvigelsen på resultatområdet skal i høj grad ses i sammenhæng med afvigelserne under sundhedsområdets fællesudgifter. I Kvartalsrapport 3-2020 blev der således forudsat restmidler på 2,5 mio. kr. under puljer til udmøntning. Ændringen i forhold til Kvartalsrapport 3-2020 skyldes, at den forudsatte konsolidering konkret er sket på blandt andet apparaturanskaffelseskontoen, jf. afsnit 4.8. De overskydende budgetmidler fra "puljer til udmøntning" er således ikke flyttet til f.eks. apparaturkontoen med henblik på tydeligt at kunne vise konsolideringen som merforbrug på de pågældende områder.



4.11 Administration

Sundhedsområdets andel af den regionale administration dækker over afdelingerne: Mennesker og Organisation, Patientforløb og Økonomi, Digitalisering og IT samt stabe, men også fællesudgifter som f.eks. regionsråd, pensioner, administrative it-systemer osv.

Regnskab 2020 viser et mindreforbrug på det administrative område på ca. 15,1 mio. kr. mod et forventet mindreforbrug på ca. 11 mio. kr. ved Kvartalsrapport 3-2020. Inden for det samlede mindreforbrug er der afdækket stigende udgifter til tjenestemandspensioner (ekskl. sundhedsområdet) og barselsrefusioner. Mindreforbrugene vedrører en række områder, herunder de administrative afdelinger, puljer og budgettet til regionsrådet – og er for en stor dels vedkommende relateret til COVID-19. Det betyder også, at en stor del af det samlede mindreforbrug må forventes at være af engangskaraktter i 2020.

For uddybende bemærkninger henvises til afsnittet for Fællesområdet.

Tabel 4.15: Regnskab 2020 for Administration

Mio. kr. 2020 p/l-niveau	Regnskab 2019	Korr. budget 2020	Regnskab 2020	Afvigelse 2020	Difference %
Administration i alt		444,1	428,9	15,1	-3,4



4.12 Finansiering

Tabel 4.16: Regnskab 2020 for finansiering på sundhedsområdet

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. budget	Afvigelse
Finansiering i alt	-12.641,7	-12.678,0	-36,3
Statsligt bloktilskud	-10.528,3	-10.528,2	0,1
Nærhedsfinansiering	-158,5	-158,5	0,0
Kommunal medfinansiering	-2.057,2	-2.057,2	0,0
Kompensationsordninger KMF	123,4	123,4	0,0
Likviditetsforskydninger i budget	0,0	-138,5	-138,5
Afdrag (inkl. kvalitetsfond)	120,9	135,0	14,1
Lånepulje	-142,0	-54,0	88,0

*For at finansieringen kan sammenlignes med resultatopgørelsen skal afdrag og lånepuljer ikke medregnes.

Generel vurdering

Regionens samlede finansiering af sundhedsområdet er sammensat af flere forskellige kilder. Heraf væsentligst et statsligt bloktilskud. Den realiserede finansiering af sundhedsområdet i regnskab 2020 afviger fra det forudsatte med en mindre finansiering på 36,3 mio.kr. Dette skyldes en kombination af, at der er budgetteret med likviditetsforskydninger i budgettet for 2020, og at en lånoptag vedrørende 2019 først reelt er optaget i 2020.

Nedenfor er de enkelte finansieringskilder og de realiserede resultater herfor gennemgået.

Statsligt bloktilskud

Den primære finansieringskilde for regionens aktiviteter på sundhedsområdet er det statslige bloktilskud.

Beløbet er sammensat af tre dele:

- Et basisbeløb på 100 mio. kr.
- Et beløb beregnet med baggrund i et aldersbestemt udgiftsbehov.
- Et beløb beregnet med baggrund i et socioøkonomisk udgiftsbehov.

Der er i 2020 modtaget 10.528,3 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede niveau.

Tabel 4.17: Regnskab 2020 for statsligt bloktilskud

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. budget	Afvigelse
Statsligt bloktilskud	-10.528,3	-10.528,2	0,1

I forbindelse med midtvejsreguleringen er bloktilskuddet reduceret med 147,4 mio. kr. De væsentligste dele af midtvejsreguleringen omfatter følgende forhold:

- Regionen er tilført likviditetstilskud på ca. 95 mio. kr., som finansiering af (første del) af regionens COVID-19 udgifter.
- Regionens finansiering er reduceret med ca. 57 mio. kr. som følge af en lavere pris- og lønudvikling end oprindeligt forudsat i økonomiaftalen med regeringen.

- Regionen er tilført ca. 62 mio. kr. til finansiering af nye drifts- og anlægsaktiviteter indenfor psykiatrien jævnfør finanslov 2020.
- Regionen er tilført ca. 31 mio. kr. til flere sygeplejersker jævnfør finanslov 2020 ("1.000 ekstra sygeplejersker").

I bloktilskuddet indgår ca. 13,7 mio. kr. vedrørende omfordeling af effektiviseringsgevinster ved kvalitetsfundsbyggerierne. I forbindelse med økonomaftalen for 2017 er det således aftalt, hvordan de effektiviseringsgevinster, der er forudsat ved regionernes kvalitetsfundsprojekter, skal håndteres. Aftalen indebærer, at der omfordeles midler fra de regioner, der har de største byggerier (og dermed det største effektiviseringspotentiale) til regioner med mindre byggerier. På den baggrund er Region Nordjylland tilført ca. 13,7 mio. kr. i 2020.

Endelig indgår det også i det samlede bloktilskud, at regionen er tilført 137,2 mio. kr. i tilskud til egenfinansiering af regionens kvalitetsfundsprojekt.

Nærhedsfinansiering

Tabel 4.18: Regnskab 2020 for Nærhedsfinansiering

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. Budget	Afvigelse
Nærhedsfinansiering	-158,5	-158,5	0,0

Ud over regionernes bloktilskud udbetalte Sundheds- og Ældreministeriet i 2020 resultatafhængigt tilskud til behandling af regionernes borgere inden for en ramme af 1.535 mio. kr. Tilskudsrammen (nærhedsfinansieringen) fordeles mellem regionerne på grundlag af bloktilskudsnøglen på sundhedsområdet, som tager hensyn til befolkningssammensætning, socioøkonomiske faktorer mm. Tilskuddet udbetales forlods.

Nærhedsfinansieringen er resultatafhængig, hvilket vil sige, at tilskuddet beror på, at der sker en hel eller delvis opfyldelse af fire resultatkræterier. De fire kriterier er:

- Resultatkriterie 1: Reduktion i antal sygehusforløb pr. borger
- Resultatkriterie 2: Reduktion i sygehusaktivitet pr. kroniker
- Resultatkriterie 3: Reduktion i andelen af somatiske indlæggelser, der fører til en akut genindlæggelse indenfor 30 dage
- Resultatkriterie 4: Stigning i andel af virtuelle sygehusforløb

Det var oprindeligt aftalt i økonomaftalen for 2020, at der skulle være en opfyldelse af minimum tre kriterier for, at den enkelte region var berettiget til at beholde hele det udbetalte tilskud. Med Økonomaftalen for 2021 blev det aftalt, at der ikke foretages en efterregulering vedrørende den udbetalte nærhedsfinansiering for 2020 som følge af implementering af det nye landspatientregister (LPR3) og håndtering af COVID-19.

Kommunal medfinansiering

Tabel 4.19: Regnskab 2020 for kommunal medfinansiering

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. budget	Afvigelse
Kommunal medfinansiering	-2.057,2	-2.057,2	0,0

Kommunerne medfinansierer sundhedsbehandlingen af de nordjyske borgere. Medfinansieringen be- regnes normalvis som en andel af udgifterne på de sundhedsydelser kommunens borgere får i regi af regionen og finansieringen gennem fastsatte takster. Grundet udfordringer med data efter overgangen

til nyt landspatientregister, er afregningen af den kommunale medfinansiering i stedet baseret på det forudsatte niveau for kommunernes udgifter. Disse er opgjort af Sundheds- og Ældreministeriet og afregnet på foranledning heraf.

Der er dog et loft over, hvor store indtægter fra den kommunale medfinansiering hver enkelt region kan have.

Indtægtsloftet for Region Nordjylland i 2020 er på 2.057,2 mio. kr. Idet, at det af kommunerne afregnede niveau for 2020 overskrider regionens indtægtsloft, er indtægten herover overført til staten. Region Nordjyllands indtægter fra den kommunale medfinansiering i 2020 svarer derfor til regionens indtægtsloft.

Kompensationsordning vedr. omlægninger af kommunal medfinansiering

I såvel 2012 og 2017 er der gennemført omlægninger af den kommunale medfinansiering. For at omlægningerne ikke skulle få væsentlige byrdemæssige konsekvenser for regionerne, er omlægningerne blevet ledsaget af to kompensationsordninger, som omfordeler midler mellem regionerne.

Samlet set er der i 2020 (i lighed med tidligere år) omfordelt 123,4 mio. kr. fra Region Nordjylland, hvilket svarer til det budgetterede niveau.

Tabel 4.20: Regnskab 2020 for kompensationsordning

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. budget	Afvigelse
Kompensationsordning	123,4	123,4	0,0

Likviditetsforskydninger i budget

I budgetforliget for 2020 indgår likviditetsforskydninger for i alt 138,5 mio. kr. Likviditetsfinansieringen vedrører hovedsageligt dele af regionens anlægsaktiviteter samt finansiering af regionens afdrag på lån (den del, som ikke finansieres gennem nyt lånoptag).

Tabel 4.21: Regnskab 2020 for likviditetsforskydninger i budget

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. budget	Afvigelse
Likviditetsforskydninger i budget	0,0	-138,5	-138,5

Afdrag

Region Nordjylland har i 2020 afdraget 120,9 mio. kr. på den langfristede gæld, hvilket er 14,1 mio. kr. mindre end budgetteret. Yderlig information kan ses under kapital 9.1

Tabel 4.22: Regnskab 2020 for afdrag

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. budget	Afvigelse
Afdrag	120,9	135,0	14,1

Lånepulje (refinansiering af afdrag)

I forbindelse med Økonomiaftalen for 2020 blev der afsat en lånepulje, hvor regionerne kunne ansøge om låneadgang til refinansiering af afdrag. Region Nordjylland blev tildelt en låneadgang på 54 mio. kr. Tilsvarende blev regionen tildelt en låneadgang i 2019 på 88 mio. kr. Begge lån er optaget i 2020.

Tabel 4.23: Regnskab 2020 for lånepulje

(Mio. kr.)	Regnskab	Korr. budget	Afvigelse
Lånepulje	-142,0	54,0	88,0

5 Specialektoren

Omkostninger



1.390 Fuldtidsstillinger
 749 mio. kr. Samlede omkostninger
 1.269 Omkostninger pr. indbygger

Belægning	Døgnpladser		
	Norm	Anvendt	Bel.pct.
Tilbud			
Området for Voksne med Udviklingshæmning - Sødisebakke			
Domsfældte og Kriminalitetstruede – Sødisebakke	22	21	95,30
Autismespektrumforstyrrelser - Sødisebakke	28	28	100,90
Komplekse Udviklingsforstyrrelser - Sødisebakke	23	25	109,90
Psykatri og Udviklingshæmning - Sødisebakke	44	41	93,30
Særforanstaltninger - Sødisebakke	14	15	105,60
Området for Kommunikation og Specialpædagogik			
Specialbørnehjemmene	39	35	89,50
Aktivitets- og botilbud – Center for Døvblindhed og høretab (CDH)	41	40	97,20
Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere			
Neurocenter Østerskoven	28	25	87,70
Forsorghjemmet Aas	15	15	101,20
Den sikrede institution Kompasset	8	8	99,80
Området for Socialpsykiatri			
Bostedet Brovst	22	18	79,30
Bostedet Kærvang	44	45	103,20
Bostedet Solsiden	34	36	104,90
Bostedet Hadsund	40	38	95,00
Bostedet Aars	40	39	98,50
I alt	442	429	97,00
Belægning			
	Dagspladser		
Området for Voksne med Udviklingshæmning - Sødisebakke			
Aktivitets- og Samværstilbud - Sødisebakke	67	49	72,40
Området for Kommunikation og Specialpædagogik			
Aktivitets- og botilbud - Center for Døvblindhed og høretab (CDH)	48	44	91,10
I alt	115	92	80,20

Belægning	Undervisningspladser		
Tilbud	Norm	Anvendt	Bel.pct.
Området for Kommunikation og Specialpædagogik			
Undervisning og Behandling - Center for Døvblindhed og Høretab (CDH)	51	51	99,80
Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere			
Den sikrede institution Kompasset	4	6	151,80
I alt	55	57	103,60

Belægning	Konsulenttimer		
Tilbud	Norm	Anvendt	Bel.pct.
Området for Kommunikation og Specialpædagogik			
Institut for Syn, Hørelse og Døvblindhed	22.487	20.053	89,20
Undervisning og Behandling - Center for Døvblindhed og høretab (CDH)	2.520	6.133	243,40
I alt	25.007	26.186	104,70



5.1 Specifikke regnskabsresultater

Det samlede regnskabsresultat 2020 for Specialsektorens rammeaftaleområde er sammenfattet i den følgende tabel.

Tabel 5.1: Specialsektoren - Rammeaftaleområdet

Specialsektoren – Rammeaftaleområdet (Mio kr.)	Regn- skab	Budget	Tillægs- bevil.	Afvigelse
Specialsektor	0,0	0,1	0,0	0,1
Afvigelse i alt	6,9	4,5	0,0	-2,3
Takstindtægter	-742,5	-751,9	0,0	-9,4
Området for Voksne med Udviklingshæmning - Sødisbakke	-242,9	-237,9	0,0	5,0
Området for Kommunikation og Specialpædagogik	-235,5	-250,6	0,0	-15,1
Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere	-79,7	-77,0	0,0	2,7
Området for Socialpsykiatri	-184,4	-186,4	0,0	-2,0
Omkostninger	749,4	756,4	0,0	7,1
Området for Voksne med Udviklingshæmning - Sødisbakke	249,3	237,9	0,0	-11,4
Området for Kommunikation og Specialpædagogik	235,8	250,6	0,0	14,8
Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere	83,2	81,5	0,0	-1,7
Området for Socialpsykiatri	181,1	186,4	0,0	5,4
Overførsler til hensættelser	-6,9	-4,5	0,0	2,3
Administrative omkostninger	0,0	0,1	0,0	0,1

Tabellen viser, at Specialsektoren har et regnskabsmæssigt underskud på 6,9 mio. kr. på virksomhedens rammeaftaleområde mod et budgetteret underskud på 4,5 mio. kr. Resultatet for 2020 udviser dermed et underskud mellem budget og regnskab på 2,3 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 0,31% i forhold til den budgetterede omsætning.

Det samlede forbrug i 2020 er på 749,4 mio. kr., mod en samlet indtægt på 742,4 mio. kr.

Det oprindelige budget for Specialsektorens virksomhed på det rammeaftalebelagte område lød på en omsætning på 674,4 mio. kr. Den endelige omsætning er på 742,4 mio. kr. Forskellen fra det oprindelige budget og til det budget, der fremgår af regnskabsoversigten, er på 68 mio. kr. og vedrører særligt kommunernes yderligere køb af ydelser.

Som det fremgår af afvigelseskolonnen, har der været en reduktion i takstindtægterne på 9,4 mio. kr. som følge af at der i nogle områder har været en lavere belægning end forventet, tilsvarende er der ligeledes færre omkostninger på 7,1 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes at der er realiseret færre finansielle omkostninger end forventet.

Resultatet for 2020 overføres til virksomhedens hensættelser.

Nedenstående tabel viser, hvordan virksomheden håndterer regnskabsresultatet i forhold til områdets hensættelser. Håndtering sker i henhold til principperne i Den Nordjyske Socialaftale.

Tabel 5.2: Specialektoren – Hensættelser

Område/tilbud (mio. kr.)	Hensættelser Primo 2020	Over(+) /underskud(-)	Dækning af over/underskud på tværs af virksomheden	Hensættelser Ultimo 2020
Konsolidering	36,8	-6,9	-1,0	28,9
Virksomheden Specialektoren	0,0	0,0	5,6	5,6
Området for Voksne med Udviklingshæmning – Sødisebakke	23,9	-6,5	-7,1	10,3
Området for Kommunikation og Specialpædagogik	11,3	-0,3	-1,8	9,2
Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere	1,6	-3,5	3,5	1,6
Området for Socialpsykiatri	0,0	3,4	-1,2	2,2
Takstkorrektio	9,4	0,0	1,0	10,4
Forsorgshjemmet Aas	1,8	0,0	-0,6	1,2
Den sikrede institution Kompasset	7,6	0,0	1,6	9,2
Sum/Resultat	46,2	-6,9	0	39,3

Finansieringsbekendtgørelsen definerer, at der må hensættes op til 5% af bruttoomkostningsbudgettet til senere brug og derudover kan der være hensættelser til takstkorrektio.

Beløb hensat til senere brug må ifølge Finansieringsbekendtgørelsen og aftalerne herom med de nordjyske kommuner (Nordjysk Socialaftale) benyttes til sikring af stabile takster, dækning af underskud fra tidligere år og udvikling af tilbuddene.

Hensættelser fra tidligere år udgjorde primo 2020 i alt 46,2 mio. kr. I primotallet for området Sødisebakke er der indregnet en regulering vedrørende tidligere års regnskabsresultater. Efter indregning af regnskabsresultatet for 2020 udgør hensættelserne ultimo 2020 i alt 39,3 mio. kr. Dette beløb vedrører henholdsvis 10,3 mio. kr., der hensættes til fremtidig takstkorrektio, og 28,9 mio. kr., der hensættes til senere brug, herunder til konsolidering.

Hensættelsen til senere brug udgør 4,26% efter korrektionen for regnskabsresultatet i 2020.

Der er variation i regnskabsresultaterne for virksomhedens områder og tilbud. Nedenstående tabel viser de specifikke regnskabsresultater på områdeniveau. Oversigten er opdelt i takstindtægter og omkostninger, så forholdet mellem indtægtsgrundlaget og forbruget på omkostninger fremgår.

Tabel 5.3: Områderesultat

Område (Mio. kr.)	Takstindtægter	Omkostninger	Regnskab 2020
Området for Voksne med Udviklingshæmning – Sødisebakke	-242,9	249,3	6,4
Området for Kommunikation og Specialpædagogik	-235,5	235,8	0,3
Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere	-79,7	83,2	3,5
Området for Socialpsykiatri	-184,4	181,1	-3,3
Sum/resultat	-742,5	749,4	6,9

Bemærkninger vedrørende områdernes regnskabsresultater

Indtægter

I 2020 har der samlet set været en lavere takstindtægt end budgetteret.

For Området for Voksne med Udviklingshæmning – Sødisebakke er der realiseret en større omsætning end forventet hvilket hovedsageligt skyldes en overbelægning på Komplekse Udviklingsforstyrrelser – Sødisebakke.

På Området for Kommunikation og Specialpædagogik er der en mindre omsætning end forventet, hvilket skyldes en lavere aktivitet på særligt specialbørnehjemmene, men også områdets tilbud generelt.

På Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere ses en større omsætning hvilket primært skyldes Den sikrede institution Kompasset, hvor der har været en større indskrivning af borgere på sociale pladser end forventet. Østerskoven har oplevet en varierende efterspørgsel hen over året som har bevirket færre indtægter end forventet.

På Området for Socialpsykiatri skyldes faldet i omsætningen en lavere aktivitet på Bostedet Brovst. Områdets øvrige tilbud genererer en større omsætning.

Omkostninger

Den lavere takstindtægt, er delvist modsvaret af færre omkostninger end budgetteret, idet omkostningsniveauet tilpasses aktiviteten. I 2020 er der på alle områderne realiseret færre finansielle omkostninger end forventet, grundet et lavere renteniveau. Omkostningerne er dog ikke reduceret i samme grad som indtægterne, hvilket blandt andet skyldes, at der i 2020 har været ekstraordinære omkostninger vedrørende feriepengeforpligtelsen på ca. 10 mio. kr. som følge af overgangen til samtidighedsferie. Dertil har virksomheden afholdt følgeudgifter som følge af COVID-19. Følgeudgifterne består af erstatningspersonale samt værnemidler.

VISO og øvrige aktiviteter

Tabel 5.4 VISO og VISO/ KaS

VISO og VISO/KaS (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Indtægter	-32,6	-28,5	0,0	4,1
Omkostninger	32,2	28,6	0,0	-3,6
Mellemregning mellem årene	0,4	0,1	0,0	0,5

Undervisning og Behandling – Center for Døvblindhed og høretab (CDH), Området for Voksne med Udviklingshæmning – Sødisbakke samt Institut for Syn, Hørelse og Døvblindhed får midler fra den nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation, VISO (voksen) og VISO/KaS (børn) under Socialstyrelsen. Tilbuddene har leveret de ydelser i 2020, der er blevet efterspurgt. I 2020 er der 0,38 mio. kr. ikke forbrugte midler ved denne aktivitet. Omsætningen på ydelserne var i alt på 32,6 mio. kr.

Tabel 5.5 Øvrige aktivitet

Øvrig aktivitet (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Indtægter	-1,3	-1,5	0,0	-0,2
Omkostninger	1,2	1,5	0,0	0,3
Mellemregning mellem årene	0,1	0,0	0,0	0,1

Øvrig aktivitet vedrører virksomhedens drift af undervisning af borgere, der har modtaget dom i relation til kørsel under påvirket tilstand (ANT kurser – Alkohol, Narko og Trafik). Der er et overskud på i alt 0,14 mio. kr. i 2020. Omsætningen var i 2020 på 1,3 mio. kr.

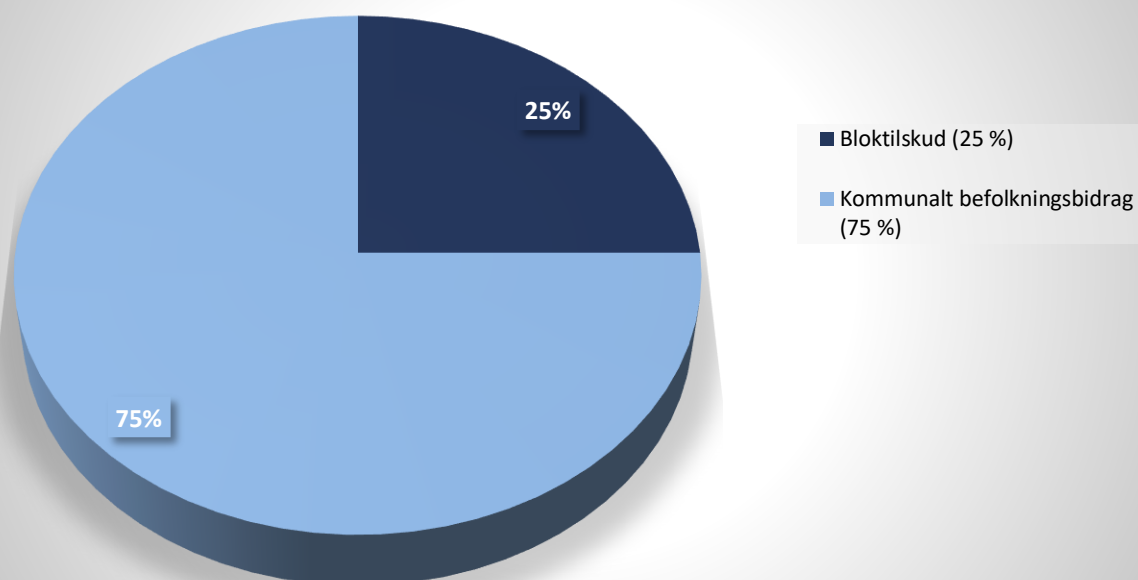
Tabel 5.6 Projekter

Projekter (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Indtægter	-0,6	0,0	0,0	0,6
Omkostninger	0,4	0,0	0,0	-0,4
Mellemregning mellem årene	0,2	0,0	0,0	-0,2

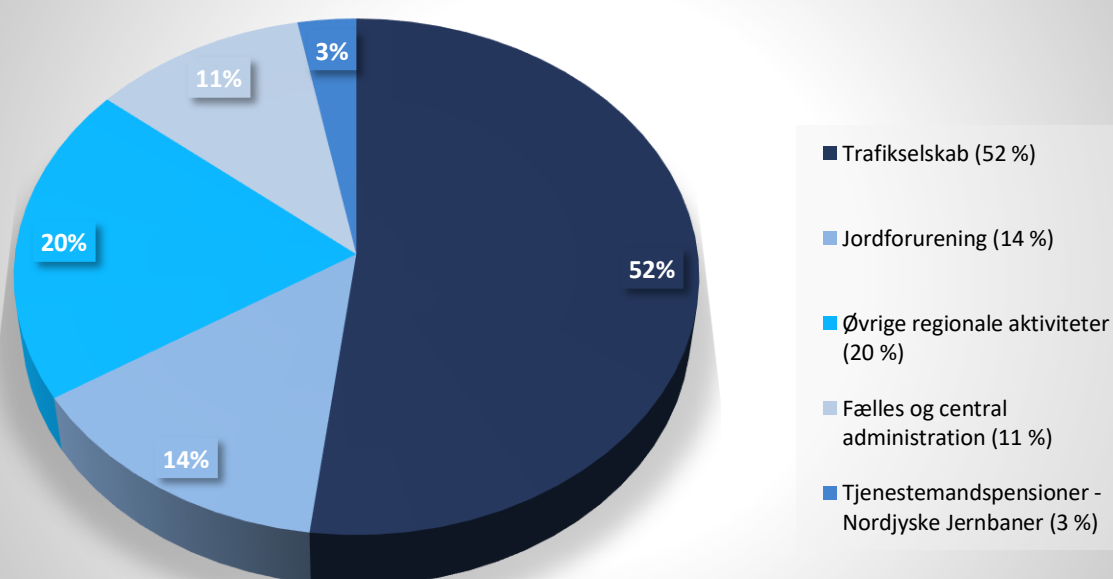
Området for Kommunikation og Specialpædagogik og Den Sikrede Institution Kompasset har i 2020 haft projekter med ekstern finansiering. Projekterne går i balance i 2020. Der aflægges sædvanligvis særskilt regnskab for det enkelte projekt til bevillingsgiver. Omsætningen på projekter i 2020 var på 0,6 mio. kr.

6 Regional Udvikling

Finansiering



Forbrug



Udgifter



269 mio. kr.	Samlede udgifter
456 kr.	Udgifter pr. indbygger
60	Fuldtidsstillinger

Jordforurening



202	Indledende forureningsundersøgelser
50	Videregående forureningsundersøgelser
66	Afværge-, drift- og overvågningsprojekter

Råstoffer



139	Aktive tilladelser til råstofindvinding
159	Tilsyn med råstofindvinding
15	Nye tilladelser

Kollektiv trafik



141	Regionale busser
2,6 mio.	Buspassagerer
21	Tog
171 km	Togstrækning
1,6 mio.	Togpassagerer



6.1 Specifikke regnskabsresultater

Tabel 6.1: Regnskab 2020 driftsudgifter

Regional Udvikling (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Regional Udvikling i alt	269,1	269,3	0,0	0,2

Regional Udvikling arbejder for at styrke landsdelens udvikling og løser i denne forbindelse en række hovedopgaver inden for mobilitet, uddannelse, kompetenceudvikling, kultur, sundhedsinnovation, klima, grøn omstilling, råstofplanlægning, råstoff tilladelser og bekæmpelse af jordforurening.

På det regionale udviklingsområde har der i 2020 været afsat en budgetramme på 269,3 mio. kr. I den oprindelige ramme er der korrigeret med -5,9 mio. kr. bloktilskud på området for Kollektiv Trafik. Dette skyldes en negativ regulering fra Finansministeriet grundet en lavere pris- og lønudvikling end budgetteret. Specielt prisen på brændstof til den kollektive trafik har været påvirket af dette.

I forbindelse med oprettelse af afdelingen for Bæredygtig Udvikling (Klima og Råstof) er der teknisk overført 5,4 mio.kr. fra området Jordforureningsadministration til Centraladministrationen. Beløbet dækker udgifter til personale samt opgaver under Råstofområdet, som er overført til et nyt kontor for Bæredygtig udvikling.

Det samlede regnskabsresultat svarer samlet set til det med regeringen aftalte udgiftsniveau for 2020.

Kollektiv trafik

Tabel 6.2: Regnskab 2020 for kollektiv trafik

Trafikselskab (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Trafikselskab i alt	140,7	145,5	-5,9	-1,1

Regionens økonomi til kollektiv trafik består af to dele. Dels af resultatet for regionens konto til kollektiv trafik, fx statslige tilskud og reguleringer, hvor resultatet bogføres i 2020 regnskabet. Den anden del består af NTs resultat i 2020 for driften af den kollektive trafik (busser og tog). Resultatet af sidstnævnte opgøres med NTs regnskab for 2020 og vil først indgå i regionens regnskab to år efter (2022).

Regionens regnskab 2020

Regionens regnskab 2020 for den kollektive trafik udviser et merforbrug på 1,1 mio. kr. Det dækker over de følgende forhold:

- Mindreindtægt vedrørende tilskud fra staten til regional togdrift og anlægstilskud (begge lokalbaner) på hhv. 1 mio.kr. og 0,2 mio. kr. grundet forskellig prisfremskrivning.
- En teknisk regulering af acountobetalingerne til NT for tog konstateret efter vedtagelsen af regionens budget giver en mindreudgift på 0,3 mio. kr.
- Mindreindtægt fra DSB på betaling for kørsel med lyntog på 0,2 mio. kr. grundet ændret prisfremskrivningsfaktor.

Den oprindelige ramme til kollektiv trafik er nedjusteret med 5,9 mio. kr. i forbindelse med en negativ regulering fra Finansministeriet grundet en lavere pris- og lønudvikling end budgetteret. Specielt prisen på brændstof til den kollektive trafik har været påvirket af dette.

NTs regnskab for 2020

Region Nordjylland varetager bestillerrollen og finansierer den regionale kollektive trafik. Såvel den regionale som den lokale kollektive trafik planlægges og administreres af NT, der indgår kontrakt om kørsels udførelse med private entreprenører via EU-udbud. Tilskuddet i 2020 dækker regional buskørsel, lokalbaner, regional togdrift og en forholdsmæssig andel af administrationsudgifterne.

Region Nordjylland overtog i august 2017 bestillerrollen for den regionale togkørsel nord for Skørping. De forventede omkostninger til regional togkørsel modsvarer af en særskilt statslig kompensation.

Omkring COVID-19 og dens påvirkning af kollektiv trafik har Regeringen, KL og Danske Regioner indgået aftaler om håndteringen af de økonomiske konsekvenser som følge af COVID-19 for de regionale trafikselskaber. Trafikselskaberne kompenseres for de realiserede nettomerudgifter (passagerindtægts- tab og forøgede omkostninger til f.eks. ekstra rengøring) i 2020.

Trafikselskaberne har ansvaret for at fremsende dokumenterede regnskabstal for nettomerudgifterne relateret til COVID-19 til Transport- Bygge- og Boligministeriet og modtager ligeledes kompensationen. Der er tale om en nettokompensation til trafikselskaberne og deres ejerkreds, hvilket betyder, at budgetbesparelser som følge af lavere aktivitetsniveau på grund af COVID-19 skal anvendes til at medfinansiere tab af passagerindtægter og merudgifter til fx ekstra kørsel og rengøring.

Det bemærkes, at COVID-19 relaterede besparelser som følge af lavere udvikling i omkostningsindekset for kollektiv trafik, herunder brændselspriserne, allerede er modregnet af staten, jf. afsnit 2.1 ovenfor.

NT har endnu ikke afsluttet sit regnskab for 2020, hvorfor der er taget udgangspunkt i NTs Økonomirapport 3 for efteråret 2020. Økonomirapport 3 peger mod, at regionens del af NTs resultat for 2020 forventes at blive 13,8 mio. kr. bedre end budgetteret. Den endelige regulering sker to år senere, dvs. i forbindelse med budgettet for 2022.

Mindreforbruget i 2020 skyldes primært:

- Fald i udgifter til bus på 9 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til et fald i omkostningsindekset i forhold til det budgetterede.
- Fald i driftsudgifter på tog på 4,8 mio. kr. hvilket hovedsageligt kan henføres til lavere udgifter til erstatningsbusser i forbindelse med sporarbejdet ved lufthavnstilslutningen hen over sommerperioden.

Reduktion i acontobetaling til NT på 5,9 mio. kr. i forhold til aftale med staten, jf. afsnit 2.1 ovenfor, skal modregnes beløbet på 13,8 mio. kr., så nettoresultatet for NTs regnskab i relation til regionen forventes at blive 7,9 mio. kr. I overensstemmelse med NTs vedtægter overføres (udbetales) dette beløb til budgettet for 2022.

Det skal understreges, at NTs resultat på nuværende tidspunkt stadig er underlagt nogen usikkerhed, da NTs endelige regnskab for 2020, især fordelingen af indtægter mellem bestillerne, endnu ikke er færdigberegnet.

Jordforurening

Tabel 6.3: Regnskab 2020 for jordforurening inkl. administration

Jordforurening inkl. Administration (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Jordforurening i alt	38,1	38,1	0,0	0,0

Regionen arbejder med at opspore og kortlægge de arealer i regionen, som vi enten forventer eller ved, er forurenede. Efter en prioriteret rækkefølge gennemfører regionen forureningsundersøgelser og afværgetiltag for at forhindre og forebygge skadelig virkning på grundvand, menneskers sundhed, overfladevand og natur som følge af jordforureninger.

Prioriteringen foretages på grundlag af en strategiplan for indsatsen på jordforureningsområdet, som er vedtaget af Regionsrådet. Indsatsen på området omfatter kortlægning, indledende forureningsundersøgelser, udvidede forureningsundersøgelser og afværge over for jordforureninger. En oversigt over de prioriterede forureningsundersøgelser og afværgeprojekter, som er igangsat i 2020, fremgår af "Indsatsplan for jordforurening 2020". Indsatsen sikrer, at risikoen for borgernes sundhed, forurening af grundvand og overfladevand fjernes i kraft af regionens indsats. Kortlægning og forureningsundersøgelser på forurenede grunde viser, at der er et stort antal grunde i regionen, hvor en indsats er nødvendig, og arbejdet vil strække sig over en årrække.

I 2020 har der fortsat været særlig fokus på jordforureninger med pesticider, som udgør en væsentlig risiko for grundvand og drikkevandskvaliteten.

På området arbejdes der løbende med IT-løsninger og databaser til registrering af de mere end 13.000 kortlagte grunde, der findes i regionen. IT-løsningerne er med til at sikre en effektiv og sikker behandling af sagerne på området og giver samtidig borgere, ejendomsmæglere, myndigheder og øvrige adgang til oplysningerne om kortlagte grunde i regionen.

Råstoffer

Tabel 6.4 Regnskab 2020 for råstofområdet

Råstofområdet (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Råstofområdet i alt	2,0	2,0	0,0	0,0

Budgettet til råstofområdet på 2 mio. kr. er i 2020 anvendt primært på to store poster; planlægning og sagsbehandling. Til planlægningen er der gennemført løbende kortlægning af potentielle nye graveområder, som skal indgå i regionens råstofplan. På sagsbehandlerområdet er der gennemført miljøvurderinger, som er en del af sagsbehandlingen i forbindelse med udarbejdelsen af gravetilladelser. Der har i 2020 ikke været afvigelser fra budgettet.

Regional udviklingspulje

Tabel 6.5: Regnskab 2020 for regional udviklingspulje

Regional udviklingspulje (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Sundhedsinnovation	14,2	14,4	0,0	0,2
Ideklíník	6,1	6,1	0,0	0,0
Klima og grøn omstilling	7,1	7,1	0,0	0,0
Uddannelse	11,0	11,0	0,0	0,0
Sikring af kvalificeret arbejdskraft	5,1	5,1	0,0	0,0
Kulturinitiativer	5,1	5,1	0,0	0,0
I alt	48,6	48,8	0,0	0,2

Sundhedsinnovationspuljen

Formålet med sundhedsinnovationspuljen er at støtte projekter, som på én og samme tid udvikler, forbedrer og effektiviserer det nordjyske sundhedsvæsen, set i forhold til de nordjyske udfordringer og muligheder. Der er i 2020 anvendt 14,2 mio. kr. af det budgetterede niveau på 14,4 mio.kr.

Idéklíník

Formålet med tilskuddet er at fremme aktiviteterne i Idéklíník, som er Region Nordjyllands innovationsenhed, og hvis overordnede formål er at medvirke til, at gode ideer inden for det sundhedsfaglige område opsamles, konkretiseres, afprøves og eventuelt patenteres og realiseres. Der er i 2020 anvendt 6,1 mio. kr. svarende til det budgetterede niveau.

Klima og grøn omstilling

Til at understøtte Region Nordjyllands bidrag til nedbringelsen af CO₂-udledningen har Regionsrådet i 2020 afsat 7,1 mio. kr. til klimaindsatser. Midlerne er anvendt på flere forskellige indsatser bl.a. den interne klimapulje med 3 mio. kr., en ny affaldsstrategi 0,6 mio. kr., lokale klimahandlingsplaner 0,7 mio. kr. og 0,4 mio. kr. til klimaregnskabet. Der har for 2020 ikke været afvigelser fra budgettet.

Uddannelsespuljen

Region Nordjylland har en koordinerende rolle på uddannelsesområdet, i særlig grad i forhold til ungdomsuddannelserne. Regionen har således ansvaret for at koordinere den samlede indsats, for at sikre sammenhæng i udbuddet og kapaciteten på uddannelserne med henblik på, at der er tilstrækkelige og varierede uddannelsesstilbud til alle unge og voksne i hele regionen. Denne koordinering skal foregå via samarbejde, dialog, netværk, udviklingsplaner samt formålsbestemte udviklingstilskud. Der er i 2020 anvendt 11 mio. kr. svarende til det budgetterede niveau.

Sikring af kvalificeret arbejdskraft (Den Nordjyske Teknologipagt)

Den Nordjyske Teknologipagt skal sikre, at erhvervslivet har de rette tekniske og naturvidenskabelige kompetencer (STEM). Hovedparten af budgettet for puljen på 5,1 mio. kr. er gået til projekter inden for følgende områder: Naturvidenskabsfestival (interesse for STEM), Computational thinking (nye metoder til læring af STEM), Kvindelige rollemodeller inden for STEM og De potentielle STEM'er (flere målgrupper for STEM). Der er i 2020 anvendt 5,1 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede niveau.

Kulturpuljen

På kulturområdet medvirker Region Nordjylland til at udvikle nye kulturelle tilbud og igangsætte større enkeltstående events til at understøtte den regionale vækst- og udviklingsplan. Udvikling og

igangsætning af nye kulturtilbud sker desuden i vidt omfang gennem samarbejdet i Kulturaftale Nordjylland og Kulturmødet Mors. Der er i 2020 anvendt 5,1 mio. kr. svarende til det budgetterede niveau.

Statusposter under den regionale udviklingspulje

Budgetloven med tilhørende principper for tilsagnsbudgettering gør, at alle bevillinger og forpligtigelser over for 3. mand placeres på status, hvor de indgår i årets regnskabsmæssige udgifter, selv om de først udbetales senere. For de bevillinger, der er givet i et konkret finansår, udbetales normalt første rate i løbet af året, mens det fulde beløb først udbetales, når projektet er afsluttet og godkendt.

I 2020 er der givet tilsagn for ca. 37,9 mio. kr., som er udgiftsført i regnskabet. Ved udgangen af 2020 udgør de samlede hensættelser ca. 45,4 mio. kr.

Det forventes, at de samlede statushensættelser for 2020 og tidligere vil være afviklet inden udgangen af 2022 i henhold til projekternes løbetid.

Analyser og internationalt arbejde

Tabel 6.6: Regnskab 2020 for analyser og internationalt arbejde

Analyser og internationalt arbejde (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Analyser og internationalt arbejde	0,5	2,4	0,0	1,9
Kontingenter og medlemskaber	5,0	3,9	0,0	-1,1
I alt	5,5	6,3	0,0	0,8

Områdets budget anvendes til analyser og projekter inden for regional udvikling. Hertil kommer trafik- og transportredegørelser vedr. nordjyske jernbaner og en 3. Limfjordsforbindelse. Endelig anvendes midlerne også til at finansiere regionens deltagelse i internationale netværk og kontingenter til nationale og internationale medlemskaber. Der er i 2020 et samlet mindreforbrug på 0,8 mio. kr.

Central- og fællesadministration

Tabel 6.7: Regnskab 2020 for Regional Udvikling, central og fællesadministration

Central- og fællesadministration (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Centraladministration	22,4	22,5	0,0	0,1
Andel af fællesadministration	4,6	4,8	0,0	0,2
I alt	27,0	27,3	0,0	0,3

Den centrale administration løser sekretariatsmæssige opgaver inden for alle områder i Regional Udvikling. I budget og regnskab indgår dog ikke Jordforening, der har udgifter til egen administration inkluderet under det pågældende resultatområde.

Hertil kommer Regional Udviklings bidrag til den samlede fællesadministration i Region Nordjylland, som omfatter områdets træk på de fælles økonomi-, HR- og IT-funktioner mv.

Tjenestemandspensioner, Nordjyske Jernbaner

Tabel 6.8: Regnskab 2020 for Tjenestemandspensioner Nordjyske Jernbaner

Tjenestemandspensioner Nordjyske Jernbaner (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
I alt	7,2	7,2	0,0	0,0

Regionen afholder alle udgifter til udbetaling af tjenestemandspensioner ved Nordjyske Jernbaner. Til brug herfor har det regionale udviklingsområde i 2020 bidraget med 7,2 mio. kr.

Projekter med ekstern finansiering

Der har i 2020 været arbejdet med en række projekter med ekstern finansiering fra internationale projekter.

De internationale projekter relaterer sig temamæssigt til fokuseringerne i den Regionale Udviklingsstrategi (RUS) og understøtter derved den regionale vækst og udvikling. Region Nordjylland har i 2020 arbejdet på forskellige internationale projekter, hvor den eksterne finansiering er kommet fra EUs Interreg IVB program for Nordsøen, Interreg IVA program for Øresund-Kattegat-Skagerrak og Interreg Europe.

Projekterne har typisk en varighed på 3-4 år, og i denne periode betaler Region Nordjylland en medfinansiering i form af enten medarbejdertimer og/eller kontante bidrag. Indtægter fra de internationale programmer, som regionen modtager for sin deltagelse (refusion på timeforbrug), konteres på mellemregningskonti og indgår ikke i det årlige regnskab.



6.2 Finansiering

Tabel 6.9: Regnskab 2020 for finansiering af Regional Udvikling

Finansiering (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil.	Afvigelse
Bloktilskud til udviklingsopgaver	-203,1	-208,8	5,7	0,0
Kommunalt udviklingsbidrag	-66,1	-66,1	0,0	0,0
I alt	-269,2	-274,9	5,7	0,0

Generel vurdering

Den samlede finansiering af aktiviteterne under Regional Udvikling er sammensat af to forskellige kilder: Statsligt bloktilskud og kommunalt udviklingsbidrag. Den realiserede finansiering af Regional Udvikling svarer til det budgetterede niveau.

Nedenfor er de enkelte finansieringskilder og de realiserede resultater herfor gennemgået.

Statsligt bloktilskud

Den primære finansieringskilde for regionens aktiviteter på det regionale udviklingsområde er det statslige bloktilskud.

Der er i 2020 modtaget 203,1 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede niveau. Heri er indregnet midtvejsreguleringen, der langt overvejende består af den nævnte regulering som følge af en lavere pris- og lønudvikling end oprindeligt forudsat.

Kommunalt udviklingsbidrag

De nordjyske kommuner betaler et bidrag pr. indbygger til finansiering af aktiviteterne indenfor den regionale udvikling. I 2020 udgjorde bidraget samlet 66,1 mio. kr.

7 Fællesområdet

Udgifter



684	Antal ansatte
280 mio. kr.	Samlede lønudgifter
475 kr.	Lønudgifter pr. indbygger
206 mio. kr.	Samlede øvrige udgifter
349 kr.	Øvrige udgifter pr. indbygger

Økonomisystem (ØS Indsigt)



385.861	Antal fakturaer
14.584	Antal leverandører
18.122	Debitorer
44.472	Debitorfakturaer

Indkøbssystem (ILS)



79.770	Aktive varenumre - fordelt på 603 varettyper
1.254,7 mio kr	Omsætning
139.752	Antal ordrer
35	Implementerede udbudsaftaler pr. år
45	Implementerede prisafgifter pr. år

Automatisering (RPA)



40	Processer er helt/delvist automatiseret
25.000	Manuelle timer pr. år. er sparede. Stor del af dem er nye opgaver, som ville være for omkostningstungt at gøre manuelt.



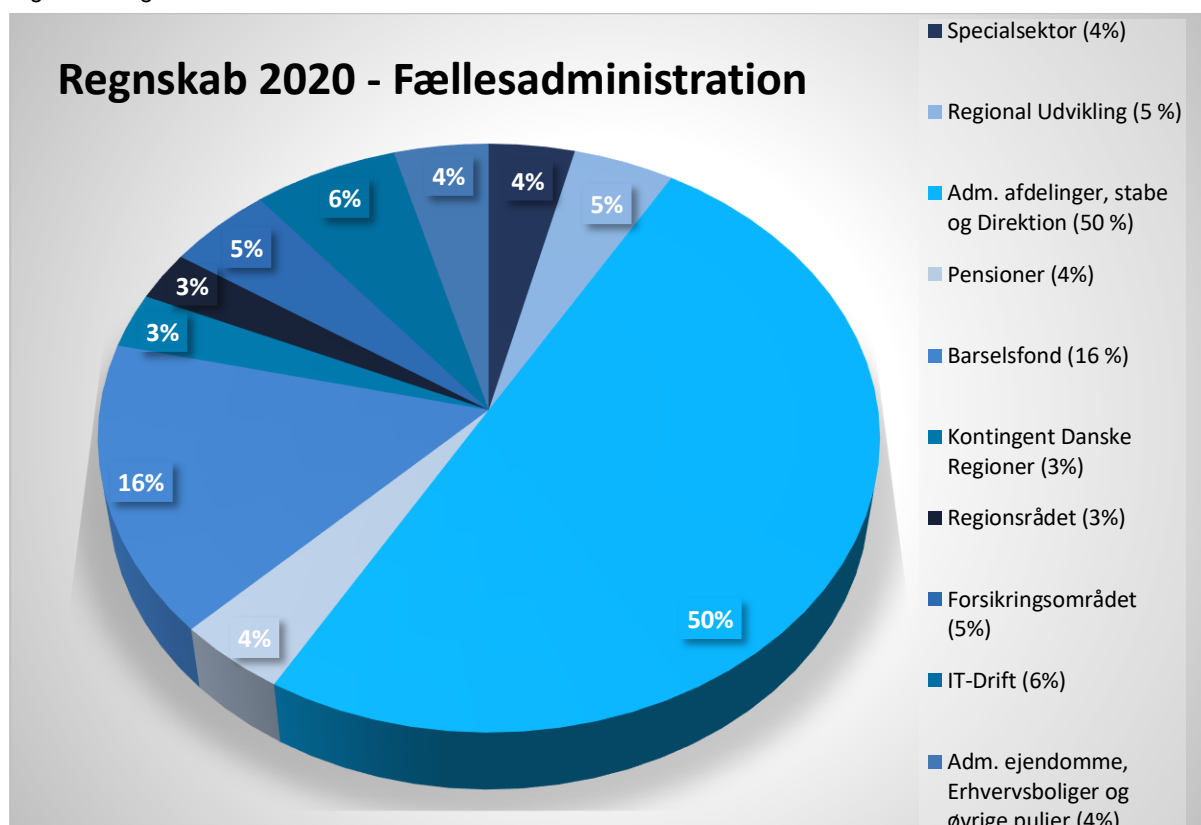
7.1 Specifikke regnskabsresultater

Fællesområdet består af regionens central- og fællesadministration: Hvert af de tre driftsområder (Sundhed, Specialektor og Regional udvikling) har således et kontosted til at bogføre alle administrative udgifter, der kan henføres direkte til det enkelte driftsområde. Men der findes flere funktioner i administrationen – særligt i Regionshuset – der ikke entydigt kan henføres til ét driftsområde. Udgifterne til disse funktioner bogføres særskilt (på hovedkonto 4) og fordeles ved budgetlægning og årsafslutning med baggrund i følgende fordelingsnøgle:

Sundhed,	95,7%
Specialektor,	3,1%
Regional udvikling,	1,1%

Af nedenstående tabel fremgår de enkelte områders procentvise andel af det samlede regnskab for fællesområdet.

Figur 7.1: regnskab - Fællesadministrationen



Med et forbrug på 486,1 mio. kr. udviser Fællesadministrationen et samlet mindreforbrug på 16,9 mio. kr. for regnskab 2020. Indenfor området er der dog enkelte budgetområder, der har været i en negativ økonomisk ubalance i 2020, men hvor merforbruget er blevet afdækket af de øvrige områder under fællesadministrationen.

I nedenstående vil de væsentligste ubalancer blive beskrevet.

Tjenestemandspensioner

På dette område afholdes pensionsudgifter i relation til regionens driftsområder eksklusive Sundhedsområdet. Det gælder også pensionsudgifter/indtægter (forpligtelser) knyttet til tjenestemænd, der skifter arbejdsplads. Nettoudgiften i 2020 har været større end budgetteret. Merforbruget udgør således 2,6

mio. kr. Området har over en længere årrække været underbudgetteret. I forbindelse med budgetforlig 2021 er der afsat yderligere 3,0 mio. kr.

Barselsfond

Regionens barselsfond udligner udgifter til barsel mellem de enkelte institutioner/afdelinger. I 2020 udviser fonden et merforbrug på 2,6 mio. kr. I forbindelse med budgetforlig 2021 er der afsat yderligere 5,5 mio. kr. Det bemærkes, at Nordjyllands Trafikselskab og Nordjysk Mad I/S også indgår i Regionens barselsfond.

Erhvervsboliger

Der har i budget 2020 været afsat 29,8 mio. kr. i udgifter og 24,5 mio. kr. i indtægter, svarende til et nettobudget på i alt 5,3 mio. kr. til drift af lægeboliger, erhvervsboliger samt udgifter i forbindelse med afhændelse af ejendomme.

Regnskab 2020 udviser et samlet mindreforbrug på 1,2 mio. kr. Én af årsagerne til mindreforbruget har været tilbagebetaling vedr. forbrugsafgifter vedrørende Dronninglund Sygehus. Ligeledes har igangsatte vedligeholdelsesarbejder og renoveringer været udfordret af Covid-19 og enkelte projekter blevet udskudt til 2021.

Øvrige områder, herunder de administrative afdelinger

På de øvrige områder under Fællesadministrationen har der ligeledes været mindreforbrug under de administrative afdelinger, puljer og budgettet til regionsrådet. Mindreforbruget kan for en stor dels vedkommende henføres til Covid-19. De fleste afdelinger har haft en række vakancer i løbet af året som følge af situationen. Samtidigt er der ligeledes et væsentligt fald i udgifter til kursus- og mødeaktivitet samt befordring. Dette er gældende for både det administrative niveau såvel som det politiske niveau, hvor større arrangementer som Folkemødet og studieture er blevet udskudt.

IT-Drift dækker over en række af regionens administrative systemer, der bogføres under Fælles administrationen. Det er blandt andet udgifter til drift af Økonomisystem, Indkøbssystem (ILS), Journalisering (ESDH), lønsystem. Med et samlet forbrug på i alt 11,5 mio. kr. er der i regnskab 2020 et mindreforbrug på 1,3 mio. kr. Inden for puljen har der været enkelte områder i ubalance, herunder ILS. Merudgiften hertil er dog blevet afdækket af mindreforbrug under andre områder. Det samlede mindreforbrug for området kan i et vist omfang henføres til, at projektarbejde vedr. systemudvikling på økonomisystem og ESDH er blevet udskudt.

I regnskabssituationen fordeles alle de administrative udgifter til de tre hovedområder, hvilket fremgår det følgende skema.

Tabel 7.1: Regnskab 2020 for fællesområder, udgifter

Fællesområdet (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil. /overførsler	Afvigelse
UDGIFTER	486,1	503,8	-0,9	16,9
Adm. Afdelinger, stabe og direktion	243,4	253,3	-0,6	9,3
Regionsråd	13,1	16,0	0,0	2,9
Sektor for specialområdet	18,8	19,9	0,0	1,0
Regional udvikling	22,5	22,4	0,2	0,1
Adm. Ejendomme, Erhvervsboliger og øvrige puljer	20,0	30,0	-0,5	9,5
Barselsfond	77,9	75,2	0,0	-2,6
IT Drift i Region Nordjylland	32,0	33,4	0,0	1,4
Forsikringsområdet	23,4	21,7	0,0	-1,7
Kontingent til Danske Regioner	14,4	14,1	0,0	-0,3
Pensioner	20,6	18,0	0,0	-2,6

Tabel 7.2: Regnskab 2020 for fællesområdet, overførsel

Fællesområdet (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægsbevil. /overførsler	Afvigelse
Overførsel af Fællesadministrationen	-486,1	-503,8	0,9	-16,9
Overført til Sundhedsområdet	-428,9	-445,1	1,0	-15,1
Central administration	-50,7	-51,1	0,2	-0,2
Fællesadm. nøglefordelt til Sundhedsområdet	-378,2	-394	0,8	-15,0
Overført til Specialområdet	-30,0	-31,5	0,0	-1,5
Central administration	-17,9	-18,9	0,0	-1,0
Fællesadm. nøglefordelt til Specialområdet	-12,2	-12,7	0,0	-0,5
Overført til Regional udvikling	-27,1	-27,2	-0,2	-0,3
Central administration	-22,5	-22,4	-0,2	-0,1
Fællesadm. nøglefordelt til Regional udvikling	-4,6	-4,8	0,0	-0,2

8 Anlæg



8.1 Anlæg Sundhed

Tabel 8.1: Regnskab 2020 for anlæg Sundhed

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Fælles sundhed inkl. IT	68,1	51,3	21,9	-0,1	4,9
Fælles sundhed – indtægter	-3,2	0,0	0,0	0,0	3,2
Aalborg Universitetshospital inkl. kræftplan IV	21,4	4,0	18,9	0,0	1,6
Nyt Aalborg Universitetshospital	150,9	190,4	80,0	7,1	126,6
Regionshospital Nordjylland	18,2	13,8	8,3	0,0	3,8
<i>Regionshospital Nordjylland – indtægter</i>	<i>-0,2</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,2</i>
Sygehusapoteket	0,8	0,0	4,6	0,0	3,8
Psykiatrien i Brønderslev	0,8	0,0	0,0	10,6	9,8
Hospice Vangen	0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2
Fremrykningsprojekter	185,0	0,0	0,0	217,4	32,4
Anlægsudgifter vedrørende COVID-19	53,6	0,0	0,0	53,6	0,0
Total	495,6	259,5	133,7	288,6	186,4

Generelt for anlæg på Sundhed

I det følgende aflægges regnskabet for anlægsområdet for aktiviteterne på sundhedsområdet og anlægsområdet i 2020 haft et korrigeret udgiftsbudget på 681,8 mio. kr. og et forbrug på 495,6 mio. kr. Det samlede mindreforbrug udgør således 186,4 mio. kr.

Årsagerne til mindreforbruget/overførslerne er relateret til følgende hovedområder:

- Nybygninger, renoveringer og ombygninger, hvor det ikke har været muligt at omsætte det fulde anlægsbeløb i 2020
- Anlægsprojekter, der har været forsinket i opstart eller ved afslutning af forskellige årsager herunder afledte konsekvenser af COVID-19 med skærpet nedlukning og påvirkning af bemanningssituationen

Der overføres 179,6 mio. kr. til 2021. En samlet tabel om overførsler kan ses under kap. 11 Overførsler.

Tabel 8.2: Anlægsregnskab 2020 for Fælles Sundhed

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Fælles sundhed inkl. IT	68,1	51,3	21,9	-0,1	4,9

Regnskabet for 2020 udviser et korrigeret budget på 73,0 mio. kr., et forbrug på 68,1 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 4,9 mio. kr.

Under Fælles Sundhed har der i 2020 været arbejdet med Nord-EPJ og øvrigt IT, rensning af hospitals-spildevand, udskiftning af elevatorer på Regionshospital Nordjylland, etablering af lægeklinik i Frederikshavn, baser til præhospitale enheder samt arbejdsmiljøforbedringer

Tabel 8.3: Anlægsregnskab 2020 for Aalborg Universitetshospital og Kræftplan IV

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Aalborg Universitetshospital og Kræftplan IV	21,4	4,0	18,9	0,0	1,6

Regnskabet for 2020 udviser et korrigeret budget på 22,9 mio. kr., et forbrug på 21,4 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 1,6 mio. kr.

Der har i 2020 været igangsat en rokadeplan i den dermatologiske funktion i Aalborg samt været afholdt udgifter til Kræftplan IV til brug for ratebetaling/medfinansiering af allerede indkøbt CT-scanner og stråleaccelerator.

Tabel 8.4: Anlægsregnskab 2020 for Nyt Aalborg Universitetshospital og Øst-matriklen (den ikke kvalitetsfondsstøttede del)

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Nyt Aalborg Universitetshospital og Østmatriklen (den ikke kvalitetsfondsstøttede del)	150,9	190,4	80,0	7,1	126,6

I forhold til anlægsprojekter i relation til Aalborg Universitetshospital udviser regnskabet for 2020 et korrigeret budget på 277,5 mio. kr., et forbrug på 150,9 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 126,6 mio. kr.

Der er overordnet set en række forklaringer på mindre-forbruget. Anlægsprojekter, der afventer sammenhængen med andre anlægsprojekter af forskellige årsager eller som ikke er så langt i udførelsen som forudsat. Dette har medført, at der ikke har været den forventede omsætning i 2020.

Der er projekter, der ikke er nået helt så langt i udførelsen som forudsat som f.eks. etape 1 af Psykiatrien som afventer afklaring på det igangsatte Syn & Skøn og anskaffelse af ekstra inventar, etablering af koblingszonen med SUND, flytning af pavilloner til Servicebyen, etablering af rensningsanlæg og omkostninger i forbindelse med salg af matriklerne Nord og Syd.

Herudover er der anlægsprojekter, hvor der fortsat foregår planlægning som eksempelvis psykiatriens etape II som OPP-projekt, Steno Diabetes Center, fremrykning af udflytning af funktioner fra Syd til Øst og etablering af parkeringshus som OPP-projekt.

Endelig er der anlægsprojekter, der afventer byggetakt ved andre anlægsprojekter og her kan nævnes arealerhvervelser, arkæologi og vej- og stiltilslutninger.

Tabel 8.5: Anlægsregnskab 2020 for Regionshospital Nordjylland

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Regionshospital Nordjylland	18,2	13,8	8,3	0,0	3,8

I forhold til anlægsprojekter i relation til Regionshospital Nordjylland udviser regnskabet for 2020 et korrigeret budget på 22,1 mio. kr., et forbrug på 18,2 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 3,8 mio. kr.

I februar 2020 blev nybyggeriet til det nye Kvinde-Barn Hus indviet og taget i brug og ibrugtagningen er foregået i etaper af hensyn til hospitalets drift og Covid-19 situationen. Kvinde-Barn Huset indeholder afdelingen for Børn og Unge samt afdelingen for Kvindesygdomme, Graviditet og Fødsel.

Herudover foregår der et arbejde med indretning af lokaler til medicinstuderende i Hjørring og dette anlægsprojekt er sammentænkt med en bevilling fra fremrykningspuljen for at kunne stille de bedste lokaler til rådighed. Det samlede anlægsprojekt er færdigt i foråret 2021.

I august 2019 blev der omplaceret anlægsmidler til flytning af mammascreefningsfunktionen fra Hjørring til Frederikshavn og funktionen er ibrugtaget i marts 2020.

Endelig blev renoveringen af højhuset (bygning 40) tilendebragt i 2019

Tabel 8.6: Anlægsregnskab 2020 for Sygehusapoteket

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Sygehusapoteket	0,8	0,0	4,6	0,0	3,8

I forhold til anlægsprojektet i relation til Sygehusapoteket udviser regnskabet for 2020 et korrigeret budget på 4,6 mio. kr., et forbrug på 0,8 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 3,8 mio. kr.

Der er arbejdet med sikring af egenproduktionen på Sygehusapoteket og grundet Covid-19 er anlægsprojektet forsinket til afslutning i 2021. Der foregår aktuelt dokumentation af de gennemførte ombygninger.

Tabel 8.7: Anlægsregnskab 2020 for Psykiatrien

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Psykiatrien	0,8	0,0	0,0	10,6	9,8

I forhold til anlægsprojekter i relation til Psykiatrien udviser regnskabet for 2020 korrigeret budget på 10,6 mio. kr., et forbrug på 0,8 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 9,8 mio. kr.

I forbindelse med udmøntningen af Finanslovsaftalen 2020 om styrkelse af psykiatrien, er der afsat anlægsmidler til optimering af bygningsmassen i Brønderslev i form af udvidelse af 2 sengeafsnit samt etablering af en aktivitetshal. Der foregår aktuelt udarbejdelse af udbudsmaterialet

Tabel 8.8: Anlægsregnskab 2020 for Hospice Vangen

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Hospice Vangen	0,2	0,0	0,0	0,0	-0,2

I forhold til anlægsprojekt udviser regnskabet for 2020 korrigeret budget på 0,0 mio. kr., et forbrug på 0,2 mio. kr. og et merforbrug på 0,2 mio. kr.

Merforbruget skyldes afslutning af anlægsregnskabet med ekstra regninger til revision og forbedringer af bygningen. Anlægsregnskabet er aflagt overfor Regionsrådet i december 2020.

Tabel 8.9 Anlægsregnskab 2020 for Steno Diabetes Center Nordjylland

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Steno Diabetes Center Nordjylland	9,6	0,0	0,0	0,0	-9,6
Steno Diabetes Center Nordjylland, donation	-18,7	0,0	0,0	0,0	18,7

Steno Diabetescenter er en donation og er konteret under fondsmidler (og indgår dermed ikke i regions ramme til øvrigt anlæg). Til etablering af centeret har der i 2020 været en anlægsudgift på 9,6 mio. kr. og en indtægt på 18,7 mio. kr.



8.2 Kvalitetsfundsprojekt NAU

Tabel 8.10: Anlægsregnskab 2020 for Kvalitetsfundsprojekt NAU

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
I alt NAU	674,7	709,8	0,0	0,0	35,1
Projektafdelingen	12,8	15,3	0,0	0,0	2,5
Byggeri NAU	661	694,8	0,0	0,0	33,8

Det oprindelige budget for kvalitetsfundsprojektet NAU udgør 1.093 mio. kr. svarende til forudsætningerne i Økonomiaftalen for 2020. Budgettet er efterfølgende nedjusteret til 710 mio. kr. med baggrund i den præsterede fremdrift og de løbende afrapporteringer.

Den samlede færdiggørelsesgrad er på ca. 62 % og heraf udgør IT, inventar og apparaturpuljen på nuværende tidspunkt ca. 1 %, da anskaffelsen af disse entrepriser naturligt ligger sidst i byggeriets tidsplan.

I forhold til færdiggørelsen henstår der ved indgangen til 2021 alene udbud på parkeringsarealer, veje og grønne arealer samt som nævnt ovenfor en del af IT, inventar og apparaturpuljen.

I 2020 er omsat for i alt 674,7 mio. kr.³

Tabel 8.11: Anlægsregnskab 2020 for finansiering af kvalitetsfundsprojekt

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Kvalitetsfundsprojekt	-673,5	-709,8	0,0	0,0	-36,3
Egenfinansiering	-137,2	-137,2	0,0	0,0	0,0
Tilskud fra Kvalitetsfonden	-150	-137,2	0,0	0,0	12,8

Nyt Aalborg Universitetshospital finansieres dels af egenfinansiering, som består af årligt udmøntede beløb i Region Nordjyllands budgetramme, tilskud fra Kvalitetsfonden, som udbetales på baggrund af løbende opfølgning på forventede budgetter og det løbende forbrug, samt lånefinansiering.

I 2020 var der budgetteret med en hensættelse til egenfinansiering på 137,2 mio. kr. som overføres i 12-dele til en særlig konto til byggeriet.

Tilskud fra Kvalitetsfonden er i 2020 på 150,8 mio. kr. Beløbet er betalt forud i 1. kvartal 2020.

I 2020 er der optaget nye lån til byggeriet. I starten af 2020 blev der optaget lån vedr. energibesparende foranstaltninger på 106,6 mio. kr. og sidst i 2020 blev den resterende låneramme på 243,8 mio. kr. udnyttet. De optagne lån indgår som en del af Region Nordjyllands samlede låneramme og afdrages

³ En uddybning af projektets fremdrift kan ses i Kvartalsrapporteringen for Nyt Aalborg Universitetshospital, som kan ses på <https://rn.dk/politik/regionsraadet> under dagsordenspunktet.

svarende til øvrige lån. Der vil dog ske hel eller delvis indfrielse på det tidspunkt, hvor provenuet for salget af Aalborg Universitetshospitals matrikler Nord og Syd indgår på Regionens konto.

Tabel 8.12: Anlægsregnskab 2020 for bevægelser på status vedr. kvalitetsfondsprojekt

(Mio. kr.)	Primosaldo 2020	Regnskab 2020	Ultimo 2020
Hensættelser i alt 2010 til 2020 *	1.113,0	137,2	1.250,2
Renter	2,0	0,0	2,0
Modtagne tilskud fra Kvalitetsfonden	1.274,9	150,8	1.425,7
Lånefinansiering	356,4	350,4	706,8
Samlet finansiering	2.746,3	638,4	3.384,7
Forbrug i alt pr. ultimo 2020 **	-2.524,1	-673,5	-3.197,6
Overskydende finansiering pr. ultimo 2020	222,2	-35,1	187,1

*Der er i oversigten taget højde for en for sen overførsel af 1/12-del af egenfinansiering (11,4 mio. kr.), som først er overført til kontoen primo januar 2021.

** Status er et udtryk for deponeringen af likviditet til byggeriet. Når forbruget for regnskabet 2020 på status ikke er det samme som på anlæg, skyldes det forskydninger mellem årene i forhold til supplementsperioden. Det betyder, at udgifter vedrørende supplementsperioden for 2019 indgår i bevægelsen på deponeringen for 2019 og at udgifter vedrørende supplementsperioden for 2020 indgår i bevægelsen for deponeringen i 2021.

Ultimo 2020 er der i alt hensat 1.250,2 mio. kr. i egenfinansiering. Der er modtaget tilskud fra Kvalitetsfonden på 1.425,7 mio. kr. samt optaget lån for i alt 706,8 mio. kr.

Det første år, der blev hensat beløb til projektet, blev der tilskrevet rente af hensættelsen på 2,0 mio. kr. I alt er der opsamlet 3.384,7 mio. kr. som finansiering til Kvalitetsfondsprojektet. Den resterende finansiering til projektet kommer via kvalitetsfondsmidler. Beløbene er hensat på særskilt deponeringskonto på status.

Ultimo 2020 er der i alt brugt 3.197,6 mio. kr., og dermed er der ultimo 2020 en deponering på 187,1 mio. kr.



8.3 Fremrykningsprojekter

Tabel 8.13: Regnskab 2020 for fremrykningsprojekter

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Sundhedsområdet	185,0	0,0	0,0	217,4	32,4

Forhold til fremrykningsprojekterne udviser regnskabet for 2020 korrigeret budget på 217,4 mio. kr., et forbrug på 185,0 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 32,4 mio. kr.

På Forretningsudvalgsmødet den 6. april 2020 blev godkendt en fremrykning af anlægsprojekter på Sundhedsområdet samt af investeringer vedr. IT og apparatur til i alt 162,7 mio. kr.

I juni 2020 er der godkendt 50,0 mio. kr. i fremrykningsmidler til Aktivt It-udstyr.

Endelig er der i september 2020 godkendt 4,8 mio. kr. i fremrykningsmidler til udbygning af infrastrukturen for ladestandere på regionens matrikler i regi af Regional Udvikling.

Der er samlet set 95 fremrykningsprojekter hvoraf 60 projekter er afsluttede i 2020.



8.4 COVID-19

Tabel 8.14: Regnskab 2020 for Anlægsudgifter vedrørende

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Anlægsudgifter vedrørende	53,6	0,0	0,0	53,6	0,0

I forbindelse med Region Nordjyllands COVID-19-indsats i 2020 er der afholdt ekstraordinære udgifter for ca. 53,6 mio. kr. på apparatur/anskaffelser over 100.000 kr. samt bygningsmæssige udgifter relateret til håndteringen af COVID-19. Anskaffelser andrager ca. 23,6 mio. kr. og vedrører særligt indkøb af laboratorie-, røntgen- og ultralydsudstyr samt respiratorer og tilbehør. De bygningsmæssige udgifter andrager ca. 30,0 mio. kr. og vedrører særligt ombygningsudgifter i forhold til pandemiafsnittene samt drift og leje af telte til test for COVID-19 på hospitalerne.

Udgifterne er oprindeligt bogført som driftsudgifter, men i forbindelse med regnskabsafslutningen er udgifterne omposteret til anlæg, således udgifterne er håndteret på samme vis i alle regioner. Regionsrådet godkendte på mødet den 2. marts udmøntning af en tillægsbevilling til anlægsområdet svarende til de afholdte udgifter.



8.5 Afsluttede anlægsprojekter - Sundhed

Af nedenstående fremgår afsluttede anlægsprojekter under 10,0 mio. kr. indenfor Sundhedsområdet.

Tabel 8.15: Anlægsregnskab 2020 for anlægsprojekter under 10 mio. kr.- sundhed

(Mio. kr.)	Bevilling	Forbrug
Sundhedsområdet	27,3	27,3
Sundhed fælles	19,6	20,0
Ombygning af lægehus i Frederikshavn	8,0	8,1
APV 2019	3,5	3,5
APV 2020	3,5	3,5
Forundersøgelser/dispositions pulje 2020	4,5	4,6
Baser til præhospitale enheder	1,0	1,0
Hospice Vangen	0,0	0,2
Nyt Aalborg Universitetshospital	2,1	2,1
Fjernkøling – el-tilslutning	2,1	2,1
Aalborg Universitetshospital	4,0	3,8
Rokadeplan – dermatologi	4,0	3,8
Regionshospital Nordjylland	1,6	1,4
Flytning af mammografifunktion	1,6	1,4

Af nedenstående fremgår afsluttede anlægsprojekter og politisk godkendte anlægsregnskaber over 10,0 mio. kr. indenfor Sundhedsområdet.

Tabel 8.16: Anlægsregnskab 2020 for anlægsprojekter over 10 mio. kr.- sundhed

(Mio. kr.)	Bevilling	Forbrug
Sundhedsområdet	60,4	59,6
Aalborg Universitetshospital	60,4	59,6
Etablering af ny sterilcentral i Thisted – regnskab aflagt januar 2020	15,0	15,4
Renovering af 3 sengeafsnit i Thisted – regnskab aflagt januar 2020	29,9	29,0
Nyt dagkirurgisk afsnit i Thisted – regnskab aflagt januar 2020	15,5	15,2



8.6 Anlæg Specialsektoren

Tabel 8.17: Anlægsregnskab 2020 for Specialsektoren

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevill.	Afvigelse
Fælles- og udviklingspulje	2,4	20,0	4,7	-9,8	12,5
Specialbørnehjem Nord	0,0	15,8	0,0	0,0	15,8
Center for Døvblindhed og høretab (CDH) om- og tilbygninger	1,7	18,5	11,0	5,9	33,7
Udgifter	4,1	54,3	15,7	-3,9	62,0
Indtægter Bostedet Aars - indtægter	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
I alt	3,9	54,3	15,7	-3,9	62,2
Investeringsramme øvrige driftsmidler	1,9	2,5	0,0	0,0	0,6
Samlede udgifter	5,8	56,8	15,7	-3,9	62,8
Samlede indtægter	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,2
I alt samlet	5,6	56,8	15,7	-3,9	62,6

Anlægsområdet for Specialsektoren har i 2020 haft et korrigeret udgiftsbudget incl. investeringsrammen til øvrige driftsmidler på 68,6 mio. kr. og et forbrug på 5,8 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 62,8 mio. kr.

I det samlede forbrug er indregnet en indtægt på 0,2 mio. kr. relateret til Bostedet Aars som betaling fra Vesthimmerlands Kommune til det fælles projekt i Aars.

Årsagerne til overførsler/mindreforbrug er relateret til følgende hovedområder:

- Nybygninger, renoveringer og ombygninger, hvor det ikke har været muligt at omsætte det fulde anlægsbeløb i 2020
 - Anlægsprojekter, der har været forsinket i opstart eller ved afslutning af forskellige årsager under afledte konsekvenser af COVID 19 med skærpet nedlukning og påvirkning af bemandings-situationen

Der har været et mindreforbrug i 2020 på anlægsprojektet omkring udførelsen af om- og tilbygninger på Center for Døvblindhed og høretab (CDH) i Aalborg til borgere med høretab og til borgere med døvblindhed om- og tilbygning af specialbørnehjemmet Nygården i Brønderslev samt iværksat færre anlægsprojekter finansieret af fællespuljerne og udviklingspuljen grundet at der ikke har været igangsat anlægsprojekter svarende til de afsatte anlægsinvesteringer samt Covid-19 i 2020.



8.7 Fremrykningsprojekter Specialektoren

Tabel 8.18: Regnskab 2020 for fremrykningsprojekter Specialektoren

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Specialektoren	2,4	3,9	0,0	3,9	1,5

Der er igangsat fremrykningsprojekter indenfor Specialektoren på 3,9 mio. kr. finansieret af egne anlægsmidler fra Fællespuljen.



8.8 Afsluttede anlægsprojekter Specialektoren

Af nedenstående fremgår afsluttede anlægsprojekter under 10,0 mio. kr. indenfor Specialektoren

Tabel 8.19: Anlægsregnskab 2020 for anlægsprojekter under 10. mio. kr.- Specialektoren

(Mio. kr.)	Bevilling	Forbrug
Specialektoren	5,0	3,4
Fællespulje 2020	5,0	3,4

Af nedenstående fremgår afsluttede anlægsprojekter over 10,0 mio. kr. indenfor Specialektoren

Tabel 8.20: Anlægsregnskab 2020 for anlægsprojekter over 10. mio. kr.- Specialektoren

(Mio. kr.)	Bevilling	Forbrug
Specialektoren	91,2	91,4
Bostedet Brovst – regnskab aflagt december 2020	26,0	26,0
Bostedet Kærvang – regnskab aflagt december 2020	39,6	39,6
Bostedet Sødisebakke – regnskab aflagt december 2020	25,6	25,8



8.9 Salg af ejendomme

Tabel 8.21: Regnskab 2020 for salg af ejendomme

(Mio. kr.)	Regnskab 2020	Budget 2020	Overførsler	Tillægsbevil./omplacering	Afvigelse
Salg af bygninger – indtægter	-3,3	-19,6	0,0	0,0	-16,3

I forhold til salg af ejendomme udviser regnskabet for 2020 et korrigeret budget på 19,6 mio. kr., en indtægt på 3,5 mio. kr. og en mindre indtægt på 16,3 mio. kr.

I 2020 har regionen solgt ejendomme for 3,5 mio. kr. samt afholdt udgifter på 0,2 mio. kr.

Tabel 8.22: Regnskab 2020 - Oversigt af salg af ejendomme

Salg af ejendomme 2020 (Mio. kr.)	Sum
Køb/Salg	
Salg af jord i Hjørring	0,2
Gevinstklausul – Foldbjergcentret i Vrå	0,8
Salg af Strandgården i Nykøbing M	0,9
Salg af Hermesvej i Brønderslev	1,5
Salg af Apollovej i Brønderslev	0,2

Oversigt over ejendomme til salg

Region Nordjylland har nedenstående ejendomme til salg i 2021:

- Dronninglund Sygehus
- Udfaset lægebolig i Thisted

9 Langfristet gæld og renteinstrumenter



9.1 Langfristet gæld

Den samlede langfristede gæld udgør ved udgangen af 2020 3.191,7 mio. kr. og består primært af ordinær gæld til KommuneKredit på 2.362,1 mio. kr., gældsposter vedrørende leasing- og ferieforpligtigelse på henholdsvis 205,9 mio. kr. og 576,4 mio. kr. samt gæld vedrørende almennyttige boliger på 47,3 mio. kr. Af den ordinære gæld til KommuneKredit vedrører 668,7 mio. kr. kvalitetsfondsprojektet.

En region kan optage lån efter meddelt dispensation fra Indenrigs- og Boligministeriet.

Der er primo 2020 optaget ordinære lån til regnskabsåret 2019 for i alt 194,6 mio. kr., heraf 106,6 mio. kr. vedr. kvalitetsfondsprojektet og 88 mio. kr. til refinansiering af afdrag. Derudover er der ultimo 2020 optaget ordinære lån til regnskabsåret 2020 for i alt 297,8 mio. kr., heraf 243,8 mio. kr. vedr. kvalitetsfondsprojektet og 54 mio. kr. til refinansiering af afdrag.

Rammerne for refinansiering af afdrag fastlægges i den årlige økonomiaftale, og der er for hvert af regnskabsårene 2019 og 2020 etableret en lånepulje til refinansiering af regionale afdrag på 650 mio. kr. Puljerne udmøntes under hensyntagen til den enkelte regions likviditetsmæssige stilling, hvilket har betydet, at Region Nordjylland er blevet tildelt 88 mio. kr. i 2019 og 54 mio. kr. i 2020

Afdrag på regionens gæld (ekskl. Leasingforpligtelsen) andrager 134,5 mio. kr., heraf afdrag på Sundhed 120,9 mio. kr. (inkl. Kvalitetsfondsprojektet) og Specialektoren 13,6 mio. kr.

Afdrag og rente vedr. almennyttige boliger betales af lejerne (Sødisbakke og Bostedet Kærvang) og belaster kun regionens økonomi, hvis der er tomme boliger i ejendommene. I givet fald er det Specialektoren der har forpligtelsen.

Den samlede leasingforpligtelse udgør 205,9 mio. kr. ved udgangen af 2020. Der er i 2020 indgået nye leasingforpligtelser for 133,7 mio. kr. og betalt afdrag for 192,1 mio. kr.

Tabel 9.1: Regnskab for 2020 - Samlet lånetilgang

Regnskab for 2020 – Samlet lånetilgang (Mio).		
Nye lån		492,4
Afdrag lån		-134,5
- Sundhed: 103,0 mio. kr.		
- Kvalitetsfondsprojektet 17,8 mio. kr.		
- Specialektoren: 13,6 mio. kr.		
Indfrielse		0,0
Tilgang leasinggæld		133,7
Afdrag leasinggæld		-192,1
Lånetilgang ialt		299,5
Afdrag på lån vedr. almene boliger		-2,5
Samlet lånetilgang		297,0

Regionen har ultimo 2019 og primo 2020 omlagt en del af den variable gæld, til billigere variable lån i KommuneKredit med Cibor som referencerente. Samlet er der konverteret 27 lån svarende til ca. 870 mio. kr. Konverteringen er sket uden omkostninger til rentetermin, og restløbetiderne er beregnet som vægtede gennemsnit.

Afdragsbyrden på den langfristede gæld opdeles således:

Tabel 9.2: Regnskab 2020 - Regnskabsbyrden på den langfristede gæld

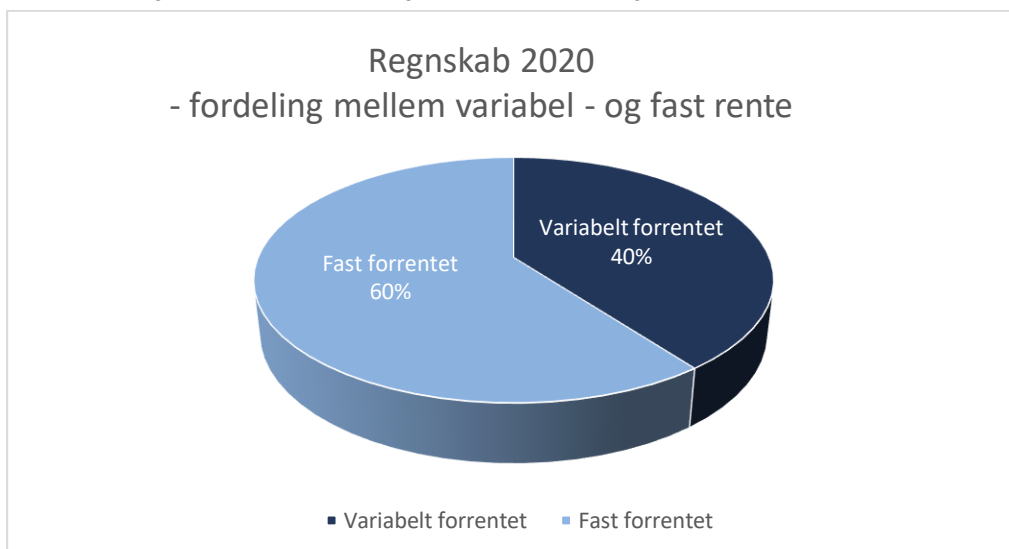
Langfristet gæld i mio. kr. Kommunekredit:	0-10 år	11-20 år	21-25 år	I alt
	234,7	1.215,8	911,6	2.362,1
Rentebærende del, ekskl. leasinggæld				2.362,1
Leasinggæld				205,9
Samlet gældsforpligtelse, som betales af Region Nordjylland				2.568,0
Lån vedr. almene boliger				47,3
Total				2.615,4

De første lån, der forfalder til betaling er 18,2 mio. kr. i 2022, og 216,5 mio. kr. i 2029.

Af den ordinære gæld til Kommune Kredit på 2.362,2 mio. kr., er ca. 1.428,8 mio. kr., svarende til 60%, optaget til fast rente med rentesatser mellem 0,05% og 5,8%. Den fastforrentede andel af gælden er dermed øget med 2% i forhold til 2019.

Renteeksponeringen er indenfor rammerne af regionens finansielle strategi og risikopolitik, der tilsiger, at andelen af fastforrentet gæld og variabelt forrentet gæld hver skal udgøre mellem 25 og 75 pct. af den samlede gældsportefølje.

Tabel 9.2: Regnskab 2020 – Fordeling mellem variabel – og fast rente





9.2 SWAP

Renteeksponeringerne er opgjort på baggrund af lån hos KommuneKredit, samt etablering af 7 renteswaps med Danske Bank og Nordea.

Tabel 9.3: Regnskab 2020 - Oversigt af SWAP lån

Banken betaler				Region Nordjylland betaler						
Betegnelse	Restgæld DKK i 1.000 kr.	Valuta	Rente	Mod-part	Betegnelse	Udløbstidspunkt	Valuta	Rente	Aftale indgå- else	Markeds- Værdi i 1.000 kr.
KommuneKredit 201951289	168.133,64	DKK	Variabel	Nordea	975518/ 1222590	26. nov. 2029	DKK	5,85%	2011	-48.620,25
KommuneKredit 200832631	530.585,27	DKK	Variabel	Nordea	916850- 1139382	4. apr. 2033	DKK	4,17%	2010	-169.435,93
KommuneKredit 200833423	117.312,00	DKK	Variabel	Nordea	1175562/ 1541492	31. okt. 2033	DKK	3,32%	2012	-27.778,94
KommuneKredit 202051819	102.349,41	DKK	Variabel	Nordea	2056702/ 3629175	02. dec. 2024	DKK	0,16%	2020	-420,91
KommuneKredit 202051817	84.514,85	DKK	Variabel	Nordea	2056695/ 3629168	01. dec. 2039	DKK	0,47%	2020	-3.593,64
KommuneKredit 202053296	54.000,00	DKK	Variabel	Danske	62161176C- BRBHF	18. dec. 2045	DKK	0,05%	2020	28,36
KommuneKredit 202053295	169.000,00	DKK	Variabel	Danske	62161191C- BRBHG	18. dec. 2045	DKK	0,05%	2020	88,76
							DKK			-249.732,55

En swap er en aftale mellem to eller flere parter om at bytte betalingsstrømme på aftalte vilkår over en aftalt periode

Lån med swap til fast rente giver høj budgetsikkerhed på renteudgifterne.

Hvis renten i kontraktperioden overstiger den aftalte rente på indgåelsestidspunktet, vil markedsværdien udvikle sig til regionens fordel, og omvendt. Markedsværdien er således et udtryk for den værdi en renteswap har på et givent tidspunkt.

Af skemaet ovenfor fremgår at renten i markedet er faldet i forhold til da nogle af swap'sene blev indgået, og regionen kan således kun udtræde mod at betale markedsværdien til modparten.



9.3 Renter

Rente af likvide aktiver var i 2020 budgetteret til en indtægt på 25,0 mio. kr. og en renteudgift af langfristet gæld på -43,2 mio. kr. Den udgiftsbaserede nettorente var således budgetteret til en udgift på -18,2 mio.kr. og fratrukket intern opkrævning af rente ved Specialektoren, som var budgetteret til en indtægt på 9,1 mio.kr. udgjorde den samlede forventede nettorenteudgift således -9,1 mio. kr.

Afkast på likvide aktiver indbragte en indtægt på 35,0 mio. kr. og rente af langfristet gæld en udgift på 39,4 mio. kr. Den udgiftsbaserede nettorente landede dermed på -4,4 mio. kr., og fratrukket intern opkrævning af rente ved Specialektoren på 5,4 mio.kr. udgjorde den samlede nettorente en indtægt på 1,0 mio. kr., dvs. et samlet mindreforbrug på 10,1 mio. kr.

Afvigelsen på renteområdet kan forklares ved at regionen på trods af faldende renteindtægter på obligationsbeholdningen modtog et større udbytte af aktier- og investeringsforeninger under forvaltning. Der er placeret 1.760,8 mio. kr. i obligationer og andre værdipapirer for at sikre regionen et afkast af den likvide beholdning. Denne gav i 2020 en renteindtægt på 35,0 mio. kr. mod forventet 25 mio. kr. Renteindtægter geninvesteres og forhøjer således løbende den investerede kapital under forvaltning.

Udviklingen på de finansielle markeder var i februar og marts domineret af frygten for Coronavirus, hvilket betød store udsving i regionens obligationsdepoter under forvaltning. Kurstab ultimo året udgjorde -17,3 mio. kr., og har indflydelse på regionens likviditetsopgørelse som vil blive redegjort for senere i regnskabet.

Rente af Region Nordjyllands langfristede gæld udgjorde i 2020 en renteudgift på -39,4 mio. kr. mod forventet 43,2 mio. kr.

Renteudgifter på den variable del af gælden var 3,8 mio. kr. mindre end budgetteret, og modsvares af en tilsvarende lavere renteindtægt på udlæg for Specialektoren, idet renteområdet også i 2020 var præget af meget lav eller negativ rente.

Specialektoren er i 2020 blevet opkrævet interne renter for i alt 5,4 mio. kr., heraf udgør forrentning af aktivmassen (bygninger, inventar) 5,3 mio. kr., og kassekreditrente til regionen for udlæg vedr. igangværende anlægsarbejder mv. udgør 0,1 mio. kr.

Rente af likvide indeståender på regionens bankkonti beløb sig i 2020 til en samlet udgift på -2,1 mio. kr.

Rente af regionens korte- og langfristede tilgodehavender, samt rente af for sene betalinger beløber sig samlet til en udgift på 0,2 mio.kr.

Rentekontoen indeholder desuden udgifter til købsmoms samt refusion heraf. I 2020 udgør nettoomsætningen i købsmomsordningen 1.196,0 mio.kr.

Tabel 9.4: Regnskab 2020 – Renteoversigt

Renter 2020 (Mio. kr.)	Regnskab	Budget	Tillægs- bevil.	Afvigelse
RENTER	0	0	0	0
Renter af likvide aktiver	-35.022	-25.000	0	10.022
Indskud i pengeinstitutter	2.095	-25.000	0	-27.095
Investerings- og placeringsforeninger	-17.459		0	17.459
Renter af realkreditobligationer	-19.658	0	0	19.658
Statsobligationer m.v.	0	0	0	0
Renter af kortfristede tilgodehavender	0	0	0	0
Tilgodehavender i betalingskontrol	-1	0	0	-1
Andre tilgodehavender vedr. hovedkonto 1-4	-1	0	0	1
Aktiver tilhørende selvejende institutioner	0	0	0	0
Renter af langfristede tilgodehavender	0	0	0	0
Deponerede beløb (Kvalitetsfondsmidler)	0	0	0	0
Renter af udlæg vedr. hovedkonto 2 og 3	-5.375	-9.069	0	-3.694
Renter vedr. hovedkonto 2	-5.375	-9.069	0	-3.694
Renter af kortfristet gæld i øvrigt	159	0	0	-159
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	199	0	0	-199
Rente af løbende mellemregning	-40	0	0	40
Renter af langfristet gæld	39.395	43.200	0	3.805
Selvejende institutioner	0	0	0	0
Realkredit	0	0	0	0
Kommunekredit	38.572	43.200	0	4.628
Pengeinstitutter	0	0	0	0
Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	822	0	0	-822
Kurstab og kursgevinster	17.268	0	0	-17.268
Kurstab og kursgevinster obligationer og aktier	0	0	0	0
Valutakonto	194	0	0	-194
Kursregulering vedr. indfrielse af lån	0	0	0	0
Obligationer og aktier i depot	17.074	0	0	-17.074
Refusion af købsmoms	0	0	0	0
Refusion af købsmoms	-1.195.950	0	0	1.195.950
Udgifter til købsmoms	1.195.950	0	0	-1.195.950
Overførsel til Hovedkonto 1-4*	-16.423	-9.131	0	7.292
Overførsel - renter m.v.	-16.423	-9.131	0	7.292
Overførsel - interne renter m.v.	0	0	0	0

*En uddybelse af overførsel af renter kan ses ved note 2 til resultatopgørelsen

10 Likviditet

Hvert kvartal indberetter de fem regioner deres likviditet opgjort efter Kassekreditreglen til Indenrigs- og Boligministeriet.

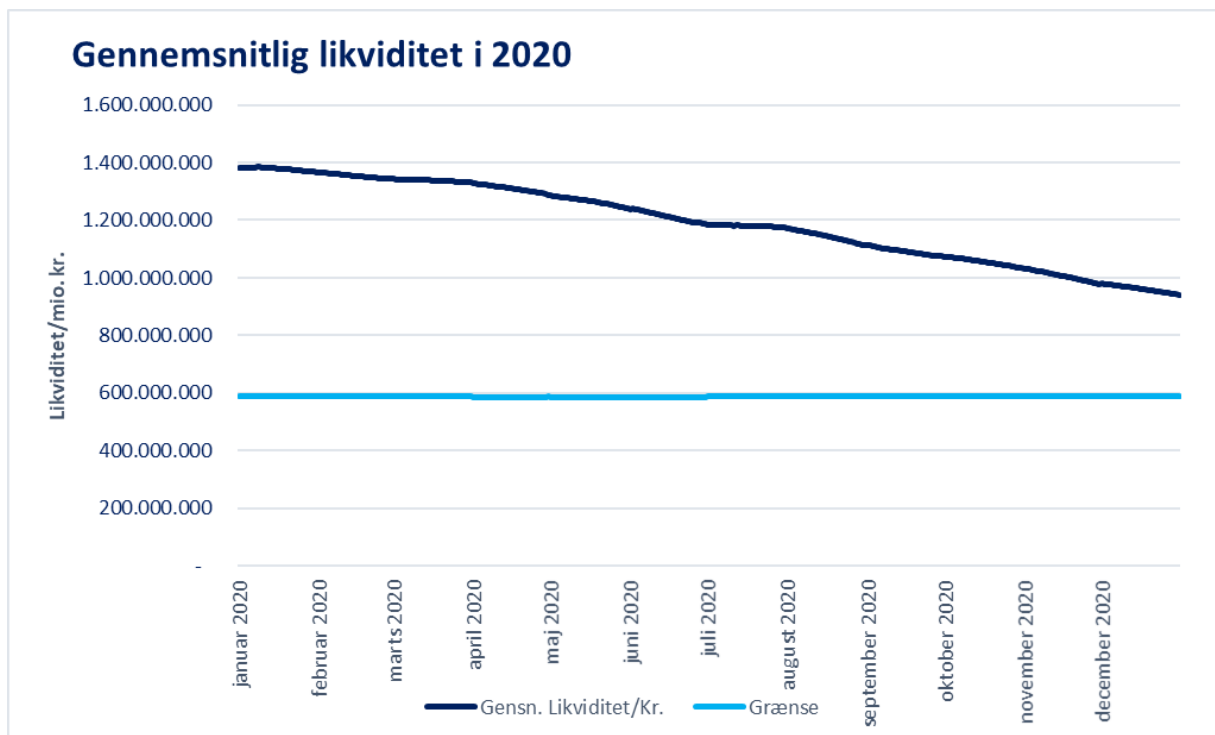
Kassekreditreglen er et udtryk for regionens gennemsnitlige likviditet, herunder daglige saldi på konti og depoter, over de seneste 12 måneder, og illustrerer dermed en overordnet tendens for hvor regionens likviditet er på vej hen.

Likviditeten opgjort efter Kassekreditreglen danner grundlag for statens opfølgning på regionens likviditet, og fremgår af grafen nedenfor.

Grafen viser at regionens gennemsnitlige likviditet er faldende, og udgjorde ved udgangen af 2020 cirka 950 mio. kr. mod knap 1.400 mio. kr. i starten af året.

Likviditeten skal i henhold til Indenrigs- og Boligministeriet minimum udgøre 1.000 kr. pr. indbygger, svarende til en gennemsnitlig minimumskassebeholdning for Region Nordjylland på ca. 590 mio. kr.

Figur 10.1: Regnskab 2020 - Gennemsnitlig løbende likviditet pr. indbygger i 2020



Regionens samlede likviditetsvirkning for 2020, var budgetteret til et forventet kassetræk på 115,1 mio. kr., men forskellige forhold, herunder primært situationen omkring COVID-19, har imidlertid betydet et yderligere træk på likviditeten på ca. 342 mio. kr.

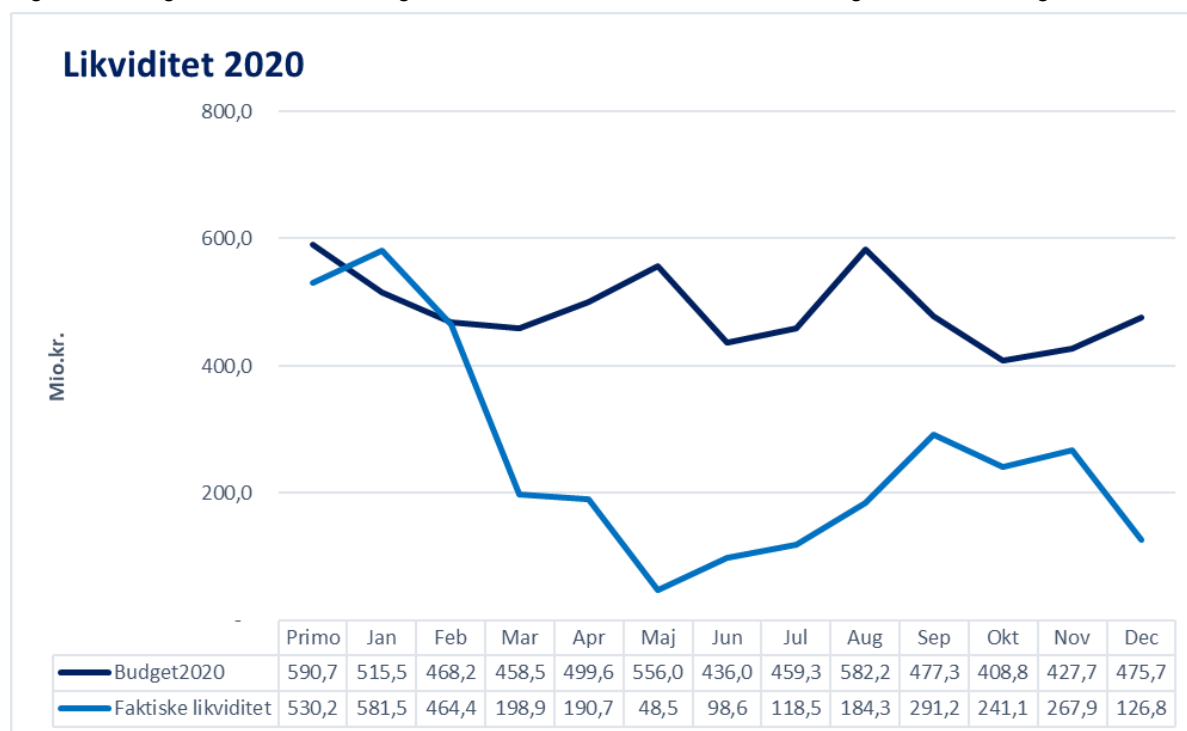
I henhold til Økonomaftalen 2021 fik regionen ultimo september tilført 95,2 mio. kr. i likviditet som foreløbig kompensation for indkøb af værnemidler mv. i forbindelse med COVID-19, men da

Kassekreditreglen er et løbende gennemsnit af det seneste års saldi, har vi endnu ikke opnået den fulde effekt heraf. Der forventes yderlig kompensation til afdækning af COVID-19 udgifter i 2021.

Udover den gennemsnitlige likviditet som indberettes til ministeriet, iagttages også den faktiske dag til dag likviditet på konti og depoter. Herved får man et grafisk udtryk for de udsving der har været i løbet af året.

Grafen nedenfor viser den faktiske likviditet på Region Nordjyllands konti og depoter ved udgangen af hver måned i 2020. Heraf fremgår, at likviditeten udviklede sig som forventet de første to måneder, men ved udgangen af marts begyndte likviditeten at falde mere end ventet, og afveg ultimo maj med ca. 500 mio. kr. i forhold til det budgetterede.

Figur 10.2: Regnskab 2020: Udvikling over likviditet ultimo måneden, sammenlignet med det budgetterede



Nedlukningen som følge af COVID-19 ramte det private erhvervsliv hårdt. Derfor besluttede Region Nordjylland i slutningen af marts at fremrykke alle betalinger med betalingsfrist på 30 dage, til betaling ved levering eller hurtigst muligt derefter. Fremrykningen betød at der ultimo marts blev udbetalt yderligere 102 mio. kr. end normalt. Forskydningen forventes udlignet ultimo juni, 2021 hvor betalingsfristen på 30 dage i skrivende stund forventes genindført.

Som omtalt tidligere under regnskabet renteafsnit, var de finansielle markeder i 2020 domineret af frygten for Coronavirus og konsekvenserne heraf, hvilket betød store udsving i regionens obligationsdepoter under forvaltning. Fra højeste afkast midt februar på +28,9 mio. kr. til ultimo marts hvor kurstab udgjorde -103,5 mio. kr., i alt -132,9 mio. kr. Markedet viste dog hurtigt tegn på optimisme, og tab er således ultimo året 2020 reduceret til -17,3 mio. kr.

Den likviditetsmæssige udvikling var ligeledes påvirket af en stor aconto udbetaling ultimo maj vedr. behandling af nordjyske patienter i andre regioner for første halvår. I 2020 er der således alene i maj måned udbetalt ca. 300 mio. kr. mere sammenholdt med maj måned 2019. Hen over sommeren er der ikke udbetalt aconto beløb, hvilket betyder en ståtstigende likviditet. Denne udlignes imidlertid igen af en stor udbetaling i slutningen af året på ca. 300 mio. kr. som fik likviditeten til at dykke. Et nyt system, som skal sikre løbende afregning baseret på faktiske beløb, er undervejs, men for nuværende afregnes aconto på forskellige tidspunkter af året.

På anlægsområdet besluttede Forretningsudvalget i foråret at bevilge ekstra anlægsmidler til fremrykning af anlægsprojekter og anlægsinvesteringer til 2020 for i alt 162,7 mio. kr. med henblik på at stimulere aktiviteten i samfundet i kølvandet på COVID-19. Samlet set er der fremrykningsprojekter i 2020 for 217,4 mio. kr.

Det bemærkes dog, at såvel budgetterede anlægsprojekter som fremrykkede anlægsaktiviteter indtil nu, kun har bevirket et begrænset likviditetstræk, hvorfor der forventes yderligere træk på likviditeten, når aktiviteterne realiseres. Anslået mindreforbrug på anlæg (ekskl. Kvalitetsfondsbyggeriet) udgør således ultimo 2020 ca. 220 mio. kr.

På driften anslås merforbruget vedr. COVID-19 indtil nu at udgøre et træk på likviditeten på ca. 350 mio. kr. Som anført i afsnit 4.2.3 forventer Region Nordjylland følgende likviditetskompensation for udlæg vedr. COVID-19 i 2020:

Tabel 10.1: Likviditetskompensation, COVID-19-udgifter

Likviditetskompensation vedr. COVID-19 udgifter i 2020 i forbindelse med:	Mio. kr.
Nettomerudgifter/regnskabsafvigelse, sundhed (drift)	276,6
Anlægsrelaterede udgifter	53,6
Midtvejsregulering 2020 (<i>allerede tilført kompensation</i>)	-95,0
I alt	235,2

Nogle af ovenstående forhold er faktiske udgifter, hvorimod nogle udgifter blot er forskydninger hen over året som forventes udlignet ved årets udgang, eller i løbet af 2021.

11 Overførsler

Tabel 11.1: Regnskab 2020 – Overførsler

Overførsler til og fra	Fra 2019			Til 2021			2020 påvirkning	
	Mio. kr.	Ansøgte Overførsler	Automatiske Overførsler	I alt	Ansøgte Overførsler	Automatiske Overførsler	I alt	Netto
Drift								
Hospitaler		1,0	1,0	0,8		0,8	0,2	
Sundhedsområdet i øvrigt		0,3	0,3	4,7		4,7	-4,4	
		1,2	1,2	5,5		5,5	-4,3	
Regional udvikling							0,0	
Fællesområdet							0,0	
I alt drift	0,0	1,2	1,2	5,5	0,0	5,5	-4,3	
Anlæg (netto)								
Sundhedsområdet	135,7		135,7	179,6		179,6	-43,9	
Specialektoren	15,7		15,7	42,0		42,0	-26,3	
I alt anlæg	151,5		151,5	221,6		221,6	-70,1	
Drift og anlæg i alt	151,5	1,2	152,7	227,1	0,0	227,1	-74,4	

Til finansiering af overførsler mellem årene vedrørende sundhedsområdet drift er der i de årlige budgetter afsat en pulje på ca. 26 mio. kr. Dette skal ses i lyset af budgetloven, der fra 2012 har vanskeliggjort "almindelige" tillægsbevillinger, som ligger udenfor de aftalte udgiftsrammer.

12 Personaleoversigt

Tabel 12.1: Regnskab 2020 - Personaleoversigt

Sektor	Stillingsforbrug	Lønudgift 2020 (mio. kr.)		
	Årsværk	Korr. Budget	Regnskab	Afvigelse
Sundhed (somatik og psykiatri)	10.551	5.652,9	5.691,0	-38,1
Specialesektor (inkl. sektoradministration)	1.390	646,9	631,5	15,4
Regional Udvikling	60	33,7	34,8	-1,1
Fælles Administrationen	684	318,9	375,4	-56,5
I alt	12.685	6.652,4	6.732,7	-80,3

Personaleoversigten for 2020⁴ viser, at der overordnet set har været en stigning i antallet af normerede årsværk sammenlignet med tallene for 2019.⁵ Det kan hovedsageligt forklares ved de følgende forhold:

- Ved Finanslov 2020 blev der prioriteret midler til 1000 nye sygeplejersker på nationalt plan. Heraf udgør Region Nordjyllands andel 100 sygeplejersker. Midlerne blev udmøntet tidligt på året.
- I forbindelse med hjemtagelse af 'Øvrige Præhospitale Enheder' (akutlægebiler, paramedicinerbiler mv.) under Den Præhospitale Virksomhed har der været en stigning i årsværk til varetagelse af opgaven.
- I budgetforlig 2020 blev indsatsen på IT-området opprioriteret, og dermed er der sket en prioriteret opdrift på stillinger til Sikkerhed, NordEPJ og RSI (Regionernes Sundheds IT). Samtidigt har der været en virksomhedsoverdragelse af 20 medarbejdere fra ATEA til service-desken.

Oversigten viser endvidere, at regnskabstallene på såvel Sundhedsområdet og Fællesadministrationen overskrider de budgetterede lønniveauer. Det skal dog særligt ses i sammenhæng med, at der i personaleoversigten alene er fokus på "lønarter". Regionen har fx en række projekter, hvor der modtages indtægter svarende til de afholdte udgifter. Men indtægterne tæller ikke med i personaleoversigten som en "lønart" – og derfor vil der være en afvigelse mellem budget og regnskab. Det gælder særligt på de følgende områder:

- 'Forskningsfonde og Projekter' under Sundhed, hvor der i 2020 er afholdt lønudgifter for 89 mio. kr. hvilket dog fuldt ud finansieres af indtægter, som ikke medregnes i ovenstående opgørelse.

⁴ Regionens personaleoversigt baserer sig på budget- og regnskabstal på lønområdet (lønart 1). afgrænset til lønart 1. Refusioner er således ikke medregnet i opgørelsen. Årsværk er baseret på udtræk fra Silkeborg Data ud fra normtimer (inkl. sygefravær og ekskl. overarbejde, ekstratimer mv.)

⁵ Tallene for 2020 er dog ikke direkte sammenlignelige med personaleoversigten for 2019, der i 2020 er ændret metode, således interne vikarer nu indregnes i årsværk. Dette var ikke tilfældet i personaleoversigten for 2019. I 2020 udgør interne vikarer i alt 231 årsværk. I det omfang, at 2020 tallene sammenlignes med 2019 skal der korrigeres for dette forhold.

- Lønudgifter til 'Digitalisering og IT' indgår i oversigten under 'Fælles Administrationen'. Her er der en større afvigelse, idet afdelingen afholder lønudgifter til en række fællesregionale IT-systemer for RSI. Stillingerne som indgår heri, finansieres af alle regioner, og kommer som en indtægt. Derudover har DIT valgt at lave nogle midlertidige ansættelser til store projekter, fx NordEPJ og T-DOC, hvor lønnen betales af projektmidler (drift). DIT har også en række supportaftaler med fx specialektoren og sygehusapoteket. Finansieringen hertil kommer også som en indtægt til lønnen.
- 'Mennesker og Organisation' driver Indtægtsdækket virksomhed, hvor der løbende bogføres lønudgifter. Indtægten medregnes ikke i opgørelsen.

Det betyder samlet set, at regionen (som det er tilfældet i regnskabet for 2020) kan stå i en situation, hvor der samlet set kan konstateres et mindreforbrug – samtidig med at regnskabet på lønsiden viser et merforbrug.

13 Regnskabsoversigter mv.



13.1 Resultatopgørelse

Tabel 13.1: Regnskab 2020 – Resultatopgørelse

Resultatopgørelse 2020	Sundhed		Specialområdet		Regional udvikling		Regionen i alt					
1.000 kr.	Note	2019	2020	Note	2019	2020	Note	2019	2020	Note	2019	2020
Driftsindtægter:												
Takstbetalinger					-715.464	-716.743					-715.464	-716.743
Øvrige driftsindtægter		-879.902	-972.140		-51.826	-50.806		-141.322	-142.559		-1.073.050	-1.165.504
Driftsindtægter i alt		-879.902	-972.140		-767.290	-767.548		-141.322	-142.559		-1.788.514	-1.882.247
Driftsomkostninger:												
Personaleomkostninger		5.777.873	6.168.306		627.330	645.916		33.865	37.620		6.439.068	6.851.842
Materiale- og aktivitetsomkostninger		3.650.717	3.518.272		56.292	36.931		97.640	120.008		3.804.649	3.675.211
Af- og nedskrivninger		277.714	341.606		26.133	34.747		0	7.095		303.847	383.448
Andre driftsomkostninger		2.627.614	2.993.203		55.424	70.738		275.189	243.184		2.958.227	3.307.126
Fælles formål og administration	1	331.267	368.357	1	11.563	11.860	1	3.854	4.505	1	346.685	384.723
Renter	2	-18.434	16.423	2	12.648	0	2	0	0	2	-5.786	16.423
Driftsomkostninger i alt	3	12.646.751	13.406.168	3	789.391	800.192	3	410.548	412.412	3	13.846.690	14.618.772
Resultat før finansieringsindtægter		11.766.850	12.434.028		22.101	32.644		269.225	269.853		12.058.176	12.736.525
Finansieringsindtægter:												
Bloktilskud fra staten (1.90.90/2.90.90/3.90.90)		-9.908.292	-10.404.892		-1.488	-1.508		-190.524	-203.124		-10.100.304	-10.609.524
Grund- og udviklingsbidrag fra kommunerne (1.90.91/3.90.91)								-79.704	-66.084		-79.704	-66.084
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten (1.90.93)		-155.076	-158.472								-155.076	-158.472
Aktivitetsafhængige bidrag fra kommunerne (1.90.92)		-2.007.152	-2.057.200								-2.007.152	-2.057.200
Tilskud fra bløderudligningsordningen											0	0
Objektive finansieringsbidrag (2.90.90)					-26.307	-24.224					-26.307	-24.224
Finansieringsindtægter i alt		-12.070.520	-12.620.564		-27.795	-25.732		-270.228	-269.208		-12.368.543	-12.915.504
Driftsresultat	4	-303.670	-186.536	4	-5.694	6.911	4	-1.003	645	4	-310.367	-178.979



13.2 Pengestrømsopgørelse

Tabel 13.2: Regnskab 2020 – Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelse 2020 1.000 Kr.	Sundhed		Specialektor		Regional udvikling		Regionen i alt	
	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2020
Driftsresultat	303.670	186.536	5.694	-6.911	1.003	-645	310.367	178.980
Likviditetsreguleringer til resultatet								
- investeringer fra driftsbudget	-15.833	-36.221	-246	0	0	-7.095	-16.079	-43.316
+ afskrivninger	273.495	341.606	26.093	34.747	0	7.095	299.588	383.448
+/- regulering af varebeholdninger	-8.974	-126.108	0	0	0	0	-8.974	-126.108
+/- regulering af feriepenge	16.495	103.946	1.980	12.444	122	913	18.597	117.303
+/- pensionshensættelse	19.405	17.558	2.799	2.407	0	0	22.204	19.965
+/- øvrige periodiseringer	-254.296	-339.056	11.546	4.888	-909	-121	-243.658	-334.289
Likviditetsvirkning fra drift	333.962	148.261	47.866	47.575	216	147	382.044	195.983
Likviditetsvirkning af investeringer								
- køb af anlægsaktiver	-1.842	-151	0	0	0	0	-1.842	-151
- igangværende arbejder	-995.008	-1.181.625	-29.441	-8.738	0	0	-1.024.449	-1.190.363
+ salg af anlægsaktiver	19.953	20.500	3.142	407	0	0	23.095	20.908
+ modtagne anlægstilskud fra staten	615.118	150.953	0	0	0	0	615.118	150.953
+ salg af anlægsaktiver i forbindelse med kvalitetsfondsinvesteringer	0	0	0	0	0	0	0	0
Likviditetsvirkning af investeringer	-361.781	-1.010.322	-26.299	-8.331	0	0	-388.079	-1.018.653
Likviditetsvirkning fra drift og investeringer	-27.819	-862.061	21.567	39.244	216	147	-6.035	-822.670
Øvrige likviditetsforskydninger								
+/- forskydning i kortfristede tilgodehavender							-136.869	-214.737
+/- forskydning i kortfristede gældsforpligtelser							84.473	51.189
+ optagelse af eksterne lån							0	245.343
- afdrag på eksisterende lån							-129.136	-137.001
- hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							-136.876	-125.767
+ forbrug af hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							152.579	522.715
+/- værdiregulering af likvide aktiver							32.226	77.570
+/- øvrige finansielle poster								
Øvrige likviditetsforskydninger							-133.603	419.311
Årets samlede likviditetsvirkning							-139.638	-403.359
+ Likvid beholdning primo regnskabet							669.845	530.207
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret							530.207	126.848



13.3 Balance

Tabel 13.3: Regnskab 2020 – Balance

Balance	Note	Sundhed	Social og specialundervisning	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	Regionen i alt ultimo 2020	Regionen i alt ultimo 2019
1.000 Kr.							
Aktiver							
Immaterielle anlægsaktiver	5	123.966				123.966	33.119
Materielle anlægsaktiver						8.538.574	7.640.316
<i>Grunde og bygninger</i>	6	2.566.405	609.228		116.485	3.292.119	3.370.015
<i>Tekniske anlæg og maskiner</i>	7	594.729	36.565		15.651	646.945	578.450
<i>Inventar - herunder IT-udstyr</i>	8	188.952	2.797		92	191.840	204.842
<i>Materielle anlægsaktiver under udførelse</i>	9	4.402.256	5.413			4.407.669	3.487.009
Aktiver tilhørende fonds og legater	10					429.024	520.008
Langfristede tilgodehavender	11					304.323	361.346
Varebeholdninger		188.842				188.842	62.734
Fysiske anlæg til salg	12	44.288				44.288	44.288
Tilgodehavende hos staten						395.619	299.705
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	13					793.062	674.238
Likvide aktiver						126.848	530.207
Aktiver i alt						10.944.544	10.165.962
Passiver							
Egenkapital	14					-291.231	-240.252
<i>- Heraf Akkumuleret driftresultater overført til næste år</i>	15	-1.087.595		-22.641		-1.110.237	-924.346
Hensatte forpligtelser	16					-4.821.292	-4.648.458
Passiver tilhørende fonds og legater	17					-714.388	-764.589
Langfristet gæld	18					-3.294.983	-2.537.323
Akkumuleret resultat vedr. social og specialundervisning						-39.260	-26.899
Kortfristet gæld til staten						-239.005	0
Kortfristet gæld i øvrigt	19					-1.544.386	-1.948.441
Passiver i alt						-10.944.544	-10.165.962



13.4 Noter til resultatopgørelse og balance

Note						
1	Fælles formål og administration				I alt	
	1.000 kr.					
	Politisk organisation				12.950	
	Administrativ organisation				270.434	
	Lønpuljer				77.858	
	Tjenestemandspensioner				23.382	
	Diverse omkostninger og indtægter				99	
	Andel af renter m.v.				0	
	Overførsel til hovedkonto 1-3					
	Fordelt*	Sundhed	Specialektor	Regional udvikling		
- Fælles formål og administration	-368.357	-11.860	-4.505			
Fordelt i alt					-384.723	
Fælles formål og administration i alt					0	
*Fælles formål og administration er fordelt med 95,75% til Sundhedsområdet, 3,08 % til Specialektoren og 1,17% til Regional udvikling.						
2	Renter					
	1.000 kr.					
	Likvide aktiver				-35.022	
	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt				-1	
	Langfristede tilgodehavender				0	
	Udlæg vedrørende hovedkonto 2 og 3				-5.375	
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter				0	
	Kortfristet gæld i øvrigt				159	
	Renter af langfristet gæld				39.395	
	Kurstab og kursgevinster i øvrigt				17.267	
		Sundhed	Specialektor	Regional udvikling		
	Overførsel til hovedkonto 1 - 3					
	Renter	-21.798	0	0		
	Forrentning anlægsaktiver	0	5.263	0		
	Forrentning anlæg Reh. Flygtninge	0	2	0		
	Forrentning igangværende anlægsaktiver	0	105	0		
	Fordeling intern forretning af anlægsaktiver	5.375	-5.375	0		
Almene boliger	0	78	0			
Interne renter (status konti)	0	-73	0			
	-16.423	0	0	-16.423		
Renter i alt				0		
3	Driftsomkostninger					
	1.000 kr.					
	Renter	16.423	0	0	16.423	
	Fælles formål og adm. Incl. Afskrivninger	368.357	11.860	4.505	384.723	
	Afskrivninger	341.606	34.747	7.095	383.448	
	Andre driftsudgifter incl. Afskrivninger	2.993.203	70.738	243.184	3.307.126	
	Materialer og aktivitetsudgifter	3.518.272	36.931	120.008	3.675.211	
	Pers onaleomkostninger	6.168.306	645.916	37.620	6.851.842	
	I alt	13.406.168	800.192	412.412	14.618.772	

Note						
4	Driftsresultat					
	1.000 kr.	Sundhed	Specialektor	Regional udvikling	I alt	
	Driftsresultat primo 2020	-901.059	-21.780	-23.287	-946.126	
	Regulering	0	-24.391	0	-24.391	
	Årets resultat	-186.536	6.911	645	-178.979	
	Driftsresultat ultimo 2020	-1.087.595	-39.260	-22.641	-1.149.496	
5	Immaterielle aktiver	Sundhed	Specialektor	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt
	1.000 kr.					
	Værdi 1. jan. 2020	435.496	0	0	0	435.496
	Tilgang	155.171	0	0	0	155.171
	Tilgang (ajourført)	-78.525	0	0	0	-78.525
	Afgang	0	0	0	0	0
	Overført	0	0	0	0	0
	Kostpris 31. dec. 2020	512.142	0	0	0	512.142
	Af- og nedskrivninger 1. jan. 2020	402.376	0	0	0	402.376
	Årets afskrivninger	64.324	0	0	0	64.324
	Årets afskrivninger (ajourført)	-78.525	0	0	0	-78.525
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger 31. dec. 2020	388.175	0	0	0	388.175
	Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2020	123.966	0	0	0	123.966
6	Grunde og bygninger	Sundhed	Specialektor	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt
	1.000 kr.					
	Værdi 1. jan. 2020	4.404.227	767.496	0	166.138	5.337.861
	Tilgang	34.467	67.040	0	0	101.507
	Tilgang (ajourført)	-40.294	-49.759	0	-1.257	-91.310
	Afgang	0	0	0	0	0
	Overført	0	0	0	0	0
	Kostpris 31. dec. 2020	4.398.400	784.777	0	164.881	5.348.058
	Af- og nedskrivninger 1. jan. 2020	1.723.248	198.655	0	45.943	1.967.846
	Årets afskrivninger	149.041	26.653	0	3.710	179.404
	Årets afskrivninger (ajourført)	-40.294	-49.759	0	-1.257	-91.310
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger 31. dec. 2020	1.831.995	175.549	0	48.396	2.055.940
	Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2020	2.566.405	609.228	0	116.485	3.292.119
Den offentlige ejendoms værdi af grunde og bygninger udgør pr. 1. jan. 2013	3.023.578	446.790	4.096	0	3.474.464	

Note						
7	Tekniske anlæg og maskiner 1.000 kr.	Sundhed	Specialesektor	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt
	Værdi 1. jan. 2020	1.757.810	83.203	0	13.333	1.854.346
	Tilgang	151.307	9.698	0	21.572	182.577
	Tilgang (ajourført)	-331.777	-16.794	0	-3.176	-351.747
	Afgang	0	0	0	0	0
	Overført	0	0	0	0	0
	Kostpris 31. dec. 2020	1.577.340	76.107	0	31.729	1.685.176
	Af- og nedskrivninger 1. jan. 2020	1.215.571	48.648	0	11.824	1.276.043
	Årets afskrivninger	98.816	7.688	0	7.430	113.934
	Årets nedskrivninger (ajourført)	-331.777	-16.794	0	-3.176	-351.747
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger 31. dec. 2020	982.610	39.542	0	16.078	1.038.230
	Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2020	594.729	36.565	0	15.651	646.945
	8	Inventar herunder IT-udstyr 1.000 kr.	Sundhed	Specialesektor	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver
Værdi 1. jan. 2020		1.021.602	27.211	0	13.806	1.062.619
Tilgang		24.586	903	0	114	25.603
Tilgang (ajourført)		-662.317	-9.490	0	-10.664	-682.471
Afgang		0	0	0	0	0
Overført		0	0	0	0	0
Kostpris 31. dec. 2020		383.871	18.624	0	3.256	405.751
Af- og nedskrivninger 1. jan. 2020		820.489	24.084	0	13.788	858.361
Årets afskrivninger		36.747	1.233	0	40	38.020
Årets afskrivninger (ajourført)		-662.317	-9.490	0	-10.664	-682.471
Årets nedskrivninger		0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. dec. 2020		194.919	15.827	0	3.164	213.910
Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2020		188.952	2.797	0	92	191.840

Note						
		Sundhed	Specialesektor	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt
9	Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr.					
	Værdi 1. jan. 2020	3.412.111	74.898	168	0	3.487.177
	Tilgang	990.145	-69.485	-168	0	920.492
	Afgang	0	0	0	0	0
	Overført	0	0	0	0	0
	Kostpris 31. dec. 2020	4.402.256	5.413	0	0	4.407.669
	Af- og nedskrivninger 1. jan. 2020	0	0	0	0	0
	Årets afskrivninger	0	0	0	0	0
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger 31. dec. 2020	0	0	0	0	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2020	4.402.256	5.413	0	0	4.407.669
10	Aktiver tilhørende fonde og legater			Regionen i alt 2020	Regionen i alt 2019	
	Legater			5.354	5.957	
	Deposita			423.670	514.051	
	I alt			429.024	520.008	
11	Langfristede tilgodehavender 1.000 kr.				2020	
			Ejerandel	Indre værdi	Regionens andel kr.	
	Indskud i Amgros		10,57%	119.468	10.158	
	Indskud og deposita vedr. lejemål				3.034	
	Deponerede beløb for lån mv.				291.131	
	I alt Langfristede Tilgodehavender				304.323	

Note		Sundhed	Specialektor	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	I alt
12	Bygninger og grunde til videresalg 1.000 kr.					
	Værdi 1. jan. 2020	44.288	0	0	0	44.288
	Tilgang	0	0	0	0	0
	Afgang	0	0	0	0	0
	Overført	0	0	0	0	0
	Kostpris 31. dec. 2020	44.288	0	0	0	44.288
	Af- og nedskrivninger 1. jan. 2020	0	0	0	0	0
	Årets afskrivninger	0	0	0	0	0
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger 31. dec. 2020	0	0	0	0	0
						0
	Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2020	44.288	0	0	0	44.288
13	Kortfristede tilgodehavender i øvrigt 1.000 kr.			Regionen i alt 2020	Regionen i alt 2019	
	Tilgodehavender i betalingskontrol			249.176	304.558	
	Andre tilgodehavender			411.811	53.558	
	Mellemregning mellem årene			124.987	313.190	
	Finansielle aktiver tilhørende selvejende institution			6.846	2.688	
	Tilgodehavender hos kommuner og andre regioner			242	242	
	I alt			793.062	674.238	
14	Egenkapital 1.000 kr.			Regionen i alt 2020		
	Egenkapital ultimo 2019			-240.252		
	Regulering af primo			585		
	Egenkapital primo 2020			-239.667		
	Årets resultat sundhed og regional udvikling,			-185.891		
	Regulering vedr. donationer			-162.769		
	Regulering vedr. øvrige			8.158		
	Regulering af hensættelser			289.564		
	Regulering af værdier			-404		
	Regulering af aktiver			-221		
	Egenkapital ultimo 2020			-291.231		
15	- er forøgelse af egenkapital og + er nedbringelse af egenkapital					
	Driftsresultat 1.000 kr.		Sundhed	Regional Udvikling	I alt	
	Driftsresultat primo 2020		-901.059	-23.287	-924.346	
	Årets resultat		-186.536	645	-185.891	
	Driftsresultat ultimo 2020		-1.087.595	-22.641	-1.110.237	

Note				2020	2019
16	Hensatte forpligtelser			2020	2019
	1.000 kr.				
	Tjenestemandspensioner			-4.218.894	-4.068.255
	Arbejdsskader, patientskader og hensættelse til advokatsager .			-556.685	-551.311
	Øvrige hensættelse			-45.713	-28.891
	I alt			-4.821.292	-4.648.458
				Regionen i alt	Regionen i alt
17	Passiver tilhørende fonde og legater			2020	2019
	Legater			-288.134	-249.027
	Deposita			-426.253	-515.562
	I alt			-714.388	-764.589
18	Langfristet gæld			2020	2019
	1.000 kr.				
	Kommukredit			-1.693.461	-1.668.091
	Lønmodtagernes feriemidler*			-679.630	-218.981
	Langfristet gæld vedr. ældreboliger			-47.315	-49.856
	Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer			-668.694	-336.122
	Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver			-205.882	-264.273
	I alt			-3.294.983	-2.537.323
	*Lønmodtagernes feriemidler er de indfrosne feriepenge				
19	Kortfristet gæld i øvrigt			2020	2019
	1.000 kr.				
	Feriepenge			-434.729	-665.751
	Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager			-495.731	-723.255
	Anden kortfristet gæld med udenlandsk betalingsmodtager			-6.737	-2.870
	Mellemregningskonto			-654.693	-606.834
	Henlæggelser til vedligeholdelse vedr. almene boliger			47.504	50.344
	Selvejende institutioner med driftsoverenskomst			0	-75
	I alt			-1.544.386	-1.948.441

14 Fortegnelser



14.1 Ejendomsfortegnelse

Table 14.1: Regnskab 2020 - Somatiske Sygehuse, Psykiatrien, Specialsektoren, Sundhedshuse, Administration

Formål	Ejendomsnavn	Matrikelnr	Ejerlav	Adresse	Ejendomsværdi	Grundværdi
Somatiske Sygehuse	Aalborg Universitetshospital, Syd	80bh, 80h	AALBORG MARKJORD	Hobrovej 18	862.000.000	32.922.100
Somatiske Sygehuse*	Aalborg Universitetshospital, Nord	1260, 307a, 1246	AALBORG BYGRUNDE	Reberbansgade 15	262.000.000	39.330.900
NAU -	Ikke optaget endnu	14k	SDR. TRANDERS BY	Hospitalsbyen 1	75.000.000	71.876.300
Somatiske Sygehuse	Sygehusapoteket	6mx 6f, 11fe	MARIENDAL, AALB.	Porsvej 1	44.000.000	2.336.600
Somatiske Sygehuse	Aalborg Universitetshospital, Hobro	1, 44u, 44ac	HOBRO BYGRUNDE	Solbjergvej 8	78.000.000	3.665.400
Somatiske Sygehuse	Aalborg Universitetshospital, Farsø	2c, 3b	FARSØ BY	Højgårdsvej 11	60.000.000	3.266.100
Somatiske Sygehuse	Regionshospital Nordjylland, Hjørring	1m	BISTRUPGÅRD	Bispensgade 37	517.000.000	49.110.100
Somatiske Sygehuse	Regionshospital Nordjylland, Thisted	1169, 111a, 834	THISTED BYGRUNDE	Højtoftevej 2	131.000.000	10.046.500
Somatiske Sygehuse	Regionshospital Nordjylland, Brønderslev	22ab	V BRSLV, BR.JRD.	Nørregade 77	20.600.000	1.471.600
Somatiske Sygehuse	Regionshospital Nordjylland, Frederikshavn	454e, 454d	FREDERIKSHAVN BYGRUNDE	Barfredsvej 83	178.000.000	4.937.000
Somatiske Sygehuse	Regionshospital Nordjylland, Skagen	69k	SKAGEN BYGRUNDE	Hans Baghs Vej 25	16.000.000	6.599.500
Psykiatriske Sygehuse	Psykiatrien - Aalborg Universitetshospital	80aqz, 80arz, 80arx, 80aqø, 121	AALBORG MARKJORDER	Mølleparkvej 10	162.000.000	14.175.700
Psykiatriske Sygehuse	Psykiatrien - Brønderslev Psykiatriske Sygehus	5f, 5e, 5u, 5x, 5z, 5æ, 5aa, 5g, 5l, 5ab, 5v, 5y	BØGEN BRSL. JORD.	Hjørringvej	71.000.000	46.862.200
Psykiatriske Sygehuse	Psykiatrien - Brandevej	16bx, 16bq	NR TRANDERS, AAL	Brandevej 1	62.000.000	5.533.000
Specialsektoren	Bostedet Brovst	1qn	BRATSKOV HGD	Stationsvej 12	14.900.000	671.500
Specialsektoren	Bostedet Kærvang	122k	NYKØBING MORS BYGRUNDE	Asylgade 25	25.500.000	816.600
Specialsektoren	Bostedet Solstiden	33bx, 33a	SINDAL BYSINDAL	Odnisvej 25	11.700.000	1.162.800
Specialsektoren	Bostedet Aas	10c, 1m	ÅS	Åsvej 39	7.200.000	300.000
Specialsektoren	Bostedet Hadsund	60ba	Visborg By, Visborg	Kjeld H. - Jensensvej 2	38.500.000	4.727.600
Specialsektoren	Bostedet Kærvang	344	NYKØBING M. MARKJORDER	Strandparken 82	21.900.000	512.000
Specialsektoren	Center for Døvlindhed og Høretab, hovedadresse	1zb	SOHNGÅRD SH HGD A	Kollegievej 1	54.000.000	13.959.700
Specialsektoren	Center for Døvlindhed og Høretab, Kløden	1ahn	SOHNGÅRD SH HGD A	Danallen 4	26.000.000	2.893.000
Specialsektoren	Center for Døvlindhed og Høretab, Skovhuset	2pv	SOHNGÅRD SH HGD A	Borgmester Jørgensens Vej 2	25.000.000	2.869.400
Specialsektoren	Den sikrede institution Kompasset	5r, 5s	VODSKOV BY	Boell Hjørhns Vej 4	61.900	61.900
Specialsektoren	Sødisbakke	13a, 13b, 8	BØGEN BRSL. JORD.	Saturnvej 2	14.400.000	3.572.600
Specialsektoren	Sødisbakke - Feriekoloni	12h	MARIAGER MRKJ	Havndalvej 7	86.000.000	6.363.500
Specialsektoren	Specialbørnehjemmet Højbjergshus	4o	Fjellerup By, Fjellerup	Fyrrebakkevej 17	1.700.000	1.352.000
Specialsektoren	Specialbørnehjemmet Nygården	2nz	MASTRUP BY	Højdedraget 5	8.750.000	511.200
Specialsektoren	Specialbørnehjemmet Nørresundby	29ct	THORSMARK BR. JRD	Nygårdsvej 13	2.450.000	272.700
Specialsektoren	Specialbørnehjemmet Aars	9æ	NR UTRUP BYHVO	Studevej 17	17.900.000	1.500.000
Specialsektoren**	Bostedet Aars	2q	AARS BY	Dyrskuevej 4	11.600.000	257.700
Sundhedshuse	Sundhedshus Hurrup	5hb	Aars By, Aars	Kimberparken 42	9.150.000	672.400
Sundhedshuse	Sundhedshus Pandrup	21ck	HURUP BY, HURUP	Israelsvej 5a	16.600.000	332.600
Sundhedshuse***	Sundhedshus Brønderslev	1l	DEN WELLEMSTE DE	Bredgade 130	8.150.000	90.500
Sundhedshuse****	Sundhedshus Sæby	1up	THORSMARK BR. JRD	Tolstrupvej 91	42.000.000	3.632.100
Sundhedshuse	Jammerbuget Sundhedshus	5m	SÆBYGAARD	Syge Krumpens Vej 4 (ny adresse)	28.000.000	521.600
Sundhedshuse	Sundhedshus Morsø	97b, 80a, 80q	BROVST BY	Sygehusvej 6	14.400.000	1.337.700
Sundhedshuse	Dronninglund	1bn	Nykøbing M. MARKJORD	Strandparken 48	18.900.000	2.935.000
Administration	Regionshuset	2m, 2bb, 2au	BRATSKOV HGD	Nørregade 19	29.000.000	5.511.000
Administration	IT Huset	1af	SDR TRANDERS BY	Niels Bohns Vej	134.000.000	20.012.800
I alt				Hadsundvej 190	25.000.000	5.775.700
					3.231.261.900	374.558.600

*Solgt i år til ejendomselskabet Søren Enggaard AS

**Ejæs af Vesthimmerlands Kommune og Region Nordjylland

***Ejæs Brønderslev Kommune og Region Nordjylland I/S selskab

****Ejæs Frederikshavns Kommune og Region Nordjylland I/S selskab

Tabel 14.2: Regnskab 2020 - Lægeboliger

Formål	Ejendomsnavn	Matrikelnr	Ejerslav	Adresse	Ejendomsværdi	Grundværdi
Lægebolig	Søndre Skovvej 17-25	80anp	AALBORG MARKJORDER	Søndre Skovvej 17-25	59.000.000	2.375.500
Lægebolig	Blegdalsparken 1-11	9dl	GL. HASSERIS BY, HASSERIS	Blegdalsparken 1	33.000.000	7.590.400
Lægebolig	Blegdalsparken 17-25	9dp	GL. HASSERIS BY, HASSERIS	Blegdalsparken 17	6.450.000	2.679.800
Lægebolig	Blegdalsparken 6	9fe	GL. HASSERIS BY, HASSERIS	Blegdalsparken 6	1.950.000	788.000
Lægebolig	Blegdalsparken 12	9fk	GL. HASSERIS BY, HASSERIS	Blegdalsparken 12	2.200.000	861.700
Lægebolig	Blegdalsparken 14-24	9ch	GL. HASSERIS BY, HASSERIS	Blegdalsparken 14	5.350.000	6.420.000
Lægebolig	Blegdalsparken 42-52	9co	GL. HASSERIS BY, HASSERIS	Blegdalsparken 42	18.000.000	5.630.300
Lægebolig	Hobrovej 13	80dr	AALBORG MARKJORDER	Hobrovej 13	1.400.000	796.600
Lægebolig	Sankt Jørgens Gade 11	1263b	AALBORG BYGRUNDE	Sankt Jørgens Gade 11	20.300.000	3.289.600
Lægebolig	Stengade 10	299b	AALBORG BYGRUNDE	Stengade 10	16.000.000	4.092.200
Lægebolig*	Stengade 14	1246	AALBORG BYGRUNDE	Stengade 14	-	-
Lægebolig	Agerland 7	1394	THISTED MARKJORDER	Agerland 7	1.250.000	307.100
Lægebolig	Agerland 8	12df	THISTED MARKJORDER	Agerland 8	1.200.000	308.200
Lægebolig	Højager 8	12co	THISTED MARKJORDER	Højager 8	1.100.000	307.900
Lægebolig	Højtoftevej 31	12dn	THISTED MARKJORDER	Højtoftevej 31	1.250.000	307.100
Lægebolig	Højtoftevej 33	12dm	THISTED MARKJORDER	Højtoftevej 33	1.200.000	307.100
Lægebolig	Højtoftevej 35	12dl	THISTED MARKJORDER	Højtoftevej 35	1.350.000	307.100
Lægebolig	Højtoftevej 37	12dk	THISTED MARKJORDER	Højtoftevej 37	1.300.000	307.900
Lægebolig	Kornvej 10	12cc	THISTED MARKJORDER	Kornvej 10	1.350.000	307.100
Lægebolig	Malthes Bruuns Vej 6	11u	THISTED MARKJORDER	Malthes Bruuns Vej 6	1.400.000	335.200
Lægebolig	Malthes Bruuns Vej 16	12am	THISTED MARKJORDER	Malthes Bruuns Vej 16	1.200.000	266.800
Lægebolig	Solbakkevej 21	58ac	THISTED MARKJORDER	Solbakkevej 21	1.200.000	210.400
Lægebolig	Thylandsvej 36	45l	THISTED MARKJORDER	Thylandsvej 36	1.450.000	253.100
Lægebolig	Bistrupvej 26	6bl	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Bistrupvej 26	890.000	221.900
Lægebolig	Lundtoftevej 57	25hø	HJØRRING MARKJORDER	Lundtoftevej 57	9.800.000	1.828.400
Lægebolig**	Lundtoftevej 59	25hø	HJØRRING MARKJORDER	Lundtoftevej 59	-	-
Lægebolig**	Lundtoftevej 61	25hø	HJØRRING MARKJORDER	Lundtoftevej 61	-	-
Lægebolig**	Lundtoftevej 63	25hø	HJØRRING MARKJORDER	Lundtoftevej 63	-	-
Lægebolig***	Bistrupvej 33A	1m	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Bistrupvej 33A	-	-
Lægebolig***	Blokvej 12	1m	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Blokvej 12	-	-
Lægebolig***	Blokvej 14	1m	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Blokvej 14	-	-
Lægebolig***	Blokvej 16	1m	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Blokvej 16	-	-
Lægebolig***	Blokvej 18	1m	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Blokvej 18	-	-
Lægebolig***	Blokvej 20	1m	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Blokvej 20	-	-
Lægebolig***	Bispensgade 37	1m	BISTRUPGÅRD, HJØRRING-JORDER	Bispensgade 37	-	-
Lægebolig****	Barfredsvej 83	454d	FREDERIKSHAVN BYGRUNDE	Barfredsvej 83	-	-
Lægebolig****	Skelvej 32	454d	FREDERIKSHAVN BYGRUNDE	Skelvej 32	-	-
I alt					189.590.000	40.099.400

*Hører under Reberbansgade 15, Aalborg Universitetshospital, Åsnit Nord

**Hører under Lundtoftevej 57

***Hører under Bispensgade 37, Regionshospital Hjerring

****Hører under Barfredsvej 83, Regionshospital Frederikshavn



14.2 Garantiforpligtelser

Tabel 14.3: Regnskab 2020 - Garantiforpligtelser

Lb.7 nr.	Debitor	Kreditor	Dato for minstis- riets til- lædelse	Regionens j.nr./gl	Kauions%	Det af Regionen garanterede beløb		Bemærkninger
						Hovedstol	Res. gæld pr. 31.12.2020	
1	Forsikring *)							Regionen er delvis selvrisikret.
2	Tjenestemænd							Pr. 31.12.2020: 191 aktive tjenestemænd
3	Garanti for træknings ret/lån optaget af Nordjyske Jernbaner Invest III A/S	KommuneKredit		2015-000207	100%	315.000.000	308.000.000	Garantien vedrører Region Nordjyllands trækingsret i forbindelse med overtagelse af bestilleransvaret for den regionale togtrafik i 2017. Nordjyske Jernbaner III A/S.
4	Garanti for træknings ret/lån optaget af Nordjyske Jernbaner Invest IV A/S	KommuneKredit		2015-000207	100%	90.000.000	0	Byggekredit vedr. køb af tog nordjyske jernbaner
5	Garanti for lån optaget af Nordjyllands Trafikselskab	KommuneKredit		2015-013354	100%	60.659.304	45.674.804	Region Nordjylland og kommunerne i regionen hæfter solidarisk for lånet.
6	NordDanmarks EU-kontor – Kassekredit på 2 mio. kr.	Spar Nord			50%	2.000.000	0	Region Nordjylland hæfter for den ene halvdel og Kommunerne i regionen hæfter for den anden halvdel af kreditten.
7	Garanti for lån optaget af Sundhedshus Søby I/S	KommuneKredit		2013-013387	100%	18.300.000	17.038.584	Region Nordjylland har meddelt garanti for den del af lånet som kan henregnes til regionen (47%). Dog hæftes solidarisk dvs. 100%
8	Garanti for lån optaget af Brenders lev Sundhedshus I/S	KommuneKredit		2013-013387	100%	33.000.000	31.265.617	Region Nordjylland har meddelt garanti for den del af lånet som kan henregnes til regionen jf. ejerandel. Dog hæftes solidarisk dvs. 100%
I ALT							401.979.005	

NOTE*) Undtaget herfra er ansvars-, komb. Ansvar/løser-, autoansvars-, rejse-, ulykkesforsikring for visse personalegrupper på sygehusene, løsebrand- og byggningsbrandforsikring.



14.3 Eventualrettigheder - og forpligtelser

Tabel 14.4: Regnskab 2020 – Eventualrettigheder - og forpligtelser, diverse lejemål

Lb.nr.	Debitor	Regionen s j.nr. / gl	Eventualrettighedsbeløb pr.	Eventualrettighedsbeløb pr.	Bemærkninger
			1. januar 2020	31. december 2020	
			(1000)	(1000)	
<u>1. LEJE:</u> 1.1	Diverse lejemål*		54.210	49.462	Minimumsleje for 2020 i henhold til gældende lejekontrakter

* En komplet fortegnelse forefindes hos Projektafdelingen Nyt Aalborg Universitetshospital, Anlæg og Ejendomme

Tabel 14.5: Regnskab 2020 – Eventualrettigheder - og forpligtelser, verserende retssager

Voldgiftssag	Bemærkninger
Nyt Aalborg Universitetshospital	<p>Region Nordjylland har den 6. maj 2019 indledt voldgiftssag mod totalrådgiver. Sagen er startet på baggrund af en række fejl og mangler i projektet som efter regionens opfattelse kan henføres til totalrådgivers forhold.</p> <p>Som en del af voldgiftssagen har der været gennemført syn og skøn på forskellige områder. Rapportering på baggrund af disse syn og skøn foreligger ikke på tidspunktet for regnskabsafregningen.</p> <p>Ud over ovenstående er der endvidere rejst krav fra entreprenører på et betydeligt beløb i forhold til forlænget byggetid. Der pågår drøftelser med entreprenører med henblik på afsøgning af forligsmæssig afklaring. I den udstrækning regionen afholder udgifter i denne forbindelse, vil disse indgå i voldgiftssagen.</p> <p>De krav, der indgår i voldgiftssagen forventes at være omfattet af projektforsikringen, som har en maksimumsdækning på 200 mio.kr. for rådgiveransvar.</p> <p>Projektets eksterne juridiske rådgiver følger sagen tæt med direkte opfølgning og vurdering af de fejl og mangler, der påvises, samt vurdering af krav fra entreprenører.</p> <p>Sagen følges løbende via månedsrapportering og prognose i den Politiske Følgegruppe for projektet samt i Forretningsudvalg og Regionsråd</p>

15 Bilag



15.1 Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Region Nordjyllands regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og Regnskabssystem for regioner.

I overensstemmelse med reglerne herfor aflægges regnskabet omkostningsbaseret. I det omkostningsbaserede regnskab indregnes og måles aktiver og passiver på status. Aktiverne afskrives over en relevant levetid afhængig af, om der er tale om bygninger, tekniske anlæg eller inventar.

Årsregnskabet indeholder, udover regionens egen virksomhed, udgifter og indtægter samt aktiver og passiver for selvejende institutioner, hvor regionen har indgået driftsoverenskomst i henhold til Lov om social service, og hvor regionen yder drifts- eller anlægstilskud. Herudover er regnskaber for almene boliger ejet af Region Nordjylland specificeret i regnskabet.

Såvel resultatopgørelsen, pengestrømsopgørelsen som balancen indeholder sammenligning med det foregående år.

Regnskabet aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regionens regnskabspraksis er detaljeret fastlagt i et bilag til kasse- og regnskabsregulativet, men er nedenfor skitseret overordnet

God bogføringsskik

Regionens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for regioner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

God bogføringsskik i Region Nordjylland tager især udgangspunkt i de generelle bestemmelser om, at bogføringen skal ske så hurtigt som muligt, der skal fremgå de nødvendige bilag og sikker opbevaring af bilagene. Bestemmelserne for bogføring beskriver hvordan Region Nordjylland sikrer overholdelse af intentionerne i bestemmelserne med fokus på elektronisk bogføring, indscanning af bilag og sikring af transaktionsspor. Her stilles desuden krav om løbende afstemning. For at sikre overholdelse af bestemmelserne, foretages der både intern kontrol, samt en ekstern kontrol af regionens revision.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen indeholder regnskabsårets indtægter og omkostninger, udgifter, afskrivninger og hensættelser til pension mv. For det omkostningsbaserede regnskab gælder, at aktiver og passiver indregnes og måles på statustidspunktet og afskrives over den for aktivets art relevante levetid.

Indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår de vedrører uanset betalingstidspunktet, jf. transaktionsprincippet forudsat, at de er kendte for regionen inden udløbet af

supplementsperioden. Der foretages dog efter supplementsperioden udløb registrering af væsentlige afslutningsposter.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser hvilken virkning, der med udgangspunkt i det omkostningsbaserede regnskab, er på regionens likviditet ultimo regnskabsåret.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver opdeles traditionelt i materielle, immaterielle og finansielle aktiver.

Fælles for indregning af alle tre typer gælder, at aktivet skal have en forventet brugstid på mere end 1 år, og at aktivet har en værdi på 100.000 kr. excl. moms eller derover.

Aktiverne indregnes og måles til kostpris med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger. Alle aktiver afskrives lineært:

- Bygninger 10-50 år
- Teknisk anlæg 5 – 10 år
- Inventar 3 – 10 år
- Materielle anlægsaktiver (Optages til den akkumulerede regnskabsmæssige værdi).

Særligt om leasede aktiver:

Ved et finansielt leaset aktiv forstås et aktiv, som regionen leaser, og hvor alle væsentlige risici og rettigheder ved besiddelsen overføres til regionen, selvom ejerforholdet ikke formelt overdrages til regionen. Leasede aktiver indregnes i den kategori af aktiv som det vedrører og indgår derfor i balancen.

Finansielle leasingkontrakter optages med værdien af aktivet på tidspunktet for indgåelse af kontrakten og justeres årligt med afdragsprofilen på kontrakten.

Fysiske anlæg til salg

Der afskrives ikke på grunde og bygninger til videresalg.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes, hvis der er væsentlige forskydninger i varelagerets størrelse fra år til år, og hvis varelageret overstiger 500.000 kr.

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter vægtet gennemsnitsmetode.

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 nominal værdi.

Tilgodehavender

Kortfristede og langfristede tilgodehavender indregnes i første omgang i balancen til kostpris svarende til det fakturerede beløb. Langfristede tilgodehavender korrigeres dog i regnskabet til markedspris. Aktier eller indskudt værdi sættes som Region Nordjyllands andel af egenkapitalen i pågældende virksomhed i forhold til regionens andel af den indskudte kapital/aktiekapital.

Under tilgodehavender indgår også forudbetalinger af løn, abonnementer, huslejer m.v. De registreres som mellemregninger mellem årene.

Likvide aktiver

Likvide beholdninger måles til dagsværdi på balancedagen. Likvider i form af langfristede finansielle aktiver, herunder obligationer, investeringsforeningsbeviser og øvrige finansielle aktiver der er umiddelbart omsættelige og varetages af eksterne kapitalforvaltere korrigeres i henhold til markedsværdien i kapitalforvalterens afkastrapport.

Passiver**Egenkapitalen**

Egenkapitalen er målt som forskellen mellem aktiver og passiver. Egenkapitalen er på denne måde et udtryk for regionens formue.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, og dækker forpligtelser, som regionen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse til som resultat af en tidligere økonomisk begivenhed, at afvikle, samt at denne afvikling vil medføre et træk på regionens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser omfatter primært tjenestemandspensionsforpligtelser, feriepengeforpligtelser, patientskadeforpligtelser og arbejdsskadeforpligtelser.

Region Nordjylland har valgt der skal laves aktuarberegning hvert 5 år på patient- og arbejdsskader. I den mellemliggende periode mellem aktuarberegninger vurderes årligt om udviklingen på området overordnet set og i alt væsentlighed giver anledning til ændrede hensættelser.

I forhold til pensionsforpligtelser vedrørende tjenestemænd og ansatte på tjenstemandslignende vilkår, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, har Region Nordjylland valgt at forpligtelsen skal opgøres aktuarmæssigt hvert år på baggrund af tal fra lønsystemet, selvom kravet er hvert 5. år på området.

Passiver tilhørende fonds og legater

Posterne under passiver tilhørende fonde og legater skal ses sammen med aktiver tilhørende fonde og legater. I Fonds- og legatkapitalen er indregnet deposita, forudbetalinger m.v. til nominel værdi.

Gæld

Forskellen mellem kortfristet- og langfristet gæld er afviklingshorisonten. Al gæld til afvikling inden for 1 år fra balancedagen kategoriseres som kortfristet gæld. Gæld til leverandører hører til denne kategori ligesom hensættelse til feriepengeforpligtelser henføres til kortfristet gæld. Langfristet gæld periodiseres svarende til långivers periodisering.

Under den kortfristet gæld indregnes feriepengeforpligtelsen som summen af optjent, men endnu ikke afholdt ferie inkl. 6 ferieuge fra indeværende og foregående ferieår.

Indefrosne feriepenge er opgjort som langfristet gæld og indekseret efter Lønmodtagernes Feriemidlers udmeldinger.

Sideløbende med optjening af ferieforpligtelsen, sker der løbende optjening af flextid. Værdien af den optjente flextid i form af timer til senere afholdelse af frihed er optaget med den i regionens lønsystem opgjorte værdi, som fra personniveau akkumulerer den regionale forpligtelse.

Eventualrettigheder og -forpligtelser samt garantiforpligtelser

Aktiver, der ikke med sikkerhed kan opgøres, eller hvor der er stor usikkerhed om deres eksistens, oplyses som eventualrettigheder.

Forpligtelser, der ikke vil medføre afståelse af økonomiske fordele for regionen, indregnes ikke i balancen, men oplyses som eventualforpligtelser.

Garantiforpligtelser indgår i regnskabet på samme måde som eventualrettigheder – og forpligtelser.



15.2 Indberetning af regnskabsresultatet for 2020

Regionerne er forpligtet til at levere standardiserede, kvartalsvise økonomiopfølgninger til Indenrigs- og Boligministeriet. Der er tale om meget overordnede opgørelser, som er fastsat i regionernes budget- og regnskabssystem (og dermed i den lovgivning, som regionerne er underlagt).

I opgørelserne sættes det forventede årsresultat op mod de økonomiske rammer, der er aftalt med regeringen.

I denne indberetning svarer kolonnen "Årsresultat" til det endelige regnskabsresultat.

Indberetningen vedrører drifts- og anlægsudgifter for sundhedsområdet, regional udvikling og administrationen. Specialsektoren er ikke omfattet af indberetningen.

Det skal bemærkes, at opdelingen i skemaerne følger den autoriserede kontoplan fra regionernes budget- og regnskabssystem. Denne opdeling er anderledes end den opdeling, som normalt anvendes i regionens økonomistyring. Ligeledes indgår f.eks. renteområdet ikke i den nedenstående opstilling.

Tabel 15.1: Regnskab 2020 - Indberetning af regnskabsresultat

DRIFT	<i>mio. kr.</i>	Oprindeligt budget incl. korrektioner (Regeringsrammen)	Korrigeret budget (internt styringsgrundlag)	Årsresultat
Sundhedsområdet (Hovedkonto 1) i alt		12.167	12.168	12.444
Somatiske sygehuse (1.10.01)		8.278	8.275	8.330
Psykiatriske sygehuse (1.10.02)		781	779	762
Sygesikringsydelse excl. medicin (1.20.)		1.713	1.714	1.651
Sygesikringsmedicin (1.20.12)		639	639	680
Centraladministration mv. (1.50)		342	346	621
Øvrige udgifter (01.60)		24	22	21
Fællesadministration (1.70)		390	393	378
Regional udvikling (Hovedkonto 3) i alt		269	269	269
heraf fællesadministration (3.70)		5	5	5

ANLÆG	<i>mio. kr.</i>	Oprindeligt budget incl. korrektioner (Regeringsrammen)	Overførsler fra 2019	Andre tillægsbevillinger og omplaceringer	Korrigeret budget (internt styringsgrundlag)	Årsresultat
Sundhedsområdet i alt (brutto)		1.370	136	269	1.774	1.171
- heraf øvrig anlæg		277	136	269	681	497
- heraf kvalitetsfundsprojekter		1.093			1.093	675
Regional udvikling i alt						
Fællesadministrationen i alt						



15.3 Uddybelse af regnskabsbegreber

Økonomi har udarbejdet dette notat, hvori enkelte centrale ord i regnskabet er uddybet.

Der er krav om, at regnskabet skal aflægges efter **omkostningsbaserede principper**. Det skal dog samtidig bemærkes, at **statens styring** af regionerne langt overvejende sker efter udgiftsbaserede principper – og derfor sker **regionens interne økonomistyring** også langt overvejende efter udgiftsbaserede principper.

Hvad består regionens årsregnskab af?

Årsregnskabet i Region Nordjylland består bl.a. af en **resultatopgørelse**, en **balance**, tilhørende noter samt en **pengestrømsopgørelse**. Der er krav om, at regnskabet skal aflægges efter **omkostningsbaserede principper**.

Hvad betyder omkostningsbaseret?

Både staten og regionerne er overgået til at anvende **omkostningsprincipper** ifm. til dels budgetlægningen men helt og aldeles ifm. regnskabsaflæggelsen.

Til forskel fra det **udgiftsbaserede princip**, hvor der tages udgangspunkt i hvornår en udgift er afholdt, så betyder det **omkostningsbaserede princip**, at alle omkostninger medtages, og derefter fordeles over en periode. Desuden tillægges følgeomkostninger (som fx andel af apparatur, medarbejdernes pensionsforpligtigelse mm.) også.

Fx vil udgiften til indkøb af en scanner deles over det antal år som scanneren anvendes (Levetiden før udskiftning), og vil efter de omkostningsbaserede principper ikke alene belaste det år, hvor udgiften er afholdt (hvor man har betalt for købet af scanneren). Desuden vil følgeudgifter som fx apparaturets og bygningernes afskrivninger og medarbejderes pensionsforpligtigelse indgå i beregningerne. Følgeomkostningerne kaldes også omkostningselementer.

Hvad er en resultatopgørelse?

Resultatopgørelsen giver en oversigt over regionens samlede driftsomkostninger samt de samlede drifts- og **finansieringsindtægter** i regnskabsåret.

En resultatopgørelse kan principielt også opstilles for en kortere periode (fx et kvartal eller et halvår), men i Region Nordjylland udarbejdes resultatopgørelsen kun en gang om året i forbindelse med årsregnskabet. De samlede driftsomkostninger består dels af en række udgifter (løn og øvrig drift mv.) samt nogle omkostningselementer (afskrivninger, feriepenge, tjenestemandspensioner mv.).

Resultatopgørelsen består af en venstre (debet) side og en højre (kredit) side. Omkostningerne føres i debetsiden, mens indtægterne føres i creditsiden.

Forskellen mellem de samlede omkostninger og de samlede indtægter er udtryk for **årets resultat (nettoresultat)**. Hvis de samlede omkostninger er større end de samlede indtægter, er der tale om et (regnskabsmæssigt) **underskud**. Omvendt er der, hvis de samlede indtægter er større end de samlede omkostninger, tale om et (regnskabsmæssigt) **overskud**.

En simpel resultatopgørelse af regnskabet kan have følgende udseende:

Tabel 15.2: Regnskab 2020 -Forklaring af resultatopgørelse

Resultatopgørelse (Mio.)			
Omkostninger		Indtægter	
Personaleomkostninger	6.852	Driftsindtægter	-717
Afskrivninger	383	Takstbetalinger	-1.166
Øvrige udgifter	7.368	Finansieringsindtægter	-12.916
Renteudgifter	16	Renteindtægt	0
Samlede omkostninger	14.619	Samlede indtægter	-14.798
		Årets resultat	-179

Det **Omkostningsbaserede resultat** udviser for Region Nordjylland et overskud på 179 mio. kr.

Hvad betyder mindreforbrug og hvad betyder mindreindtægt?

Ordet **mindreforbrug** anvendes, hvis de samlede omkostninger har været lavere end forventet i det korrigerede budget. Når der står **mindreindtægt** hentydes der til, at indtægterne har været lavere end forventet i forhold til budgettet.

Når resultatopgørelsen er opstillet, og man således har redegjort for det forløbne års aktiviteter, skal regionens økonomiske situation ved årets slutning opgøres. Det sker ved opstilling af en **balance**.

ou

Hvad er årsregnskabets balance?

Formålet med **balancen** er at vise regionens **aktiver** og **passiver** opgjort **ultimo** regnskabsåret. Balancen viser altid den økonomiske situation **primo** året (dvs. 1. januar) **og ultimo** året (dvs. 31. december). De beløb der står primo år 2, skal svare til de beløb der står ultimo år 1.

Aktiver og passiver skal altid balancere, dvs. summen af aktiverne skal svare til summen af passiverne (inkl. egenkapitalen).

Ligesom resultatopgørelsen består også balancen af en venstre (debet) side og en højre (kredit) side. Debetsiden viser, hvorledes den i regionen bundne kapital er anvendt til fx varelagre, bygninger, inventar, teknisk udstyr, likvide beholdninger (som fx indestående i banker) mv. Disse poster udgør regionens aktiver.

Kreditsiden viser, hvorledes den i aktiverne bundne kapital er finansieret, hvilket kan ske ved at man har lånt penge, eller selv har pengene (egenkapitalen). Disse poster kaldes samlet for regionens passiver.

Tabel 15.3: Regnskab 2020 - Forklaring af balance

Balance (Mio kr.)			
Aktiver		Passiver	
Anlægsaktiver	8.707	Egenkapital	291
Debitorer	1.493	Kreditor (leverandør gæld)	3.334
Varebeholdning	189	Anden gæld	7.320
Likvide beholdninger	556		
Aktiver i alt	10.945	Passiver i alt	10.945

Et **anlægsaktiv** er et aktiv, der er bestemt til vedvarende brug eller eje, og som er anskaffet til brug for produktion af varer og tjenesteydelser, udlejning eller til administrative formål. Dette kan fx være vores hospitalsbygninger og apparatur.

Debitorer er dem som skylder regionen penge (hvilket kan være af kortere eller længere varighed). Omvendt med **kreditorer**. Her er der tale om dem som regionen skylder penge, hvilket tilsvarende kan være kortere eller længerevarende.

Varebeholdninger svarer til den beholdning af varer pr. 31. december som regionen har. Varebeholdningerne vil indgå i det efterfølgende års aktivitet, som led i at producere ydelserne (behandle patienterne mm.). Det vedrører regionslageret og lageret på apoteket.

Egenkapitalen skal altid være positiv, før der kan være tale om en sund virksomhed. Ellers har man mere gæld, end man har aktiver.

Hvad betyder det, når anlægsaktiver måles til kostpris?

At måle anlægsaktiver til kostpris betyder, at vores anlægsaktiver opgøres til den værdi som aktivet har, når alle former for omkostninger er indregnet i aktivets værdi, da man producerede aktivet. Dvs. at alle udgifter er indregnet i aktivets værdi på det tidspunkt, hvor aktivet blev dannet/produceret/købt. Kostprisen vil ikke svare til genanskaffelsesprisen, som er den pris der skal betales, hvis man skal genanskaffe aktivet. Denne pris kan både være lavere og højere end kostprisen.

Hvad sker der når et aktiv op- eller nedskrives? (sker dog yderst sjældent)

Hvis et aktiv bliver mere værd skal der ske en opskrivning af aktivets værdi. Hvis en bygning fx bliver 1 mio. kr. mere værd, sker der en opskrivning med 1 mio. kr.

Hvis et aktiv derimod bliver mindre værd, skal aktivet nedskrives.

Op- og nedskrivningerne sker altid for at afspejle aktivernes reelle værdi. Der er dog forskellige principper til at værdiansætte. Det er vigtigt, at det tydeligt fremgår, hvis man skifter opgørelsesprincipper, så det er tydeligt for læseren, om en ændring af aktivernes værdier skyldes en reel værdiændring, eller alene metoderne man har brugt til at værdiansætte.

Hvad er aktivets afskrivning?

I modsætning til op- og nedskrivninger, afspejler afskrivningen aktivets forbrug. Der kan også være tale om en teknologisk forældelse, der skal indregnes.

Fx vil en bygning, der vurderes at kunne holde (med alm. vedligeholdelse) i 30-50 år, skulle afskrives i samme periode, og dermed påvirke regnskabsresultatet i hvert af de 30-50 år, og ikke i det år, hvor bygningen er købt, hvis regnskabet opgøres efter de omkostningsbaserede principper.

Hvad betyder det, når noget hensættes i balancen?

Når et beløb er hensat i balancen, er der tale om, at der er nogle aktiver og passiver, der indgår i balancen. Hvis der er tale om en udgift, der hensættes i balancen, betyder det, at det på opgørelsesdagen foreligger en retlig eller faktisk forpligtelse, som vil medføre et økonomisk træk på regionens økonomiske ressourcer i de kommende år. Hensættelserne består især af fremtidige udgifter, som skal afholdes vedr. tjenestemandspensions- feriepenge- og arbejdsskadeforpligtelsen.

Hvad viser en pengestrømsopgørelse?

Udover resultatopgørelse og balance (samt noter til resultatopgørelse og balance) indeholder årsregnskabet også en **pengestrømsopgørelse**, jfr. kravene fra ministeriet, der er beskrevet i "Budget- og regnskabssystem for regioner".

Formålet med pengestrømsopgørelsen er at vise pengestrømmen fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteterne. Pengestrømsopgørelsen viser desuden regnskabsårets forskydning i likvider (pengebeholdning) samt likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Hvorfra kommer finansieringsindtægterne?

Finansieringsindtægter består af:

- Bloktilskud fra staten
- Udviklingsbidrag fra kommunerne
- Aktivitetsbestemte tilskud fra staten
- Aktivitetsafhængige bidrag fra kommunerne
- Objektive finansieringsbidrag (socialområdet og specialundervisning)

Hvad er en bevilling?

Ved en **bevilling** forstås en bemyndigelse fra regionsrådet til at afholde udgifter til et nærmere angivet formål eller oppebære indtægter af en nærmere angivet art inden for de fastsatte økonomiske rammer (dog i overensstemmelse med de vilkår, hvorunder bevillingen er givet).

Hvem kan give en bevilling (i regionerne)?

Regionsrådet kan give bevillinger, og har ikke mulighed for at delegere bevillingsmyndigheden.

Region Nordjyllands økonomi er inddelt i fem overordnede områder:

- Sundhedsområdet
- Specialektoren
- Regional udvikling
- Fællesadministration
- Anlægsområdet

Regnskabsoversigten i årsregnskabet er opdelt på regionens i alt 15 driftsmæssige bevillingsområder og giver overblik over, om den enkelte bevilling er overholdt.

På sundhedsområdet er der 5 bevillingsområder, svarende til **Hospitalsområdet** med alle hospitaler under et. Og Hospice, Centrallager, Sygehusapoteket, Forskning (eksterne midler) mf. Samhandel og Privatområdet samt Fællesudgifter, projekter og puljer. **Patientforløb – Praksis** bestående af Sygkeringsudgifter herunder medicin, **Central Administration** Som omfatter HR, Økonomi, IT, Erhvervsboliger og andre fælles administrative funktioner på sundhedsområdet. **Renter**, og **Finansiering**, for Sundhedsområdet vedrør finansieringen det kommunale aktivitetsafhængige bidrag, det statslige aktivitetsafhængige bidrag og det statslige bloktilskud.

På Specialektoren er der 2 bevillingsområder **institutionsdrift** og **Central Administration**

Regional udvikling har 5 bevillingsområder, **Trafikselskab, Jordforurening, tjenestemandspensio-
ner, Øvrige regionale aktiviteter og Finansiering**, for det regionale område vedrør det statslige blok-
tilskud og det kommunale udviklingsbidrag.

Fællesadministrationen har et bevillingsområde (konto 4) indeholdende HR, Økonomi, IT, Regionshu-
set, Direktionen, Regionsrådet mf.

Anlægsområdet er opdelt i to bevillingsområde, et for **Sundhed** og et for **Specialektoren**.

Hvad er dranst?

Begrebet "dranst" er et kunstigt skabt begreb bestående af de første to bogstaver fra hvert af ordene drift, anlæg og status.

Dranst 1 = **Drift**

Dranst 2 = **Statsrefusion**

Dranst 3 = **Anlæg**

Dranst 4 er Renter, Dranst 7 er Finansiering. Aktiver er dranst 8 og Passiver er dranst 9. Aktiver og Passiver udgør **status**, og dermed de sidste to bogstaver i "dranst".

Dransten anvendes ifm. konteringen, og er autoriseret, dvs. den kan ikke fraviges, når der konteres.

Hvem sætter kravene til regnskabet?

Der er fra Indenrigs- og Boligministeriet fastlagt **minimumskrav** til formen, indholdet og begreber der anvendes, ved aflæggelse af årsregnskabet. Der er også mulighed for at medtage yderligere oplysninger i regnskabet. Reglerne findes i "Budget- og regnskabssystem for regioner".

Revision af årsregnskabet

Reglerne til **revisionen af regionens årsregnskab** er beskrevet i regionsloven §§ 23, 28 og 29, og uddybet i kapitel 4, i Indenrigs – og boligministeriets bekendtgørelse om regionernes budget- og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det følger af bestemmelserne, at regionsrådet skal lade sine regnskaber revidere af en statsautoriseret eller registreret revisor. Revisionen skal være sagkyndig og uafhængig, og vil bl.a. påse at regionen har efterlevet reglerne til regnskabsførelse og regnskabsaflæggelse som er fastsat af ministeriet. I Region Nordjylland har vi altid valgt en statsautoriseret revisor, hvilket har indgået som et af kravene i udbudsmaterialet.



15.4 Aftaletekst – Tiltag vedr. regionernes økonomi

Danske Regioner
Regeringen

Tiltag vedr. regionernes økonomi i lyset af COVID-19

26. marts 2020

I Danmark og mange andre lande præges økonomien i øjeblikket af COVID-19. Det stiller krav til, at alle dele af den offentlige og private sektor bidrager til at holde hånden under dansk økonomi og hjælpe danske lønmodtagere.

Regionerne sættes i 2020 fri af det aftalte anlægsløft

Regeringen og Danske Regioner har et ønske om at understøtte danske virksomheder og dansk økonomi gennem krisen. Regionerne er i en sædlig situation, hvor fokus er på at håndtere den sundhedsmæssige indsats mod COVID-19, og hvor en stor del af aktiviteten i den kommende tid vil blive påvirket af indsatsen mod COVID-19. Det gælder også for planlagte investeringer, hvor investeringer kan blive udskudt for at understøtte sikker og stabil drift af sygehusene. Regionerne vil så vidt muligt opretholde arbejdet med de kvalitetsfundsstøttede projekter.

Danske Regioner har tilkendegivet, at regionerne i videst muligt omfang vil søge at gennemføre alle øvrige planlagte investeringer under hensyntagen til, at den nødvendige hospitalsdrift opretholdes. Samtidig vil regionerne søge at fremrykke andre investeringsprojekter, der ikke påvirker hospitalsdriften, og som alligevel skulle være udført i de kommende år.

Regeringen vil på den baggrund ekstraordinært i 2020 sætte regionerne fri af det aftalte anlægsløft mellem regeringen og Danske Regioner, som for 2020 udgør 2,5 mia. kr. Det betyder, at regionerne får fri mulighed for at fremrykke investeringer, som alligevel skulle være udført i de kommende år, så beskæftigelse kan understøttes her og nu. Parterne er enige om, at fremrykningen skal målrettes projekter, der kan igangsættes hurtigt og som udgangspunkt afsluttes i 2020. Det vil medvirke til at understøtte beskæftigelsen her og nu.

Offentligt indkøb skal understøtte virksomhederne

Regionerne indkøber store mængder varer og ydelser i driften af sundhedsvæsenet. Dermed er regionernes indkøb også af stor betydning for virksomheder. Regeringen og Danske Regioner er enige om, at det offentlige indkøb skal være med til at understøtte, at virksomhederne – og dermed lønmodtagerne – kommer godt igennem den ekstraordinære økonomiske situation som følge af COVID-19.

Regeringen, KL og Danske Regioner er enige om tiltag der bl.a. skal medvirke til at afhjælpe likviditetsproblemer hos leverandører til det offentlige bl.a. med henblik på at understøtte dansk økonomi og opretholde forsyningsikkerheden.

Regionerne har besluttet at fremrykke betalinger i forhold til de normale betalingsfrister for op mod 1¼ mia. kr. Alle regioner er derfor i gang med at fremrykke betalinger for at imødegå likviditetsudfordringer for de virksomheder, som regionerne handler med. Regionerne vil endvidere have fokus på at behandle nye fakturer hurtigst muligt – lige som statslige institutioner er blevet opfordret til.

Derudover er regeringen, KL og Danske Regioner enige om at give mulighed for, at der til og med 31. oktober 2020 kan dispenseres fra en række bevillingsregler, der har betydning for indkøb i det offentlige.

Dispensationerne vil give mulighed for følgende:

- Forudbetale leverancer frem til 1. juli 2020 med en værdi på højst 1 mio. kr.
- Undlade af gøre misligholdelsesbestemmelser (fx krav om betaling af bod for forsinkelse), gældende over for leverandører til regionerne, hvis misligholdelsen kan henføres til COVID-19.

I det omfang en region vælger at udnytte dispensationerne, vil den enkelte region skulle sørge for at administrere ensartet for leverandører til den pågældende region, så virksomhederne behandles lige.

Regeringen vil arbejde for at tilvejebringe de nødvendige lovgivningsmæssige rammer.

Tiltagene svarer til de tiltag, som staten har taget og planlægger at tage som offentlig indkøber i forhold til at holde hånden under danske virksomheder, *jf. Aftale om COVID-19-initiativer af 19. marts 2020*. Derved sikres fælles fodslag på det statslige og det regionale område.

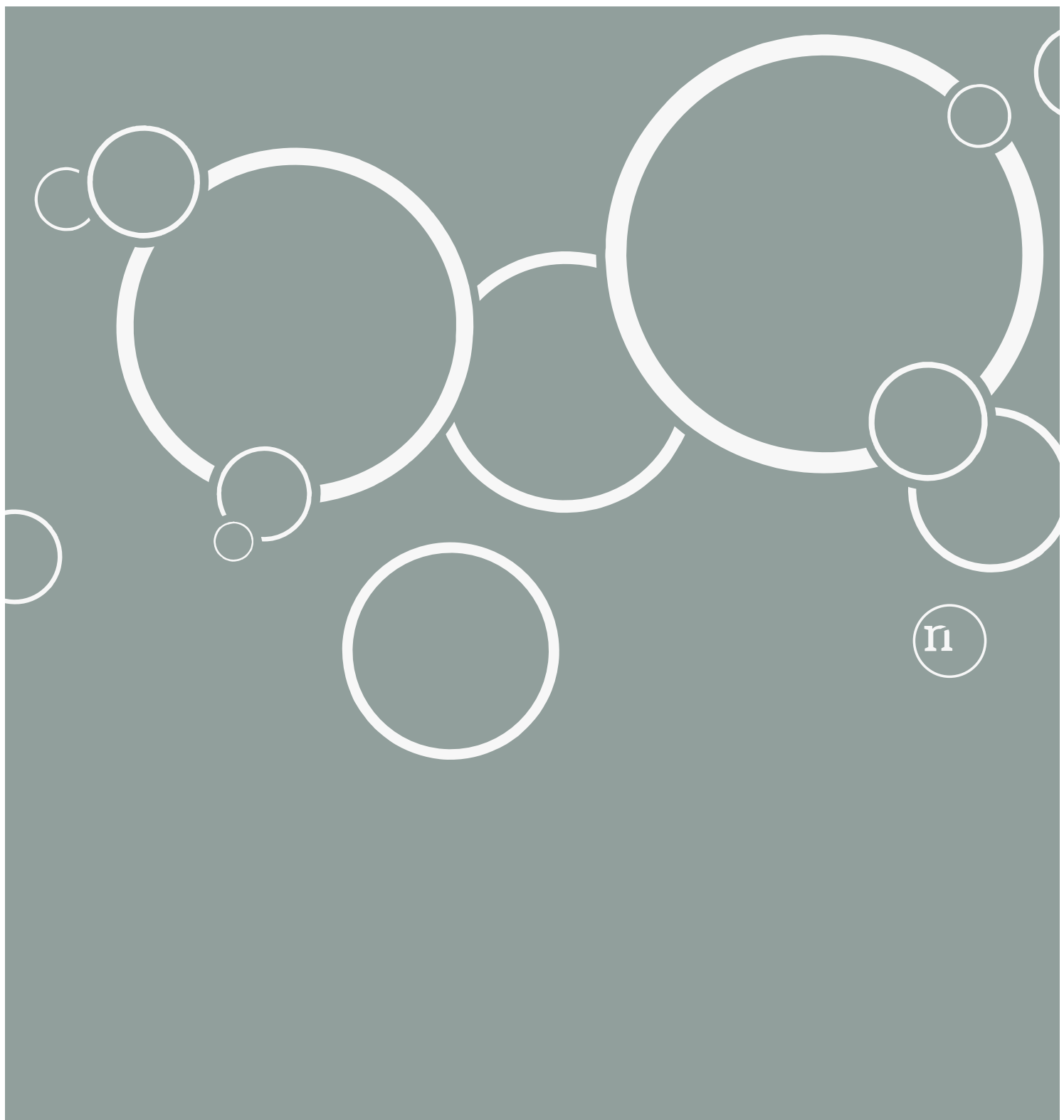
Løbende dialog om udgifterne

Danmark står i en helt ekstraordinær situation. Regeringen følger udviklingen nøje og vil sikre, at der tages de fornødne skridt, og at de nødvendige ressourcer til at finansiere indsatsen i 2020 i forhold til COVID-19 er til stede.

Regeringen og Danske Regioner ønsker, at der tages de nødvendige skridt for at bekæmpe den sundhedsmæssige krise, der følger af COVID-19 her og nu. Indsatsen kan også have betydning for regionernes arbejde i 2021 fx i form af afledte punkter som følge af udskudte operationer mv. Regeringen vil sikre, at der er finansiering i regionerne til den ekstraordinære indsats til COVID-19-relaterede tiltag.

Regeringen vil i lyset af situationens helt særlige karakter anvende sin administrative bemyndigelse i budgetlovens § 12 til via bekendtgørelse at undtage COVID-19-relaterede udgifter i 2020 fra udgiftslofterne. I stat, kommuner og regioner vil de tilførte midler således kunne afholdes uden at fortrænge øvrige udgifter.

Regeringen og Danske Regioner vil være i løbende dialog om regionernes situation i relation til COVID-19 og udmøntningen af de initiativer, som regeringen og Folketinget iværksætter. Parterne vil drøfte de samlede rammer om regionernes økonomi i 2020 og 2021 i forbindelse med de kommende økonomiforhandlinger.



Center for Administration
Niels Bohrs Vej 30
9220 Aalborg Øst

November 2020



REGION NORDJYLLAND
- i gode hænder