



Regnskab 2022



REGION NORDJYLLAND

- i gode hænder

REGION NORDJYLLAND
- i gode hænder

INDHOLD

| | |
|------------------------------------------------------------|-----------|
| 1 Præsentation af Region Nordjylland | 5 |
| 2 Sammenfatning af regnskab 2022 | 6 |
| 2.1 Sundhedsområdet | 7 |
| 2.2 Specialektoren | 11 |
| 2.3 Regional udvikling | 12 |
| 2.4 Det samlede resultat | 13 |
| 3 Revisionserklæring | 16 |
| 4 Sundhedsområdet | 17 |
| 4.1 Sundhedsområdet | 19 |
| 4.2 Aalborg Universitetshospital | 19 |
| 4.3 Regionshospital Nordjylland | 23 |
| 4.4 Psykiatrien | 27 |
| 4.5 Sygehusapoteket | 30 |
| 4.6 Den Præhospitale Virksomhed | 32 |
| 4.8 Praksis | 38 |
| 4.8 Fællesudgifter på sundhedsområdet | 42 |
| 4.9 Puljer til udmøntning | 46 |
| 4.10 Administration og regionale tværgående udgifter | 47 |
| 4.11 COVID-19 | 48 |
| 4.12 Finansiering | 51 |
| 5 Specialektoren | 55 |
| 5.1 Specifikke regnskabsresultater | 57 |
| 5.2 Strategisk udvikling af Specialektoren | 61 |
| 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 Afsluttede anlægsprojekter - Sundhed | 82 |
| 8.4 Anlæg Specialektoren | 83 |
| 8.5 Afsluttede anlægsprojekter Specialektoren | 83 |
| 8.6 Salg af ejendomme | 84 |
| 9 Gæld og renteinstrumenter | 85 |
| 9.1 Langfristet gæld | 85 |
| 9.2 Rentesikring | 87 |
| 9.3 Renter | 88 |
| 10 Likviditet | 91 |
| 11 Overførsler | 94 |
| 12 Personaleoversigt | 95 |
| 13 Regnskabsoversigter mv. | 97 |
| 13.1 Resultatopgørelse | 97 |
| 13.2 Pengestrømsopgørelse | 98 |
| 13.3 Balance | 99 |
| 13.4 Noter til resultatopgørelse og balance | 100 |

| | |
|---------------------------------------------------------|------------|
| 14 Fortegnelser | 106 |
| 14.1 Ejendomsfortegnelse..... | 106 |
| 14.2 Garantiforpligtelser | 108 |
| 14.3 Eventualrettigheder - og forpligtelser | 108 |
| 15 Bilag..... | 110 |
| 15.1 Anvendt regnskabspraksis..... | 110 |
| 15.2 Indberetning af regnskabsresultatet for 2022 | 114 |
| 15.3 Uddybelse af regnskabsbegreber | 115 |

Forord

Hermed præsenteres Region Nordjyllands årsregnskab for 2022.

I starten af 2022 kunne vi langt om længe sige et tiltrængt farvel til de sidste COVID-19 restriktioner. Dermed var vi kommet på den anden side af selve pandemien – men ikke af eftervirkningerne. Der arbejdes på højtryk for at afvikle den udskudte aktivitet og få nedbragt ventelisterne, men det er en stor opgave, når vi også gennem 2022 har oplevet et stadigt stigende pres på hospitalerne.

Samtidig har den økonomiske styring i 2022 som bekendt også været vanskeliggjort af den sikkerhedspolitiske og verdensøkonomiske situation, der har medført prisstigninger, inflation og knaphed på energi og varer.

Set i det lys er jeg meget tilfreds med, at regnskabet for 2022 overholder de rammer, som er aftalt med regeringen. Det ændrer dog ikke ved, at vi står i en meget svær og udfordret situation i starten 2023, hvor årets første økonomiske vurdering har nødvendiggjort implementering af nogle omfattende handlingsplaner for driften på sundhedsområdet. Fra regionens side ser vi frem til den kommende tids dialog med regeringen omkring mere langsigtede løsninger på sundhedsområdets udfordringer.

Den svære situation til trods, viser den seneste udgave af den "Landsdækkende Undersøgelse af Patientoplevelser" igen en meget høj patienttilfredshed i Region Nordjylland. Patienterne er fortsat meget glade og tilfredse med den behandling og pleje, som de modtager på de nordjyske hospitaler. Især er der meget stor tilfredshed med hospitalspersonalet. Det er ganske enkelt imponerende.

I forhold til den fortsatte udvikling af regionens tilbud indenfor Speciaalsektoren har vi i 2022 nået en vigtig milepæl. De nordjyske kommuner og regionen er nu enige om oprettelse af et nyt tilbud til unge med svær selvskade. Her er der både behov for en massiv socialpsykiatrisk indsats, men også for at den unge kan blive i sit nærmiljø. Det har kommuner og region i fællesskab fundet en god løsning på – og vi skal nu i gang med at bygge en helt ny institution til formålet.

Vender vi blikket mod det regionale udviklingsområde, har den helt store udfordring i 2022 været den kollektive trafik, som har været under et voldsomt pres – med baggrund i såvel COVID-19 som energikrise. Fra statens side er der ikke ydet en tilstrækkelig kompensation, og derfor har det desværre været nødvendigt at nedlægge ruter og afgang. Regionsrådet vil følge udviklingen tæt og søge en fornyet dialog med staten ved de kommende forhandlinger om økonomien for 2024. Et andet væsentligt fokusområde har været arbejdet med kortlægning af jordforurening med de såkaldte PFAS-stoffer, som desværre tegner til at være meget omfattende. Der ligger et stort arbejde foran regionerne på dette område – og det kommer til at forudsætte en national handlingsplan.

Endelig skal det også nævnes, at byggeri og færdiggørelse af Nyt Aalborg Universitetshospital naturligvis også i 2022 har haft en meget høj prioritet i hele organisationen. Det er tydeligt for alle, at byggeriet er udfordret i forhold til både tid, pris og kvalitet – og på den baggrund er der iværksat en række nye initiativer, der skal holde projektet på en stram kurs. Alle sejl er sat til for at få byggeriet helt i mål.

Med de ord vil jeg gerne sige tak til alle for indsatsen i 2022.

Mads Duedahl
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 2022 ca. 590.000 indbyggere.

Der er i 2022 omsat for ca. 14 mia. kr.

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

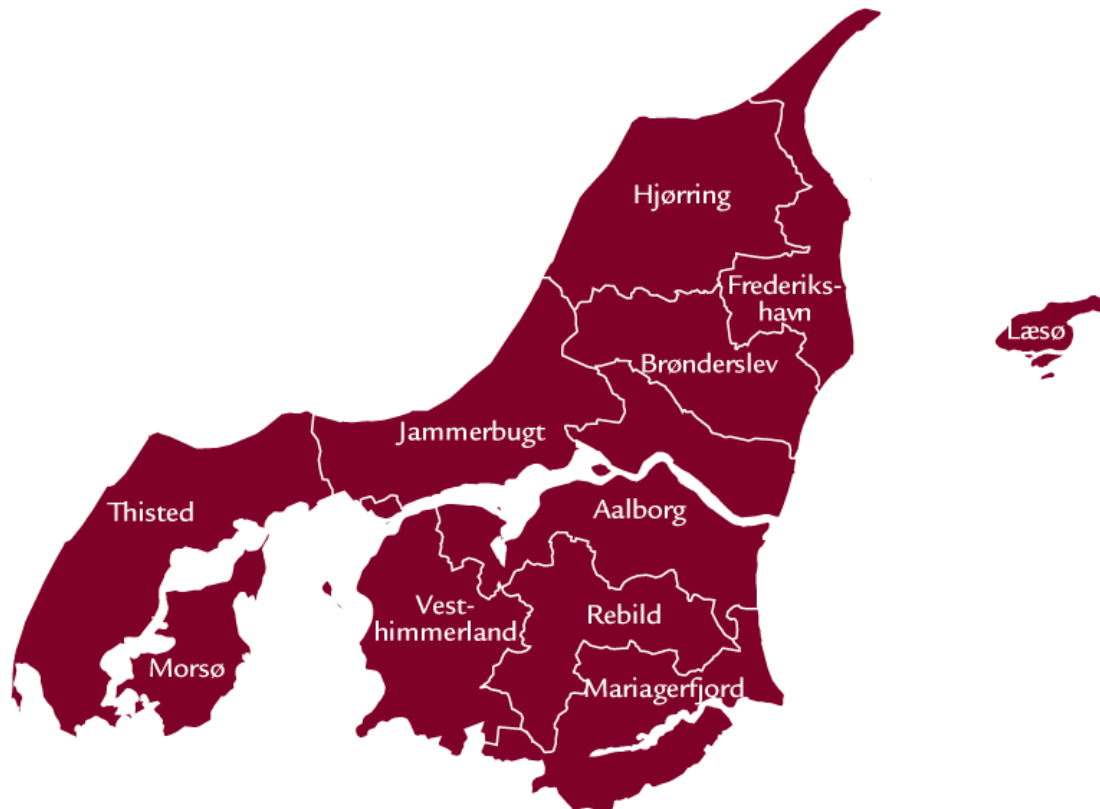
- Aalborg Universitetshospital
- Regionshospital Nordjylland
- Psykiatrien

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 skabe værdi for patienter og borgere.

Figur 1.1: Kort over kommuners placering i Region Nordjylland



2 Sammenfatning af regnskab 2022

Hermed præsenteres Region Nordjyllands regnskab for 2022.

Region Nordjyllands regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt i Budget- og Regnskabssystem for regioner samt god bogføringsskik. 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. 355 mio. kr. Udgifterne til COVID-19 beløber sig til ca. 376 mio. kr., og fraregnet disse udgifter ville resultatet på sundhedsområdet således være et mindreforbrug på ca. 21 mio. kr. Med Økonomiaftalen for 2023 ligger det fast, at regionerne kompenseres for nettomerudgifterne som følge af COVID-19 i 2022.

Nedenfor er bemærkninger til de enkelte driftsområder – Sundhedsområdet, Specialesektoren 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 præhospital aktivitet samt praksisområdet, der omfatter selvstændige erhvervsdrivende, som regionen har indgået overenskomstaf tale med i forhold til behandling af nordjyske borgere. I lighed med 2020 og 2021 har 2022 i særligt omfang været præget af COVID-19-epidemien med et ekstraordinært højt udgiftsniveau som følge.

Driftsresultatet

Regnskab 2022 for sundhedsområdets samlede drift viser et forbrug på ca. 13,425 mia. kr. Sammenholdt med et budget på ca. 13,070 mia. kr. er dette en afvigelse på ca. 355 mio. kr. Ikke kompenserede driftsudgifter til COVID-19 udgør ca. 376 mio. kr. af den samlede regnskabsafvigelse. Der er således mindreforbrug på den ordinære drift på ca. 21 mio. kr.

I lighed med 2020 og 2021 får budgetoverskridelsen i 2022 ikke konsekvenser for Region Nordjylland. Allerede ved udbruddet af COVID-19 udmeldte Regeringen den 26. marts 2020, at den ville anvende sin administrative bemyndigelse i budgetlovens § 12 til via bekendtgørelse at undtage COVID-19-relaterede udgifter fra udgiftslofterne. I forbindelse med Økonomiaftalen for 2023 blev det fastslået, at "*[...] regionerne kompenseres for de opgjorte nettomerudgifter til håndtering af COVID-19 i 2022, herunder udgifter til afvikling af den udskudte aktivitet, så den ekstraordinære indsats ikke fortrænger øvrige udgifter på sundhedsområdet i 2022*".

Det skal bemærkes, at der ikke har været den sædvanlige forudgående bevillingsmæssig dækning for afholdelsen af udgifterne vedr. COVID-19. Dette er i lighed med håndteringen i 2020 og 2021, da udgifterne for hele året og dermed bevillingsniveauerne har således været af ukendt omfang på baggrund af en ukendt epidemiudvikling. Region Nordjylland har fulgt de nationale udmeldinger fra Sundhedsstyrelsen, Sundheds- og Ældreministeriet mv. i forhold til hurtigt at iværksætte en række nødvendige foranstaltninger og tiltag med økonomiske konsekvenser for at kunne håndtere epidemien. F.eks. løbende tilpasninger af test- og vaccinationskapaciteten. De opgjorte udgifter på ca. 376 mio. kr. afspejler således nødvendige dispositioner på baggrund af udmeldinger fra Regeringen og de nationale sundhedsmyndigheder.

Tabellen herunder viser regnskabsafvigelse på resultatområderne.

Tabel 2.2: Regnskabsafvigelse 2022 for sundhedsområdet, drift (mio. kr.)

| Resultatområde | Afvigelse Regnskab 2022 |
|-----------------------------------------------------|----------------------------|
| Aalborg Universitetshospital | -45,3 |
| Regionshospital Nordjylland | -1,6 |
| Psykiatrien | -0,7 |
| Sygehusapoteket | 4,6 |
| Den Præhospitale Virksomhed | -0,1 |
| Administration og regionale fællesudgifter | -12,6 |
| Puljer til udmøntning | 36,8 |
| Praksisområdet – ekskl. tilskudsmedicin | -4,0 |
| Praksisområdet – tilskudsmedicin | 13,9 |
| Fællesudgifter for sundhedsområdet - sygehusmedicin | 46,3 |
| Fællesudgifter for Sundhedsområdet – øvrige | -16,4 |
| Fællesudgifter for sundhedsområdet - COVID-19 | -375,7 |
| Samlet regnskabsafvigelse 2022 | -354,8 |

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

Udgifterne til COVID-19 er bogført ved særskilte konti ved alle hospitaler og virksomhedsområder, og som godkendt af Regionsrådet i forbindelse med behandling af Økonomirapport 0-2023 er der udmøntet tillægsbevillinger svarende til de afholdte COVID-19-udgifter. De ikke-kompenserede udgifter vedr. COVID-19 er derved samlet som afvigelse på et særskilt kontosted med henblik på, at afvigelserne ved hospitalerne og virksomhedsområderne ikke er påvirket af COVID-19.

De primære udfordringer i regnskabsår 2022 har været italesat i den løbende kvartalsrapportering og omfatter:

- Aalborg Universitetshospital:** Gennem årets kvartalsrapporteringer i 2022 har hospitalet signaleret en udfordret økonomisk situation. I Kvartalsrapport 3-2022 meddelte hospitalet et forventet merforbrug i 2022 på 25 mio. kr., hvori indgik forudsætning om balance på hospitalets samhandelsbudget henset til væsentlig usikkerhed om de endelige afregningsniveauer. Regionsrådet bevilligede på den baggrund en tillægsbevilling, som kompenserede for det forventede merforbrug. Regnskabsresultatet for Aalborg UH er imidlertid et merforbrug på ca. 45 mio. kr., hvoraf ca. 43 mio. kr. vedrører en afvigelse vedr. den interregionale samhandel. De endelige afregningsdata for den interregionale samhandel vedr. regnskabet for 2022 forelå først efter udarbejdelsen af seneste kvartalsrapport, og heri foreligger en mere komplet opgørelse af de forskellige afregningsniveauer, end der har foreligget tidligere på året. Afvigelsen i 2022 er således i betydelig grad et resultat af, at alle de tre store områder (DRG-afregnede udgifter, DRG-afregnede indtægter og samt udgifter Hammel/Vestdansk Center for Rygmarvsskadede) i forbindelse med regnskabsafslutningen udviklede sig i "den forkerte retning".
- Regionshospital Nordjylland:** I forbindelse med Kvartalsrapport 3-2022 signalerede også Regionshospital Nordjylland også en udfordret økonomisk situation og forventede på det tidspunkt et merforbrug på 3 mio. kr. i 2022. Regionsrådet udmøntede på den baggrund en tillægsbevilling svarende til det forventede merforbrug. Regionshospital Nordjyllands regnskabsresultat udviser et merforbrug på ca. 1,6 mio. kr. og således en mindre overskridelse i forhold til budgetniveauet.

- **Psykiatrien:** Regnskabet udviser et merforbrug på 0,7 mio. kr. I regnskabsresultatet indgår forudsat kompensation på 10,4 mio. kr. vedr. meraktiviteter indenfor børne- og ungdomspsykiatrien med henblik på at nedbringe ventelisterne. Psykiatrien har ligeledes, af sikkerhedsmæssige grunde, haft ekstraordinære udgifter til eksterne sikkerhedsvagter i Retspsykiatrien. Omvendt har der været en lavere belægning på De særlige pladser, hvilket har resulteret i et mindreforbrug.
- **Sygehusapoteket:** Regnskabet for 2022 udviser et mindreforbrug på ca. 4,6 mio. kr. I 2022 har Sygehusapoteket været økonomisk tilbageholdende grundet usikkerhed i samfundsudviklingen. Dette betyder blandt andet, at ikke alle projekter er sat i værk. Sygehusapoteket oplevede også begyndende tendenser til vanskeligere rekrutteringsforhold, idet flere stillinger har været i genopslag gennem året. Der er anvendt knap 4 mio. kr. mindre end budgetteret til løn.
- **Den Præhospitale Virksomhed:** Regnskabsresultatet for Den Præhospitale Virksomhed viser tilnærmelsesvis balance mellem budget og forbrug.
- **Administration og regionale fællesudgifter:** Regnskabsresultatet er et merforbrug på 12,6 mio. kr. i 2022 svarende til det forventede niveau ved Kvartalsrapport 3-2022. De *regionale tværgående udgifter* udviser et samlet merforbrug på ca. 20 mio. kr. Merforbruget kan i overvejende grad henføres til et merforbrug på forsikringsområdet, herunder på arbejdsskadeforsikringer, med en samlet ubalance på ca. 10 mio. kr. Foruden forsikringsområdet har der i 2022 været stigende udgifter til barselsfonden på ca. 11 mio. kr. For *Administration* udviser regnskabet et mindreforbrug på ca. 7 mio. kr.
- **Praksisområdet (ekskl. tilskudsmedicin):** Området udviser et merforbrug på ca. 4 mio. kr. Udgifterne til vaccinationsindsatsen vedr. COVID-19-, influenza- og pneumokokvaccination beløber sig samlet til ca. 23 mio. kr. Derudover har der været udgifter på ca. 1,8 mio. kr. vedr. udlægning af sygehusaktivitet til speciallægepraksis, der afdækkes af staten som udgifter relateret til indhentning af behandlingsefterslæb.
- **Puljer til udmøntning:** Regnskabsresultatet er et mindreforbrug på 36,9 mio. kr. Mindreforbruget vedrører hovedsageligt 19 mio. kr. i den centrale pulje til automatiske overførsler af mindreforbrug og andre tekniske reguleringer samt 11,4 mio. kr. i regionens interne pulje vedr. PL-regulering. Der henstår derudover 5 mio. kr. i forligspuljer og 1,5 mio. kr. i pulje vedr. Midtvejsregulering.
- **Praksisområdet - tilskudsmedicin:** Udgifterne til tilskudsmedicin udviser et mindreforbrug på ca. 14 mio. kr. på niveau med forventningen i Kvartalsrapport 3-2022.
- **Fællesudgifter - sygehusmedicin:** Udgifterne til sygehusmedicin i 2022 udviser et mindreforbrug på ca. 46 mio. kr., hvilket ligeledes svarer til forventningen i forbindelse med Kvartalsrapport 3-2022.
- **Fællesudgifter - øvrige:** Resultatområdet udviser et merforbrug på ca. 16,4 mio. kr., hvilket primært er et resultat af bevidste dispositioner med henblik på at konsolidere driften fremadrettet i overensstemmelse med forudsætningerne og beslutningerne i forbindelse med den løbende kvartalsrapportering.

- **Fællesudgifter for sundhedsområdet – 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 regnskabsafvigelse ved hospitalerne og øvrige virksomhedsområder afspejler således som udgangspunkt afvigelse vedr. den ordinære drift. Der er i alt udmøntet ca. 376 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. 376 mio. kr. vedrører derfor udelukkende de COVID-19-udgifter, der indgår som afvigelse i driftsregnskabet. Udgifterne forventes fuldt likviditetskompenseret af staten i løbet af 2023, jf. Økonomaftalen for 2023. De samlede regionale udgifter vedr. COVID-19 uddybes i afsnit 4.2 COVID-19.

Nærværende regnskabsbemærkninger omfatter også opfølgning på Region Nordjyllands politiske målsætninger. Data vedrørende regionens politiske målsætninger for udredning inden for 30 dage, overholdelse af bekendtgørelsen om udredningsretten har i størstedelen af 2022 ikke været valide som følge af overgangen til Nord-EPJ. Derfor følges der i regnskabsrapporten for 2022 ikke op på de samlede målsætninger i den sædvanlige form, hvor der gives en status understøttet af data. I stedet gives der fra hospitalernes side en status på målsætningerne i prosa.

Generelt set har hospitalerne, på trods af manglende mulighed for at følge op på de politiske målsætninger, fortsat stor ledelsesmæssig fokus på at leve op til de politiske målsætninger og overholde patientrettighederne. Dette kommer til udtryk ved en række indsatser på hospitalerne herunder at øge fleksibiliteten på hospitalets serviceydelser og omvisitering af relevante patienter til privathospitaler. Derudover har Psykiatrien udarbejdet "håndholdte" data for udviklingen i ventelisten særligt for Børne- og Ungdomspsykiatrien der ikke kan trækkes direkte i systemet.

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, men der er sket en stigning i målopfyldelsen i forhold til 2021, hvor målopfyldelsen ved udgangen af året var på 78 %. Den gennemsnitlige målopfyldelse gennem hele 2022 var 79%

Resultat for anlægsområdet

Regnskabet for anlægsområdet (øvrige anlæg) viser en omsætning på ca. 218 mio. kr. og et mindreforbrug på ca. 444 mio. kr. i forhold til det korrigerede budget. Mindreforbruget overføres til 2023. Hovedparten af mindreforbruget vedrører tidsforskydninger i forhold til Nyt Aalborg Universitetshospital (den ikke-kvalitetsfondstøttede del)

Omsætningen ved Nyt Aalborg Universitetshospital (kvalitetsfondsprojektet) udgør ca. 538 mio. kr. i 2022.



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.

Resultatet for 2022 viser et underskud mellem budget og regnskab på 7,5 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 1 % i forhold til den budgetterede omsætning.

Regnskab 2022 for Specialektoren viser dermed et regnskabsmæssigt underskud på 12,9 mio. kr. på virksomhedens rammeaftaleområde. Heraf er 5,5 mio. kr. et budgetteret underskud, som henholder sig til en midlertidig takstnedskrivning grundet tidligere års overskud.

Underskuddet for 2022 skal særligt ses i sammenhæng med følgende forhold:

- En lav belægning på nogle af Specialektorens tilbud
- Stigende energipriser
- Tilbudsrelaterede udfordringer

Underskuddet på 12,9 mio. kr. i 2022 dækkes via hensatte midler til konsolidering af tidligere års overskud. Dermed udgør de samlede hensatte midler til konsolidering ultimo 2022 7,8 mio. kr.

Specialektorens strategiske udvikling tager i 2022 udgangspunkt i de to strategiske fokusområder; *Den rette indsats og tid til borgeren* samt *Borgerens trivsel*.

De to strategiske fokusområder er udfoldet i en række indsatser, der skal omsætte de strategiske fokusområder, samt Specialektorens mission og vision til praksis. Der er i Specialektoren fokus på at skabe sammenhæng i det strategiske arbejde fra år til år, sådan at de indsatser, der arbejdes med, bliver implementeret og forankres godt i den daglige praksis.



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 2022 været afsat en budgetramme på 300,1 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 og Danske Regioner har indgået aftaler om håndteringen af de økonomiske konsekvenser, der indebærer, at trafikskaberne kompenseres for de realiserede nettomerudgifter (passagerindtægtstab og forøgede omkostninger til f.eks. ekstra rengøring) i 2022.



2.4 Det samlede resultat

Tabel 2.2: Samlet resultat Sundhedsområdet

| Sundhedsområdet (1.000 kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevill. | Afvigelse |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| Drift, forrentning, anlæg, Kvalitetsfondsprojekt | 13.702.860 | 13.188.019 | 627.439 | 112.597 |
| Sundhedsområdets drift i alt | 13.424.814 | 12.743.819 | 326.169 | -354.826 |
| Aalborg Universitetshospital | 6.528.544 | 6.096.079 | 387.180 | -45.285 |
| Regionshospital Nordjylland | 1.325.777 | 1.219.026 | 105.132 | -1.619 |
| Psykiatrien | 825.447 | 812.198 | 12.592 | -657 |
| Sygehusapoteket | 74.321 | 76.425 | 2.529 | 4.633 |
| Den Præhospital Virksomhed | 430.019 | 420.899 | 8.998 | -122 |
| Praksisområdet | 2.494.872 | 2.476.997 | 27.739 | 9.864 |
| Fællesudgifter på sundhedsområdet | 1.248.168 | 1.121.053 | -218.767 | -345.882 |
| Puljer til udmøntning | 0 | 41.158 | -4.335 | 36.823 |
| Administration og regionale fællesudgifter | 497.665 | 479.983 | 5.102 | -12.580 |
| Forrentning i alt | 3.598 | 5.600 | 0 | 2.002 |
| Anlæg i alt | 217.571 | 359.630 | 301.270 | 443.328 |
| Anlæg sundhed | 213.180 | 359.630 | 296.878 | 443.328 |
| Covid-19 anlægsudgifter | 4.392 | 0 | 4.392 | 0 |
| Kvalitetsfondsprojekt i alt | 56.877 | 78.970 | 0 | 22.093 |
| Kvalitetsfondsprojekt - forbrug | 529.311 | 584.485 | 0 | 55.174 |
| Hensættelse vedr. egenfinansiering | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indtægt | -472.434 | -505.515 | 0 | -33.081 |
| Finansiering i alt | -13.757.787 | -13.172.924 | -668.589 | -83.726 |
| Statsligt bloktilskud | -11.601.792 | -10.921.524 | -680.284 | -16 |
| Nærhedsfinansiering | -162.974 | -163.000 | 0 | -26 |
| Kommunal medfinansiering | -2.116.417 | -2.116.400 | 0 | 17 |
| Kompensationsordninger KMF | 123.396 | 123.600 | 0 | 204 |
| Likviditetsforskydninger i budget | 0 | -95.600 | 11.695 | -83.905 |
| Afdrag | 154.636 | 159.000 | 0 | 4.364 |
| - Heraf afdrag vedr. Kvalitetsfonden | 27.695 | 0 | 0 | -27.695 |
| Lånepulje | -83.000 | -83.000 | 0 | 0 |
| Sundhedsområdet - udgiftsbaseret resultat inkl. renter, lån og afdrag | 16.710 | 91.095 | -41.150 | 33.235 |

Tabel 2.3: Samlet resultat Specialektoren

| Specialektor (1.000 kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| Aktiviteter under Nordjysk Socialaftale i | 12.940 | 5.466 | 0 | -7.474 |
| Takstindtægter | -755.045 | -742.968 | 0 | 12.077 |
| Omkostninger | 767.985 | 748.434 | 0 | -19.551 |
| | | | | |
| Projekter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indtægter | -1.508 | -1.338 | 0 | 170 |
| Omkostninger | 2.428 | 1.338 | 0 | -1.089 |
| Mellemregning mellem årene | -920 | 0 | 0 | 920 |
| | | | | |
| VISO* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indtægter | -6.763 | -8.188 | 0 | -1.424 |
| Omkostninger | 6.401 | 8.188 | 0 | 1.787 |
| Mellemregning mellem årene | 363 | 0 | 0 | -363 |
| | | | | |
| VISO/KaS* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indtægter | -24.483 | -23.222 | 0 | 1.261 |
| Omkostninger | 24.269 | 23.222 | 0 | -1.046 |
| Mellemregning mellem årene | 215 | 0 | 0 | -215 |
| | | | | |
| Øvrig aktivitet | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Indtægter | -1.237 | -1.408 | 0 | -171 |
| Omkostninger | 1.326 | 1.408 | 0 | 82 |
| Mellemregning mellem årene | -89 | 0 | 0 | 89 |
| | | | | |
| Overførsler til status | -12.940 | -5.466 | 0 | 7.474 |
| | | | | |
| Central administration | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Centraladministration - Specialektoren | 18.968 | 19.266 | 0 | 298 |
| Overført til institutionsbudgetterne | -18.968 | -19.266 | 0 | -298 |
| | | | | |
| Fællesadministrationen | 0 | 352 | 159 | 511 |
| Andel af fællesadministrationen | 12.989 | 13.221 | 159 | 391 |
| Overført til institutionsbudgetterne | -12.989 | -12.869 | 0 | 120 |
| | | | | |
| Almene boliger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Udgifter | 5.741 | 5.540 | 0 | -201 |
| Indtægter | -5.542 | -5.540 | 0 | 2 |
| Henlæggelser | -199 | 0 | 0 | 199 |
| | | | | |
| Specialektoren - omkostningsbaseret resultat | 0 | 352 | 159 | 511 |

*Den nationale videns- og specialrådgivningsorganisation (VISO) og Koordinering af Specialrådgivning (KaS)

Tabel 2.4: Samlet resultat Regional Udvikling

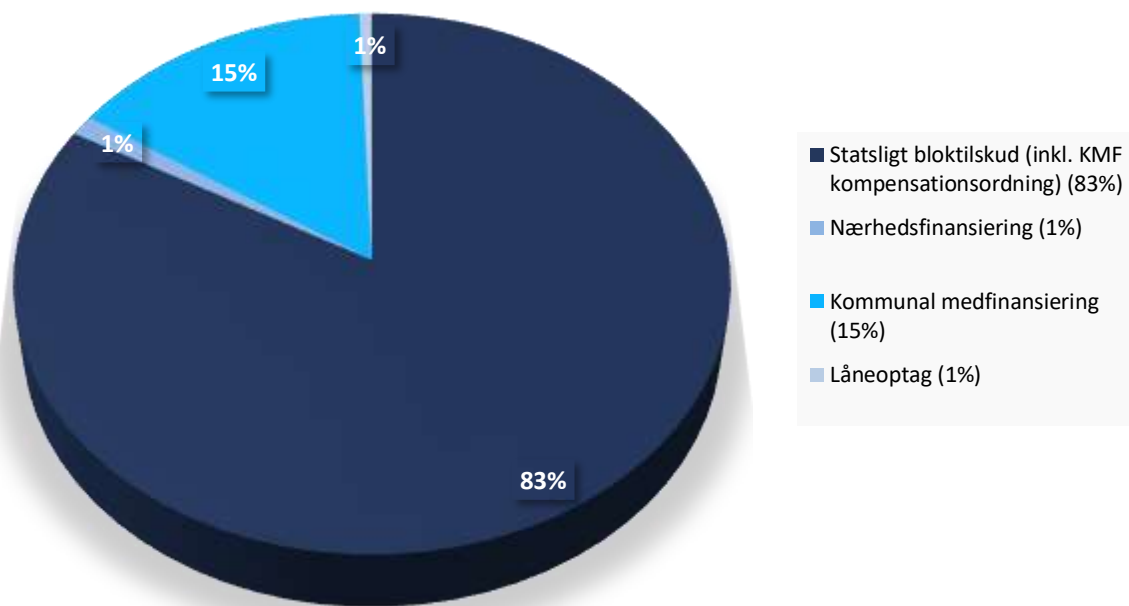
| Regional Udvikling (1.000 kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevill. | Afvigelse |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|
| Driftsudgifter | 300.101 | 289.284 | 11.244 | 427 |
| Trafikselskab | 173.700 | 153.291 | 20.837 | 428 |
| Jordforurening | 40.190 | 40.194 | 0 | 4 |
| Råstofområdet | 2.159 | 2.164 | 0 | 5 |
| Andel af fællesadministration | 5.200 | 5.100 | 0 | -100 |
| Pensioner ved Nordjyske Jernbaner | 7.477 | 7.477 | 0 | 0 |
| Øvrige regionale aktiviteter | 71.375 | 81.058 | -9.593 | 90 |
| Sundhedsinnovation | 5.840 | 10.369 | -4.000 | 529 |
| Ideklunik | 6.301 | 6.301 | 0 | 0 |
| Klima og grøn omstilling | 7.284 | 10.372 | -2.700 | 388 |
| Udannelse | 8.883 | 10.288 | -1.400 | 5 |
| Sikring af kvalificeret arbejdskraft | 2.871 | 4.731 | -1.900 | -40 |
| Kulturinitiativer | 6.293 | 6.289 | 0 | -4 |
| Medfinansiering af EU's socialfond | 1.600 | 1.600 | 0 | 0 |
| Borgerinddragelse | 1 | 500 | 0 | 499 |
| Analysen og internationalt arbejde | 7.301 | 6.314 | 0 | -987 |
| Centraladministration | 25.001 | 24.294 | 407 | -300 |
| Finansiering | -300.348 | -289.109 | -11.239 | 0 |
| Bloktilskud for udviklingsopgaver | -232.404 | -221.160 | -11.244 | 0 |
| Kommunalt udviklingsbidrag | -67.944 | -67.949 | 5 | 0 |
| Regional Udvikling - udgiftsbaseret resultat | -247 | 175 | 5 | 427 |

3 Revisionserklæring

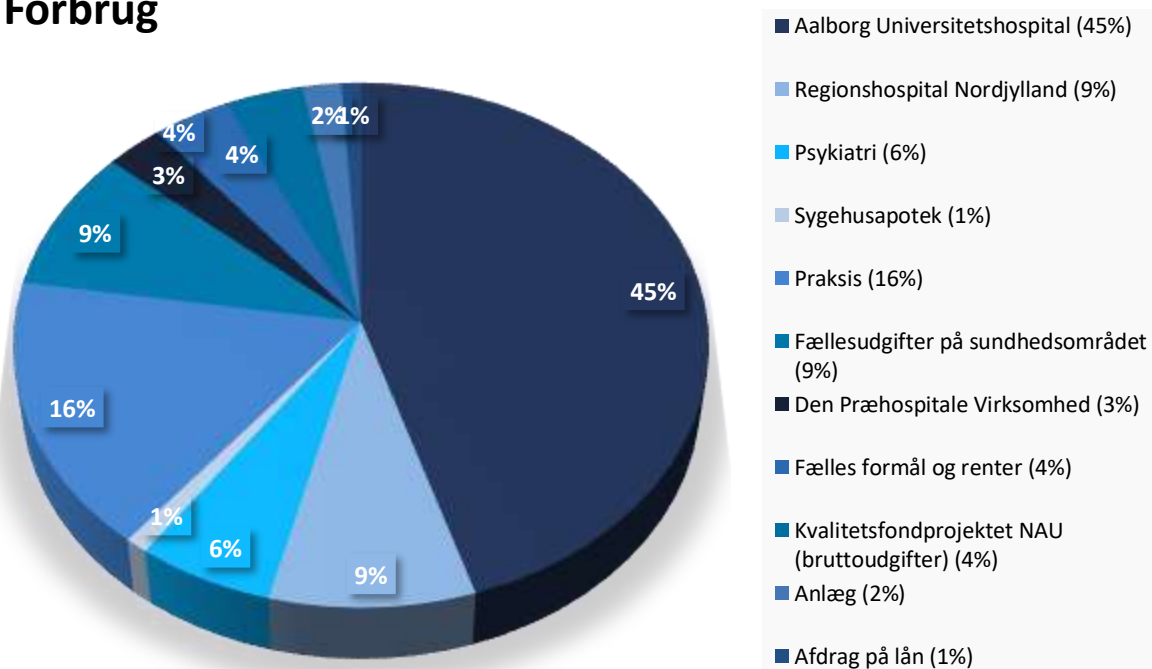
Revisionserklæring modtages medio juni 2023

4 Sundhedsområdet

Finansiering (ekskl. afdrag)



Forbrug



Somatik



| | |
|-----------------------|--------------------------------|
| 958.532 | Sygehusophold, ambulante besøg |
| 232.582 | Virtuelle kontakter |
| 74.700 | Sygehusophold, indlæggelser |
| 120.327 | Operationer |
| 7.378 mio. kr. | Samlede udgifter |
| 8.813 | Fuldtidsstillinger |

Almen praksis



| | |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 521.502 | Behandlede borgere |
| 1.735.911 | Konsultationer for almen praksis |
| 1.135 mio. kr. | Udgifter til almen læger |
| 1.912 kr. | Udgifter pr. indbygger til almen læger |
| 699 mio. kr. | Udgifter til medicintilskud |
| 1.178 kr. | Udgifter pr. indbygger til medicin |
| 661 mio. kr. | Udgifter til speciallæger, tandlæger og øvrige områder |
| 1.114 kr. | Udgifter pr. indbygger til speciallæger, tandlæger og øvrige områder. |

Psykatri



| | |
|---------------------|--------------------------------|
| 77.103 | Sygehusophold, ambulante besøg |
| 50.847 | Virtuelle kontakter |
| 3.079 | Sygehusophold, indlæggelser |
| 14.436 | Ude/hjemmebesøg |
| 790 mio. kr. | Samlede udgifter |
| 1.221 | Fuldtidsstillinger |

Akutberedskab



| | |
|---------------------|------------------------------------|
| 150.016 | Opkald til vagtcentral |
| 6.299 | Udrykninger med Akutlægebiler |
| 4.594 | Udrykninger med Paramedicinerbiler |
| 577 | Udrykninger med Akutbiler |
| 956 | Udrykninger med Akutlægehelikopter |
| 84.317 | Ambulancekørsler (ABCD) |
| 430 mio. kr. | Samlede udgifter |
| 725 kr. | Udgifter pr. borger |



4.1 Sundhedsområdet

Regnskabet viser, at sundhedsområdets ordinære drift udviser et mindreforbrug på ca. 21 mio. kr. Den samlede regnskabsafvigelse er dog et merforbrug på ca. 355 mio. kr., idet det er aftalt mellem Danske Regioner og regeringen, at en væsentlig del af udgifterne vedr. COVID-19 (ca. 376 mio. kr.) skal indgå som afvigelser i driftsregnskabet.

Det samlede regnskab for sundhedsområdet i 2022 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. Afslutningsvis kommenteres der i dette afsnit på de samlede regionale udgifter vedr. COVID-19 på tværs af drifts- og virksomhedsområderne.



4.2 Aalborg Universitetshospital

4.2.1 Generel vurdering af 2022

Regnskabsresultat 2022 for Aalborg Universitetshospital udviser et merforbrug på 45,3 mio. kr., heraf vedrører ca. 2,7 mio. kr. den ordinære drift og 42,6 mio. kr. den interregionale samhandel. Regnskabsresultatet er ekskl. udgifter relateret til håndtering af COVID-19, idet hospitalet er blevet kompenseret for disse.

Opgørelse af de direkte relaterede udgifter til håndtering af COVID-19 i 2022 viser, at der er anvendt i alt ca. 194 mio. kr. til beredskabet. Den konkrete anvendelse af midlerne er gået til løn til personale til test, på pandemiaafsnittene og i senfølgeklinikken svarende til ca. 119 mio. kr., mens der er anvendt ca. 75 mio. kr. til drift til bl.a. indkøb af testmaterialer, værnemidler mv. I forbindelse med regnskabsafslutningen er der omplaceret ca. 1,5 mio. kr. fra COVID-19 kontoen til den regionale anlægskonto.

Hospitalets driftssituation i 2022 har været ekstraordinær med overbelægning og pres på den akutte kapacitet, rekrutteringsudfordringer inden for specifikke områder, et stort forbrug af eksterne vikarer og dyre timer samt markant øgede forbrugspriser. Hertil kommer et historisk højt niveau for brugen af privat kapacitet.

I løbet af 2022 har hospitalet fået tilført engangsmidler svarende til i alt ca. 533 mio. kr. De ekstraordinære budgetmidler er givet til fastholdelse og rekruttering, udligning af stigende priser og personaleudgifter, til nedbringelse af aktivitetsefterslæb gennem anvendelse af privat kapacitet og interne meraktivitetsprojekter, til styrkelse af hospitalets robusthed samt udligning af udgifter til håndtering af COVID-19. Engangsmidlerne er sammenfattet i skemaet herunder.

Tabel 4.1: Regnskab 2022 for Aalborg Universitetshospital

| Udvalgte engangsbevillinger til Aalborg UH i 2022 | |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| Corona-vinterpakke, fastholdelse og rekruttering | 72,2 mio. kr. |
| Udligning af prisstigninger | 75,3 mio. kr. |
| Udligning af stigende personaleudgifter | 25,0 mio. kr. |
| Nedbringelse af aktivitetsefterslæb, privat kapacitet | 129,0 mio. kr. |
| Nedbringelse af aktivitetsefterslæb, interne meraktivitetsprojekter | 27,0 mio. kr. |
| Styrkelse af hospitalets robusthed | 10,7 mio. kr. |
| Udligning af udgifter til håndtering af COVID-19 | 194,0 mio. kr. |
| Tilførte engangsmidler i alt | 533,2 mio. kr. |

De rekrutteringsmæssige udfordringer og den tredje COVID-19 bølge i foråret har påvirket hospitalets aktivitet betydeligt og har medført udskydelse af planlagt aktivitet i 2022. Med henblik på at få indhentet den aflyste og udskudte aktivitet er aktiviteten på privatområdet øget gennem året, ligesom der har været iværksat meraktivitetsprojekter på hospitalet.

4.2.2 Økonomi

Afvigelsen mellem budget og forbrug i 2022 er på ca. 45,3 mio. kr., svarende til ca. 0,7 % af det samlede budget på ca. 6,5 mia. kr.

Tabel 4.2: Regnskab 2022 for Aalborg Universitetshospital

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| Personaleudgifter/-indtægter | 3.978,9 | 4.199,7 | 4.178,0 | 21,7 | 0,5 % |
| Patientudgifter/-indtægter | 1.933,0 | 1.890,5 | 1.967,0 | -76,5 | -4,0% |
| Bygninger/arealer | 116,3 | 138,9 | 130,6 | 8,3 | 6,0 % |
| IT, apparatur og inventar | 157,1 | 160,7 | 164,9 | -4,2 | -2,6 % |
| Drift og service | 96,4 | 93,5 | 88,1 | 5,4 | 5,7 % |
| I alt | 6.281,8 | 6.483,3 | 6.528,6 | -45,3 | -0,7 % |

Som det fremgår af tabellen ovenfor, ses der afvigelser mellem budget og forbrug under samtlige grupperinger. Forbruget under grupperingen "Personaleudgifter/-indtægter" ligger marginalt under budgettet i 2022, men væsentligt over forbruget i 2021. Mindreforbruget i 2022 skyldes primært et lavere udgiftsniveau for kurser og personalebefordring, hvilket skal ses i sammenhæng med COVID-19 påvirkningen i foråret, men også den generelle personalemæssige situation med vakancer gennem hele året. Grundet den ekstraordinære driftssituation i 2022 er forbruget til eksterne vikarer steget markant, således er der i 2022 brugt ca. 63 mio. kr. til eksterne vikarer på plejeområdet, hvilket rundt regnet er en fordobling af forbruget i 2021 og en firedobling af forbruget i 2020.

Budgetafvigelsen i 2022 under grupperingen "Patientudgifter/-indtægter" skyldes for størstedelen merforbrug på det interregionale samhandelsområde, men også merforbrug på patientbefordring og lægelige artikler, herunder også diabetesteknologi. For så vidt angår samhandelsområdet, ligger udgifterne til den interregionale samhandel i 2022 over forbruget i 2021, der ses øgede udgifter på en række områder, bl.a. børneområdet og øre-, næse- og halsområdet. Hospitalets brug af privat kapacitet er som nævnt historisk højt i 2022, idet der er omvisiteret et meget stort antal patienter til privathospitaler med henblik på afvikling af aktivitetsefterslæbet på hospitalet; forbruget er således øget med mere end 50 mio. kr. i 2022 sammenlignet med 2021.

Forbruget under grupperingen ”Bygninger og arealer” afviger fra budgettet i 2022 med et mindreforbrug, mindreforbruget kan primært henføres til, at de bogførte energirefusioner er højere end budgetteret. Sammenlignet med 2021 ses en markant stigning i det samlede forbrug under grupperingen ”Bygninger og arealer” i 2022, stigningen skyldes stigende udgifter til el og varme. Prisstigningerne er udlignet budgutmæssigt. Inden for grupperingerne ”IT, apparatur og inventar” samt ”Drift og service” ses mindre afvigelser mellem budget og forbrug – set under ét et mindreforbrug på ca. 1,2 mio. kr., som skyldes almindelig variation mellem årene.

4.2.3 Aktivitetsudvikling

Tabel 4.3: Aktivitetsregnskab 2022 for Aalborg Universitetshospital

| | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 | Difference % |
|----------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Sygehusophold, indlæggelser | 59.022 | 56.585 | 4,3% |
| Sygehusophold, besøg (ambulante besøg) | 785.705 | 783.785 | 0,2% |
| Virtuelle besøg | 186.746 | 190.293 | -1,9% |
| Operationer | 112.015 | 107.693 | 4,0% |

Aktivitetsudviklingen i 2022 har været præget af et stort antal akutte patienter og et betydeligt pres på hospitalets sengeafsnit. Dette pres har resulteret i en øgning i antallet af indlæggelser (ophold på over 12 timer) på 2.437 svarende til en stigning på 4,3%. Stigningen er særligt sket indenfor akutområdet. Antallet af udførte operationer er ligeledes steget fra 2021 til 2022. Udviklingen dækker dog over dels en stigning indenfor visse mindre indgreb, men også over at afviklingen af operationer indenfor en række områder i nogle år har været udfordret, som en konsekvens af først COVID-19, og efterfølgende rekrutteringsmæssige udfordringer.

4.2.4 Politiske målsætninger

Udredningsret – andel patienter udredt inden for 30 dage

I forhold til den regionale målopfyldelse for indikatoren vedrørende andel udredt inden for 30 dage, kunne det i kvartalsrapport 1 2022 konstateres, at Aalborg Universitetshospital siden marts 2021, hvor udrednings- og behandlingsretten blev genindført, ikke har levet op til målsætningen om, at 75% af patienterne skal udredes inden for 30 dage. Målopfyldelsen har siden medio 2021 været generelt faldende grundet rekrutteringsmæssige udfordringer og et generelt stort akutindtag, hvilket også har resulteret i stigende ventelister. Denne tendens er forstærket af COVID-19 pandemien og sygeplejerskekonflikten. Hospitalets målopfyldelse for de to første måneder af 2022 har været på knap 48%, hvilket er en fortsættelse af det generelt faldende niveau. For at sikre at patienterne udredes inden for 30 dage har hospitalet i løbet af 2022 haft særlig fokus på at afvikle interne meraktivitetsprojekter samt afvikle aktivitet via private hospitaler.

Udredningsret – overholdelse af bekendtgørelsen

Vedr. den politiske målsætning om overholdelse af bekendtgørelsen om udredningsretten var hospitalets målopfyldelse i årets første to måneder på 94%, og det formodes at gøre sig gældende for hele 2022.

Grundet overgangen til NordEPJ, har Aalborg Universitetshospital siden medio marts 2022 ikke kunnet følge op på de politiske målsætninger vedr. udredning inden for 30 dage samt opfyldelse af udredningsretten. Hospitalet er meget bevidst om denne problemstilling, og afdelingerne er opmærksomme på at leve op til både de politiske målsætninger og patientrettighederne. Hospitalet er derfor særligt

opmærksom på, at der i forbindelse med udsendelse af breve og bilag til patienterne er taget højde for, om det er lægefagligt muligt at overholde lov om patienters ret til udredning inden for 30 dage.

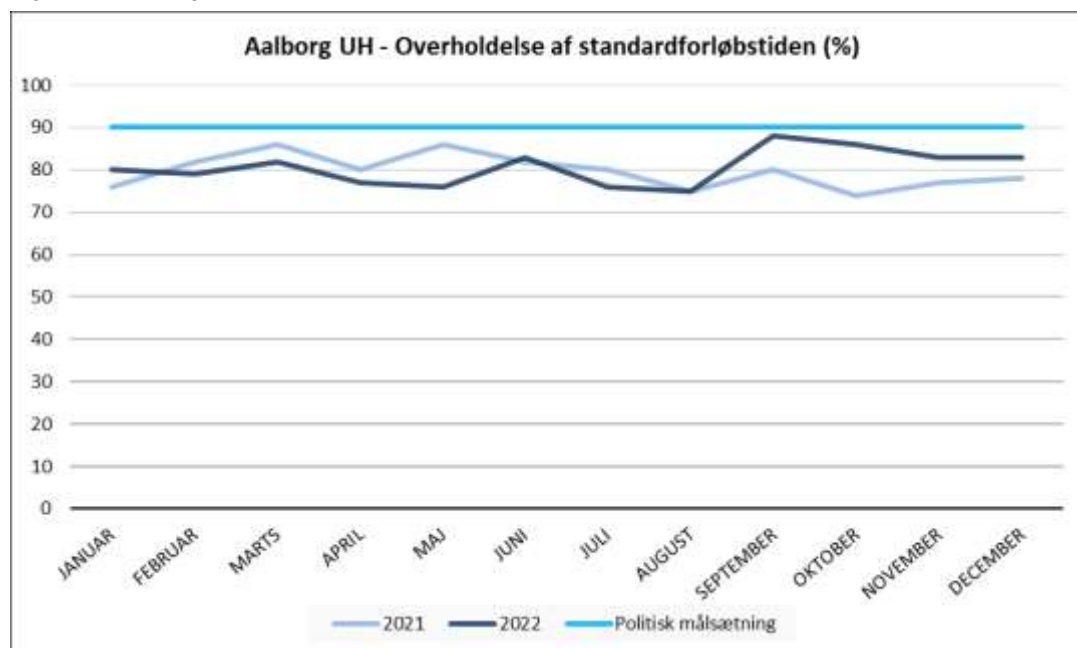
Ventetid til kræftbehandling

Aalborg Universitetshospitals overholdelse af standardforløbstiden i kræftpakkerne i 2022 er steget med 1 procentpoint i forhold til 2021 – fra 80% i 2021 til 81% i 2022. Målopfyldelsen ved udgangen af året var på 83%.

Overgangen til NordEPJ har betydet, at en stor del af 2022 har været uden valide kræftdata. Kompetenceudvikling og understøttelse af sekretariatene med henblik på at få indarbejdet den ændrede registreringstilgang og nye arbejdsgange har derfor været et markant fokusområde på hospitalet. Det har betydet, at der igen er valide kræftdata. Det skal understreges, at der har været tale om registreringsudfordringer, og at perioden uden valide kræftdata ikke har påvirket afviklingen af patientforløb inden for kræftpakkerne og ej heller patientsikkerhed eller kvalitet i udrednings- og behandlingsforløb.

I perioden med registreringsudfordringer har der fortsat været markant ledelsesfokus på kræftpakkerne blandt andet via månedlige auditeringer af registrerede kræftpakkeforløb, som blev gennemgået og drøftet i Udvidet Hospitalsledelse. Udfordrede kræftpakker er ligeledes fulgt tæt af klinik- og afdelingsledelser. Der er fortsat stort ledelsesmæssigt fokus på lungekræft og det urologiske kræftområde. Der er igangsat forskellige tiltag på de nævnte kræftområder med henblik på at optimere forløbene og implementere nye arbejdsgange samt afholdt møder mellem relevante afdelinger og hospitalsledelsen.

Figur 4.1: Aalborg UH – Overholdelse af Standardforløbstid (%)





4.3 Regionshospitalet Nordjylland

4.3.1 Generel vurdering af 2022

Det lykkedes i 2022, takket være en række engangsbevillinger, regionshospitalet at forblive i økonomisk balance, ligesom det var tilfældet i 2021. Hospitalet kom således ud af 2022 tæt på økonomisk balance, med et merforbrug på ca. 1,6 mio. kr.

2022 blev et turbulent år for regionshospitalet. Året startede med tredje bølge af covid-19, mange indlagte og stort sygefravær. Herudover var hospitalet hen over året påvirket af rekrutteringsvanskeligheder, sygefravær og et stigende antal akutte patienter.

På aktivitetssiden har hospitalet særligt været påvirket af stigende akut aktivitet.

4.3.2 Økonomi

Regionshospitalet kom ud af 2022 tæt på økonomisk balance med et merforbrug på 1,6 mio. kr., svarende til ca. 0,1 % af det samlede korrigerede budget på ca. 1,3 mia. kr.

Covid-19 har for tredje år i træk været et dominerende tema på regionshospitalet. Dette gælder også i økonomisk henseende, hvor der endte med at blive brugt i omegnen af 58 mio. kr. på covid-19 relaterede aktiviteter på hospitalet. Særligt først på året hvor 3. bølge af pandemien stadig florerede, og sidst på året, hvor der var en genopblussen, blev der brugt mange penge på håndtering af pandemien.

Størstedelen af covid-19 udgifterne har været til løn, her er brugt i omegnen af 40 mio. kr. Herefter kommer patientudgifter, som bl.a. dækker over utensilier til prøvetagning, samlet blev der brugt omkring 11,5 mio. kr. på den post. Herudover blev der brugt godt 3 mio. kr. under drift og service, hvilket hovedsageligt dækker over udgifter til værnemidler.

Udover COVID-19 har der også været en række andre større udfordringer, som har været med til at presse hospitalet i 2022. Det drejer sig ikke mindst om rekruttering. Regionshospitalet har igennem mange år oplevet udfordringer med at rekruttere speciallæger, hvilket har resulteret i store udgifter til vikarer. De senere år har rekrutteringsvanskelighederne spredt sig til også at gælde andre faggrupper, særligt plejen, hvor det medicinske område har været hårdt ramt af fravær og øget personaleomsætning. Det resulterede blandt andet i lukningen af det lungemedicinske afsnit. Samlet brugte Regionshospitalet knap 32 mio. kr. på vikarer i 2022¹, hvilket er en stigning på godt 5 mio. kr. sammenlignet med 2021. Langt størstedelen skyldes stadig brug af lægevikarer, hvor der er brugt ca. 27 mio. kr. Samtidig har der været en stor stigning i forbruget af vikarer inden for plejen fra få hundrede tusinde kroner for nogle år siden til over 4 mio. kr. i 2022.

Patientudgifter er et andet område, der til stadighed presser hospitalets økonomi på trods af, at der flere gange er tilført midler til området. Området dækker bl.a. over utensilier til prøvetagning, og udgifterne til området stiger i takt med antallet af patienter. Hertil kommer den høje inflation i 2022, som også ramte området for patientudgifter. Inflationen ramte også i høj grad forbrugsudgifterne, som steg voldsomt hen over året. Hospitalet blev dog i 2022 kompenseret for de stigende priser både generelt, og hvad angår forbrugsudgifter.

¹ Hertil kommer ca. 7 mio. kr. vedr. eksterne beskrivelser af CT- og MR-billeder, som økonomimæssigt grupperes under vikarudgifter.

Regionshospitalet var i løbet af 2022 tvunget til at lave flere engangs anskaffelser, som var med til at belaste hospitalets økonomi. Eksempelvis kan nævnes, at det var nødvendigt at bruge 751.000 kr. på anlæggelse af luft på kardiologisk afdeling til lungemedicinske patienter.

I det hele taget var 2022 et presset år for regionshospitalet med større merudgifter på flere områder, eksempelvis diabetesteknologi, privatområdet, RS-virus mm. Når regionshospitalet alligevel lykkedes med at komme ud af 2022 tæt på balance, skyldes det dels, at hospitalet blev kompenseret for merudgifter på en række områder såsom privatområdet, og dels at hospitalet fik flere engangsbevillinger.

Tabel 4.4: Regnskab 2022 for Regionshospital Nordjylland

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------------|
| Personaleudgifter/-indtægter | 962,0 | 1.026,2 | 1.011,3 | 14,9 | 1,45 |
| Patientudgifter/-indtægter | 177,8 | 170,5 | 183,0 | -12,5 | -7,29 |
| Bygninger/arealer | 39,6 | 41,9 | 47,7 | -5,8 | -13,83 |
| IT, apparatur og inventar | 51,1 | 45,5 | 49,4 | -3,9 | -8,58 |
| Drift og service | 36,5 | 40,0 | 34,3 | 5,7 | 14,16 |
| I alt | 1.267,1 | 1.324,2 | 1.325,8 | 1,6 | -0,12 |

4.3.3 Aktivitetsudvikling

Tabel 4.5: Aktivitetsregnskab 2022 for Regionshospital Nordjylland

| | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 | Difference % |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Sygehusophold, indlæggelser | 17.056 | 17.682 | -3,5% |
| Sygehusophold, ambulante besøg | 193.124 | 192.355 | 0,4% |
| Virtuelle besøg | | | |
| Operationer | 12.097 | 12.677 | -4,6% |

Regionshospital Nordjylland oplevede et mindre fald i antallet af operationer fra 2021 til 2022. Dette dækker over et generelt fald først på året som følge af COVID-19. Hertil kommer en nedgang i operationer på det urologiske område, som dels skyldes flytningen til Hjørring med deraf følgende midlertidig nedgang i aktivitet, og dels at afdelingen har taget maligne patienter fra Aalborg, som er mere krævende end egne benigne patienter. Der opereres således færre patienter inden for samme tidsrum. Medtages skopier, har der dog været tale om en stigning i OP-aktiviteten på Regionshospital Nordjylland på omkring 300 procedurer. Der har været en lille stigning i antal ambulante besøg, men modsat et fald i antal indlæggelser. Der ses generelt i 2022 en bevægelse over mod mere akut aktivitet og mindre planlagt. Hvad angår den virtuelle aktivitet er der sket en lille stigning. Udviklingen viser, at det er lykkedes at fastholde fokus på de virtuelle besøg som mulig erstatning for patienternes fremmøde på hospitalet.

4.3.4 Politiske målsætninger

Udredningsret – andel patienter udredt inden for 30 dage

I Kvartalsrapport 1-2022 kunne det konstateres, at i perioden uge 1-8 i 2022 er 1.702 ud af 3.027 patienter blevet udredt inden for 30 dage på Regionshospitalet Nordjylland. Hospitalets målopfyldelse for årets første to måneder lå derfor på 56 %.

Udredningsret – overholdelse af bekendtgørelsen

Vedr. den politiske målsætning om overholdelse af bekendtgørelsen om udredningsretten var hospitalets målopfyldelse i årets første to måneder på 98 %, og det formodes at gøre sig gældende for hele 2022.

Grundet overgangen til NordEPJ, har regionshospitalet siden medio marts 2022 ikke kunne følge op på de politiske målsætninger vedr. udredning inden for 30 dage samt opfyldelse af udredningsretten. Det skal bemærkes, at der er et stort ledelsesfokus på, at alle patienter udredes inden for 30 dage. Der er blandt andet igangsat en række indsatser for at sikre, at alle patienter udredes inden for 30 dage. Fleksibiliteten på hospitalets serviceydelser er blandt andet øget. Dette ved f.eks. at holde længere åbent, når der er mange patienter. Desuden har der været fokus på at tilbyde relevante patienter omvisitering til private hospitaler. Imidlertid må det erkendes, at en del af disse ikke ønsker et privat udredningstilbud, men i stedet vælger at acceptere en længere ventetid til udredning på hospitalet.

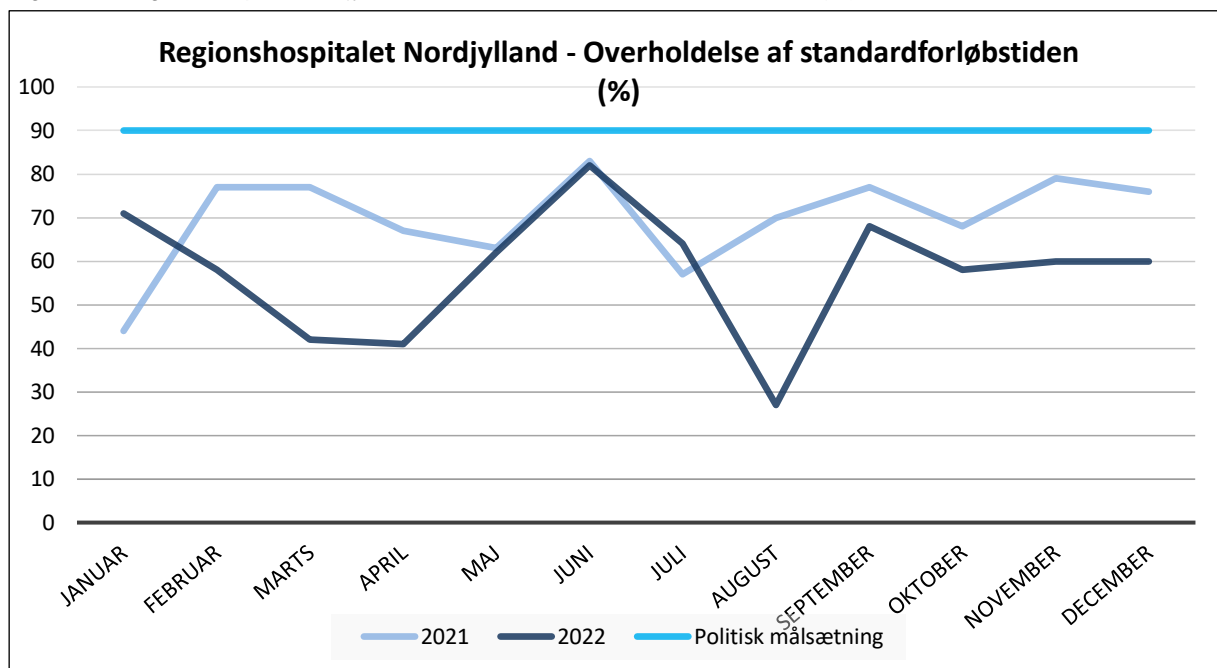
Ventetid til kræftbehandling

Regionshospitalet Nordjylland har i 2022 gennemført 58 % af kræftpakkeforløbene inden for standardforløbstiden. Målopfyldelsen er derved faldet med 12 procentpoint i forhold til 2021, hvor målopfyldelsen var 70 %. Målopfyldelsen var 60 % ved udgangen af året.

Overgangen til NordEPJ har betydet, at hospitalet en stor del af 2022 har været uden valide kræftdata. Registreringskonsulenter, kvalitetskonsulenter, forløbskoordinatorer og registreringsansvarlige sekretærer har haft stort fokus på udsøgning af registreringsfejl og kvalitetssikring af registrering i forbindelse med overgangen. Det har betydet, at kræftdata igen er valide.

Hospitalet har fortsat et øget fokus på, at kræftforløbene gennemføres hurtigt samt realisering af målsætningen på 90%. For at nå målet har hospitalet igangsat forskellige initiativer. Der er blandt andet igangsat fælles kræftpakkeaudit på tværs af kræftrelevante afdelinger, herunder diagnostiske afdelinger. Næste audit planlægges i foråret. Audit på tværs af afdelingerne skal bidrage til at skabe fælles ansvar for patientforløbene i mellem samt synliggøre uhensigtsmæssige arbejdsgange, hvor der kan implementeres forbedringer, der kan være med til at nedbringe den generelle forløbstid. Derudover foretages der på månedlig basis audit på den forgangne måneds overskridelser af forløbstiderne i kræftpakkerne og eventuelle overskridelser af de maksimale ventetider. Det overordnede formål med månedlige audits er at undgå overskridelser af forløbstiderne, herunder blandt andet bidrage til idéer til forbedringer, ændringer af arbejdsgange og forbedringsprojekter mv.

Figur 4.2: Regionshospitalet Nordjylland – Overholdelse af Standardforløbstid (%)





4.4 Psykiatrien

4.4.1 Generel vurdering af 2022

Psykiatriens regnskabsresultat for 2022 udviser et samlet merforbrug på 0,7 mio. kr. I regnskabsresultatet indgår blandt andet et merforbrug i Børne- og ungdomspsykiatrien samt et mindreforbrug på De særlige pladser i Brønderslev.

Psykiatrien har haft COVID-19 relaterede driftsudgifter i 2022 på ca. 0,7 mio. kr., som er budgetmæssigt kompenseret. Udgifterne vedrører det psykosociale beredskab i forbindelse med COVID-19, udarbejdelse og implementering af nationale og regionale retningslinjer, koordinering af vaccinations- og testindsats samt smitteopsporing og monitorering.

Aktiviteten i Psykiatrien i 2022 er på ca. samme niveau som i 2021, dog er antallet af virtuelle kontakter faldet.

4.4.2 Økonomi

Tabel 4.6: Regnskab 2021 for Psykiatrien

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Personaleudgifter/-indtægter | 719,9 | 743,3 | 734,7 | 8,6 | 1,2 % |
| Patientudgifter/-indtægter | 29,2 | 23,7 | 30,7 | -7,0 | -29,5 % |
| Bygninger/arealer | 25,3 | 25,3 | 25,2 | 0,1 | 0,4 % |
| IT, apparatur og inventar | 10,6 | 8,7 | 8,1 | 0,6 | 6,9 % |
| Drift og service | 24,8 | 23,8 | 26,7 | -2,9 | 12,2 % |
| I alt | 809,8 | 824,8 | 825,4 | -0,7 | -0,1 % |

Psykiatrien har i 2022 haft samlede *Personaleudgifter/indtægter* på 734,7 mio. kr., hvilket svarer til et mindreforbrug på 1,2 % i forhold til budgettet. Dog bemærkes det, at Psykiatriens udgifter er større end regnskab 2021.

Psykiatrien har i 2022 haft et merforbrug i Børne- og ungdomspsykiatrien. Børne- og ungdomspsykiatrien er i 2022 blevet kompenseret for udgifter vedrørende indgåede FEA-aftaler samt tilkøb af eksterne ydelser ved privat hospital. De særlige pladser i Brønderslev har i 2022 haft en belægningsprocent på 54 %, hvilket har resulteret i et større mindreforbrug. Psykiatrien oplever på nogle områder rekrutteringsvanskeligheder af læger og sygeplejersker. Særligt i Brønderslev har det været vanskeligt at rekruttere sygeplejersker til det intensive område, hvorfor der har været stigende vikarudgifter i forhold til 2021.

Psykiatriens *Patientudgifter/indtægter* udviser et merforbrug på 7,0 mio. kr. i 2022. Merforbruget kan henledes til brug af sikkerhedsvagter i Retspsykiatrien, som af sikkerhedsmæssige hensyn har været en nødvendighed i 2022.

Psykiatriens udgifter til *Bygninger/arealer* er på niveau med budgettet. Udgifterne er på samme niveau, som i 2021.

Psykiatriens udgifter til *IT, apparatur og inventar* udviser et mindreforbrug på 0,6 mio. kr. i 2022. Psykiatrien har i 2022 igangsat en udskiftning af bærbare computere anskaffet i 2018, som led i øget digitalisering af ambulatorierne i Psykiatrien. De bærbare computere er ikke udskiftet systematisk, men kun i det omfang der har været behov for.

Psykiatriens udgifter til *Drift og service* udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr. i 2022. Merforbruget kan henledes til kostforplejning til patienter i Psykiatrien. Psykiatrien vil derfor i samarbejde med Måltider og Ernæring igangsætte en proces i 2023 vedrørende håndtering af kost samt rekvisition heraf på sengeafsnittene. Psykiatriens afdelingsledelser inddrages i processen. Ligeledes skal der i samarbejde med Nordjysk Mad være fokus og samarbejde om at reducere udgifterne, blandt andet ved at reducere madspild.

4.4.3 Aktivitetsudvikling

Aktivitetstallene for Psykiatrien i 2022 er omfattet af en vis data-usikkerhed grundet overgangen til NordEPJ i marts 2022. I 2022 var der ca. 13.200 borgere i behandling i Psykiatrien (antal forskellige patienter, som har været enten indlagt eller i ambulant kontakt med Psykiatrien), og det er tæt på samme niveau som i 2021. Samlet er antallet ambulante patientkontakter i 2022 ligeledes på ca. samme niveau som i 2021, dog ser det ud til antallet af virtuelle kontakter er faldet. Dette kan dels skyldes færre kontakter, men også manglede registrering i et nyt system.

I Psykiatrien udgør behandling i patientens eget hjem (hjemmebesøg) en betydelig del af den ambulante behandling. Ca. 15% 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.

Tabel 4.7: Aktivitetsregnskab 2022 for Psykiatrien

| Aktivitet | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 | Difference % |
|------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Sygehusophold, indlæggelser | 3.079 | 2.922 | 5,4% |
| Sygehusophold, besøg | 77.103 | 76.493 | 0,8% |
| Virtuelle besøg | 44.847 | 49.980 | -10,3% |
| Udekontakter (kun psykiatri) | 14.436 | 15.484 | -6,8% |

5. Indtægtsdækket virksomhed

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 2022 har Psykiatrien udført mentalerklæringer, svarende til det budgetterede. Der er derfor balance mellem udgifter og indtægter i indeværende periode.

4.4.4 Politiske målsætninger

Udredningsret – andel patienter udredt inden for 30 dage

I Kvartalsrapport 1-2022 kunne det konstateres, at Psykiatriens opfyldelse af målsætningen om, at 75 % af patienterne skal udredes inden for 30 dage har i perioden uge 1-8 2022 været varierende. Psykiatrien har i årets første to måneder udredt 42 % af patienterne inden for 30 dage.

Voksenpsykiatrien har i årets første to måneder udredt 54 % af patienterne inden for 30 dage, hvorimod Børne- og Ungdomspsykiatrien har udredt 4 % af patienterne inden for 30 dage. Psykiatriens måltal er således påvirket af en lavere målopfyldelse i Børne- og Ungdomspsykiatrien end i Voksenpsykiatrien. Psykiatrien har generelt haft et meget højt sygefravær på grund af covid-19 smittede medarbejdere i 1. Kvartal af 2022, som dermed også har påvirket målopfyldelsen. Derudover er målopfyldelsen påvirket af, at det kliniske personale har deltaget i obligatorisk undervisning op til implementeringen af NordEPJ. Årsagen til den lave målopfyldelse i Børne- og Ungdomspsykiatrien skyldes desuden, at der de seneste år har været en stigning i antallet af henvisninger og patienter i behandling i Børne- og ungdomspsykiatrien i Region Nordjylland.

Udredningsret – overholdelse af bekendtgørelsen

Vedr. den politiske målsætning om overholdelse af bekendtgørelsen om udredningsretten var hospitalets målopfyldelse i årets første to måneder på 87 %, og det formodes at gøre sig gældende for hele 2022.

Grundet overgangen til NordEPJ har Psykiatrien siden medio marts 2022 ikke kunne følge op på de politiske målsætninger vedr. udredning inden for 30 dage samt opfyldelse af udredningsretten. Dette lægger begrænsninger på den løbende monitorering på både ledelses- og klinikniveau, herunder opfølgningen på overholdelse af udrednings- og behandlingsretten som vedvarende er et stort ledelsesfokus i Psykiatrien. Det skal bemærkes, at der i særlig grad er fokus på målopfyldelsen i Børne- og Ungdomspsykiatrien, hvor der udarbejdes "håndholdte" data for udviklingen i ventelisten. Det vil sige, at Psykiatrien i denne periode udarbejder data, der ikke kan trækkes direkte i systemet.



4.5 Sygehusapoteket

4.5.1 Generel vurdering af 2022

Sygehusapoteket afslutter 2022 med et mindreforbrug på ca. 4,6 mio. kr. på trods af et år præget af stigende priser. Baggrunden skal blandt andet findes i tilbageholdenhed i forhold til ansættelser generelt kombineret med, at der opleves rekrutteringsvanskeligheder inden for særligt farmakonomer og farmaceuter.

I 2022 har Sygehusapoteket haft direkte covid-19 relaterede udgifter på 0,9 mio. kr. Det drejer sig om udgifter til leje af fryserne, transport af vacciner samt lønudgifter ved vaccinehåndtering.

I 2022 har Sygehusapoteket været økonomisk tilbageholdende grundet usikkerhed i samfundsudviklingen. Dette betyder blandt andet, at ikke alle projekter er sat i værk, at ikke alle planlagte nye stillinger er slået op samt, at ikke alle vikariater er søgt besatte. Flere stillinger har samtidig været i genopslag, og der ses begyndende tendenser til, at det bliver vanskeligere at rekruttere. Der er anvendt godt 4 mio. kr. mindre end budgetteret til løn. De øvrige udgifter er steget med 6,0 mio. kr., hvilket både skyldes et stigende salg, men også stigende priser.

Sygehusapoteket oplevede i 2022 en stigende efterspørgsel, hvilket betyder, at indtægterne var 6,3 mio. kr. højere end budgetteret.

Sygehusapoteket har i 2022, 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 ca. 48 % svarende til en besparelse på ca. 705 mio. kr. På landsplan er der realiseret en besparelse svarende til ca. 46 %.

Sygehusapotekets logistikafdeling står for håndtering af alt medicin, der leveres via Sygehusapoteket til Region Nordjylland og sørger for at få det fordelt til regionens hospitaler, medicinbokse og hjemmepatienter. Antallet af udgående ekspeditioner er fra 2021 til 2022 steget med 1,8 % til 307.500 ekspeditioner i alt. Blandt andet fordelt på godt 50.000 ekspeditioner til hjemmepatienter og knap 6.000 ekspeditioner til medicinbokse. Der er nu seks ud af syv planlagte medicinbokse i drift.

Sygehusapoteket oplever fortsat efterspørgsel, men dog en faldende omsætning i produktionen. På nogle områder på grund af faldende efterspørgsel f.eks. et lille fald vedr. patienter i eget hjem (TPN), og på andre områder fordi råvarepriserne er faldet f.eks. hvis et patent er udløbet. Produktionen af koblet antibiotika (IV-antibiotika som er klargjort til brug) er i 2022 nedlagt på Sygehusapoteket. Sygehusapoteket undersøger evt. levering af færdigkoblet antibiotika fra andre sygehusapoteker, der i modsætning til Region Nordjylland har en automatiseret proces. Efterspørgslen efter akutbakker er faldet markant for Sygehusapoteket, som følge af at Præhospitalet løser opgaven selv. Omsætningen for produktionen udgjorde i 2022 182 mio. kr. mod 191 mio. kr. i 2021.

Klinisk Farmaci yder medicinservice, dispensering og andre kliniske farmakologiydelser. En del af Klinisk Farmacis opgaver er at levere medicinservice 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. Omsætningen i 2022 udgjorde 14,7 mio. kr. i 2022 mod 13,8 mio. kr. i 2021.

4.5.2 Økonomi

Sygehusapotekets budget er i 2022 blevet øget med 25 mio. kr. til opbygning af medicinlager.

Tabel 4.8: Regnskab 2022 for Sygehusapoteket

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Lønudgifter | 94,8 | 105,2 | 100,7 | 4,5 | 4,3 |
| Andre udgifter | 890,9 | 841,0 | 847,0 | -6,0 | -0,7 |
| Interne indtægter | -900,8 | -865,2 | -870,0 | 4,8 | 0,5 |
| Eksterne indtægter | -2,2 | -2,0 | -3,5 | 1,4 | 68,8 |
| I alt | 82,6 | 79,0 | 74,3 | 4,6 | 5,9 |



4.6 Den Præhospitale Virksomhed

4.6.1 Generel vurdering af 2022

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 regional fælles visitation.

Regnskabsår 2022 har været et år, hvor der skete store ændringer på det præhospitale område. Den 1. april 2022 ophørte kontrakten med Falck omkring drift af ambulancetjeneste og liggende patienttransport, hvorefter Den Præhospitale Virksomhed og PreMed A/S overtog opgaven med en fordeling i forhold til førnævnte på ca. 60/40 i regionens favør. Samtidig har det været et år, hvor aktiviteten på det præhospitale område er steget kraftigt, hvilket har bevirket, at Den Præhospitale Virksomhed for at sikre ansvarlig håndtering af 112 opkald, forsvarlig disponering af ambulancer og bemanning af ambulanceberedskaber, har måttet tilpasse driften til at imødekomme den markant øgede aktivitet.

Den samlede regnskabsafvigelse for Den Præhospitale Virksomhed i 2022 er et lille merforbrug på 0,1 mio. kr. Resultatet er blandt andet opnået ved interne prioriteringer, fokus på drift, og løbende optimeringer af driften med henblik på et lavere omkostningsniveau og en mere optimal driftsafvikling.

4.6.2 Økonomi

Det samlede regnskabsresultat for Den Præhospitale Virksomhed på 0,1 mio. kr. dækker over flere modsatrettede tendenser, som fremgår i tabellen nedenfor, og afvigelserne uddybes efter tabellen.

Tabel 4.9: Regnskab 2022 for Den Præhospitale Virksomhed

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Falck | 310,8 | 78,2 | 75,2 | 3,0 | 3,8 |
| AMK Vagtcentral inkl. Administration | 40,0 | 50,8 | 53,4 | -2,6 | -5,1 |
| Akutlægebiler | | 17,1 | 17,6 | -0,5 | -2,7 |
| Paramediciner | 51,5 | 37,2 | 37,5 | -0,4 | -1,0 |
| ABC samt liggende patienttransport | | 113,0 | 116,9 | -3,9 | -3,5 |
| Implementering | 2,1 | 13,9 | 14,9 | -1,0 | -7,0 |
| PreMed | | 88,9 | 86,7 | 2,2 | 2,5 |
| Sundhedsberedskabet | | 1,2 | 1,0 | 0,2 | 17,5 |
| Andet | 26,4 | 26,7 | 23,9 | 2,8 | 10,5 |
| COVID 19 | | 2,9 | 2,9 | 0,0 | 0,0 |
| I alt | 430,9 | 429,9 | 430,0 | -0,1 | 0,0 |

Falck - Regionens kontrakt med Falck ophørte med udgangen af marts 2022 og på baggrund af Falcks bodsbetalinger i 1. kvartal 2022 som følgende af manglende servicemålsopfyldelse for ambulancetjenesten og manglende levering af liggende patienttransportenheder er der et mindreforbrug på ca. 3,0 mio. kr.

Falck har i 1. kvartal 2022 haft udfordringer med at overholde kontrakten i forhold til førnævnte, hvorfor Falck er faldet i bod. Mindreforbruget er blevet anvendt til at finansiere indsættelsen af en ekstra

patienttransporten i Aalborg, som er indsat på baggrund af en markant stigende efterspørgsel på liggende patienttransport fra hospitalerne og Almen Praksis.

AMK-Vagtcentralen og Administrationen – regnskabsår 2022 har for AMK-vagtcentralen ligeledes været et år tilhørende omfattende forandringer som følge af den politiske beslutning om at overgå fra responstidsmodel til en beredskabsmodel, hvor sidstnævnte indebærer, at regionen dels påtager sig ansvaret for overholdelse af serviceniveau for ambulancetjenesten, dels ansætter egne tekniske disponenter til at bidrage til denne opgave. Sidstnævnte er i en responstidsmodel ansat af leverandøren af ambulancetjenesten. Der er som følge af den politiske beslutning pr. 1. april 2022 virksomhedsoverdraget Falcks tekniske disponenter til regionen. Det har efterfølgende vist sig, at personalenormeringen har været for lav, hvorfor der har været behov for ansættelse af yderligere personale til at imødekomme opgavevaretagelsen sammenholdt med et forholdsvist højt sygefravær.

Ovenstående skal ses i det perspektiv, at der har været en stigning i aktiviteten på AMK-vagtcentralen. Stigningen ses på antal 112-opkald hvor der fra 2019 til 2022 er en stigning på 23 %, svarende til 8.978 opkald. Samtalerne kan opdeles i "afsluttede i telefonen" og "afsluttet med kørsel". Der ses en stigning på antal samtaler "afsluttet i telefonen" på 42 %, svarende til 3.166 opkald. Endvidere ses en stigning på "afsluttet med kørsel" på 18 %, svarende til 5.812 opkald. Den aktivitets stigning har haft effekt af øget pres på AMK-Vagtcentralens personale for så vidt angår både for sundhedsfaglige og tekniske disponenter.

Den stigende aktivitet på AMK-Vagtcentralen har ligesom i alle del af regionens sundhedsvæsen medført krav om FEA-aftaler. Aftalerne er lavet løbende hen over året og aftalerne er udbetalt med tilbagevirkende kraft pr. 1. april 2022. Tillige har man inden for områderne haft ekstra udgifter til overarbejde/ekstra vagter pga. flere langtidssygemeldinger.

Det bevirker, at AMK-Vagtcentralen og Administrationen har et merforbrug på ca. 2,6 mio. kr.

Akutlægebiler - området er endt ud med et merforbrug på 0,4 mio. kr. Merforbruget skyldes behovet for øget brug af eksterne læger med henblik på, at få vagtplanerne for regionens 3 akutlægebiler til at hænge sammen. Økonomien på området indeholder hovedsageligt udgifter til lønninger samt øvrig drift til personalet.

Paramediciner - kommer ud med et merforbrug på 0,3 mio. kr. På området ses der en stigning i forhold til antal A og B paramediciner-kørsler fra 2019 til 2022 på i alt 20%, svarende til 966 antal kørsler.

Udover en aktivitets stigning, kan merforbruget også forklares med at den operative drift har fået nye FEA-aftaler som er udarbejdet i samarbejde med det respektive fagforbund. Tillige har man inden for alle øvrige områder haft ekstra udgifter til overarbejde/ekstra vagter pga. flere langtidssygemeldinger.

Den 1. oktober 2022 har Vesthimmerland fået suppleret det akutte beredskab med en døgnbemandet akutbil. Akutbilen har base på Plejecenter i Aalestrup. Her er der etableret ny garage og indrettet vagtværelse til ambulancebehandleren på vagt. Akutbilen i Vesthimmerland er i øvrigt regionens første el-drevne akutbil, som indgår fast i det Præhospitale beredskab. I 2022 fik Den Præhospitale Virksomhed udmøntet 1,4 mio. kr. i delsårs virkning til etablering af basen samt driften.

Den regional ambulancetjeneste og liggende patienttransport – indenfor ambulancetjenesten og den liggende transport ses der i 2022 et merforbrug på 3,9 mio.kr. Merforbruget kan forklares med en markant stigende aktivitet på området og en aktivitetsstigning som ligger ud over det som det præhospitale set up er dimensioneret til. Herudover er der som følge af rekrutteringsudfordringer på det

præhospitale område optaget betydeligt flere ambulancebehandlerelever i ambulancetjenesten end der er afsat budget til.

Som nævnt i forbindelse med opgørelsen af Falck kontrakten har bodsbetalingen finansieret indsættelsen af en yderligere patienttransportenhed samt udvidelse af åbningstiden for endnu en patienttransportenhed ultimo 2022 samt FEA-aftaler og overarbejde, hvilket uddybes nedenfor.

Der ses en generel stigning på antal kørsler på området. Inden for ABC-kørsel ses der fra 2019 til 2022 en stigning på 6%, svarende til 3.628 antal kørsler. Derudover ses der en stigning inden for liggende patienttransport på 29 %, svarende til 4.657 antal kørsler.

Det Præhospitale område har på regionalt såvel som nationalt plan i en årrække oplevet udfordringer med personalemangel som følge af dels fastholdelsesudfordringer, dels som følge af for få uddannet ambulancebehandlerelever tidligere år. Det præhospitale område består generelt set af en arbejdsstyrke med høj anciennitet og deraf kommende muligheder for at gå på pension og eftersom der går 2 år før elever kan indgå i den ordinære drift er der et akut behov for et øget optag af elever. Der er enighed regionerne imellem omkring den eksisterende udfordring og en tæt dialog om anerkendelse af behovet for et øget elevoptag, der ligger ud over det minimums optag besluttet af Danske Regioners bestyrelse på 4 % af den operative personalestyrke af hensyn til at sikre en robust og nødvendig arbejdsstyrke til bemanning af ambulancer og øvrige præhospitale enheder. I 2022 har Den Præhospitale Virksomhed allerede ansat flere elever end der var afsat midler til, hvilket har medført ekstra udgifter i 2022 på området.

Antallet af liggende patienttransportenheder i Region Nordjylland er som udgangspunkt bestemt af det regionale udbud af ambulancetjeneste og liggende patienttransport, der blev gennemført i 2019/2020. Der er dog siden da oplevet en markant stigende efterspørgsel fra såvel hospitaler som almen praksis, hvormed ventetiden på køretøjerne bliver længere og længere til gene for patienter og det generelle flow på hospitalerne. Den Præhospitale Virksomhed har i erkendelse af den stigende efterspørgsel valgt i 2021 at indsætte en yderligere patienttransportenhed. En stor del af udgiften i 2022 er dækket af bodsmidler fra den tidligere leverandør på området.

Henset til den stigende efterspørgsel på liggende patienttransport har Den Præhospitale Virksomhed pr. 1. december 2022 udvidet åbningstiden for endnu en patienttransportenhed og det forventes, at udvidelsen af åbningstiden medfører ekstra udgifter på ca. 2,0 mio. kr. årligt. Tiltaget er budgetmæssigt ufinansieret.

Ligeledes med de øvrige områder har der været en ekstra udgift i forbindelse med nye FEA-aftaler som er udarbejdet i samarbejde med de respektive fagforbund for ambulancetjenesten og den liggende transport. Aftalerne er lavet løbende hen over året og aftalerne er udbetalt med tilbagevirkende kraft pr. 1. april 2022. Tillige har man inden for områderne haft ekstra udgifter til overarbejde/ekstra vagter pga. flere langtidssygemeldinger samt mangel på personale.

Implementering – kommer ud med et merforbrug på 0,9 mio. kr. Merforbruget kan knyttes til uforudsete udgifter som ikke var med i kontrolberegningen, så som skiltning på baserne samt midler til ekstra personale i forbindelse med implementering og klargøring af baser. Sidstnævnte opstod som et akut behov eftersom forløbet med Falck som udlejer afstedkom ekstra opgaver som følge af forsinkelser til Den Præhospitale Virksomhed.

PreMed – Har været en del af driften for ambulancetjenesten og den liggende transport siden 1. april 2022. Området er endt ud med et mindreforbrug på 2,2 mio. kr. dels fordi der har været afsat for mange midler til elev optag i 2022, da mængden af elever øges hvert år. Derudover kan mindreforbruget

forklares med at afregning af overarbejde ikke har været så høj som forventet i forbindelse med hjemtagelsen, Det gælder både delaftale syd og vest.

Økonomien til området indeholder grundvederlag, aktivitetsbetaling, overarbejdsbetaling samt udgiften til elever. Udbetaling til PreMed følger kontrakten.

Andet – regnskabet for området endte ud med et mindreforbrug på 2,8 mio.kr. en stor del af mindreforbruget kan forklares med at men at Den Præhospitale Virksomhed i forbindelse med hjemtagelsen af ambulancetjenesten og den liggende patienttransport ændrede arbejdsgang i forbindelse udlevering af medicin til ambulancebehandlerne. Tidligere var det sygehusapoteket der pakkede medicinkasser til falckredderne. Efter den 1. april 2022 er opgaven overgået til ambulancebehandlerne der på egen hånd varetager opfyldning af medicin til køretøjer. Dette har medført en besparelse under medicin, da arbejdet nu udføres af den operative drift under ambulancetjenesten og den liggende patienttransport.

Covid-19 udgifter for Den Præhospitale Virksomhed udgjorde i 2022 2,8 mio. kr. Beløbet dækker over indsættelse af ekstra enheder til varetagelse af COVID-19 relaterede opgaver og udgifter til siddende patienttransport til særskilt varetagelse af COVID-19 opgaver i regi af NT. Der er tilført budgetmidler så området balancere.



4.7 Digitalisering og IT

4.7.1 Generel vurdering af 2022

Digitalisering og IT er hele Region Nordjyllands it-afdeling. En af afdelingens væsentligste opgaver er sikker og stabil drift af regionens it-systemer. Et bundsolidt it-fundament er helt afgørende for, at regionen på bedst mulig vis kan it-understøtte medarbejdere og sundhedsprofessionelle i deres daglige arbejde, ligesom det er en forudsætning for arbejdet med videreudvikling af fremtidens digitale sundhedsvæsen. Digitalisering og IT har høje ambitioner om at transformere det nordjyske sundhedsvæsen gennem digitalisering.

Efter flere års planlægning og investeringer er 2022 året, hvor regionens hidtil største it-projekt – en ny elektronisk patientjournal - "NordEPJ" er gået i luften. Den elektroniske patientjournal er det primære digitale værktøj for ca. 13.000 sundhedsfaglige medarbejdere, og med den nye NordEPJ er kvalitet og funktionalitet løftet markant. Blandt andet understøtter NordEPJ regionens ambition om at skabe nye digitale sundhedstilbud helt ud i borgerens eget hjem i form af for eksempel nye mobil- og telemedicinske muligheder.

Af øvrige store projekter i 2022 skal nævnes regionens nye sterilcentral-løsning "T-doc", der nu er implementeret i samtlige eksisterende sterilcentraler og operationsafsnit samt den påbegyndte digitalisering af Nyt Aalborg Universitetshospital (DNAU).

Endvidere har 2022 budt på fortsat øget behov for styrkelse af regionens værn mod cyberkriminalitet. Cybertruslen er en alvorlig trussel som regionen står over for, og trusselsniveauet er på det højeste niveau til dato. Derfor er cyber- og informationssikkerhed et strategisk vigtigt område, og Digitalisering og IT har også i 2022 igangsat flere indsatser til at imødegå cyberangreb.

2. Økonomi

Driftsregnskab 2022 for Digitalisering og IT viser balance mellem budget og forbrug.

Digitalisering og IT er i 2022 kompenseret for afholdte udgifter relateret til Covid-19. Covid-19 udgifterne udgør samlet set 6,5 mio. kr. og er overordnet set relateret til datalicenser i forbindelse med første Covid-19 nedlukning i 2020, test- og vaccinetelte (licenser til nødvendig hardware, pc'er, trådløse netværkspunkter, bredbåndsforbindelser mv) samt kontaktløs overvågning af intensivpatienter med Covid-19.

Det samlede driftsregnskab på godt 380 mio. kr. for 2022 er stort set uændret sammenlignet med regnskabsresultatet for 2021. Det skal i den sammenhæng bemærkes, at Digitalisering og IT i 2022 har haft et ekstraordinært højt budget inden for regionens anlægsramme.

Indtægtssiden dækker over de betalinger Digitalisering og IT modtager fra primært andre regioner i forbindelse med, at Region Nordjylland på vegne af alle regioner forvalter en række fællesregionale it-løsninger.

Tabel 4.10: Regnskab 2022 for Digitalisering og IT

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|-----------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Løn | 141,8 | 149,0 | 149,3 | -0,3 | -0,2 % |
| Andre udgifter | 286,6 | 279,7 | 279,5 | 0,2 | 0,1 % |
| Indtægter | -44,5 | -46,0 | -46,1 | 0,1 | 0,2 % |
| Samlet | 383,9 | 382,7 | 382,7 | 0 | 0 % |



4.8 Praksis

4.7.1 Generel vurdering af 2022

Den samlede regnskabsafvigelse for praksisområdet i 2022 er et mindreforbrug på 9,9 mio. kr. Mindreforbruget dækker overordnet over et mindreforbrug på tilskudsmedicin på ca. 14 mio. kr. samt et merforbrug på sygesikringsydelser på 4 mio. kr. I forhold til 2021-regnskabet ses der en stigning i forbruget på ca. 93 mio. kr.

Inden for Praksisområdet er der kommet en ny overenskomst for almen praksis som trådte i kraft den 1. januar 2022. Ny overenskomst inden for speciallægeområdet trådte i kraft den 1. april 2022. Der forhandles fortsat om nye overenskomster for psykolog- og fysioterapiområderne. Deres ikrafttræden er derfor udskudt, og de forventes at træde i kraft i løbet af 2023.

4.7.2 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 håndtering. 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 ikke i det år, hvor den reelle udgift er.

Tabel 4.11: Regnskab 2022 for Praksisområdet

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. Budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|-----------------------------|------------------|----------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Almenlæger | 1.119,9 | 1.120,6 | 1.134,9 | -14,3 | -1,3 |
| Speciallæger | 319,9 | 327,3 | 336,2 | -8,9 | -2,7 |
| Tandlæger | 151,8 | 149,8 | 153,3 | -3,5 | -2,3 |
| Øvrige områder | 157,7 | 194,2 | 171,5 | 22,7 | 11,7 |
| I alt eksl. Medicin | 1.749,3 | 1.791,9 | 1.795,9 | -4,0 | -0,2 |
| Medicin | 652,7 | 712,9 | 699,0 | 13,9 | 1,9 |
| I alt | 2.402,0 | 2.504,8 | 2.494,9 | 9,9 | 0,4 |

Regnskabsmæssigt skelnes der på Praksisområdet inden for to udgiftsområder; bruttohonorar og øvrige udgifter. Bruttohonorar er de udgifter, der udbetales til yderne for ydelser leveret til borgerne. Øvrige udgifter kan være forskningsfond, efteruddannelsesfond, rekrutteringsudgifter, drift af lægevagten samt forskellige ordninger inden for hvert område.

På **almen læge-området** ses et merforbrug på 14,3 mio. kr. svarende til 1,3% afvigelse. I Kvartalsrapport 3-2022 var forventningen til almenlægeområdet et merforbrug på 12,4 mio. kr.

Inden for almen læge-området afholdes der primært udgifter til de praktiserende læger (et aktivitetsafhængigt bruttohonorar samt et basishonorar), men der dækkes også udgifter til blandt andet regionsklinikker, midlertidige lægetilbud, udbudsklinikker, fonde, drift af vagtcenter og rekrutteringsindsatser.

Ubalancen skyldes flere årsager. 1 januar 2022 trådte den nye overenskomst for almenlægerne i kraft, som bl.a. indeholdt nye ydelsestyper. I alt har der i 2022 ikke været et større forbrug af antal af ydelser, men sammensætningen af ydelserne samt en stigning i ydelsestaksten pr. 1 oktober 2022 har bidraget til et stigende forbrug.

Udbudsklinikkerne og regionsklinikkerne har siden 2021 haft stigende udgifter, og i 2022 var der yderligere udgifter for ca. 16,4 mio. kr. De ekstra udgifter skyldtes blandt andet oprettelsen af Regionsklinikken i Pandrup og midlertidigt lægetilbud i Brønderslev.

I 2022 er almen læge-området blevet kompenseret med ca. 23 mio. kr. for udgifter i forbindelse med vaccination for pneumokok, influenza og COVID-19.

Speciallæge-området udviser et merforbrug på ca. 9 mio. kr., hvilket også var forventningen i kvartalsrapport 3-2022.

Ud af regionens 13 specialer, er der særligt 4 specialer, hvor aktiviteten er steget siden 2021. Specialet gynækologi har haft udgifter for 2,4 mio. kr. mere end i 2021. Det skyldtes blandt andet et nyoprettet ydernummer i 2021, som havde helårseffekt i 2022. Inden for specialet Demato-venerologi har der været en stigning på 3,3 mio. kr. Aktiviteten indenfor specialet Øre-, næse-, halslæger er steget med 4,8 mio. kr. siden 2021. Endelig ses højere aktivitet inden for øjenlæger for ca. 2,9 mio. kr.

Med henblik på at mindske aktivitetsefterslæbet som følge af COVID-19 godkendte Forretningsudvalget den 7. februar 2022 en fortsat benyttelse af muligheden for udlægning af sygehusbehandling til speciallægepraksis. I hele 2022 har der været ekstraordinære udgifter på ca. 1,8 mio. kr. til pukkelafvikling, som speciallægeområdet er blevet kompenseret for.

I 2022 var udgiften til **tandlægeområdet** ca. 153 mio. kr., hvilket er et merforbrug på ca. 3,5 mio. kr. Udgiften er på niveau med 2021. I Kvartalsrapport 3-2022 var forventningen til tandlægeområdet et mindreforbrug på ca. 3,3 mio. kr.

De **øvrige områder** udgør ca. 7 % af budgettet på Praksisområdet. De største områder er fysioterapi, kiropraktorer, fodterapeuter, psykologer samt sundhedshuse. Regnskabet for området viser et mindreforbrug på ca. 22,7 mio. kr.

Tabel 4.12: Regnskab 2022 for Praksisområdet, øvrige områder

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|------------------------------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Fysioterapi | 42,9 | 45,2 | 42,4 | 2,8 | 6,2 |
| Kiropraktor | 10,7 | 13,1 | 10,0 | 3,1 | 23,7 |
| Briller | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Rejsesygeforsikring | 0,6 | 1,0 | | 1,0 | 100,0 |
| Fodterapeuter | 15,5 | 14,6 | 16,3 | -1,7 | -11,6 |
| Psykologhjælp | 37,0 | 42,6 | 36,3 | 6,3 | 14,8 |
| Lægeundersøgelse af børn | 7,4 | 8,3 | 7,4 | 0,9 | 10,8 |
| Vaccinationer | 6,7 | 22,8 | 21,1 | 1,7 | 7,5 |
| Profylaktiske svangreundersøgelser | 5,9 | 6,9 | 5,5 | 1,4 | 20,3 |
| Påvirkning af praksis (praksiskon- sulentordning) | 2,2 | 2,7 | 2,5 | 2,2 | 7,4 |
| Ernæringspræparater | 18,7 | 20,4 | 19,9 | 0,5 | 2,5 |
| Sundhedshuse | 4,2 | 6,8 | 4,0 | 2,8 | 41,2 |
| Sundhedshuse udvikling | 0,8 | 2,6 | 0,6 | 2,0 | 76,9 |
| Sundhedskort | 1,7 | 1,1 | 1,7 | -0,6 | -54,5 |
| Controlling | -0,8 | 0,0 | -0,8 | 0,8 | |
| Blanketter | 0,2 | 0,7 | 0,1 | 0,6 | 85,7 |
| Specialiseret tandlægetilbud | 2,7 | 3,3 | 2,7 | 0,6 | 18,2 |
| Øvrige sygesikringsudgifter | 1,3 | 2,1 | 1,8 | 0,3 | 14,3 |
| I alt øvrige områder | 157,7 | 194,2 | 171,5 | 22,7 | 11,7 |

Fysioterapi

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. Udgifterne i 2022 er stort set på niveau med 2021.

Kiropraktor

Regnskabsresultatet for området ender med et forbrug på 10,0 mio. kr. og dermed et mindreforbrug på 3,1 mio. kr. I 2021 var udgiften til området 10,7 mio. kr.

Fodterapeuter

Fodterapiområdet udviser et merforbrug på 1,7 mio. kr. og ender med et forbrug på 16,3 mio. kr. I 2021 var udgiften til området 15,5 mio. kr., hvilket giver en forbrugsstigning på ca. 5%

Psykologhjælp

Regnskabet for området viser et mindreforbrug på 6,3 mio. kr. I Kvartalsrapport 3-2022 var forventningen til psykologområdet et mindreforbrug på ca. 5,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget skyldtes primært ledige kapaciteter. Pr. 1. juli 2022 blev der udmøntet 5 nye psykologkapaciteter. Kun én af de ny udmøntede kapaciteter blev besat. Pr. 1. marts 2023 er 4 ud af de 5 kapaciteterne besat. Hen over året har der løbende været 5-15 ledige kapaciteter grundet opsigelser og manglende ansøgninger, hvilket også bidrager til mindreforbruget i 2022.

Området er særligt berørt af lange ventetider, som er svært at nedbringe med det forholdsvis store omfang af ledig kapacitet. Der kommer en ny overenskomst pr. 1 juli 2023, som forventes at bidrage til

en løsning. Derudover har Region Nordjylland også iværksat en handleplan med initiativer udover overenskomsten herunder henvendelse til Sundhedsministeriet vedr. evt. regional ansættelse eller samarbejde med privat aktør. Der afventes svar. Region Nordjylland har også tilkøbt ekstra pladser i Internetpsykiatriens digitale tilbud. Regionen har mulighed for at tilkøbe flere pladser i 2023, såfremt der opstår behov herfor.

I januar 2022 trådte aftalen om permanentgørelse af den vederlagsfri ordning om psykologbehandling til 18-24-årige med let til moderat angst og depression i kraft. Aftalen blev indgået i december 2021 mellem Regionernes Lønnings- og Takstnævn (RLTN) og Dansk Psykolog Forening. For at undgå en overskridelse af rammen for den vederlagsfri ordning er der aftalt en omsætningsgrænse for den enkelte psykolog på 140.000 kr.

Med finansloven for 2022 har man endvidere besluttet at forlænge og udvide den eksisterende forsøgsordning om gratis psykologhjælp til unge under 25 år med angst og depression. Hidtil har forsøgsordningen givet unge op til 21 år gratis psykologhjælp.

Sundhedshuse/Sundhedshuse udvikling

Budgettet under Sundhedshuse går hovedsagelig til tomgangsleje i de forskellige sundhedshuse som Praksis er en del af. Samt til udvikling af faciliteter, digitalisering samt blodprøvetagning i Nykøbing.

Regnskabsresultatet for Sundhedshuse udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr. For Sundhedshuse udvikling ses et mindreforbrug på 2 mio. kr.

Controlling

Region Nordjylland foretager hver måned udbetalinger til ca. 1.110 privatpraktiserende sundhedspersoner. Controlling indsatsen vedrører opfølgning på korrekt afregning. Indsatsen endte i 2022 med en indtægt på 0,8 mio. kr. Beløbet dækker udelukkende over indtægter, hvor tilbagebetalingen er sket via faktura, idet tilbagebetalinger ved modregning i ydernes honorarer samt tilbagebetalingskrav, der tilhører kommunerne (vederlagsfri fysioterapi) ikke indgår heri.

Praksis varetager endeligt også området for **tilskudsberettiget medicin**; dvs. receptpligtig medicin, som borgeren selv afhenter på et privatapotek.

Regnskabsresultat for tilskudsmedicinområdet i 2022 er 699 mio. kr., hvilket er et mindreforbrug på ca. 14 mio. kr. Dette er på niveau med forventningerne ved Kvartalsrapport-3 og ca. 45 mio. kr. højere end regnskabsresultat 2021.

Væksten fra 2021 til 2022 kan tilskrives et forventet højere mængdeforbrug og stigende udgifter til behandling af diabetes. Sidstnævnte er baggrunden for 65 % af udgiftstilvæksten fra 2021 til 2022.



4.8 Fællesudgifter på sundhedsområdet

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, Patienter i eget hjem, Hospice, Samhandel- og privatområdet (centralt budget), sygehusmedicin og sundhedsydelse i Specialsektoren indgår ligeledes i dette resultatområde. Driftsudgifterne vedr. COVID-19 er endeligt også finansieret herfra.

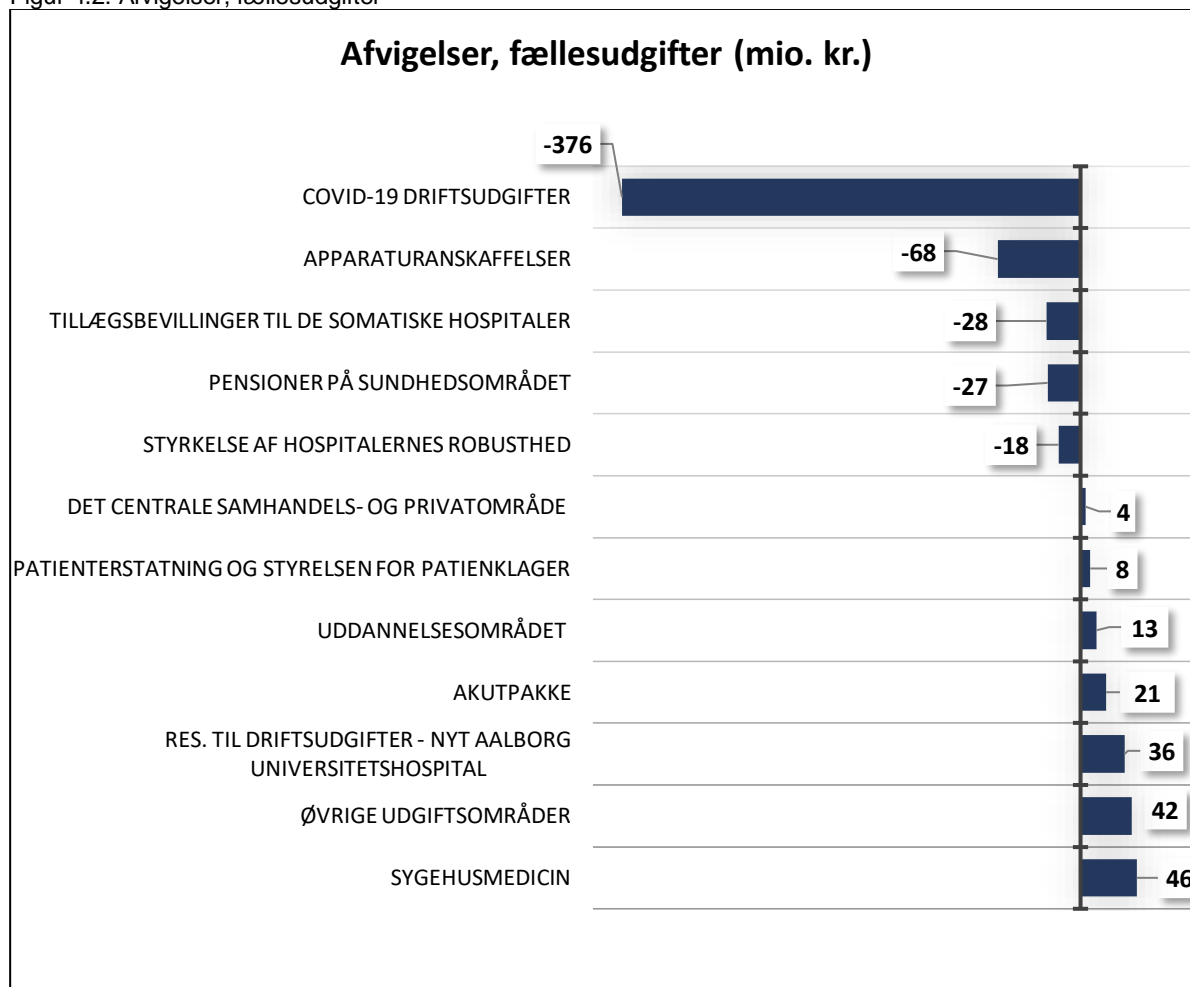
I tabellen herunder er området delt op i tre hovedområder, hvor der har været særskilte økonomifølgning og afrapportering på i forbindelse med kvartalsrapporteringerne i 2022.

Tabel 4.13: Regnskab 2022 for Fællesudgifter på sundhedsområdet

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|
| Fællesudgifter for Sundhedsområdet – øvrige | 1.131,5 | 1.147,9 | -16,4 |
| Fællesudgifter for sundhedsområdet - sygehusmedicin | 46,3 | 0 | 46,3 |
| Fællesudgifter for sundhedsområdet - COVID-19 | -658,1 | -282,4 | -375,8 |
| Sundhed fælles i alt | 519,6 | 865,5 | -345,8 |

Det samlede regnskabsresultat for området er et merforbrug på ca. 346 mio. kr., svarende til ca. 67 % af budgettet. Merforbruget dækker over følgende væsentlige modsatrettede bevægelser:

Figur 4.2: Afvigelser, fællesudgifter



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

I det følgende redegøres for de væsentligste budgetafvigelser under sundhedsområdets fællesudgifter i 2021.

COVID-19-driftsudgifter

Største afvigelse inden for resultatområdet vedrører COVID-19-driftsudgifter på tværs af sundhedsområdet i 2022. Alle regionens udgifter er finansieret fra en central konto på sundhedsområdets fællesudgifter, der således udviser en negativ afvigelse på ca. 376 mio. kr. De afholdte udgifter kommenteres yderligere i afsnit 4.11.

Apparaturanskaffelser (leasingbudget)

Området udviser et merforbrug på ca. 68 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. Merforbruget er således i overensstemmelse med præmisserne i årets kvartalsrapporteringer. Ligeledes er indkøb af to nye operationsrobotter på det urologiske område til Aalborg UH i december finansieret fra dette budget.

Tillægsbevillinger til de somatiske hospitaler

I forbindelse med behandlingen af Kvartalsrapport 3-2022 besluttede Regionsrådet, at der skulle udmøntes tillægsbevillinger til Aalborg Universitetshospital samt Regionshospital Nordjylland til afdækning af hospitalernes forventede merforbrug på henholdsvis 25 og 3 mio. kr. Bevillingerne er afdækket fra

sundhedsområdets fællesudgifter, hvor der, jf. ovenfor, i forvejen var reserveret 50 mio. kr. i buffer pga. markant usikkerhed om hospitalernes forbrugsudvikling i 2022.

Pensioner på sundhedsområdet

For regionens udgifter til tjenestemandspensioner på sundhedsområdet viser regnskabet et merforbrug på ca. 27 mio. kr. Hertil skal det bemærkes, at der i 2022 ekstraordinært er bogført 30 mio. kr. i forbindelse med aftale om indskud på genforsikring til Sampension med henblik på at konsolidere driften fremadrettet. Dispositionen er muliggjort af, at der gennem året har været fastholdt en buffer på 50 mio. kr. under sundhedsområdets fællesudgifter. I overensstemmelse med forudsætningerne i Kvartalsrapport 3-2022 har administrationen anvendt midlerne til konsoliderende tiltag, idet der har været et økonomisk råderum på sundhedsområdet i forbindelse med regnskabsafslutningen.

Styrkelse af sundhedsvæsenets robusthed

Regionsrådet besluttede i forbindelse med Kvartalsrapport 1-2022, at der engangs i budget 2022 skulle afsættes 20 mio. kr. til styrkelse af sundhedsvæsenets robusthed. Dette var muligt inden for den samlede økonomiske balance på sundhedsområdets drift på baggrund af øvrige områder i mindreforbrug. Regionsrådet godkendte den 27. juni 2022 et udmøntningsforslag. Ca. 17,5 mio. kr. ud af rammen på 20 mio. kr. kom i forbrug i 2022.

Central samhandel og privatområde

Regnskabsresultatet for 2022 på det centrale samhandels- og privatområde viser et mindreforbrug på ca. 4,5 mio. kr. Der er tale om en ændring på ca. 16 mio. kr. fra Kvartalsrapport 3, hvor forventningen var et mindreforbrug på ca. 20 mio. kr.

Ændringen kan grundlæggende henføres til to forhold. For det første, at afregningen af særydelser i andre regioner har været højere end forudsat og for det andet, at der i resultatet er indeholdt en difference i afregningen til de andre regioner og de udgifter vedrørende samhandel, som er bogført på hospitalerne.

Udgifter til afregning af særydelser i andre regioner dækker over udgifter til medicin, som nordjyske borgere for udleveret i andre regioner. Afregningen heraf har i 2020 og 2021 været ca. 60 mio. kr., men er i 2022 vokset til ca. 73 mio. kr.

Differencen i afregningen imellem afregningen til de andre regioner fra det centrale samhandelsområde og de udgifter som er bogført på hospitalerne skyldes, at Aalborg Universitetshospital i 2022 har oplevet et øget forbrug knyttet til intensivbehandling af borgere fra Region Nordjylland i andre regioner på ca. 3 mio. kr. Yderligere har der i 2022 været afregning for 6 mio. kr. for to nordjyske patienter, som har modtaget CAR-T behandling på Rigshospitalet. Der er tale om en meget omkostningsfuld immunterapi-behandling til ca. 3 mio. kr., og det er første gang, at der afregning for behandlingen på nordjyske borgere. Samlet set har det centrale samhandelsområde derfor ekstraordinært afdækket Aalborg Universitetshospital for afregning på samlet set 9 mio. kr., som derfor har forværret balancen på det centrale samhandelsområde tilsvarende.

Patienterstatninger og Styrelsen for Patientklager

Vedr. Patienterstatninger og Styrelsen for Patientklager var forventningen i forbindelse med Kvartalsrapport 3-2022, at området ville udvise et mindreforbrug på 10 mio. kr. Området er præget af en særdeles usikker forbrugsudvikling, men regnskabsresultatet for 2022 udviser et mindreforbrug på ca. 8 mio. kr. og er dermed tæt på det forventede niveau.

Uddannelsesområdet

Området udviser et mindreforbrug på ca. 12,5 mio. kr. i 2022 svarende til den forventede afvigelse i forbindelse med Kvartalsrapport 3-2022. Næsten 6 mio. kr. af mindreforbruget vedrører anæstesi- og

intensivuddannelserne, hvor der har været fuldt optag, men efterfølgende frafald. Størstedelen af kursisterne der er færdige i 2022, har fået ansættelse i regionen, hvilket også bidrager til et større mindreforbrug, idet der ikke er udgifter til feriekort.

Akutupakke

22. december 2022 fik Region Nordjylland meddelt en forhøjelse af bloktilskuddet i 2022 på ca. 20,7 mio. kr. vedr. regeringens akutplan. Da regionen ikke har kunnet nå at anvende midlerne i 2022, indgår midlerne således i regnskabet for 2022 som uforbrugte midler på sundhedsområdets drift.

Opdriftsudgifter vedr. NAU og PNAU

De afsatte midler vedrører hovedsageligt den bygningsmæssige drift, men også forberedelse af flytteprocessen. I Kvartalsrapport 3-2022 var det forventningen, at området ville udvise et mindreforbrug på ca. 35 mio. kr., og regnskabsresultatet er et mindreforbrug på ca. 36 mio. kr. Mindreforbrug skal overvejende ses i sammenhæng med den opdaterede tidsplan for ibrugtagningen af hospitalet. Derudover indgår udgifter til el, vand og varme ved byggeriet nu i regnskabet for kvalitetsfondsprojektet på baggrund af nye udmeldinger fra Sundhedsministeriet, og der var budgetteret med, at disse udgifter skulle være afholdt inden for rammen til opdriftsudgifter vedrørende NAU og PNAU.

Sygehusmedicin

Jævnfør Region Nordjyllands budgetmodel for sygehusmedicin kompenseres driftsvirksomhederne for merforbrug på sygehusmedicin ligesom uforbrugte budgetmidler tilbageføres til sundhedsområdets fællesudgifter. Det samlede regionale regnskabsresultat for sygehusmedicin er et mindreforbrug på ca. 46,3 mio. kr.

Øvrige udgiftsområder

På øvrige udgiftsområder på tværs af sundhedsområdets fællesudgifter forventes et samlet mindreforbrug på ca. 42 mio. kr. Dette dækker dog over flere både mer- såvel som mindreforbrug. Som eksempler kan nævnes mindreforbrug på tværssektorielt samarbejde (ca. 6 mio. kr.), mindreforbrug på midler vedr. værdibaseret sundhed (ca. 3 mio. kr.), mindreforbrug på midler vedr. landsdækkende initiativer (ca. 5 mio. kr.) samt mindreforbrug på en række øvrige mindre konto-områder, der samlet summer op i omkring 20 mio. kr. Endelig henstår der ca. 7 mio. kr. af de **reserverede midler til finansiering af flytning og ibrugtagning af NAU**. Fra årets start var budgettet på 89,2 mio. kr., men som godkendt af Regionsrådet i forbindelse med Kvartalsrapport 1 har administrationen på baggrund af den forsinkede udflytning arbejdet med konsoliderende tiltag i forhold til at sikre, at de reserverede midler i 2022 i stedet vil være til rådighed i senere budgetår. Afvigelsen på ca. 7 mio. kr. afspejler, at det således er lykket at konsolidere ca. 82 mio. kr. af beløbet.



4.9 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 2022 udgjorde vedtaget budget til puljeområdet ca. 69 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.

Regnskabsresultatet for puljeområdet i 2022 er et mindreforbrug på ca. 36,8 mio. kr.

De uforbrugte midler omfatter samlet ca. 4,9 mio. kr. i følgende forligspuljer:

- Kræftplan IV-pulje – 0,7 mio. kr.
- Pulje til nye retningslinjer og anbefalinger – 0,8 mio. kr.
- Supplerende tiltag i lægevagten/styrket indsats i nærområder – 0,5 mio. kr.
- Lighed i sundhed og forebyggelse – 0,5 mio. kr.
- Psykiatriens Hus – 1,25 mio. kr.
- Initiativer i forbindelse med nedbringelse af ventetid i speciallægepraksis – 1,0 mio. kr.
- Videreudvikling af det lokale samarbejde – 0,2 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 (18,9 mio. kr.), regionens interne pulje vedr. P/L-regulering (11,4 mio. kr.) samt restmidler fra tidligere DUT-reguleringer (1,6 mio. kr.).



4.10 Administration og regionale tværgående udgifter

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

Regnskab 2022 for resultatområde viser et merforbrug på 12,6 mio. kr., som er på niveauet med forventningerne gennem årets kvartalsrapporteringer.

De *regionale tværgående udgifter* udviser et samlet merforbrug på ca. 20 mio. kr. Merforbruget kan i overvejende grad henføres til et merforbrug på forsikringsområdet, herunder på arbejdsskadeforsikringer, med en samlet ubalance på ca. 10 mio. kr., hvilket er 2 mio. kr. mindre end indmeldingen ved Kvartalsrapport 3-2022. Foruden forsikringsområdet har der i 2022 været stigende udgifter til barselsfonden på ca. 11 mio. kr.

På *Administration* udviser regnskabet et mindreforbrug på ca. 7 mio. kr. som følge af generel tilbageholdenhed, herunder vakante stillinger i de enkelte afdelinger og stabe og mindreforbrug på puljer.

For uddybende bemærkninger henvises til afsnittet for *Fællesområdet*.

Tabel 4.14: Regnskab 2022 for Administration og regionale tværgående udgifter

| Mio. kr. 2022 p/l-niveau | Regnskab 2021 | Korr. budget 2022 | Regnskab 2022 | Afvigelse 2022 | Difference % |
|-----------------------------|------------------|----------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Administration i alt | 481,9 | 485,1 | 497,2 | -12,6 | -2,6 |



4.11 COVID-19

Jf. Regionsrådets godkendelse af Økonomirapport 0-2023 den 27. februar er COVID-19-udgifterne i 2022 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. 376 mio. kr. fra ét kontosted på sundhedsområdet 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.

Tabel 4.15: Tillægsbevillinger vedr. finansiering af COVID-19-udgifter i 2022

| Område | Udmøntning af tillægsbevillinger - drift (mio. kr.) | Udmøntning af tillægsbevillinger - anlæg (mio. kr.) |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Aalborg Universitetshospital | 193,7 | |
| Regionshospital Nordjylland | 58,4 | |
| Psykiatrien | 0,7 | |
| Digitalisering og IT | 6,5 | |
| Den Præhospitale Virksomhed | 2,9 | |
| Praksisområdet - COVID-relaterede ydelser | 0,4 | |
| Forøget intensivkapacitet, jf. RR 28. marts 2022 | 16,0 | |
| Fællesudgifter for Sundhedsområdet | 11,1 | |
| Indhentning af aktivitetsefterslæb, Forøget forbrug privatområdet | 157,3 | |
| Indhentning af aktivitetsefterslæb, Meraktivitetsprojekter, hospitaler | 40,5 | |
| Indhentning af aktivitetsefterslæb, Udlægning af sygehusaktivitet til speciallægepraksis | 1,8 | |
| Varelagerforskydninger, værnemidler | -24,2 | |
| Testcenter Danmark, Podninger | 78,9 | |
| Coronaprover.dk | 21,3 | |
| Vaccinationsindsats, Vacciner.dk | 16,4 | |
| Vaccinationsindsats, levering af vacciner fra SSI | 78,7 | |
| Vaccinationsindsats, Testcenter Danmark | 36,7 | |
| Vaccinationsindsats, Testcenter Danmark, Private vaccinationscentre | 8,6 | |
| Vaccinationsindsats, Sygehusapotek | 0,8 | |
| Vaccinationsindsats, Praksis | 22,7 | |
| Forøget bloktilskud vedr. indhentning af aktivitetsefterslæb | -89,1 | |
| Sundhed Fælles - indtægter vedr. coronaprover.dk, Testcenter Danmark (podninger), vacciner.dk og vaccinationsindsats | -264,3 | |
| Anlægskonto | | 4,4 |
| COVID-19 udgifter i alt | 375,8 | 4,4 |
| <i>Sundhed fælles – Finansiering af pandemi (COVID-19)</i> | -375,8 | |
| <i>Finansiering fra kassebeholdning</i> | | -4,4 |

4.11.1 Samlede regionale udgifter til COVID-19 i 2022

De samlede regionale udgifter vedr. COVID-19 i 2022 kan med forbehold *brutto* opgøres til ca. 734 mio. kr. Heri er indregnet direkte relaterede merudgifter til COVID-19 i 2022 på hospitalerne og øvrige virksomheder, udgifter til test i samfundssporet, vaccinationsindsats, anlægsudgifter samt drift- og etableringsudgifter i forhold til de nationale hjemmesideløsninger "Coronaprover.dk" og "Vacciner.dk", som Region Nordjylland har været driftsansvarlige for.

De estimerede bruttoudgifter fremgår i tabellen nedenfor, hvor der ligeledes er anført bemærkninger i forhold til de forskellige kompensationsmodeller for de afholdte udgifter. Det er vigtigt at bemærke, at ikke alle udgifterne vil fremstå som regnskabsafvigelser på driften af sundhedsområdet. I oversigten indgår f.eks. også anlægsrelaterede udgifter. Disse udgifter vedrører således anskaffelser og apparaturindkøb i forhold til COVID-19-indsatsen samt ombygnings- og ejendomsrelaterede udgifter forbundet hermed.

Tabel 4.16: Bruttoudgifter til COVID-19 i 2022, regnskabsmæssig håndtering samt kompensationsmodeller

| | Område/vedr. | Mio. kr. | Regnskabsmæssig håndtering og kompensationsmodel |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Afvielser på sundhedsområdets drift | COVID-19 relaterede driftsudgifter ved hospitaler, virksomheder, praksis og fællesområder. | 465,2 | Efter aftale med Staten og Danske Regioner skal disse udgifter indgå som afvigelse på driftsregnskabet for sundhedsområdet. Med Økonomaftalen 2023 er det aftalt, at regionerne får kompenseret nettomerudgifter i 2022. |
| | Udgifter til indhentning af aktivitetsefterslæb samt forøget forbrug på privatområdet | | Region Nordjylland er allerede tilført 89,1 mio. kr. vedr. indhentning af behandlingsefterslæb og udgiftsloftet er forhøjet tilsvarende. Danske Regioner forhandler i foråret med Staten om modellen for den yderligere likviditetskompensation for regionerne. |
| Udgifter der kompenseres gennem direkte tilskud/indtægt i driftsregnskabet | Etablering og drift af Testcenter Danmark (podninger) | 100,2 | Staten kompenserer disse udgifter 1:1 gennem direkte tilskud/indtægt i driftsregnskabet, hvorfor udgifterne IKKE indgår som afvigelse på driften. |
| | Etablering og drift af Coronaprover.dk | | |
| | Vaccinationsindsats, praksis | 163,8 | |
| | Vaccinationsindsats, Vacciner.dk | | |
| | Vaccinationsindsats, Sygehusapotek | | |
| | Vaccinationsindsats, Testcenter Danmark | | |
| Vaccinationsindsats, Private vaccinationscentre | | | |
| Anlægsrelaterede udgifter vedr. COVID-19 | Ombygninger og anskaffelser/apparatur over 100.000 kr. | 4,4 | Efter aftale med Staten og Danske Regioner skal disse udgifter indgå som afvigelse i anlægsregnskabet. Danske Regioner forhandler i foråret med Staten om modellen for likviditetskompensation for regionerne. |
| Udgifter i alt | | 733,6 | |

Ud af ovennævnte 465,2 mio. kr. er det alene de 375,8 mio. kr., jf. tabel 4.15, der indgår som en afvigelse i driftsregnskabet for sundhedsområdet, da Region Nordjylland allerede har fået forhøjet bloktilskuddet med 89,1 mio. kr. vedr. indhentning af behandlingsefterslæb.

4.11.2 Kompensation for udgifter vedr. COVID-19 i 2022

Jf. tabel 4.15 ovenfor har der i 2021 været bruttoudgifter vedr. COVID-19 for ca. 734 mio. kr. i Region Nordjylland. Mindreforbruget på sundhedsområdets ordinære drift på ca. 21 mio. kr. skal modregnes, da det er regionens nettomerudgifter, der kompenseres. Dvs. det samlede kompensationsniveau udgør ca. 713 mio. kr. Der er tale om kompensation heraf gennem en kombination af flere forskellige kompensationsmodeller. En stor del af udgifterne er også allerede blevet kompenseret af staten. Nedenfor sammenfattes den allerede udbetalte kompensation og den udestående kompensation.

Tabel 4.17: Forventet kompensation for bruttoudgifter til COVID-19 i 2022

| Kompensation vedr. | Beløb (mio. kr.) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 1. Allerede udbetalt - direkte tilskud/indtægt i driftsregnskabet (Coronaprover.dk, vaccinationsindsats, Testcenter Danmark (podninger)) | -264,3 |
| 2. Allerede udbetalt – ØA2023, kompensation for COVID-udgifter jan-april 2022 | -128,0 |
| 3. Allerede udbetalt – indhentning af aktivitetsefterslæb (pukkelafvikling) | -89,1 |
| 4. <i>Endnu ikke kompenserede udgifter vedr. nettomerudgifter på sundhedsområdets drift i 2023</i> | -227,1 |
| 5. <i>Endnu ikke kompenserede udgifter vedr. anlægsrelaterede COVID-19-udgifter</i> | -4,4 |
| Forventet kompensation i alt | -712,9 |

Endnu ikke kompenserede udgifter for Region Nordjyllands i regnskab 2022 udgør således ca. 232 mio. kr. (4 + 5 ovenfor). Danske Regioner og regeringen forhandler om kompensationsmodel i foråret, og modellen forventes senest på plads i forbindelse med Midtvejsreguleringen 2023.



4.12 Finansiering

Tabel 4.18: Regnskab 2022 for finansiering på sundhedsområdet

| (Mio. kr.) | Regnskab | Korr. budget | Afvigelse |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Finansiering i alt | -13.686,2 | -13.765,5 | -79,3 |
| Statsligt bloktilskud | -11.601,8 | -11.601,8 | 0,0 |
| Nærhedsfinansiering | -163,0 | -163,0 | 0,0 |
| Kommunal medfinansiering | -2.116,4 | -2.116,4 | 0,0 |
| Kompensationsordninger KMF | 123,4 | 123,6 | 0,2 |
| Likviditetsforskydninger i budget | 0,0 | -83,9 | -83,9 |
| Afdrag (inkl. kvalitetsfond) | 154,6 | 159,0 | 4,4 |
| Lånepulje | -83,0 | -83,0 | 0,0 |

*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 2021 svarer til det budgetterede niveau – dog er der en afvigelse svarende til de ved budgetterede likviditetsforskydninger.

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 2022 modtaget 11.601,8 mio. kr., hvilket svarer til det budgetterede niveau.

Tabel 4.19: Regnskab 2021 for statsligt bloktilskud

| (Mio. kr.) | Regnskab | Korr. budget | Afvigelse |
|-----------------------|-----------|--------------|-----------|
| Statsligt bloktilskud | -11.601,8 | -11.601,8 | 0,0 |

I løbet af året er det oprindeligt udmeldte bloktilskud øget med 680,3 mio. kr., hvilket vedrører de følgende for hold:

- Regionen har modtaget kompensation for regionale COVID-19 udgifter svarende til 337,3 mio. kr.
- Regionen er tilført 120,0 mio. kr. som følge af, at pris- og lønudvikling har været højere end oprindeligt forudsat i økonomiaftalen med regeringen.
- Regionen er tilført 89,1 mio. kr. til pukkelafvikling af udskudt aktivitet.
- Regionen er tilført 82,7 mio. kr. i forbindelse med coronavinterpakken.
- Regionen er tilført 20,7 i forbindelse med akutpakken.
- Den "almindelige" midtvejsregulering af lov- og cirkulæreændringer mv. udgør 30,7 mio. kr.

Det bemærkes, at i det samlede bloktilskud indgår 20,5 mio. kr. vedrørende omfordeling af effektiviseringsgevinster ved kvalitetsfondsbyggerierne. I forbindelse med økonomiaftalen for 2017 er det således aftalt, hvordan de effektiviseringsgevinster, der er forudsat ved regionernes kvalitetsfondsprojekter, 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. 17,2 mio. kr. i 2022.

Nærhedsfinansiering

Tabel 4.20: Regnskab 2022 for Nærhedsfinansiering

| (Mio. kr.) | Regnskab | Korr. Budget | Afvigelse |
|---------------------|----------|--------------|-----------|
| Nærhedsfinansiering | -163,0 | -163,0 | 0,0 |

Ud over regionernes bloktilskud udbetalte Sundheds- og Ældreministeriet i 2022 resultatafhængigt tilskud til behandling af regionernes borgere inden for en ramme af 1.576,2 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 Økonomiaftalen for 2022, 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 Økonomiaftalen for 2023 blev det aftalt, at der ikke foretages en efterregulering vedrørende den udbetalte nærhedsfinansiering for 2022 som følge af COVID-19.

Kommunal medfinansiering

Tabel 4.21: Regnskab 2022 for kommunal medfinansiering

| (Mio. kr.) | Regnskab | Korr. budget | Afvigelse |
|--------------------------|----------|--------------|-----------|
| Kommunal medfinansiering | -2.116,4 | -2.116,4 | -0,5 |

Kommunerne medfinansierer sundhedsbehandlingen af de nordjyske borgere. Medfinansieringen beregnes normalvis som en andel af udgifterne på de sundhedsydelser kommunens borgere får i regi af regionen og finansieringen gennem fastsatte takster. For den kommunale medfinansiering er det imidlertid aftalt, at der for 2022 ikke afregnes på baggrund af aktivitet, men i stedet baseret på det forudsatte niveau for kommunernes udgifter. Disse er opgjort af Sundhedsministeriet og afregnet på foranledning heraf.

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

Region Nordjyllands indtægter fra den kommunale medfinansiering i 2022 svarer derfor til indtægtsloftet.

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 2021 (i lighed med tidligere år) omfordelt 123,4 mio. kr. fra Region Nordjylland, hvilket svarer til det budgetterede niveau.

Tabel 4.22: Regnskab 2022 for kompensationsordning

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

Likviditetsforskydninger i budget

I det vedtagne budget for 2022 indgår likviditetsforskydninger for i alt 98,5 mio. kr. Likviditetsfinansieringen vedrører langt overvejende finansiering af regionens afdrag på lån (den del, som ikke finansieres gennem nyt lånoptag).

Det budgetterede likviditetstræk er i løbet af året nedskrevet med 11,7 mio. kr., hvilket vedrører de følgende forhold. I det anlægsniveau, der blev aftalt i Økonomiaftalen for 2022 indgår en opskrivning af regionernes anlægsniveau med baggrund i aftale om styrket kapacitet i psykiatrien, jf. Finanslov 2020. Regionerne blev ikke tilført finansiering i forbindelse med Økonomiaftalen for 2022 – men finansieringen blev først tilført i forbindelse med midtvejsreguleringen. På den baggrund er det budgetterede likviditetstræk nedskrevet med 11,7 mio. kr. til i alt 83,9 mio. kr.

Tabel 4.23: Regnskab 2022 for likviditetsforskydninger i budget

| (Mio. kr.) | Regnskab | Korr. budget | Afvigelse |
|-----------------------------------|----------|--------------|-----------|
| Likviditetsforskydninger i budget | 0,0 | -83,9 | -83,9 |

Afdrag

Region Nordjylland har i 2022 afdraget 154,6 mio. kr. på den langfristede gæld vedrørende Sundhedsområdet, hvilket er 4,4 mio. kr. mindre end budgetteret. Yderligere information kan ses under kapital 9.1

Tabel 4.24: Regnskab 2022 for afdrag

| (Mio. kr.) | Regnskab | Korr. budget | Afvigelse |
|------------|----------|--------------|-----------|
| Afdrag | 154,6 | 159,0 | 4,4 |

Lånepulje (refinansiering af afdrag)

I forbindelse med Økonomaftalen for 2022 blev der i lighed med tidligere år afsat en lånepulje, hvor regionerne kunne ansøge om låneadgang til refinansiering af afdrag. Region Nordjylland blev tildelt en låneadgang på 83 mio. kr.

Tabel 4.25: Regnskab 2022 for lånepulje

| (Mio. kr.) | Regnskab | Korr. budget | Afvigelse |
|------------|----------|--------------|-----------|
| Lånepulje | -83,0 | -83,0 | 0,0 |

5 Specialektoren

Omkostninger



1.405 Fuldtidsstillinger
 768 mio. kr. Samlede omkostninger
 1.298 kr. Omkostninger pr. indbygger

| Belægning | Døgnpladser | | |
|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | Tilbud | Norm | Anvendt |
| Området for Voksne med Udviklingshandicap – Sødisebakke | | | |
| Domfældte og Kriminalitetstruede – Sødisebakke | 22 | 21,4 | 97,3 |
| Autismespektrumforstyrrelser - Sødisebakke | 28 | 24,0 | 98,7 |
| Komplekse Udviklingsforstyrrelser - Sødisebakke | 23 | 25,0 | 108,7 |
| Psykatri og Udviklingshandicap - Sødisebakke | 44 | 38,8 | 88,2 |
| Særforanstaltninger – Sødisebakke | 14 | 9,9 | 70,7 |
| Området for Kommunikation og Specialpædagogik | | | |
| Specialbørnehjemmene | 37 | 31,3 | 84,6 |
| Aktivitets- og Botilbud – CDH | 63,2 | 64,7 | 102,4 |
| Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere | | | |
| Neurocenter Østerskoven | 24 | 21,6 | 90,0 |
| Forsorgshjemmet Aas | 15 | 15,9 | 106,0 |
| Den Sikrede Institution Kompasset | 10 | 9,6 | 96,0 |
| Området for Socialpsykiatri | | | |
| Bostedet Brovst | 20 | 17,6 | 88,0 |
| Bostedet Kærvang | 44 | 44,1 | 100,2 |
| Bostedet Solsiden | 34 | 35,4 | 104,1 |
| Bostedet Hadsund | 40 | 39,0 | 97,5 |
| Bostedet Aars | 40 | 38,8 | 97,0 |
| I alt | 458,2 | 437,1 | 95,4 |
| Belægning | | | |
| Dagpladser | | | |
| Området for Voksne med Udviklingshandicap – Sødisebakke | | | |
| Aktivitets- og Samværstilbud - Sødisebakke | 67 | 41,3 | 61,6 |
| Området for Kommunikation og Specialpædagogik | | | |
| Aktivitets- og Botilbud – CDH | 48 | 46,8 | 97,5 |
| I alt | 115 | 88,1 | 76,6 |

| Belægning | Undervisningspladser |
|-----------|----------------------|
|-----------|----------------------|

| Tilbud | Norm | Anvendt | Bel.pct. |
|--------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| Området for Kommunikation og Specialpædagogik | | | |
| Undervisning og Behandling - CDH | 51 | 49,6 | 97,3 |
| Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere | | | |
| Den Sikrede Institution Kompasset | 4 | 6,9 | 172,5 |
| I alt | 55 | 56,5 | 102,7 |
| Belægning | | | |
| | | Konsulenttimer | |
| Tilbud | Norm | Anvendt | Bel.pct. |
| Området for Kommunikation og Specialpædagogik | | | |
| Institut for Syn, Hørelse og Døvblindhed | 22.487 | 21.698 | 96,5 |
| Undervisning og Behandling - CDH | 2.520 | 5.938 | 235,6 |
| I alt | 25.007 | 25.563 | 102,2 |



5.1 Specifikke regnskabsresultater

Det samlede regnskabsresultat 2022 for Specialesektorens rammeaftaleområde er sammenfattet i den følgende tabel.

Tabel 5.1: Specialesektoren - Rammeaftaleområdet

| Specialesektoren – Rammeaftaleområdet (Mio kr.) | Regnskab | Budget (korr.) | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|---------------------------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|--------------|
| Specialesektor | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Afvigelse i alt | 12,9 | 5,5 | 0,0 | -7,5 |
| Takstindtægter | -755,0 | -743,0 | 0,0 | 12,1 |
| Området for Voksne med Udviklingshandicap - Sødisebakke | -234,4 | -233,3 | 0,0 | 1,1 |
| Området for Kommunikation og Specialpædagogik | -247,5 | -249,0 | 0,0 | -1,5 |
| Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere | -78,8 | -82,7 | 0,0 | -3,9 |
| Området for Socialpsykiatri | -194,4 | -178,1 | 0,0 | 16,4 |
| Omkostninger | 768,0 | 748,4 | 0,0 | -19,6 |
| Området for Voksne med Udviklingshandicap - Sødisebakke | 237,7 | 233,3 | 0,0 | -4,4 |
| Området for Kommunikation og Specialpædagogik | 246,0 | 249,0 | 0,0 | 2,9 |
| Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere | 91,5 | 88,1 | 0,0 | -3,3 |
| Området for Socialpsykiatri | 192,8 | 178,1 | 0,0 | -14,8 |
| Overførsler til hensættelser | -12,9 | -5,5 | 0,0 | 7,5 |
| Administrative omkostninger | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Tabellen viser, at det samlede forbrug i 2022 er 768,0 mio. kr., mod en samlet indtægt på 755,5 mio. kr. Dermed har Specialesektoren realiseret et regnskabsmæssigt underskud på 12,9 mio. kr. på virksomhedens rammeaftaleområde. Heraf er 5,5 mio. kr. et budgetteret underskud, som henholder sig til en midlertidig takstnedskrivning grundet tidligere års overskud på Den Sikrede Institution Kompasset og Forsorghjemmet Aas, som skal tilbagebetales til kommunerne jf. lovgivning på området.

Resultatet for 2022 udviser dermed et underskud mellem budget og regnskab på 7,5 mio. kr., hvilket svarer til en afvigelse på 1 % i forhold til den budgetterede omsætning. Resultatet for 2022 dækkes af virksomhedens hensættelser fra tidligere år, hvorved underskuddet er finansieret.

5.1.1 Hensættelser

De år, hvor Specialesektoren har et samlet overskud, er der mulighed for at hensætte dette overskud til senere år, hvor der f.eks. kan være brug for underskudsdekning. Dette er muligt, da finansieringsbekendtgørelsen definerer, at driftsherren må hensætte den del af overskuddet, som svarer til 5 % af bruttoomkostningsbudgettet til senere brug og dermed konsolidering. Overstiger virksomhedens samlede akkumulerede overskud 5 % af det samlede bruttoomkostningsbudget, skal dette hensættes til takstkorrektion i de kommende år.

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

Grundet tidligere års overskud havde Speciaalsektoren primo 2022 hensættelser til konsolidering på i alt 19,8 mio. kr. Årets underskud på 12,9 mio. kr. håndteres på følgende måde:

- 11,9 mio. kr. dækkes af tidligere års hensatte midler til konsolidering
- 1,0 mio. kr. relaterer sig til over-/underskud på Den Sikrede Institution Kompasset og Forsorgshjemmet Aas jf. nedenfor

Dette medfører, at Speciaalsektoren hensatte midler til konsolidering herefter udgør 7,8 mio. kr.

De særlige lovgivningsmæssige regler vedr. Den Sikrede Institution Kompasset og Forsorgshjemmet Aas bevirker, at de akkumulerede overskud udover 5 % ved disse tilbud ikke kan indgå i den samlede konsolidering for virksomheden. Overskud udover 5 % skal i stedet isoleres og indregnes i taksterne via en takstnedskrivning, hvorved overskuddet skal tilbagebetales til kommunerne. Der var således budgetteret med et underskud på 5,5 mio. kr. Der var dog kun et underskud på 1,0 mio. kr. (jf. ovenfor), hvorved 4,5 mio. kr. videreføres til takstkorrektion i 2024.

5.1.2 Bemærkninger vedrørende Speciaalsektorens regnskabsresultat

Nedenstående tabel viser regnskabsresultaterne på områdeniveau samt for virksomheden samlet set. Oversigten er opdelt i takstindtægter og omkostninger, så forholdet mellem indtægtsgrundlaget og forbruget på omkostninger fremgår.

Tabel 5.2: Områderesultat

| Område (Mio. kr.) | Takst-indtægter | Omkostninger | Regnskab 2022 |
|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------|---------------|
| Området for Voksne med Udviklingshandicap – Sødisebakke | -234,4 | 237,7 | 3,311 |
| Området for Kommunikation og Specialpædagogik | -247,5 | 246,0 | -1,455 |
| Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere | -78,8 | 91,5 | 12,675 |
| Området for Socialpsykiatri | -194,4 | 192,8 | -1,591 |
| Sum/resultat | -755,0 | 768,0 | 12,940 |

Generelle bemærkninger

Speciaalsektoren kommer samlet set ud med et underskud. Dette underskud skal ses i forlængelse af, at størstedelen af Speciaalsektorens tilbud kommer ud med et overskud, mens det blot er enkelte tilbud, der kommer ud med et underskud.

I løbet af første halvår 2022 blev det tydeligt, at enkelte tilbud i Speciaalsektoren stod overfor økonomiske og styringsmæssige udfordringer, hvilket ville resultere i et samlet underskud på virksomhedsniveau. Der blev derfor iværksat flere initiativer for at minimere omkostningsniveauet på Speciaalsektorens tilbud. Med initiativerne skulle tilbud med høj indtjening skabe et ekstra økonomisk råderum. Dette råderum har kunne dække dele af underskuddet fra øvrige tilbud. Den fulde effekt fra initiativerne forventes først at kunne ses i 2023.

Tilbuddene har generelt oplevet højere energipriser i 2022. Samlet set er el-udgiften steget med 2 mio. kr. fra 2021 til 2022, hvilket svarer til en stigning på 43 %. Dertil er udgiften til varme i samme periode steget med 0,4 mio. kr., svarende til 14 %. Tilbuddene har haft fokus på at kunne afholde de ekstra udgifter inden for deres eksisterende driftsramme.

Området for Voksne med Udviklingshandicap - Sødisebakke

Området for Voksne med Udviklingshandicap – Sødisebakke kommer samlet set ud med et underskud på 3,3 mio. kr. Området har været udfordret ved, at to ud af de seks tilbud har haft underbelægning, hvilket har medført underskud på området samlet set. For at imødekomme udfordringerne på området blev der ultimo 2022 igangsat en proces for at tilpasse de faste omkostninger. Dette arbejde fortsætter ind i 2023. Dertil har området haft en ekstra udgift til feriepengeforpligtelsen i 2022, hvilket særskilt har påvirket resultatet med 1,1 mio. kr.

Området for Kommunikation og Specialpædagogik

Området for Kommunikation og Specialpædagogik kommer samlet set ud med et overskud på 1,5 mio. kr. Overskuddet kommer på trods af, at området har haft ekstraordinære udgifter i forbindelse med færdiggørelse og ibrugtagning af nyt byggeri på tilbuddet Aktivitets- & Botilbud - CDH samt et underskud på Specialbørnehjemmene, som særligt relaterer sig til Afdeling Kvisten. I regi af Det Forstærkede Samarbejde besluttede de nordjyske kommuner at indføre en takststigning på Afdeling Kvisten pr 1. januar 2023 (1. juli 2022 for nyindskrevne borgere) for at sikre den økonomiske bæredygtighed. Dertil nedsættes en arbejdsgruppe i starten af 2023, som skal drøfte og analysere den faglige bæredygtighed.

Området for Rehabilitering og Socialt udsatte

Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte kommer samlet set ud med et underskud på 12,7 mio. kr. Området har været udfordret ved en lavere belægning end forventet på Neurocenter Østerskoven. Dertil har Neurocenter Østerskoven haft et højt vikarforbrug grundet ekstraordinært høj personalegennemstrømning og højt sygefravær. Dette har samlet set medført et underskud på 11,3 mio. kr. Tilbuddet er omfattet af Det Forstærkede Samarbejde med de nordjyske kommuner. Efter aftale med de nordjyske kommuner er antallet af pladser reduceret med otte pladser med henblik på at sikre den økonomiske og faglige bæredygtighed. Effekten af de igangsatte tiltag vil først få fuld virkning i 2023.

Dertil kommer Den sikrede institution Kompasset ud med et overskud grundet en større omsætning end budgetteret. Den større omsætning skyldes en højere andel af sociale pladser ift. budgetteret, hvilket medfører merindtægter. Disse kan dog ikke bruges til at dække underskuddet på resten af rammeaftaleområdet.

Området for Socialpsykiatri

Området for Socialpsykiatri kommer samlet set ud med et overskud på 1,6 mio. kr. Fire ud af fem tilbud kommer ud med et overskud, mens Bostedet Kærvang tilbud kommer ud med et underskud. Området har primært været udfordret af det, som er nævnt under de generelle bemærkninger.

Specialektoren 2023

På baggrund af negative regnskabsresultater i 2021 og 2022 har Specialektoren iværksat flere tiltag på tværs af virksomheden for at sikre mere råderum og økonomisk robusthed fremadrettet. Der er bl.a. indført fælles principper for en mere aktiv økonomistyring, herunder identificeret og iværksat tiltag for at imødekomme mulige økonomiske udfordringer.

5.1.3 VISO og øvrige aktiviteter

Tabel 5.3 VISO

| VISO (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs-bevil. | Afvigelse |
|----------------------------|----------|--------|----------------|-----------|
| Indtægter | -6,8 | -8,2 | 0,0 | -1,4 |
| Omkostninger | 6,4 | 8,2 | 0,0 | 1,8 |
| Mellemregning mellem årene | 0,4 | 0,0 | 0,0 | -0,4 |

Undervisning og Behandling – CDH samt Området for Voksne med Udviklingshandicap - Sødisbakke får midler fra den nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation, VISO (voksen) under Socialstyrelsen. Tilbuddene leverede de ydelser i 2022, der blev efterspurgt. Samlet har det medført et mindreforbrug på 0,4 mio. kr.

Tabel 5.4 VISO KaS

| VISO KaS (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs-bevil. | Afvigelse |
|----------------------------|----------|--------|----------------|-----------|
| Indtægter | -24,5 | -23,2 | 0,0 | 1,3 |
| Omkostninger | 24,3 | 23,2 | 0,0 | -1,0 |
| Mellemregning mellem årene | 0,2 | 0,0 | 0,0 | -0,2 |

Undervisning og Behandling – CDH samt Institut for Syn, Hørelse og Døvblindhed får midler fra den nationale Videns- og Specialrådgivningsorganisation VISO/KaS (børn) under Socialstyrelsen. Tilbuddene leverede de ydelser i 2022, der blev efterspurgt. Samlet har det medført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr., som skal tilbagebetales til Socialstyrelsen.

Tabel 5.5 Øvrige aktivitet

| Øvrig aktivitet (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs-bevil. | Afvigelse |
|-------------------------------|----------|--------|----------------|-----------|
| Indtægter | -1,2 | -1,4 | 0,0 | -0,2 |
| Omkostninger | 1,3 | 1,4 | 0,0 | 0,1 |
| 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 underskud på i alt 0,1 mio. kr. i 2022. Underskuddet finansieres af tidligere års overskud.

Tabel 5.6 Projekter

| Projekter (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs-bevil. | Afvigelse |
|----------------------------|----------|--------|----------------|-----------|
| Indtægter | -1,5 | -1,3 | 0,0 | 0,2 |
| Omkostninger | 2,4 | 1,3 | 0,0 | -1,1 |
| Mellemregning mellem årene | -0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,9 |

Området for Kommunikation og Specialpædagogik og Området for Rehabilitering og Socialt Udsatte Borgere havde i 2022 projekter med ekstern finansiering. Der aflægges sædvanligvis særskilt regnskab for det enkelte projekt til bevillingsgiver.

Grundet COVID-19 modtog Speciaalsektorens tilbud midler fra Regeringens Stimuli-pulje, som kunne benyttes til kulturoplevelser for tilbuddenes borgere i 2021 og 2022.

I 2022 udmøntede Region Nordjylland midler fra ITOP-puljen til at understøtte medarbejdertrivsel og arbejdsmiljø. I 2022 udgjorde ITOP-midler til Speciaalsektoren ca. 0,4 mio. kr.



5.2 Strategisk udvikling af Specialsektoren

I 2022 tager den strategiske udvikling af Specialsektoren udgangspunkt i de to strategiske fokusområder; *Den rette indsats og tid til borgeren* samt *Borgerens trivsel*. For hvert af de strategiske fokusområder arbejdes der med en række indsatser, hvorigennem de strategiske fokusområder, samt Specialsektorens mission og vision udmøntes.

Den rette indsats og tid til borgeren

Med dette fokusområde vil Specialsektoren skabe effektiv drift med høj kvalitet i virksomhedens tilbud, så der skabes de bedst mulige rammer for at levere mere tid og den rette indsats til borgeren. I 2022 har indsatserne været:

Fastholdelse og udvikling af rette kompetencer:

Specialsektoren har arbejdet med at tilrettelægge den rette faggruppesammensætning og de rette kompetencer i forhold til tilbuddenes speciale og målgruppe. Dette for at være på forkant med en forventet specialeplanlægning, som følge af evalueringen af det specialiserede socialområde.

Det professionelle samarbejde med kommunerne om borgeren:

For at optimere processer og opnå det rette match, den rette indsats og opfølgning for borgeren, er Specialsektoren i færd med at implementere de optimerede samarbejdsformer og arbejdsgange mellem tilbud, myndighed og Specialsektorens administration.

Effekten af den borgernære indsats:

Specialsektoren har arbejdet med at forankre tiltag, der sikrer den rette indsats i arbejdet med borgerens mål. Dette gøres ved at fastsætte en systematik for, hvordan der løbende evalueres på, om arbejdet med borgerens mål og delmål virker efter hensigten. Herefter fortsættes eller justeres indsatsen. Dette gøres i samarbejde med borgeren og med udgangspunkt i den kommunale bestilling.

Mere tid til borgeren:

Med denne indsats fortsætter tilbuddene i Specialsektoren med at udvikle, implementere og forankre forbedringstiltag, for at nedbringe sygefraværet, mindske brugen af eksterne vikarer og opnå en balanceret personalegennemstrømning. Forbedringsindsatserne har til formål at skabe mere tid til kerneopgaven tæt på borgeren.

Borgerens trivsel

Med dette fokusområde vil Specialsektoren tilrettelægge rammerne for at understøtte en sund tilværelse for de borgere, der benytter Specialsektorens tilbud, herunder at de får adgang til sundhedsydelse på lige fod med andre borgere. Indsatser under dette fokusområde er:

Forebyggelse og håndtering af overgreb:

Borgere med bopæl på et tilbud i Specialsektoren, skal føle sig trygge i eget hjem. Derfor er der blevet arbejdet med at fastholde og øge både den forebyggende indsats og konflikthåndteringen på tilbuddene. Der er i arbejdet opmærksomhed på borgerens selv- og medbestemmelsesret.

Sundhedsfagligt fokus på borgere i botilbud:

Specialsektoren vil understøtte borgerens muligheder for at leve sundt. I 2022 er dette blandt andet gjort ved at sikre borgeren adgang til sundhedstjek ved egen læge, jf. overenskomst mellem PLO og Danske Regioner. Derudover er det også blevet muligt at højne kvaliteten af tilbuddenes sundhedsfaglige udredning af borgere, gennem en systematisk model for sundhedsfaglige udredninger, som alle borgere

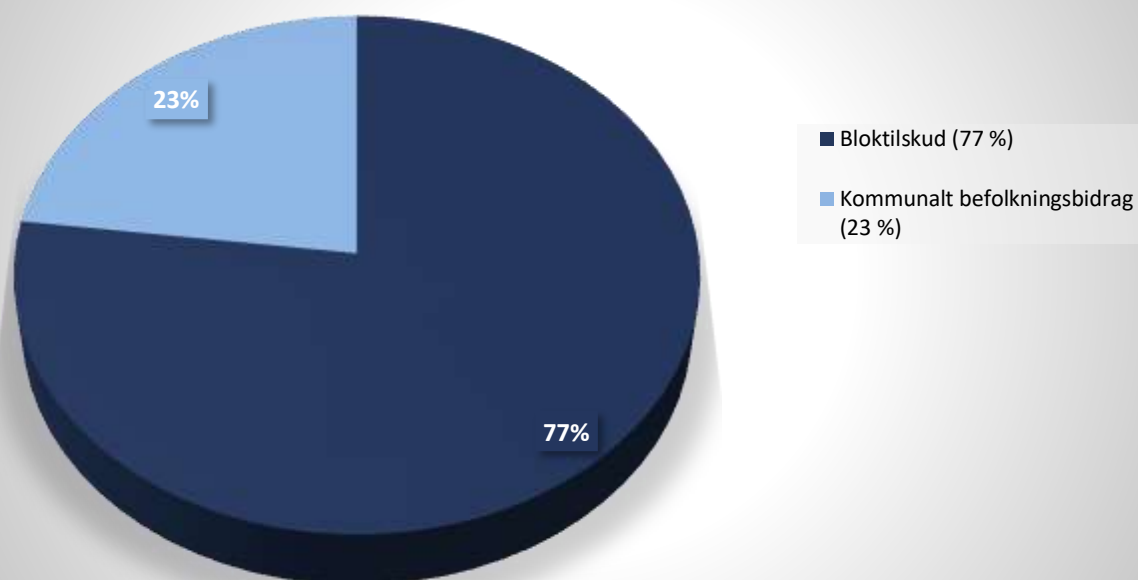
på Speciaalsektorens botilbud tilbydes årligt. Sundhedstjek og sundhedsfaglig udredning giver tilsammen en øget og systematisk bevågenhed på borgerens sundhedsmæssige trivsel.

Håndtering af rusmiddel-problematikker:

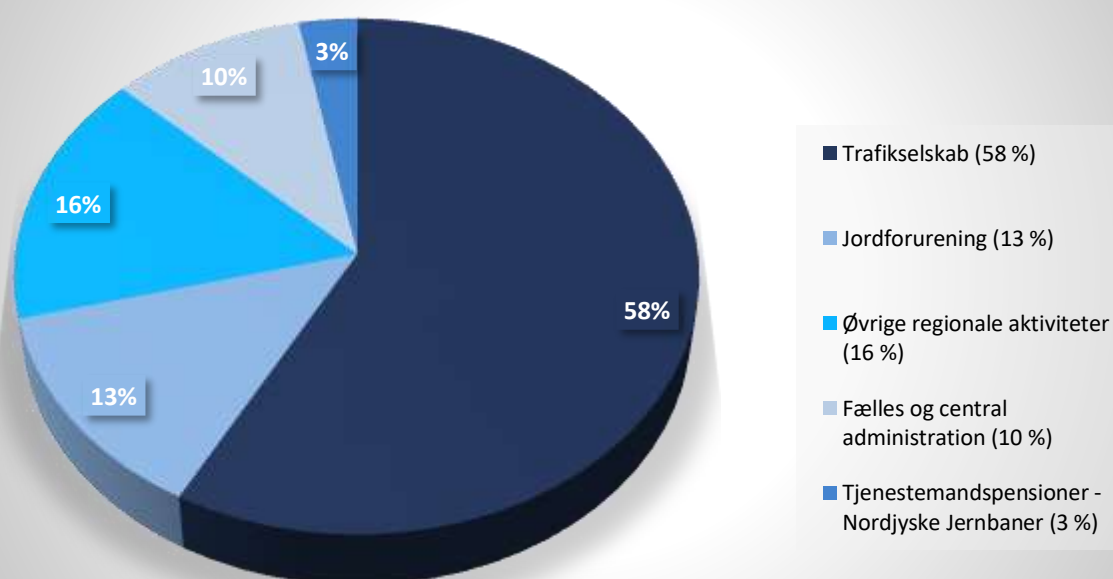
I Speciaalsektoren har *Området for Socialpsykiatri* og *Området for Voksne med Udviklingshandicap – Sødisebakke* udviklet en tilgang til arbejdet med de borgere, der har rusmiddel-problematikker. I 2022 er den nye tilgang til håndtering af rusmiddel-problematikker gjort klar til at blive taget i brug i begge områder. Tilgangen til håndtering af rusmiddel-problematikker skal både øge sundhed og trivsel for de borgere, der indtager rusmidler, men samtidig også øge trivsel for medbeboerne.

6 Regional Udvikling

Finansiering



Forbrug



Udgifter



| | |
|-----------------------|------------------------|
| 299,9 mio. kr. | Samlede udgifter |
| 508 kr. | Udgifter pr. indbygger |
| 64 | Fuldtidsstillinger |

Jordforurening



| | |
|------------|-------------------------------------------|
| 159 | Indledende forureningsundersøgelser |
| 49 | Videregående forureningsundersøgelser |
| 93 | Afværge-, drift- og overvågningsprojekter |

Råstoffer



| | |
|------------|-----------------------------------------|
| 134 | Aktive tilladelser til råstofindvinding |
| 168 | Tilsyn med råstofindvinding |
| 19 | Nye tilladelser |

Kollektiv trafik



| | |
|-----------------|------------------|
| 119 | Regionale busser |
| 3,3 mio. | Buspassagerer |
| 22 | Tog |
| 174,4 km | Togstrækning |
| 2,8 mio. | Togpassagerer |



6.1 Specifikke regnskabsresultater

Tabel 6.1: Regnskab 2022 driftsudgifter

| Regional Udvikling (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|-------------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Regional Udvikling i alt | 300,1 | 289,3 | 11,2 | 0,4 |

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 2022 været afsat en budgetramme på 289,1 mio. kr. I den oprindelige ramme er der korrigeret med 10,8 mio. kr. bloktilskud på området for Kollektiv Trafik. Dette skyldes en regulering fra Finansministeriet grundet højere pris- og lønudvikling end oprindeligt forventet ved budgetteringen for 2022. Specielt prisen på brændstof til den kollektive trafik har bidraget til denne stigning.

Det samlede regnskabsresultat svarer samlet set til det med regeringen aftalte udgiftsniveau for 2022.

Kollektiv trafik

Tabel 6.2: Regnskab 2022 for kollektiv trafik

| Trafikskelskab (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|---------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Trafikskelskab i alt | 173,7 | 153,3 | 20,8 | 0,4 |

Regionens økonomi til kollektiv trafik består af to dele. Dels af resultatet for regionens konto til kollektiv trafik, f.eks. statslige tilskud og reguleringer, hvor resultatet bogføres i 2022 regnskabet. Den anden del består af Nordjyllands Trafikskelskabs (NT) resultat i 2022 for driften af den kollektive trafik (busser og tog). Resultatet af sidstnævnte opgøres med NTs regnskab for 2022, som først foreligger i foråret 2023 og derfor først vil indgå i regionens regnskab to år efter (2024).

Regionens regnskab 2022

Regionens regnskab 2022 for den kollektive trafik udviser et mindreforbrug på 0,4 mio. kr. der skyldes små forskydninger på forskellige indtægter og udgifter.

2022 har været præget af store prisstigninger særligt ift. brændstof. Det gælder i særdeleshed de grønne brændstoftyper som biogas og HVO. Staten har overført 10,8 mio. kr. som ekstra pris- og lønfremskrivning, men det dækker langt fra de varslede merudgifter i den kollektive trafik. Merudgifter i 2022 vil normalt indgå som en efterregulering i 2024 (jf. afsnittet om NTs regnskab nedenfor), men for at imødegå en stor ekstraregning i 2023 er der allerede i regnskabsåret 2022 fundet besparelser på andre områder på 10 mio. kr. Der således ekstraordinært i alt overført 20,8 mio. kr. til NT allerede i 2022 til at dække dele af merudgiften som NT forventer og dermed nedbringe en fremtidig efterregulering.

Der er herudover afsat 2,4 mio. kr. der er henlagt hos NT mhp. at konsolidere økonomien i forhold til forventede udfordringer omkring passagerindtægter fra den kollektive trafik i 2023.

NTs regnskab for 2022

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

kørslens udførelse med private entreprenører via EU-udbud. Tilskuddet i 2022 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 modsvares af en særskilt statslig kompensation, ligesom kørsel i Vendsyssel har været varetaget af Nordjyske Jernbaner som underleverandør for DSB. Pr. 13. december 2021 (ved køreplansskifte) trådte en ny aftale i kraft, hvor bl.a. al togkørsel i Vendsyssel overgik til regional drift. Aftalen løber til udgangen af 2030.

Pr. 11/12 2022 (ved køreplansskifte) begyndte Nordjyske Jernbaner som led i et tillæg til aftale om regional togdrift at køre ét tog pr. time til Aalborg Lufthavn som supplement til DSBs kørsel til lufthavnen. Region Nordjylland afregnes med 2 mio. kr. årligt (2021-priser) for kørslen til lufthavnen. Samme beløb indgår som betaling til Nordjyske Jernbaner via acontobetaling til NT.

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. I slutningen af 2022 kom det på plads, at trafikselskaberne også kompenseres for dele af merudgifterne for marts-december 2022. Den hidtidige aftale omfattede kun januar-februar 2022. Den samlede kompensation for Region Nordjyllands mistede passagerindtægter i 2022 er 9,5 mio. kr. Trafikselskaberne har ansvaret for at fremsende dokumenterede regnskabstal og modtager ligeledes kompensationen fra Transport- Bygge- og Boligministeriet

NT afslutter først sit regnskab for 2022 i marts måned 2023, hvorfor der er taget udgangspunkt i NTs Økonomirapport 3 for efteråret 2022. Økonomirapport 3 peger på væsentlige merudgifter på hhv. 28,7 mio. kr. for busdrift og 23,4 mio. kr. for togdrift. Økonomirapport 3 viser en merindtægt fra passagerer og COVID-19 kompensation på hhv. 0,8 mio. kr. for bustrafik og 2,3 mio. kr. for togtrafik.

Det samlede resultat for 2022 forventes derfor at være 49 mio. kr. under det budgetterede primært som et resultat af stigende brændstofpriser. Den endelige regulering sker normalt to år senere, dvs. i forbindelse med budgettet for 2024. For at imødegå dette forventede underskud, er der som nævnt ovenfor allerede foretaget ekstraordinære indbetalinger i 2022 på 20,8 mio. kr. Ligesom der vil blive foretaget en tilbagebetaling (claw back) fra Nordjyske Jernbaner på 17 mio. kr. grundet et større overskud i 2022. Hertil kommer øvrige mindre ændringer på 1 mio. kr. således at den samlede efterregulering fra Regionen til NT i 2024 vil være ca. 10 mio.kr.

Det skal understreges, at NTs resultat på nuværende tidspunkt stadig er underlagt nogen usikkerhed, da NTs endelige regnskab for 2022, især da udgifter til brændstof udvikler sig løbende.

Jordforurening

Tabel 6.3: Regnskab 2022 for jordforurening inkl. administration

| Jordforurening inkl. Administration (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|------------------------------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Jordforurening i alt | 40,1 | 40,1 | 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 2022, fremgår af "Indsatsplan for jordforurening 2022". 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 flere årtier.

I 2022 har der særligt været fokus på undersøgelser af jordforureningernes påvirkning af overfladevand og jordforureninger med pesticider og PFAS-stoffer, som udgør en væsentlig risiko for grundvand og drikkevandskvaliteten. PFAS-stofferne har i særlig grad været i fokus i årets sidste halvdel.

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 og giver samtidig borgere, ejendomsmæglere, myndigheder og øvrige adgang til oplysningerne om kortlagte grunde i regionen.

Råstoffer

Tabel 6.4 Regnskab 2022 for råstofområdet

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

For regnskabsåret 2022, er der på råstofområdet anvendt ca. 250.000 kr. på forsat udvikling af regionernes fælles råstof IT-system. Dertil betaler råstofområdet ¼ af omkostningerne af regionens bidrag til Videnscenter for Miljø- og Ressourcer under Danske Regioner. Den øvrige del af denne omkostning betaler Kontoret for Jordforurening.

Det øvrige budget er anvendt til alm. drift af råstofrådets myndighedsopgaver, herunder særlig ekstraordinær juridisk bistand i komplekse sager, konsulentopgaver og øvrig drift.

Der har i 2022 ikke forekommet afvigelser fra budgettet.

Regional udviklingspulje

Tabel 6.5: Regnskab 2022 for regional udviklingspulje

| Regional udviklingspulje (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|--------------------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Sundhedsinnovation | 5,8 | 10,4 | -4,0 | 0,6 |
| Ideklunik | 6,3 | 6,3 | 0,0 | 0,0 |
| Klima og grøn omstilling | 7,3 | 10,3 | -2,7 | 0,3 |
| Uddannelse | 8,9 | 10,3 | -1,4 | 0,0 |
| Sikring af kvalificeret arbejdskraft | 2,9 | 4,7 | -1,9 | -0,1 |
| Medfinansiering af EU's socialfond | 1,6 | 1,6 | 0,0 | 0,0 |
| Borgerinddragelse | 0,0 | 0,5 | 0,0 | 0,5 |
| Kulturinitiativer | 6,3 | 6,3 | 0,0 | 0,0 |
| I alt | 39,1 | 50,4 | -10,0 | 1,3 |

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. Det samlede budget på 10,4 mio. blev korrigeret med -4,0 mio. Der er i 2022 anvendt 5,8 mio. kr. hvilket giver et mindreforbrug på 0,6 mio.kr.

Idéklinikken

Formålet med tilskuddet er at fremme aktiviteterne i Idéklinikken, 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 2022 anvendt 6,3 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 2022 afsat 10,3 mio. kr. til klimaindsatser. Midlerne er anvendt på flere forskellige indsatser bl.a. den interne klimapulje med 5,8 mio. kr., klimaregnskab med 0,4 mio. kr., lokale klimahandlingsplaner 0,2 mio. kr. samt 0,3 mio. kr. til en indsats omkring grønne indkøb. Da området i 2022 bidrog til dækning af underskud hos Nordjyllands Trafikselskab med 2,7 mio. kr., har der på området været en mindre afvigelse fra budgettet på 0,3 mio. kr.

Uddannelsespuljen

Region Nordjylland skal koordinere og udvikle ungdomsuddannelserne i regionen. Regionen har således ansvaret for at koordinere den samlede indsats, for at sikre sammenhæng i udbuddet og kapaciteten på uddannelserne. Denne koordinering og udvikling skal foregå via samarbejde, dialog, netværk, udviklingsplaner samt formålsbestemte udviklingstilskud. Der er i 2022 anvendt 8,6 mio. kr., hvilket er under budgettet, som var på i alt 10,3 mio. kr. Der var en del tilbageløbsmidler fra projekter, som ikke kunne anvende hele deres bevilling – meget af dette skyldtes at projekterne var igangsat under corona-nedlukningerne, hvilket medførte, at det var vanskeligere at realisere. Restmidlerne er efter politisk beslutning anvendt til medfinansiering af underskud hos NT.

Sikring af kvalificeret arbejdskraft (Den Nordjyske Teknologipagt)

Den Nordjyske Teknologipagt skal sikre, at de unge bliver motiverede for en uddannelse indenfor STEM-området, og dermed at erhvervslivet har de rette tekniske og naturvidenskabelige kompetencer (STEM). Budgettet for puljen på 4,6 mio. kr. Der er i 2022 anvendt 2,9 mio. kr. og derfor 1.8 mio. kr. i restmidler, som ikke blev bevilget til projekter indenfor området, men er, efter politisk beslutning, overført til dækning af underskud hos NT.

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. Pengene er udmøntet gennem følgende puljer: Lille og stor kulturpulje, Kultur i Nærheden samt pulje til Kultur og sundhed. Ligeledes indgår Region Nordjylland i Kulturaftalen, hvor der også koordineres og igangsættes udvikling af kulturaktiviteter og -tilbud – her finansierer Region Nordjylland 1.5 mio. kr. om året. Der er i 2022 anvendt 6,3 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 2022 er der givet tilsagn for ca. 28,3 mio. kr., som er udgiftsført i regnskabet. Ved udgangen af 2022 udgør de samlede hensættelser ca. 57,6 mio. kr.

Det forventes, at de samlede statushensættelser for 2022 og tidligere vil være afviklet inden udgangen af 2024 i henhold til projekternes løbetid.

Analyser og internationalt arbejde

Tabel 6.6: Regnskab 2022 for analyser og internationalt arbejde

| Analyser og internationalt arbejde (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|-----------------------------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Analyser og internationalt arbejde | 2,4 | 2,4 | 0,0 | 0,0 |
| Kontingenter og medlemskaber | 4,9 | 4,0 | 0,0 | -0,9 |
| I alt | 7,3 | 6,4 | 0,0 | -0,9 |

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 2022 et samlet merforbrug på -0,9 mio. kr.

Central- og fællesadministration

Tabel 6.7: Regnskab 2022 for Regional Udvikling, central og fællesadministration

| Central- og fællesadministration (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|---------------------------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Centraladministration | 25,0 | 24,3 | 0,4 | -0,3 |
| Andel af fællesadministration | 5,2 | 5,1 | 0,0 | -0,1 |
| I alt | 30,2 | 29,4 | 0,4 | -0,4 |

Den centrale administration løser sekretariatsmæssige opgaver inden for alle områder i Regional Udvikling. I budget og regnskab indgår dog ikke Jordforurening, 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 2022 for Tjenestemandspensioner Nordjyske Jernbaner

| Tjenestemandspensioner Nordjyske Jernbaner (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|-------------------------------------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| I alt | 7,5 | 7,5 | 0,0 | 0,0 |

Regionen afholder alle udgifter til udbetaling af tjenestemandspensioner ved Nordjyske Jernbaner. Til brug herfor har det regionale udviklingsområde i 2022 bidraget med 7,5 mio. kr.

Projekter med ekstern finansiering

Der har i 2022 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 2022 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.

Tabel 6.9: Regnskab 2022 Forretning

| Forretning (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|-----------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Trafikselskab i alt | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Fra Social og Indenrigsministeriet er regionerne blevet pålagt at betale rentetilskrivningen af de opsparede feriemidler som følge af ny ferielov. For Regional Udvikling beløber det sig til 0,04 mio.kr.

Udgiften forekommer kun i regnskabsår 2022 og er ikke medregnet i Regional Udviklings samlede regnskab.



6.2 Finansiering

Tabel 6.10: Regnskab 2022 for finansiering af Regional Udvikling

| Finansiering (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. | Afvigelse |
|-----------------------------------|----------|--------|---------------|-----------|
| Bloktilskud til udviklingsopgaver | -232,4 | -221,2 | -11,2 | 0,0 |
| Kommunalt udviklingsbidrag | -67,9 | -67,9 | 0,0 | 0,0 |
| I alt | -300,3 | -289,1 | -11,2 | 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 2022 modtaget 232,4 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 2022 udgjorde bidraget samlet 67,9 mio.kr.

7 Fællesområdet

Udgifter



| | |
|---------------------|-------------------------------|
| 811 | Antal fuldtidsstillinger |
| 428 mio. kr. | Samlede lønudgifter |
| 723 kr. | Lønudgifter pr. indbygger |
| 132 mio. kr. | Samlede øvrige udgifter |
| 223 kr. | Øvrige udgifter pr. indbygger |

Økonomisystem (ØS Indsigt)



| | |
|----------------|------------------------|
| 453.294 | Antal fakturaer pr. år |
| 16.382 | Antal leverandører |
| 22.361 | Debitorer |
| 54.099 | Debitorfakturaer |

Indkøbssystem (ILS)



| | |
|-----------------------|----------------------------------------------|
| 75.229 | Aktive varenumre - fordelt på 602 varettyper |
| 1.412 mio. kr. | Omsætning |
| 137.434 | Antal ordrer |
| 47 | Implementerede udbudsaftaler pr. år |
| 35 | Implementerede prisafgifter pr. år |

Uddannelse



| | |
|--------------------|-------------------------------------------------------|
| 8.200 | Uddannelsesforløb for grunduddannelserne pr. år |
| Mere end 25 | Uddannelser er regionen uddannelsessted for |
| 4.600 | Uddannelsesforløb til medicin/medie studerende pr. år |
| 1.440. | Praktikpladser til sygeplejerskeuddannelsen pr. år |
| 850 | Praktikpladser til SOSU-uddannelsen pr. år |



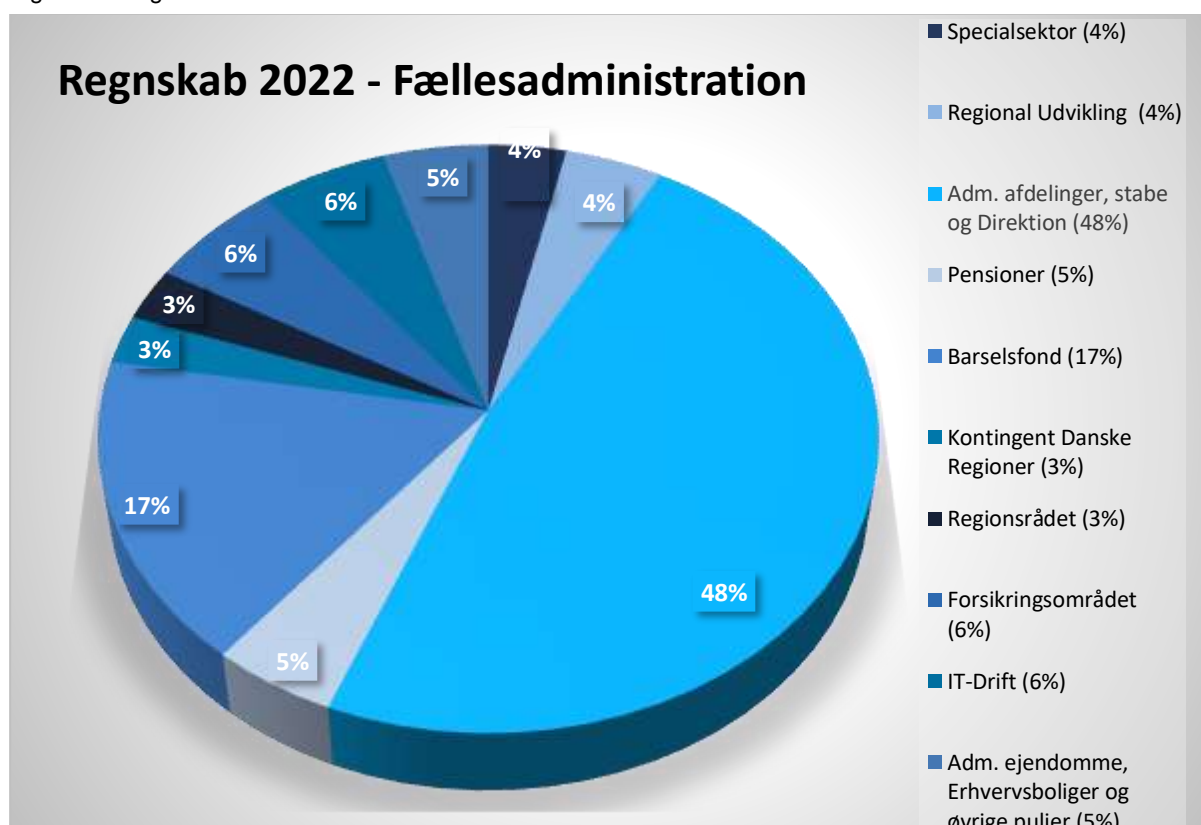
7.1 Specifikke regnskabsresultater

Området består af regionens udgifter til central- og fællesadministration samt forskellige regionale tværgående udgifter. 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 udgiftsområder omkring såvel administration som regionale tværgående udgifter, 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 | 95,9% |
| Specialektor | 3,0% |
| Regional udvikling | 1,1% |

Af nedenstående figur fremgår de enkelte områders procentvise andel af det samlede regnskab for administration og regionale tværgående udgifter.

Figur 7.1: Regnskab – Fællesadministrationen



Med et forbrug på 560,5 mio. kr. udviser området et samlet merforbrug på 13 mio. kr. for regnskab 2022. Indenfor området er der dog en række budgetområder, der ved regnskabsårets afslutning har et mindreforbrug, og dermed til en vis grad er med til at nedskrive den økonomiske ubalance på området.

I nedenstående vil de væsentligste ubalancer blive beskrevet.

Barselsfond

Regionens barselsfond udligner udgifter til barsel mellem de enkelte institutioner/afdelinger. Det bemærkes, at Nordjyllands Trafikselskab og Nordjysk Mad I/S også indgår i Regionens barselsfond. I 2022 udviser fonden et merforbrug på 10,7 mio. kr. Der er til budgetforlig 2023 afsat yderligere 10 mio. kr. til området for at imødekomme ubalancen.

Forsikringsområdet

Forsikringsområdet dækker over regionens udgifter til blandt andet arbejdsskader, herunder regionens udgifter til Arbejdsmarkedets Erhvervssikring (AES-bidrag). AES-bidrag er en solidarisk ordning, hvor regionen som myndighed betaler en solidarisk andel af de samlede udgifter til udbetalinger af erstatninger for erhvervsbetinget sygdomme. Igennem de senere år har der været stærkt stigende udgifter til AES-bidrag, som blandt andet skyldes øgede udgifter til stressrelateret og covid-19-relateret erhvervs sygdomme på landsplan. Udgiften er steget med det dobbelte fra 2019 til 2021 – og regionens udgift i 2021 udgjorde 12,2 mio. kr. I 2022 var udgiftsniveauet 16 mio. kr. I 2023 forventes udgifterne til AES-bidrag at stige til ca. 18 mio. kr.

Med en samlet udgift på 34,6 mio. kr. på forsikringsområdet udviser regnskab 2022 en merudgift på 10,4 mio. kr. Til at imødekomme ubalancen er der til budget 2023 afsat yderligere 15 mio. kr.

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 2022 har været større end budgetteret, og merforbruget udgør 0,5 mio. kr.

Administrationsejendomme

På området bogføres udgifterne til drift af It- og Regionshuset samt lønudgifter til kantine og pedelfunktion. I 2022 har der været et merforbrug på 0,9 mio. kr. som følge af stigende energipriser.

Øvrige områder, herunder de administrative afdelinger

På de øvrige områder under Fællesadministrationen har der været mindreforbrug under de administrative afdelinger, stabe og øvrige puljer. Mindreforbruget kan for en stor dels vedkommende forventes at være af éngangskaraktér. En række kontorer har haft tilbageholdenhed i forhold til genbesættelse af vakanser i løbet af året som følge af udmeldingen om forventede administrative reduktioner til budget 2023. Samtidigt er der ligeledes et væsentligt fald i udgifter til kursus- og mødeaktivitet samt befordring.

I regnskabssituationen fordeles alle de administrative udgifter til de tre hovedområder, hvilket fremgår tabel 7.2

Tabel 7.1: Regnskab 2022 for fællesområder, udgifter

| Fællesområdet (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. /overførsler | Afvigelse |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|--------------|
| UDGIFTER | 560,5 | 541,8 | 5,7 | -13,0 |
| Adm. Afdelinger, stabe og direktion | 272,2 | 273,6 | 3,1 | 4,4 |
| Regionsråd | 16,4 | 16,3 | 0,0 | -0,1 |
| Sektor for specialområdet | 20,0 | 20,3 | 0,0 | 0,2 |
| Regional udvikling | 25,0 | 24,3 | 0,4 | -0,3 |
| Adm. Ejendomme, Erhvervsboliger og øvrige puljer | 22,9 | 26,2 | 0,0 | 3,4 |
| Barselsfond | 94,8 | 81,8 | 2,2 | -10,7 |
| IT Drift i Region Nordjylland | 33,0 | 33,8 | 0,0 | 0,8 |
| Forsikringsområdet | 34,6 | 24,2 | 0,0 | -10,4 |
| Kontingent til Danske Regioner | 14,9 | 14,9 | 0,0 | 0,0 |
| Pensioner | 26,9 | 26,4 | 0,0 | -0,4 |

Tabel 7.2: Regnskab 2022 for fællesområdet, overførsel

| Fællesområdet (Mio. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægsbevil. /overførsler | Afvigelse |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------|
| Overførsel af Fællesadministrationen | -560,5 | -541,8 | -5,7 | 13,0 |
| Overført til Sundhedsområdet | -497,7 | -480,0 | -5,1 | 12,5 |
| Central administration | -55,3 | -50,8 | 0,0 | 4,5 |
| Fællesadm. nøglefordelt til Sundhedsområdet | -442,4 | -429,2 | -5,1 | 8,1 |
| Overført til Specialområdet | -32,6 | -32,5 | -0,2 | 0,0 |
| Central administration | -19,0 | -19,3 | 0 | -0,2 |
| Fællesadm. nøglefordelt til Specialområdet | -13,6 | -13,2 | -0,2 | 0,2 |
| Overført til Regional udvikling | -30,2 | -29,3 | -0,5 | 0,4 |
| Central administration | -25,0 | -24,3 | -0,4 | 0,3 |
| Fællesadm. nøglefordelt til Regional udvikling | -5,2 | -5,0 | -0,1 | 0,1 |

8 Anlæg



8.1 Anlæg Sundhed

Tabel 8.1: Regnskab 2022 for Anlæg Sundhed

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------------------|--------------|
| Fælles sundhed inkl. IT og el-ladestandere | 53,5 | 128,4 | 70,4 | -69,4 | 75,9 |
| Fælles sundhed inkl. IT og el-ladestandere | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 |
| Aalborg Universitetshospital | 9,9 | 15,8 | 0,7 | 0,0 | 6,6 |
| Aalborg Universitetshospital – Øst-matriklen | 135,7 | 156,5 | 201,5 | 57,0 | 279,3 |
| <i>Aalborg Universitetshospital – Øst-matriklen - indtægter</i> | <i>-9,6</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>0,0</i> | <i>9,6</i> |
| Regionshospital Nordjylland | 11,8 | 42,5 | 14,1 | 4,0 | 48,8 |
| Psykiatrien excl. Øst-matriklen | 12,1 | 16,4 | 8,9 | 10,0 | 23,2 |
| Anlægsudgifter vedrørende COVID-19 | 4,4 | 0,0 | 0,0 | 4,4 | 0 |
| Total | 217,6 | 359,6 | 295,3 | 6,0 | 443,3 |

*Korrigeret budget består af budget, overførsler og tillægsbevilling/omplacering.

Generelt for anlæg på Sundhed

I det følgende aflægges regnskabet for anlægsområdet for aktiviteterne på sundhedsområdet. Anlægsområdet har i 2022 haft et korrigeret udgiftsbudget på 660,9 mio. kr. og et forbrug på 217,6 mio. kr. Det samlede mindreforbrug udgør således 443,3 mio. kr.

Mindre forbruget i 2022 var relateret til nybygninger, renoveringer og ombygninger, hvor det ikke har været muligt at omsætte det fulde anlægsbeløb samt af COVID 19 situationen som påvirkede udførelsestakten.

Herudover er størstedelen af mindre forbruget i 2022 relateret til Nyt Aalborg Universitetshospital/Øst-matriklen indenfor det somatiske område og psykiatrien. Der er senest i september 2022 udmeldt yderligere forskydninger af tidsplanen på 2 år. Tidsforskydningen medfører yderligere konsekvenser for fremdrift, byggetakt og udførelsesmønsteret for flere af de regionale anlægsprojekter, som har sammenhæng med NAU-byggeriets udførelsestakt.

I forbindelse med budgetforliget for 2023 og beslutningen om at etablere en reservationspulje til større projekter (Behandlingsbygning, Neurorehabilitering, Nordlige udbygning samt Patienthotel) puljes mindre forbruget i 2022 i denne reservationspulje til 2023 med i alt 23,7mio. kr. fordelt med 13,0 mio. kr. på udflytning af funktioner fra matrikel Syd og Øst” (Nordlige udbygning) og med 10,7 mio. kr. på ny Behandlingsbygning i Hjørring.

Der overføres 441,9 mio. kr. til 2023. En samlet tabel om overførsler kan ses under kap. 11 Overførsler.

Tabel 8.2: Anlægsregnskab 2022 for Fælles Sundhed

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|--------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Fælles sundhed inkl. IT og el-ladestandere | 53,5 | 128,4 | 70,4 | -69,4 | 75,9 |
| Fælles sundhed inkl. IT og el-ladestandere | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,2 |

Regnskabet for 2022 udviser et korrigeret budget på 129,3 mio. kr., et forbrug på 53,5 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 75,9 mio. kr. samt en indtægt på 0,2 mio. kr.

Under Fælles Sundhed har der i 2022 været arbejdet med Nord-EPJ, centrale projekter i RN i form af blandt andet IT- og apparaturanskaffelser, en reservepulje til mindre anlægsarbejder, en pulje til imødegåelse af ekstraordinære prisstigninger, arbejdsmiljøforbedringer, energirenoveringer samt tilpasninger på akutbilsbasen i Aalborg. Endeligt indgår etablering af el-ladestandere på regionens matrikler til regionens vognpark.

Tabel 8.3: Anlægsregnskab 2022 for Aalborg Universitetshospital

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Aalborg Universitetshospital | 9,9 | 15,8 | 0,7 | 0,0 | 6,6 |

Regnskabet for 2022 udviser et korrigeret budget på 16,5 mio. kr., et forbrug på 9,9 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 6,6 mio. kr.

Der har i 2022 været afholdt udgifter til blandt andet ombygning af Sterilcentralen i Farsø, renovering af elevatorer, foranalyse på OP-stuer i Thisted samt diverse klinisk udstyr. Herudover henstår der midler til flytning af en PET CT-scanner fra Syd til Øst-matriklen.

Tabel 8.4: Anlægsregnskab 2022 for Aalborg Universitetshospital - Øst-matriklen (den ikke kvalitetsfondsstøttede del)

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Aalborg Universitetshospital – Øst-matriklen (den ikke kvalitetsfondsstøttede del) | 135,7 | 156,5 | 201,5 | 57,0 | 279,3 |
| Aalborg Universitetshospital – Øst-matriklen - indtægt | -9,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 9,6 |

I forhold til anlægsprojekter i relation til Aalborg Universitetshospital – Øst-matriklen udviser regnskabet for 2022 et korrigeret budget på 415,0 mio. kr., et forbrug på 135,7 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 279,3 mio. kr. samt en indtægt på 9,6 mio. kr.

Der har i 2022 været afholdt udgifter til en række anlægsprojekter, men der er som det fremgår et mindreforbrug på 279,3 mio. kr.

Den primære årsag hertil er, at der senest i september 2022 er sket en justering af projektets tidsplan, hvilket blandt andet betyder, at ibrugtagningen af byggeriet er udskudt med 2 år. Ibrugtagningen er på den baggrund planlagt til medio 2026. Som konsekvens heraf har der i 2022 været en lavere omsætning på en række projekter på Øst-matriklen, som planlægnings- og udførelsesmæssigt har sammenhæng med færdiggørelsen af NAU-byggeriet.

Der drejer sig om blandt andet om Udvidet Serviceby, landskabs- og vejprojekter, etablering af koblingszonen med SUND, fremrykning af udflytning af funktioner fra Syd til Øst, parkeringshus, klinisk udstyr, Forsknings dyrestald, Bustracé til +BUS, rensningsanlæg, molekylær diagnostik og klinisk genetik, radiojodstue samt etablering af helikopterplatform.

Indenfor Psykiatrien på Øst-matriklen overføres et mindreforbrug på udflytningen af psykiatriens etape 1 til Øst-matriklen hvilket blandt andet skyldes, at en del af enterprisesummen er tilbageholdt indtil, der foreligger en afgørelse i den verserende voldgiftssag mellem regionen og totalentreprenøren vedrørende en række fejl og mangler på byggeriet. Herudover rådgivningsudgifter i forbindelse med Psykiatriens etape II samt midler relateret til anskaffelse af inventar og udstyr.

Indtægten på 9,6 mio. kr. omhandler Koblingszonen, der er et fælles anlægsprojekt mellem Aalborg Universitet (Sund) og hospitalet.

Tabel 8.5: Anlægsregnskab 2022 for Regionhospital Nordjylland

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|-----------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Regionshospital Nordjylland | 11,8 | 42,5 | 14,1 | 4,0 | 48,8 |

I forhold til anlægsprojekter i relation til Regionshospital Nordjylland udviser regnskabet for 2022 et korrigeret budget på 60,6 mio. kr., et forbrug på 11,8 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 48,8 mio. kr.

Der har i 2022 været afholdt udgifter til flytning af det urologiske speciale fra Frederikshavn til Hjørring, opdatering af perspektivplanen med henblik på etablering af ny Behandlingsbygning i Hjørring, nedrivning af den gamle børneafdeling i Hjørring samt arbejdet med Neurorehabiliteringen i Brønderslev.

Tabel 8.6: Anlægsregnskab 2022 for Psykiatrien excl. Øst-matriklen

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|-------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Psykiatrien | 12,1 | 16,4 | 8,9 | 10,0 | 23,2 |

I forhold til anlægsprojekter i relation til Psykiatrien excl. Øst-matriklen udviser regnskabet for 2022 korrigeret budget på 35,3 mio. kr., et forbrug på 12,1 mio. kr. og et restbudget (mindreforbrug) på 23,2 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, etablering af en aktivitetshal, etablering af Psykiatriens hus i Aalborg samt tilpasninger af Psykiatriens matrikel på Brandevej i Aalborg.

Herudover arbejdes med ombygninger af intensivt sengeafsnit N6 i Brønderslev for regionale anlægsmidler.

Tabel 8.7: Regnskab 2022 for Anlægsudgifter vedrørende COVID-19

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Anlægsudgifter vedrørende COVID-19 | 4,4 | 0,0 | 0,0 | 4,4 | 0 |

I forbindelse med Region Nordjyllands COVID-19-indsats i 2022 er der afholdt ekstraordinære udgifter for ca. 4,4 mio. kr. på apparatur/anskaffelser over 100.000 kr. (art 2.7) samt bygningsmæssige udgifter relateret til håndteringen af COVID-19 (art 4.5). Anskaffelser andrager ca. 2,4 mio. kr. og vedrører blandt andet indkøb af 2 ultralydsscannere, 1 respirator, 1 monitor samt testudstyr. De bygningsmæssige udgifter andrager ca. 2,0 mio. kr. og vedrører særligt håndværks- og entreprenørydelser samt udgifter til teknikere og tekniske installationer.

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 27. februar 2023 udmøntning af en tillægsbevilling til anlægsområdet svarende til de afholdte udgifter.

Tabel 8.8 Anlægsregnskab 2022 for Steno Diabetes Center Nordjylland

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|---------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Steno Diabetes Center Nordjylland | 91,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -91,0 |
| Steno Diabetes Center Nordjylland, donation | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Opførelsen af Steno Diabetescenter er finansieret af en fondsdonation og er konteret under fondsmidler (indgår dermed ikke i regionens ramme til øvrigt anlæg). Til etablering af centeret har der i 2022 været en anlægsudgift på 91,0 mio. kr. og en donation på 0,0 mio. kr. Forbruget skal ses i forlængelse af der i 2021 var en donationsindtægt på 127,4 mio. kr. og en anlægsudgift på 38,8 mio. kr.

Tabel 8.9 Anlægsregnskab 2022 for Tryg Familiehus

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Tryg Familiehus | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,1 |

Opførelsen af Tryg Familiehus er finansieret af en fondsdonation og er konteret under fondsmidler (indgår dermed ikke i regionens ramme til øvrigt anlæg). Der har været en anlægsudgift i 2022 på 0,1 mio. kr.



8.2 Kvalitetsfundsprojekt NAU

Tabel 8.10: Anlægsregnskab 2022 for Kvalitetsfundsprojekt NAU

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|-------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------------------|----------------|
| I alt NAU | 56.877 | 78.970 | 0 | 0 | 22.093 |
| Projektafdelingen | 14,852 | 12,143 | 0 | 0 | -2,709 |
| Byggeri NAU | 514,459 | 572,342 | 0 | 0 | 57,883 |
| <i>Indtægter</i> | <i>-472.434</i> | <i>-505.515</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>-33.081</i> |

Det oprindelige budget for Kvalitetsfundsprojektet NAU udgør i alt 584,5 mio. kr. svarende til forudsætningerne i Økonomaftalen for 2022. Hertil kommer en yderligere budgetteret omsætning på 10 mio. kr. finansieret af indtægter.

Den realiserede bruttoomsætning udgør i alt mio.kr. 538,0 mio.kr. De realiserede indtægter på 8,7 mio. kr. dækker over donation på 2,0 mio. kr. vedrørende kirkerummet, 2,2 mio. kr. vedrørende refusion af forbrugsafgifter samt ca. 0,03 mio. kr. i forsikringserstatninger vedr. vandskader og deklarationserstatninger. Herudover er der indgået 4,0 mio.kr. vedr. overdragelse af areal til SDCN-projektet og 0,5 mio.kr. vedr. vundet retssag mod lodsejer.

Samlet set er der således omsat for i alt 529,3 mio. kr. netto i 2022.²

I forhold til færdiggørelsen henstår der ved indgangen til 2022 alene udbud af den sydlige og østlige del med parkeringsarealer, veje og grønne arealer, solceller samt knapt halvdelen af IT, inventar og apparaturpuljen.

Nyt Aalborg Universitetshospital finansieres dels af egenfinansiering, som består af årligt udmøntede beløb i Region Nordjyllands budgetramme i perioden 2010 til 2022, tilskud fra Kvalitetsfonden, som udbetales på baggrund af løbende opfølgning på forventede budgetter og det løbende forbrug, samt lånefinansiering. Herudover skal der klarlægges restfinansiering som håndteres via likviditetsdrift.

Tilskud fra Kvalitetsfonden er i 2022 på 217,5 mio. kr. Beløbet er betalt forud i henholdsvis 2. kvartal 2021. Herudover er der modtaget tilskud til 1. kvartal 2023 ved udgangen af december 2022 med 288,0 mio.kr. I alt i 2022 505,5 mio.kr.

Der er ikke optaget nye lån til byggeriet i 2022 og 2023. Den samlede lånoptagelse er foretaget i henholdsvis starten af 2018 med på 250,0 mio.kr. samt lån på 106,4 mio.kr. og sidst i 2020 blev den resterende låneramme på 243,8 mio. kr. udnyttet og lån vedr. energibesparende foranstaltninger på 106,6 mio. kr. blev optaget. De optagne lån indgår som en del af Region Nordjyllands samlede låneramme og

² En uddybning af projektets fremdrift kan ses i Kvartalsrapporteringen for Nyt Aalborg Universitetshospital, som kan ses på <https://rn.dk/politik/regionsraadet> under dagsordenspunktet.

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

Tabellen nedenfor sammenfatter bevægelserne på status vedrørende kvalitetsfondsprojektet.

Tabel 8.11: Anlægsregnskab 2022 for bevægelser på status vedr. kvalitetsfondsprojekt

| (Mio. kr.) | Primosaldo 2022 | Regnskab 2022 | Ultimo 2022 |
|--------------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|
| Hensættelser i alt 2010 til 2021 | 1.250,2 | 0,0 | 1.250,2 |
| Renter | 2,0 | 0,1 | 2,2 |
| Modtagne tilskud fra Kvalitetsfonden | 2.180,2 | 505,5 | 2.685,7 |
| Lånefinansiering | 706,8 | 0,0 | 706,8 |
| Samlet finansiering | 4.139,2 | 505,6 | 4.644,9 |
| Forbrug i alt pr. ultimo 2022 * | -3.826,0 | -625,8 | -4.451,9 |
| Overskydende finansiering pr. ultimo 2022 | 313,2 | -120,2 | 193,0 |

* Status er et udtryk for deponeringen af likviditet til byggeriet. Når forbruget for regnskabet 2022 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 2021 indgår i bevægelsen på deponeringen for 2022 og at udgifter vedrørende supplementsperioden for 2022 indgår i bevægelsen for deponeringen i 2023.

Ultimo 2022 er der i alt hensat 1.250,2 mio. kr. i egenfinansiering. Der er modtaget tilskud fra Kvalitetsfonden på 2.685,7 mio. kr. (heraf 288,02 mio.kr. til 1. kvartal 2023) 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. Der er i 2022 tilskrevet yderligere 0,1 mio.kr. I alt er der opsamlet 4.644,9 mio. kr. som finansiering til Kvalitetsfondsprojektet. Den resterende finansiering til projektet kommer via kvalitetsfondsmidler i 2023. Beløbene er hensat på særskilt deponeringskonto på status.

Ultimo 2022 er der i alt brugt 4.451,9 mio. kr., og dermed er der ultimo 2022 en deponering (overskydende finansiering) på 193,0 mio. kr. til finansiering af forbrug i 2023.



8.3 Afsluttede anlægsprojekter - Sundhed

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

Tabel 8.12: Anlægsregnskab 2022 for anlægsprojekter under 10 mio. kr. - sundhed

| (Mio. kr.) | Bevilling | Forbrug |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Sundhedsområdet | | |
| Sundhed fælles | 8,8 | 8,9 |
| Omkodning af web-plattform og udbud af web løsning samt opgradering af SharePoint platforme | 3,0 | 3,0 |
| Forundersøgelser/dispositions pulje 2022 | 4,5 | 4,5 |
| Etablering af garagemoduler til ambulancebasen i Nørresundby | 1,3 | 1,4 |
| Aalborg Universitetshospital | 7,0 | 7,0 |
| Ultraudstyr til øget indsats på prostataområdet, Syd | 2,0 | 2,0 |
| Apparatur – personlig medicin, Syd | 5,0 | 5,0 |
| Nyt Aalborg Universitetshospital | 22,3 | 22,0 |
| Psykiatri, etape 2 - udbud | 6,7 | 6,9 |
| Arkæologiske undersøgelser – Nord for Serviceby | 6,6 | 6,1 |
| Udflytning af funktioner fra matrikel Syd til Øst, (el-kabling) | 1,0 | 1,0 |
| Flytning af pavilloner ved Serviceby (Projektafdelingen) | 8,0 | 8,0 |
| Regionshospital Nordjylland | 8,5 | 8,6 |
| Puljebeløb – Sikker drift og bygningsvedligehold | 2,5 | 2,5 |
| Opdatering af perspektivplan | 0,5 | 0,4 |
| Flytning af det urologiske speciale | 5,5 | 5,7 |
| Psykiatrien excl. Øst-matriklen | 10,0 | 9,9 |
| Udvidelse af den ambulante behandlingskapacitet, Brønderslev | 10,0 | 9,9 |

Der har ikke i 2022 været afsluttede anlægsprojekter og politisk godkendte anlægsregnskaber over 10,0 mio. kr. indenfor Sundhedsområdet.



8.4 Anlæg Specialsektoren

Tabel 8.13: Anlægsregnskab 2022 for Specialsektoren

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevill. | Afvigelse |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|----------------|-------------|
| Fællespulje 2021 | 1,7 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 0,3 |
| Fællespulje 2022 | 1,7 | 5,0 | 0,0 | 0,0 | 3,3 |
| Udviklingspulje 2022 | 0,0 | 15,0 | 0,0 | 0,0 | 15,0 |
| Specialbørnehjem Nord "Nygården" | 0,5 | 0,0 | 1,2 | 0,0 | 0,7 |
| Center for Døvblindhed og høretab (CDH) om- og tilbygninger | 11,9 | 0,0 | 11,7 | 0,0 | -0,2 |
| I alt | 15,8 | 20,0 | 14,9 | 0,0 | 19,1 |
| Investeringsramme øvrige driftsmidler | 0,3 | 3,0 | 0,0 | 0,0 | 2,7 |
| Samlede udgifter | 16,1 | 23,0 | 14,9 | 0,0 | 21,8 |

Anlægsområdet for Specialsektoren har i 2022 haft et korrigeret udgiftsbudget incl. investeringsrammen til øvrige driftsmidler på 37,9 mio. kr. og et forbrug på 16,1 mio. kr. Mindreforbruget udgør således 19,1 mio. kr. og hertil skal tillægges 2,7 mio. kr. i mindreforbrug på investeringsrammen til øvrige driftsmidler, i alt 21,8 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 2022
- Anlægsprojekter, der har været forsinket i opstart eller ved afslutning af forskellige årsager herunder afledte konsekvenser af COVID-19 og påvirkning af bemandsituationen fra entreprenørernes side

Der har været et mindreforbrug i 2022 på anlægsprojektet med om- og tilbygning af specialbørnehjemmet Nygården i Brønderslev samt iværksat færre anlægsprojekter finansieret af fællespuljerne. Der har herudover ikke været anvendt anlægsmidler fra udviklingspuljen i 2022 til projektet omkring Unge med svær selvskaade.

Der er ved at blive udarbejdet en flerårig anskaffelsesplan omkring indkøb af nye køretøjer herunder el-køretøjer til Specialsektoren. Grundet lange leveringstider mv. er der et mindre forbrug på 2,7 mio. kr.



8.5 Afsluttede anlægsprojekter Specialsektoren

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

Tabel 8.14: Anlægsregnskab 2022 for anlægsprojekter under 10,0 mio. kr. Specialsektoren

| (Mio. kr.) | Bevilling | Forbrug |
|------------------------|-----------|---------|
| Specialsektoren | | |
| Fællespulje 2021 | 5,0 | 3,9 |

Der har ikke i 2022 været afsluttede anlægsprojekter over 10,0 mio. kr. indenfor Specialsektoren.



8.6 Salg af ejendomme

Tabel 8.15: Regnskab 2022 for salg af ejendomme

| (Mio. kr.) | Regnskab 2022 | Budget 2022 | Overførsler | Tillægsbevil./omplacering | Afvigelse |
|-------------------------------|---------------|-------------|-------------|---------------------------|-----------|
| Salg af bygninger – indtægter | -1,0 | -12,7 | 0,0 | 0,0 | -11,7 |
| Salg af bygninger – udgifter | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -0,2 |

I forhold til salg af ejendomme udviser regnskabet for 2022 et korrigeret budget på 12,7 mio. kr., en indtægt på 1,0 mio. kr. og en mindre indtægt på 11,7 mio. kr.

I 2022 har regionen solgt ejendomme for 1,0 mio. kr. samt afholdt udgifter på 0,2 mio. kr.

Tabel 8.16: Regnskab 2022 - Oversigt af salg af ejendomme

| Salg af ejendomme 2022 (Mio. kr.) | |
|---------------------------------------------------|-----|
| Køb/Salg | Sum |
| Salg af udfastet lægebolig på Stolbjergvej, Hobro | 1,0 |

Oversigt over ejendomme til salg

Region Nordjylland har ingen ejendomme til salg i 2023.

9 Gæld og renteinstrumenter



9.1 Langfristet gæld

Ved udgangen af regnskabsåret 2022, udgør den samlede langfristede gæld 3.045,5 mio. kr.

Den langfristede gæld består af

- Gæld til KommuneKredit på 2.846,5 mio. kr., heraf udgør kvalitetsfondsprojektet 613,4 mio. kr.
- Gæld vedrørende leasing på 155,8 mio. kr. samt
- Gæld vedrørende almennyttige boliger på 43,2 mio. kr.

En region kan optage lån efter meddelt dispensation fra Indenrigs- og Boligministeriet. I henhold til Region Nordjyllands Finansielle Strategi, som er et bilag til Kasse- og Regnskabsregulativet, optages lån hvor det er billigst, typisk gennem KommuneKredit. Vurderes andre finansieringskilder at kunne tilbyde en billigere rente, inddrages disse i en prissammenligning.

Der er således i 2022 optaget ordinære lån for i alt 83,0 mio. kr. som vedr. refinansiering af afdrag. Rammerne for refinansiering af afdrag fastlægges i den årlige økonomiaftale mellem Regeringen og Danske Regioner, og for regnskabsåret 2022 er der således etableret en lånepulje til refinansiering af regionale låneafdrag på 650 mio. kr.

Puljen udmøntes under hensyntagen til den enkelte regions likviditetsmæssige stilling, og på den baggrund er Region Nordjylland blevet tildelt 83 mio. kr.

Afdrag på regionens gæld (ekskl. Leasingforpligtelsen) andrager 168,6 mio. kr., heraf afdrag på Sundhed 154,6 mio. kr. (inkl. Kvalitetsfondsprojektet) og Specialektoren 14,0 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 155,8 mio. kr. ved udgangen af 2022. Der er i 2022 indgået nye leasingforpligtelser for 119,9 mio. kr. og betalt afdrag for 71,8 mio. kr.

Tabel 9.1: Regnskab for 2022 - Samlet lånetilgang

| Regnskab for 2022 – Samlet lånetilgang | | |
|------------------------------------------|--------|----------|
| Nye lån | 83,0 | mio. kr. |
| Afdrag lån | -168,6 | mio. kr. |
| - Sundhed: 126,9 mio. kr. | | |
| - Kvalitetsfondsprojektet 27,7 mio. kr. | | |
| - Specialektoren: 14,0 mio. kr. | | |
| Omlægning af lån | 0,0 | mio. kr. |
| Tilgang leasinggæld | 119,9 | mio. kr. |
| Afdrag leasinggæld | -71,8 | mio. kr. |
| Lånetilgang / afgang ialt | -37,5 | mio. kr. |
| Afdrag på lån vedr. almene boliger | -2,6 | mio. kr. |
| Samlet lånetilgang / afgang | -40,1 | mio. kr. |

Afdragsbyrden på den langfristede gæld opdeles således:

Tabel 9.2: Regnskab 2022 - Regnskabsbyrden på den langfristede gæld

| Langfristet gæld i mio. kr. Kommunekredit: | 0-10 år 167,4 | 11-20 år 1.069,3 | 21-25 år 1.609,8 | I alt 2.846,5 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Rentebærende del, ekskl. leasinggæld | | | | 2.846,5 |
| Leasinggæld | | | | 155,8 |
| Samlet gældsforpligtelse, som betales af Region Nordjylland | | | | 3.002,3 |
| Lån vedr. almene boliger | | | | 43,2 |
| Total | | | | 3.045,5 |

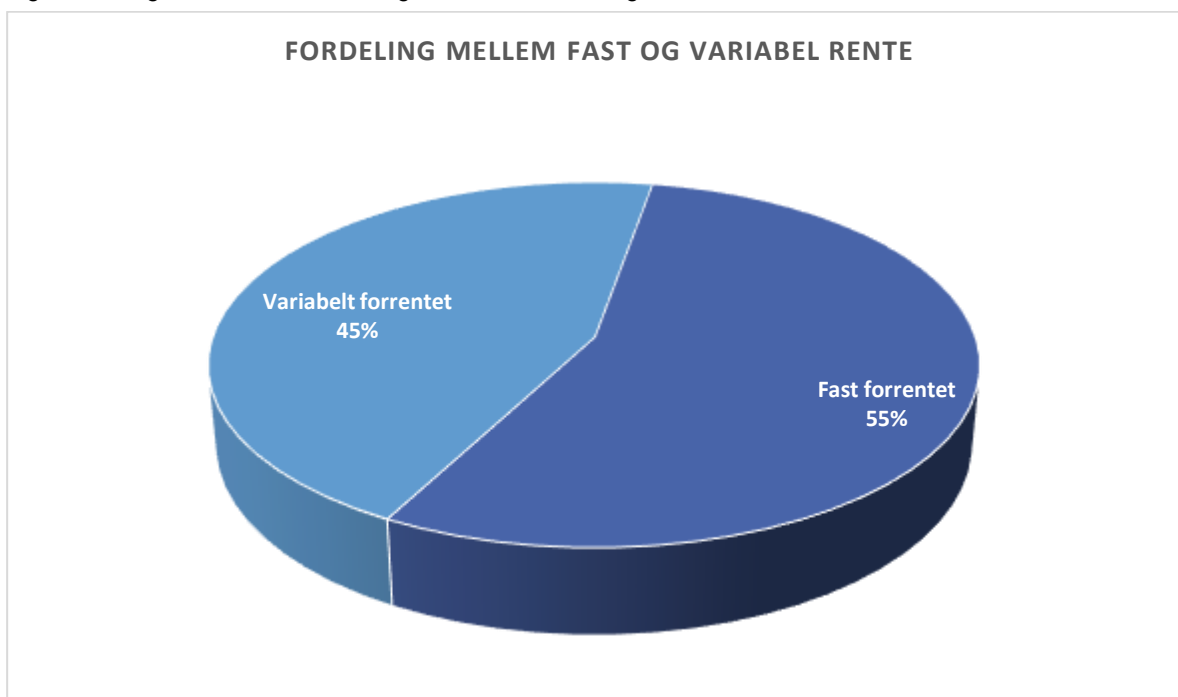
Af den ordinære gæld til KommuneKredit på 2.846,5 mio. kr., er 1.565,4 mio. kr., svarende til 55 % optaget til fast rente med rentesatser mellem 0,05 og 5,80 %.

I 2022 udgjorde renteudgifter af langfristet gæld og indestående på bankkonti -40,1 mio. kr. svarende til en gennemsnitlig udlånsrente på 1,46 %.

Renteeksponeringen er således 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 % af den samlede gældsportefølje.

Udover renteniveauet inddrages også hensynet til løbetider og varigheder således at der ikke opstår u hensigtsmæssigt forfald af lån på samme tid.

Figur 9.1: Regnskab 2022 – Fordeling mellem variabel – og fast rente





9.2 Rentesikring

Regionens renteesponering er opgjort på baggrund af lån hos KommuneKredit, samt etablering af 8 renteswaps med Danske Bank og Nordea.

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.

Tabel 9.3: Regnskab 2022 - Oversigt over lån hvortil der er tilknyttet en renteswap

| Banken betaler | | | | Region Nordjylland betaler | | | | | | |
|--------------------------|--------------------------|---------|----------|----------------------------|-----------------|------------------|---------|---------|--------------------|---------------------------|
| Betegnelse | Restgæld DKK i 1.000 kr. | Va-luta | Rente | Mod-part | Betegnelse | Udløbs-tidspunkt | Va-luta | Rente | Af-tale indgå-else | Markeds-Værdi i 1.000 kr. |
| Kommune-Kredit 201951289 | 168.133,64 | DKK | Variabel | Nor-dea | 975518/1222590 | 26. nov. 2029 | DKK | 5,845 % | 2011 | -11.757,93 |
| Kommune-Kredit 200832631 | 530.585,27 | DKK | Variabel | Nor-dea | 916850-1139382 | 4. apr. 2033 | DKK | 4,165 % | 2010 | -25.933,30 |
| Kommune-Kredit 200833423 | 117.312,00 | DKK | Variabel | Nor-dea | 1175562/1541492 | 31. okt. 2033 | DKK | 3,315 % | 2012 | -687,43 |
| Kommune-Kredit 202051819 | 102.349,41 | DKK | Variabel | Nor-dea | 2056702/3629175 | 02. dec. 2024 | DKK | 0,158 % | 2020 | 6.230,33 |
| Kommune-Kredit 202051817 | 84.514,85 | DKK | Variabel | Nor-dea | 2056695/3629168 | 01. dec. 2039 | DKK | 0,468 % | 2020 | 19.079,57 |
| Kommune-Kredit 202053296 | 54.000,00 | DKK | Variabel | Dan-ske | 62161176C-BRBHF | 18. dec. 2045 | DKK | 0,05 % | 2020 | 14.428,71 |
| Kommune-Kredit 202053295 | 169.000,00 | DKK | Variabel | Dan-ske | 62161191C-BRBHG | 18. dec. 2045 | DKK | 0,05 % | 2020 | 45.156,52 |
| Kommune-Kredit 202154403 | 322.591,44 | DKK | Variabel | Dan-ske | 64835863C-BSPDD | 30. aug. 2046 | DKK | 0,41 % | 2021 | 80.066,19 |
| | | | | | | | DKK | | | 126.582,66 |

Af skemaet ovenfor fremgår at renten i markedet samlet set er steget i forhold til da nogle af swapperne blev indgået. Regionen kan således udtræde og lade modparten betale markedsværdien, mod at øge eksponeringen i variabel rente, eller indgå nye fastforrentede swapkontrakter til markedsrente.



9.3 Renter

Tabel 9.4: Regnskab 2022 – Renteoversigt, Likvide aktiver og langfristet gæld

| Renter 2022 (1.000. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|
| Rente af likvide aktiver og langfristet gæld | -42 | 5.598 | 0 | 5.640 |
| Renter af likvide aktiver | -40.746 | -35.000 | 0 | 5.746 |
| Indskud i pengeinstitutter | 3.885 | 0 | 0 | -3.885 |
| Investerings- og placeringsforeninger | -29.315 | -10.000 | 0 | 19.315 |
| Renter af realkreditobligationer | -15.315 | -25.000 | 0 | -9.685 |
| Statsobligationer m.v. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renter af langfristet gæld | 40.704 | 40.598 | 0 | -106 |
| Selvejende institutioner | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Realkredit | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kommunekredit | 34.708 | 40.598 | 0 | 5.890 |
| Lønmodtagernes feriemidler | 3.642 | 0 | 0 | -3.642 |
| Pengeinstitutter | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | 2.354 | 0 | 0 | -2.354 |

Rente af likvide aktiver er i 2022 budgetteret til en indtægt på 35,0 mio. kr. og rente af langfristet gæld - 40,6 mio. kr.

Den udgiftsbaserede nettorente er således budgetteret til en udgift på 5,6 mio. kr.

Rente af likvide aktiver udgjorde i 2022 en samlet indtægt på 40,7 mio. kr. svarende til et afkast på 2,3 % og renteudgifter af langfristet gæld og indestående på konti 40,7 mio. kr. svarende til en gennemsnitlig udlånsrente på 1,46 %.

Den udgiftsbaserede nettorente landede dermed på ca. 0 kr. dvs. et samlet mindreforbrug på renteområdet på 5,6 mio. kr. som forklares i at regionen har fået udbetalt mere rente og udbytte af likvide aktiver end forventet.

Tabel 9.5: Regnskab 2022 – Renteoversigt, Kort - og langfristet tilgodehavender

| Renter 2022 (1.000. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|-----------------------------------------------|-------------|----------|--------------------|------------|
| Renter af kortfristede tilgodehavender | -39 | 0 | 0 | 39 |
| Tilgodehavender i betalingskontrol | -17 | 0 | 0 | 17 |
| Andre tilgodehavender vedr. hovedkonto 1-4 | -21 | 0 | 0 | 21 |
| Aktiver tilhørende selvejende institutioner | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Renter af langfristede tilgodehavender | -112 | 0 | 0 | 112 |
| Deponerede beløb (Kvalitetsfondsmidler) | -112 | 0 | 0 | 112 |

Kortfristede tilgodehavender består tilgodehavender til betalingskontrol, hvor en faktura ikke er betalt rettidigt og på det grundlag er tilskrevet renter. Andre tilgodehavende vedr. hovedkonto 1-4 omhandler rentetilskrivning fra den erhvervsdrivende fond Behandlerhus Morsø.

De langfristede tilgodehavende vedrører rentetilskrivning af de deponerede midler.

Tabel 9.6: Regnskab 2022 – Renteoversigt, Kortfristet gæld i øvrigt

| Renter 2022 (1.000. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|----------------------------------------------------------|------------|----------|--------------------|-------------|
| Renter af kortfristet gæld i øvrigt | 906 | 0 | 0 | -906 |
| Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | 926 | 0 | 0 | -926 |
| Rente af løbende mellemregning | -20 | 0 | 0 | 20 |

Under anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager vedr. 0,7 mio. kr. en forligsaftale mellem MT Højgaard og Region Nordjylland for rentekrav

Tabel 9.7: Regnskab 2022 – Renteoversigt, Udlæg vedrørende hovedkonto 2 og 3

| Renter 2022 (1.000. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|-------------|
| Renter af udlæg vedr. hovedkonto 2 og 3 | -2.293 | -2.608 | 0 | -315 |
| Renter vedr. hovedkonto 2 | -2.293 | -2.608 | 0 | -315 |

Tillagt intern opkrævning af rente ved Speciaalsektoren på 2,3 mio.kr. udgjorde den samlede nettorente dog en indtægt på 2,3 mio. kr.

Speciaalsektoren er i 2022 blevet opkrævet intern rente for i alt 2,3 mio. kr., heraf udgør forrentning af aktivmassen (bygninger, inventar) 2,1 mio. kr., og kassekreditrente til regionen for udlæg vedr. igangværende anlægsarbejder mv. udgør 0,2 mio. kr.

Tabel 9.8: Regnskab 2022 – Renteoversigt, Kurstab og kursgevinster

| Renter 2022 (1.000. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|-------------------------------------------------|----------------|----------|--------------------|-----------------|
| Kurstab og kursgevinster | 196.309 | 0 | 0 | -196.309 |
| Kurstab og kursgevinster obligationer og aktier | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valutakonto | 69 | 0 | 0 | -69 |
| Kursregulering vedr. indfrielse af lån | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obligationer og aktier i depot | 196.240 | 0 | 0 | -196.240 |

Regionen har placeret 1.429,0 mio. kr. i obligationer og andre værdipapirer fordelt på tre professionelle kapitalforvaltere i henhold til regionens finansielle strategi. Udover rente og udbytte på 44,6 mio. kr. har depotet i 2022 genereret et urealiseret tab på -196,2 mio. kr., hvilket lander et samlet afkast for året på -151,6 mio. kr. svarende til ca. -8,7 %. Evalueringen af kapitalforvalternes performance sker med udgangspunkt i ovenstående afkast på -8,7 %, som holdes op i mod et benchmark for tilsvarende porteføljer/indeks. Benchmark beregnes af regionens uafhængige finansielle rådgiver og ligger i niveauet -8 % til -12 %.

Tabel 9.9: Regnskab 2022 – Renteoversigt, Likvide aktiver og langfristet gæld

| Renter 2022 (1.000. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|-----------------------------|------------|----------|--------------------|------------|
| Refusion af købsmoms | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Refusion af købsmoms | -1.158.084 | 0 | 0 | 1.158.084 |
| Udgifter til købsmoms | 1.158.084 | 0 | 0 | -1.158.084 |

Rentekontoen indeholder desuden udgifter til købsmoms samt refusion heraf. I 2022 udgør nettoomsætningen i købsmomsordningen 1.158,1 mio.kr.

Tabel 9.10: Regnskab 2022 – Renteoversigt, Overførsel til hovedkonto 1-4

| Renter 2022 (1.000. kr.) | Regnskab | Budget | Tillægs- bevil. | Afvigelse |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|----------------|
| Overførsel til hovedkonto 1-4 | -194.730 | -2.990 | 0 | 191.740 |
| Overførsel - renter m.v. | -194.730 | -2.990 | 0 | 191.740 |

Regionens renteudgifter, renteindtægter og renteomkostninger skal i forbindelse med det omkostningsbaserede regnskab fordeles. Den samlede fordeling af renter i det omkostningsbaserede regnskab vedrører såvel drifts som anlægskapital herunder også anlægskapital i relation til igangværende investeringsarbejder. Dette indebærer, at investeringsudgifter finansieres som interne lån, der forrentes med en intern rentesats og afdrages i det følgende år.

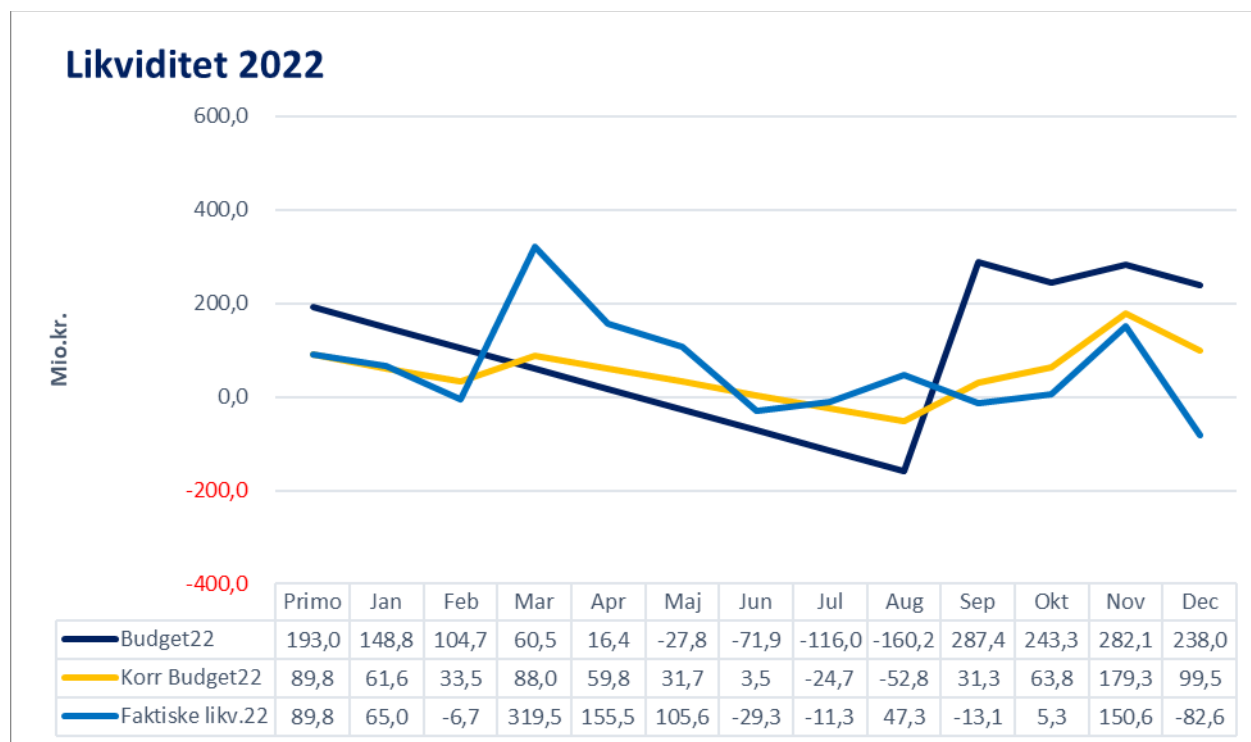
10 Likviditet

Opfølgning på Region Nordjyllands likviditet sker dels med baggrund i den faktiske likviditet og dels med baggrund i den såkaldte "Kassekreditregel", som er udtryk for regionens gennemsnitlige likviditet, herunder daglige saldi på konti og depoter, over de seneste 12 måneder.

Udvikling i regionens faktiske likviditet

Den faktiske likviditet udtrykker den faktiske likviditet på Region Nordjyllands konti og depoter ved udgangen af hver måned i 2022. Af grafen fremgår også den forventede likviditet ved henholdsvis budgetlægningen (mørkeblå), samt et korrigeret budget hvori kendte afvigelser og forskydninger er indregnet (gul).

Figur 10,1: Udvikling over likviditet ultimo måneden, sammenlignet med den budgetterede likviditet



I budgettet indgik en forventning om likviditetstilgang hen over året på 45,0 mio. kr.

Den faktiske beholdning ultimo året 2022 udgjorde -91,6 mio. kr. hvilket er ca. 300 mio. kr. mindre end forudsat i det vedtagne budget.

Den lavere likviditet forklares primært ved kurstab på regionens depoter under forvaltning, samt COVID udgifter vedr. 2022 som først kompenseres i 2023.

Likviditeten var i starten af året positivt påvirket af folketingets udmøntning af Corona-vinterpakken i marts måned. Folketinget besluttede i december 2021 at afsætte midler til at styrke og understøtte aktiviteten på de danske hospitaler i vintermånederne, den såkaldte Corona-vinterpakke.

I den forbindelse modtog Region Nordjylland i marts 2022, 82,7 mio. kr., til dækning af udgifter vedrørende særlige midlertidige indsatser.

Ligeledes har forskydninger i betalingsstrømme, for så vidt angår regionens hjemtagelse af ambulance-tjenesten, og behandling af nordjyske patienter i andre regioner, påvirket likviditeten positivt i første kvartal.

Region Nordjylland hjemtog pr. 1. april en del af ambulancetjenesten sammen med det private firma PreMed. Tidligere var det Falck der varetog opgaven, og hvor regionen før blev faktureret kvartalsvist forud, betales udgiften nu bagud. Dette betød, at der i 1. kvartal 2022, ikke var samme træk i niveauet 80 mio. kr. på regionens likviditet.

Den likviditetsmæssige udvikling var i 2022 ligeledes positivt påvirket af, at der ved udgangen af 3 kvartal, kun var betalt for behandling af nordjyske patienter i andre regioner vedrørende 1. kvartal.

Likviditeten var således forskudt med ca. 230 mio. kr. Et nyt system til sikring af kontinuerlig afregning baseret på faktiske beløb, blev taget i brug i slutningen af året og medførte et træk på likviditeten i sidste kvartal.

På anlægsområdet er likviditeten positivt påvirket af et mindre forbrug på ca. 460 mio. kr., heraf udgør overførsler fra Sundhedsområdet 441,9 mio. kr., og fra specialektoren 21,2 mio. kr.

Mindreforbruget på anlægsområdet i 2022 er relateret til nybygninger, renoveringer og ombygninger, hvor det ikke har været muligt at omsætte det fulde anlægsbeløb, blandt andet på grund af COVID 19 som påvirkede udførelsestakten.

Størstedelen af mindreforbruget i 2022 er relateret til Nyt Aalborg Universitetshospital/Øst-matriklen indenfor det somatiske område og psykiatrien. Senest i september 2022 blev udmeldt yderligere forskydninger af tidsplanen på to år, som yderligere medfører konsekvenser for fremdrift, byggetakt og udførelsesmønsteret for flere af de regionale anlægsprojekter der har sammenhæng med NAU-byggeriets udførelsestakt.

For så vidt angår overførsel af mindreforbrug vedr. anlæg indenfor specialektoren vedrører den langt overvejende del Udviklingspuljen, hvor der er disponeret midler til det nye tilbud for unge med svær selvskaade.

Likviditeten er imidlertid negativt påvirket af udviklingen på de finansielle markeder, som i perioder har været præget af uro. I 2022 var det krigen i Ukraine der prægede de finansielle markeder og satte yderligere pres på inflationen der allerede var høj inden krigen startede.

Det har betydet udsving i regionens obligationsdepoter under forvaltning, og likviditeten blev på den baggrund påvirket negativt med -151,6 mio. kr. i 2022 (urealiseret tab på -196,2 mio. kr. samt rente og udbytte på 44,6 mio. kr.).

Den markant stigende inflation påvirker som udgangspunkt drift og likviditet negativt – men som led i Økonomaftalen for 2023 blev det imidlertid besluttet at tilføre regionen en kompensation på i alt 120 mio. kr. til imødegåelse heraf.

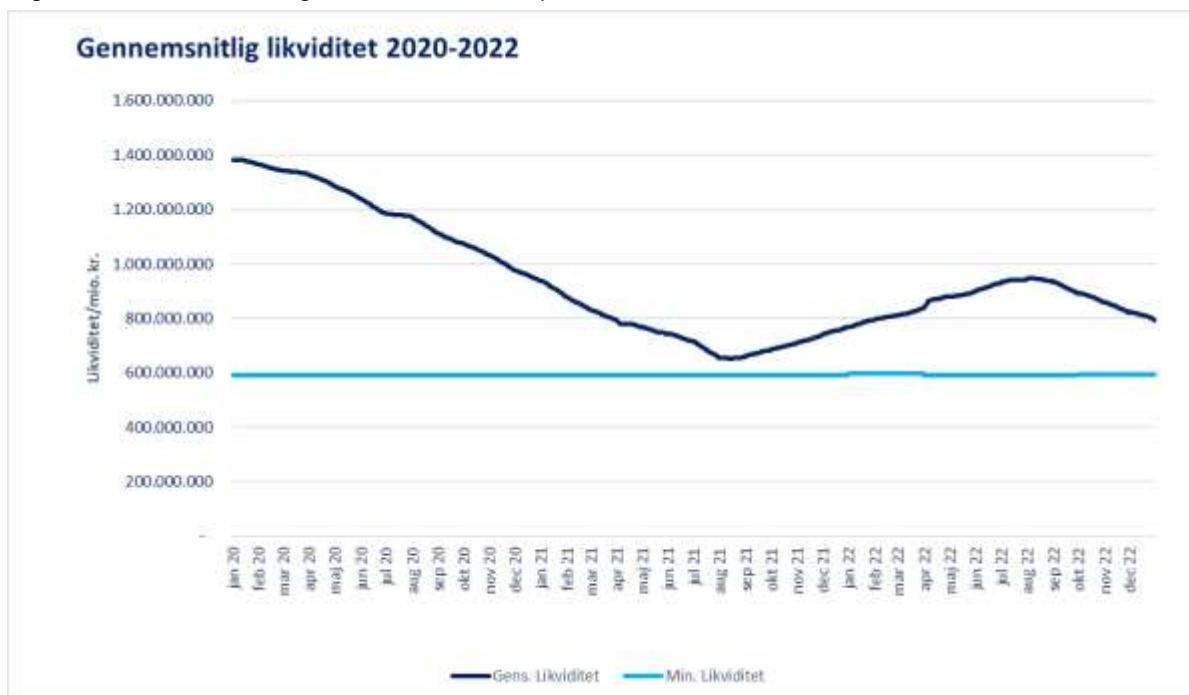
Udgifter vedr. COVID-19, der er afholdt i 2021 påvirkede også regionens likviditet negativt i 2022, idet udgifter relateret til de sidste 8 måneder af 2021 først blev kompenseret i rater ved udgangen af året 2022. I økonomaftalen for 2021 blev det besluttet, at alle regioner og kommuner skulle tilføres likviditet således, at hospitaler og virksomheder på sundhedsområdet var sikret fuld budgetmæssig dækning. Region Nordjyllands likviditet blev således tilført i alt ca. 340 mio. kr. i forbindelse med udbetalingen af bloktilskud september, oktober og november, 2022.

COVID udgifter vedr. de sidste 8 måneder af 2022 udgør ca. 250 mio. kr. vil tilsvarende påvirke likviditeten frem til midtvejsreguleringen i sidste kvartal af 2023.

Udvikling i den gennemsnitlige likviditet med baggrund i Kassekreditreglen

Udover at iagttage den faktiske dag til dag likviditet på konti og depoter, indberetter de fem regioner også deres gennemsnitlige likviditet opgjort efter Kassekreditreglen til Indenrigs- og Boligministeriet.

Figur 10.2: Gennemsnitlig løbende likviditet i perioden 2020 til 2022.



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 ovenfor.

Likviditeten skal i henhold til Indenrigs- og Boligministeriet minimum udgøre 1.000 kr. pr. indbygger, svarende til en gennemsnitlig kassebeholdning for Region Nordjylland på minimum 594 mio. kr.

Grafen over regionens gennemsnitlige likviditet viser at likviditeten over en 2 årig periode er faldet med 750 mio. kr. fra et gennemsnit i starten af 2020 på ca. 1.400 mio. kr. (svarende til 2.300 kr. pr. indbygger) til ca. 658 mio. kr. (svarende til 1.100 kr. pr. indbygger) i august 2021 hvor regionen genindførte betalingsfristen på leverandørbetalinger, samt fik tilført COVID-19 kompensation.

Ultimo 2022 udgør den gennemsnitlige likviditet 794 mio. kr. svarende til 1.337 kr. pr. indbygger. Den forventede udvikling tilsiger at Region Nordjylland risikerer at komme under Indenrigs- og Boligministeriet grænse på 1.000 kr. pr. indbygger i regnskabåret 2024.

11 Overførsler

Tabel 11.1: Regnskab 2022 – Overførsler

| Overførsler til og fra | Fra 2021 | | | Til 2023 | | | 2022 påvirkning | |
|-----------------------------|----------|---------------------|-------------------------|--------------|---------------------|-------------------------|-----------------|---------------|
| | Mio. kr. | Ansøgte Overførsler | Automatiske Overførsler | I alt | Ansøgte Overførsler | Automatiske Overførsler | I alt | Netto |
| Drift | | | | | | | | |
| Hospitaler | | 1,1 | | 1,1 | 8,1 | | 8,1 | -7,0 |
| Sundhedsområdet i øvrig | | 6,8 | | 6,8 | 11,1 | | 11,1 | -4,3 |
| | | 7,9 | | 7,9 | 19,2 | | 19,2 | -11,3 |
| Regional udvikling | | | | | | | | 0,0 |
| Fællesområdet | | | | | | | | 0,0 |
| I alt drift | | 15,8 | | 7,9 | 19,2 | 0,0 | 19,2 | -11,3 |
| Anlæg (netto) | | | | | | | | |
| Sundhedsområdet | | 295,3 | | 295,3 | 441,9 | | 441,9 | -146,6 |
| Specialesektoren | | 14,9 | | 14,9 | 21,2 | | 21,2 | -6,3 |
| I alt anlæg | | 310,2 | | 310,2 | 463,1 | | 463,1 | -152,9 |
| Drift og anlæg i alt | | 326,0 | 0,0 | 318,1 | 482,3 | 0,0 | 482,3 | -164,2 |

Til finansiering af overførsler mellem årene vedrørende sundhedsrådets drift er der i de årlige budgetter afsat en pulje på ca. 27 mio. kr.

12 Personaleoversigt

Tabel 12.1: Regnskab 2022 – Personaleoversigt

| Sektor | Stillingsforbrug Årsværk | Lønudgift 2022 (mio. kr.) | | |
|----------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------|------------|
| | | Korr. Budget | Regnskab | Afvigelse |
| Sundhed (somatik og psykiatri) | 11.002 | 6.348,5 | 6.402,9 | -54,4 |
| Specialesektor (inkl. sektoradministration) | 1.405 | 656,6 | 666,5 | -9,9 |
| Regional Udvikling | 64 | 34,8 | 39,6 | -4,8 |
| Fælles Administrationen | 811 | 420,3 | 449,9 | -29,6 |
| I alt | 13.282 | 7.460 | 7.559 | -99 |

Personaleoversigten for 2022 viser, et stillingsforbrug på i alt 13.282 årsværk. Sammenlignet med regnskab 2021 svarer det til en stigning på ca. 319 årsværk. Det kan hovedsageligt forklares ved de følgende forhold:

På Sundhed har der været en stigning i antal årsværk primært som følge af hjemtagelse af ambulance-tjeneste. Den Præhospitale Virksomhed er fra 2021 til 2022 steget med 209 årsværk. Hertil har hospitalerne i 2022 fået tilført midler til opdrift i forbindelse med Budgetaftale og Økonomiaftalen 2022 med den afledte effekt i form af flere årsværk.

For Fælles Administrationen har der ligeledes været en stigning i antal årsværk der i langt overvejende grad skyldes opprioritering af indsatser i relation til færdiggørelse og ibrugtagning af Nyt Aalborg Universitetshospital.

Covid-19 har medført en stigning i antal årsværk i både 2021 og 2022, I ovenstående tabel er der ikke korrigeret for årsværk, der relaterer sig til Covid-19.

Det skal bemærkes, at der afholdes en række fælles regionale projekter, hvor indtægten ikke medregnes i ovenstående oversigt, hvilket til dels forklarer afvigelse mellem budget og regnskab. Regionen har f.eks. en række projekter, hvor der modtages indtægter svarende til de afholdte udgifter. Men indtægterne tæller ikke med i personaleoversigten som en "lønnart" – og derfor vil der være en afvigelse mellem budget og regnskab. Det gælder særligt for '*Forskningsfonde og Projekter*' under Sundhed, hvor der i 2022 er afholdt lønudgifter for 103 mio. kr. hvilket dog fuldt ud finansieres af indtægter, som ikke medregnes i ovenstående opgørelse.

Det betyder, at regionen kan stå i en situation, hvor der samlet set kan konstateres et mindreforbrug – samtidig med, at regnskabet på lønsiden (lønnart 1) viser et merforbrug.

13 Regnskabsoversigter mv.



13.1 Resultatopgørelse

Tabel 13.1: Regnskab 2022 – Resultatopgørelse

| Resultatopgørelse 2022 | | Sundhed | | Specialområdet | | Regional udvikling | | Regionen i alt | | | | |
|-------------------------------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|----------|-----------------|-----------------|----------|--------------------|--------------------|
| 1.000 kr. | Note | 2021 | 2022 | Note | 2021 | 2022 | Note | 2021 | 2022 | Note | 2021 | 2022 |
| Driftsindtægter: | | | | | | | | | | | | |
| Taksbetalinger | | | | | -728.655 | -733.503 | | | | | -728.655 | -733.503 |
| Øvrige driftsindtægter | | -1.330.340 | -1.222.771 | | -50.188 | -52.354 | | -137.802 | -156.600 | | -1.518.331 | -1.431.725 |
| Driftsindtægter i alt | | -1.330.340 | -1.222.771 | | -778.844 | -785.857 | | -137.802 | -156.600 | | -2.246.986 | -2.165.228 |
| Driftsomkostninger: | | | | | | | | | | | | |
| Personaleomkostninger | | 6.541.815 | 6.905.539 | | 665.866 | 666.339 | | 40.901 | 42.156 | | 7.248.582 | 7.614.035 |
| Materiale- og aktivitetsomkostninger | | 3.652.876 | 3.494.203 | | 44.969 | 43.937 | | 85.680 | 89.783 | | 3.783.525 | 3.627.923 |
| Af- og nedskrivninger | | 362.104 | 234.559 | | 28.650 | 24.359 | | 7.092 | 7.092 | | 397.846 | 266.010 |
| Andre driftsomkostninger | | 3.335.262 | 3.791.230 | | 73.041 | 72.715 | | 282.095 | 312.490 | | 3.690.398 | 4.176.435 |
| Fælles formål og administration | 1 | 349.346 | 422.879 | 1 | 10.853 | 12.989 | 1 | 4.142 | 4.971 | 1 | 364.341 | 440.839 |
| Renter | 2 | 23.779 | 185.495 | 2 | 0 | 0 | 2 | 89 | 40 | 2 | 23.869 | 185.535 |
| Driftsomkostninger i alt | 3 | 14.265.182 | 15.033.904 | 3 | 823.379 | 820.339 | 3 | 419.999 | 456.532 | 3 | 15.508.561 | 16.310.776 |
| Resultat før finansieringsindtægter | | 12.934.842 | 13.811.134 | | 44.536 | 34.482 | | 282.197 | 299.932 | | 13.261.574 | 14.145.548 |
| Finansieringsindtægter: | | | | | | | | | | | | |
| Bloktilskud fra staten (1.90.90/2.90.90/3.90.90) | | -11.003.304 | -11.478.396 | | -1.508 | -1.535 | | -215.760 | -232.404 | | -11.220.572 | -11.712.335 |
| Grund- og udviklingsbidrag fra kommunerne (1.90.91/3.90.91) | | | | | | | | -66.732 | -67.944 | | -66.732 | -67.944 |
| Aktivitetsbestemte tilskud fra staten (1.90.93) | | -160.552 | -162.974 | | | | | | | | -160.552 | -162.974 |
| Aktivitetsafhængige bidrag fra kommunerne (1.90.92) | | -2.084.532 | -2.116.417 | | | | | | | | -2.084.532 | -2.116.417 |
| Objektive finansieringsbidrag (2.90.90) | | | | | -22.946 | -20.008 | | | | | -22.946 | -20.008 |
| Finansieringsindtægter i alt | | -13.248.388 | -13.757.787 | | -24.454 | -21.543 | | -282.492 | -300.348 | | -13.555.334 | -14.079.678 |
| Driftsresultat | 4 | -313.546 | 53.347 | 4 | 20.081 | 12.940 | 4 | -295 | -416 | 4 | -293.760 | 65.870 |



13.2 Pengestrømsopgørelse

Tabel 13.2: Regnskab 2022 – Pengestrømsopgørelse

| Pengestrømsopgørelse 2022 1.000 Kr. | Sundhed | | Specialektor | | Regional udvikling | | Regionen i alt | |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Regnskab 2021 | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 | Regnskab 2022 | Regnskab 2021 | Regnskab 2022 |
| Driftsresultat | 313.546 | -53.347 | -20.081 | -12.940 | 295 | 416 | 293.760 | -65.870 |
| Likviditetsreguleringer til resultatet | | | | | | | | |
| - investeringer fra driftsbudget | -93.946 | 133.982 | -3.183 | 3.134 | -7.092 | -7.092 | -104.221 | 130.024 |
| + afskrivninger | 362.103 | 231.855 | 28.649 | 24.320 | 7.092 | 7.092 | 397.844 | 263.268 |
| +/- regulering af varebeholdninger | -22.032 | -4.233 | 0 | 0 | 0 | 0 | -22.032 | -4.233 |
| +/- regulering af feriepenge | 45.334 | 12.339 | 3.759 | 145 | 380 | -145 | 49.474 | 12.339 |
| +/- pensionshensættelse | 15.472 | 12.995 | 1.777 | 1.206 | 0 | 0 | 17.249 | 14.201 |
| +/- øvrige periodiseringer | -295.442 | -213.033 | -1.404 | 987 | -781 | -66 | -297.627 | -212.112 |
| Likviditetsvirkning fra drift | 325.036 | 120.558 | 9.516 | 16.852 | -105 | 206 | 334.446 | 137.616 |
| Likviditetsvirkning af investeringer | | | | | | | | |
| - køb af anlægsaktiver | -9.089 | -6.394 | 0 | 0 | 0 | 0 | -9.089 | -6.394 |
| - igangværende arbejder | -1.005.965 | -815.698 | -30.447 | -16.372 | 0 | 0 | -1.036.412 | -832.070 |
| + salg af anlægsaktiver | 150.136 | | 1 | 0 | 0 | 0 | 150.137 | 0 |
| + modtagne anlægstilskud fra staten | 499.570 | 472.434 | 0 | 0 | 0 | 0 | 499.570 | 472.434 |
| + salg af anlægsaktiver i forbindelse med kvalitetsfondsinvesteringer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Likviditetsvirkning af investeringer | -365.348 | -349.658 | -30.446 | -16.372 | 0 | 0 | -395.794 | -366.030 |
| Likviditetsvirkning fra drift og investeringer | -40.312 | -229.100 | -20.930 | 480 | -105 | 206 | -61.347 | -228.413 |
| Øvrige likviditetsforskydninger | | | | | | | | |
| +/- forskydning i kortfristede tilgodehavender | | | | | | | -177.372 | 83.661 |
| +/- forskydning i kortfristede gældsforpligtelser | | | | | | | 446.907 | -90.952 |
| + optagelse af eksterne lån | | | | | | | 43.412 | 83.000 |
| - afdrag på eksisterende lån | | | | | | | -158.754 | -171.208 |
| - hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte | | | | | | | -11.433 | 0 |
| + forbrug af hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte | | | | | | | -126.057 | 120.330 |
| +/- værdiregulering af likvide aktiver | | | | | | | | |
| +/- øvrige finansielle poster | | | | | | | 7.543 | 22.191 |
| Øvrige likviditetsforskydninger | | | | | | | 24.246 | 47.022 |
| Årets samlede likviditetsvirkning | | | | | | | -37.101 | -181.392 |
| + Likvid beholdning primo regnskabet | | | | | | | 126.888 | 89.787 |
| Likvid beholdning ultimo regnskabsåret | | | | | | | 89.787 | -91.605 |



13.3 Balance

Tabel 13.3: Regnskab 2022 – Balance

| Balance | Note | Sundhed | Social og specialunder visning | Regional udvikling | Ikke fordelte aktiver | Regionen i alt ultimo 2022 | Regionen i alt ultimo 2021 |
|------------------------------------------------------------------|------|------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1.000 Kr. | | | | | | | |
| Aktiver | | | | | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 76.927 | | | | 76.927 | 102.254 |
| Materielle anlægsaktiver | | | | | | 9.799.240 | 9.336.282 |
| <i>Grunde og bygninger</i> | 6 | 2.691.537 | 466.500 | | 109.118 | 3.267.155 | 3.569.102 |
| <i>Tekniske anlæg og maskiner</i> | 7 | 779.309 | 28.170 | | 14.672 | 822.151 | 741.777 |
| <i>Inventar - herunder IT-udstyr</i> | 8 | 135.766 | 985 | | 417 | 137.167 | 174.948 |
| <i>Materielle anlægsaktiver under udførelse</i> | 9 | 5.531.068 | 41.699 | | | 5.572.767 | 4.850.456 |
| Aktiver tilhørende fonds og legater | 10 | | | | | 499.782 | 476.430 |
| Langfristede tilgodehavender | 11 | | | | | 342.282 | 452.058 |
| Varebeholdninger | 12 | 215.107 | | | | 215.107 | 210.874 |
| Fysiske anlæg til salg | 13 | 41.552 | | | | 41.552 | 44.288 |
| Tilgodehavende hos staten | 14 | | | | | 411.958 | 394.974 |
| Kortfristede tilgodehavender i øvrigt | 15 | | | | | 870.437 | 971.079 |
| Likvide aktiver | | | | | | -91.605 | 89.787 |
| Aktiver i alt | | | | | | 12.165.681 | 12.078.025 |
| Passiver | | | | | | | |
| Egenkapital | 16 | | | | | -2.660.025 | -1.353.310 |
| <i>- Heraf Akkumuleret driftresultater overført til næste år</i> | 17 | -1.347.795 | | -23.353 | | -1.371.148 | -1.424.078 |
| Hensatte forpligtelser | 18 | | | | | -3.372.261 | -4.469.311 |
| Passiver tilhørende fonds og legater | 19 | | | | | -829.879 | -786.887 |
| Langfristet gæld | 20 | | | | | -3.045.530 | -3.084.594 |
| Akkumuleret resultat vedr. social og specialundervisning | | | -15.241 | | | -15.241 | -28.181 |
| Kortfristet gæld til staten | 21 | | | | | -289.678 | -256.531 |
| Kortfristet gæld i øvrigt | 22 | | | | | -1.953.066 | -2.099.210 |
| Passiver i alt | | | | | | -12.165.681 | -12.078.025 |



13.4 Noter til resultatopgørelse og balance

| Note | | | | | | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------------|-------------------|--|
| 1 | Fælles formål og administration | | | | I alt | |
| | 1.000 kr. | | | | | |
| | Politisk organisation | | | | 16.269 | |
| | Administrativ organisation | | | | 294.423 | |
| | Lønpuljer | | | | 94.750 | |
| | Tjenestemandspensioner | | | | 836 | |
| | Diverse omkostninger og indtægter | | | | 34.561 | |
| | Andel af renter m.v. | | | | 0 | |
| | Overførsel til hovedkonto 1-3 | | | | | |
| | Fordelt* | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | | |
| - Fælles formål og administration | -422.879 | -12.989 | -4.971 | | | |
| Fordelt i alt | | | | | -440.839 | |
| Fælles formål og administration i alt | | | | | 0 | |
| *Fælles formål og administration er fordelt med 95,92% til Sundhedsområdet, 2,95% til Specialektoren og 1,13% til Regional udvikling. | | | | | | |
| 2 | Renter | | | | | |
| | 1.000 kr. | | | | | |
| | Likvide aktiver | | | | -40.746 | |
| | Kortfristede tilgodehavender i øvrigt | | | | -39 | |
| | Langfristede tilgodehavender | | | | -112 | |
| | Udlæg vedrørende hovedkonto 2 og 3 | | | | -2.293 | |
| | Kortfristet gæld til pengeinstitutter | | | | 0 | |
| | Kortfristet gæld i øvrigt | | | | -8.288 | |
| | Renter af langfristet gæld | | | | 40.704 | |
| | Kurstab og kursgevinster i øvrigt | | | | 196.309 | |
| | | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | | |
| | Overførsel til hovedkonto 1 - 3 | | | | | |
| | Renter | -184.191 | 0 | 0 | | |
| | Forrentning anlægsaktiver | 0 | 2.222 | 0 | | |
| | Forrentning anlæg Reh. Flygtninge | 0 | 1 | 0 | | |
| | Forrentning igangværende anlægsaktiver | 0 | 0 | 0 | | |
| | Fordeling intern forretning af anlægsaktiver | 2.293 | -2.293 | 0 | | |
| Almene boliger | 0 | 31 | 0 | | | |
| Rentetilskrivning til Lønmodtagernes Feriemidler | -3.598 | 0 | -40 | | | |
| Interne renter (status konti) | 0 | 39 | 0 | | | |
| | -185.495 | -0 | -40 | | -185.535 | |
| Renter i alt | | | | | -0 | |
| 3 | Driftsomkostninger | | | | | |
| | 1.000 kr. | | | | | |
| | | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | I alt | |
| | Renter | 185.495 | 0 | 40 | 185.535 | |
| | Fælles formål og adm. Incl. Afskrivninger | 422.879 | 12.989 | 4.971 | 440.839 | |
| | Afskrivninger | 234.559 | 24.359 | 7.092 | 266.010 | |
| | Andre driftsudgifter incl. Afskrivninger | 3.791.230 | 72.715 | 312.490 | 4.176.435 | |
| | Materialer og aktivitetsudgifter | 3.494.203 | 43.937 | 89.783 | 3.627.923 | |
| Personaleomkostninger | 6.905.539 | 666.339 | 42.156 | 7.614.035 | | |
| I alt | 15.033.904 | 820.339 | 456.532 | | 16.310.776 | |

| Note | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
| 4 | Driftsresultat | | | | | |
| | 1.000 kr. | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | I alt | |
| | Akkumuleret driftsresultat primo 2022 | -1.401.141 | 28.181 | -22.937 | -1.395.897 | |
| | Årets resultat | 53.347 | -12.940 | -416 | 39.991 | |
| | Akkumuleret driftsresultat ultimo 2022 | -1.347.795 | 15.241 | -23.353 | -1.355.907 | |
| 5 | Immaterielle aktiver | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | Ikke fordelte aktiver | I alt |
| | 1.000 kr. | | | | | |
| | Værdi 1. jan. 2022 | 577.250 | 0 | 0 | 0 | 577.250 |
| | Tilgang | 68.613 | 0 | 0 | 0 | 68.613 |
| | Tilgang (ajourført) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Overført | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kostpris 31. dec. 2022 | 645.864 | 0 | 0 | 0 | 645.864 |
| | Af- og nedskrivninger 1. jan. 2022 | 474.996 | 0 | 0 | 0 | 474.996 |
| | Årets afskrivninger | 93.940 | 0 | 0 | 0 | 93.940 |
| | Årets afskrivninger (ajourført) | 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. 2022 | 568.937 | 0 | 0 | 0 | 568.937 |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022 | 76.927 | 0 | 0 | 0 | 76.927 |
| 6 | Grunde og bygninger | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | Ikke fordelte aktiver | I alt |
| | 1.000 kr. | | | | | |
| | Værdi 1. jan. 2022 | 4.860.668 | 788.351 | 0 | 164.880 | 5.813.900 |
| | Tilgang | -16.002 | 842 | 0 | 0 | -15.160 |
| | Afgang | -69.420 | -78.799 | 0 | 0 | -148.219 |
| | Overført | 26.254 | 2.669 | 0 | 0 | 28.924 |
| | Kostpris 31. dec. 2022 | 4.801.501 | 713.063 | 0 | 164.880 | 5.679.444 |
| | Af- og nedskrivninger 1. jan. 2022 | 1.997.847 | 194.860 | 0 | 52.092 | 2.244.798 |
| | Årets afskrivninger | 112.117 | 51.703 | 0 | 3.670 | 167.491 |
| | Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger 31. dec. 2022 | 2.109.964 | 246.563 | 0 | 55.762 | 2.412.289 |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022 | 2.691.537 | 466.500 | 0 | 109.118 | 3.267.155 |
| Den offentlige ejendomsværdi af grunde og bygninger udgør pr. 1. jan. 2013 | 3.023.578 | 446.790 | 4.096 | 0 | 0 | |

| Note | | | | | | |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------------|------------------------------|------------------|
| 7 | Tekniske anlæg og maskiner 1.000 kr. | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | Ikke fordelte aktiver | I alt |
| | Værdi 1. jan. 2022 | 1.770.040 | 77.043 | 0 | 46.752 | 1.893.835 |
| | Tilgang | 155.988 | 292 | 0 | 207 | 156.488 |
| | Afgang | -26.616 | -475 | 0 | -586 | -27.678 |
| | Overført | 54.812 | 4.323 | 0 | 0 | 59.135 |
| | Kostpris 31. dec. 2022 | 1.954.224 | 81.183 | 0 | 46.373 | 2.081.780 |
| | Af- og nedskrivninger 1. jan. 2022 | 1.081.944 | 46.697 | 0 | 23.417 | 1.152.058 |
| | Årets afskrivninger | 92.971 | 6.316 | 0 | 8.285 | 107.571 |
| | Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger 31. dec. 2022 | 1.174.915 | 53.013 | 0 | 31.701 | 1.259.629 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022 | 779.309 | 28.170 | 0 | 14.672 | 822.151 | |
| 8 | Inventar herunder IT-udstyr 1.000 kr. | Sundhed | Specialektor | Regional udvikling | Ikke fordelte aktiver | I alt |
| | Værdi 1. jan. 2022 | 401.925 | 12.092 | 0 | 3.256 | 417.273 |
| | Tilgang | 330 | 228 | 0 | 419 | 977 |
| | Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Overført | 647 | 0 | 0 | 0 | 647 |
| | Kostpris 31. dec. 2022 | 402.903 | 12.320 | 0 | 3.675 | 418.897 |
| | Af- og nedskrivninger 1. jan. 2022 | 228.883 | 10.256 | 0 | 3.187 | 242.326 |
| | Årets afskrivninger | 38.254 | 1.080 | 0 | 71 | 39.404 |
| | Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. dec. 2022 | 267.137 | 11.335 | 0 | 3.258 | 281.730 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022 | 135.766 | 985 | 0 | 417 | 137.167 | |

| Note | | | | | |
|-----------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|--------------------------------|------------------------------|
| | | Sundhed | Specialesektor | Regional udvikling | Ikke fordelte aktiver |
| 9 | Materielle anlæg under udførelse 1.000 kr. | | | | I alt |
| | Værdi 1. jan. 2022 | 4.817.135 | 33.321 | 0 | 0 |
| | Tilgang | 793.846 | 13.750 | 0 | 0 |
| | Afgang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Overført | -79.912 | -5.372 | 0 | 0 |
| | Kostpris 31. dec. 2022 | 5.531.068 | 41.699 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger 1. jan. 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets afskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger 31. dec. 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022 | 5.531.068 | 41.699 | 0 | 0 |
| 10 | Aktiver tilhørende fonde og legater | | | Regionen i alt 2022 | 2021 |
| | Legater | | | 2.234 | 4.868 |
| | Deposita | | | 497.548 | 471.562 |
| | I alt | | | 499.782 | 476.430 |
| 11 | Langfristede tilgodehavender 1.000 kr. | | | | 2022 |
| | | | Ejerandel | Indre værdi | Regionens andel kr. |
| | Indskud i Amgros | | 10,57% | 123.677 | 13.073 |
| | Indskud og deposita vedr. lejemål | | | | 3.226 |
| | Deponerede beløb for lån mv. | | | | 325.983 |
| | I alt Langfristede Tilgodehavender | | | | 342.282 |
| 12 | Varebeholdninger 1.000 kr. | | | 2022 | 2021 |
| | Aalborg Universitetshospital | | | 70.683 | 93.636 |
| | Regionshospital Nordjylland | | | 2.474 | 3.042 |
| | Sygehusapoteket | | | 141.950 | 114.196 |
| | I alt | | | 215.107 | 210.874 |

| Note | | Sundhed | Specialesektor | Regional udvikling | Ikke fordelte aktiver | I alt |
|------|-------------------------------------------------------------------|---------------|-------------------|----------------------------|----------------------------|---------------|
| 13 | Fysiske anlæg til salg 1.000 kr. | | | | | |
| | Værdi 1. jan. 2022 | 44.288 | 0 | 0 | 0 | 44.288 |
| | Tilgang | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Afgang | -2.736 | 0 | 0 | 0 | -2.736 |
| | Overført | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Kostpris 31. dec. 2022 | 41.552 | 0 | 0 | 0 | 41.552 |
| | Af- og nedskrivninger 1. jan. 2022 | 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. 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | | 0 |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. dec. 2022 | 41.552 | 0 | 0 | 0 | 41.552 |
| 14 | Tilgodehavender staten 1.000 kr. | | | Regionen i alt 2022 | Regionen i alt 2021 | |
| | Moms og energiafgifter | | | 324.840 | 394.215 | |
| | Tilskud til akutpakke og pukkelaftvikling | | | 86.844 | 0 | |
| | Tilgodehavender hos kommuner og andre regioner | | | 275 | 759 | |
| | I alt | | | 411.958 | 394.974 | |
| 15 | Kortfristede tilgodehavender i øvrigt 1.000 kr. | | | Regionen i alt 2022 | Regionen i alt 2021 | |
| | Indskud i Amgros | | | 330.640 | 381.104 | |
| | Indskud og deposita vedr. lejemaal | | | 484.070 | 481.171 | |
| | Øvrige tilgodehavende | | | 55.727 | 108.803 | |
| | I alt Langfristede Tilgodehavender | | | 870.437 | 971.079 | |
| 16 | Egenkapital 1.000 kr. | | | Regionen i alt 2022 | | |
| | Egenkapital primo 2022 | | | -1.353.310 | | |
| | Årets resultat sundhed og regional udvikling, | | | 52.930 | | |
| | Regulering vedr. donationer | | | -464.278 | | |
| | Regulering vedr. øvrige | | | -2.328 | | |
| | Regulering af hensættelser | | | -965.985 | | |
| | Regulering af værdier | | | 71.342 | | |
| | Regulering af aktiver | | | 1.603 | | |
| | Egenkapital ultimo 2022 | | | -2.660.025 | | |
| | - er forøgelse af egenkapital og + er nedbringelse af egenkapital | | | | | |
| 17 | Driftsresultat 1.000 kr. | | Sundhed | Regional Udvikling | I alt | |
| | Akkumuleret driftsresultat primo 2022 | | -1.401.141 | -22.937 | -1.424.078 | |
| | Årets resultat | | 53.347 | -416 | 52.930 | |
| | Akkumuleret driftsresultat ultimo 2022 | | -1.347.795 | -23.353 | -1.371.148 | |

| Note | | | | 2022 | 2021 |
|-----------|----------------------------------------------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------|
| 18 | Hensatte forpligtelser 1.000 kr. | | | | |
| | Tjenestemandspensioner | | | -2.763.033 | -3.858.092 |
| | Arbejdsskader, patientskader og hensættelse til advokatsager . | | | -551.177 | -555.674 |
| | Øvrige hensættelse | | | -58.051 | -55.545 |
| | I alt | | | -3.372.261 | -4.469.311 |
| | | | | Regionen i alt | Regionen i alt |
| | | | | 2022 | 2021 |
| 19 | Passiver tilhørende fonde og legater | | | | |
| | Legater | | | -326.941 | -309.350 |
| | Deposita | | | -502.939 | -477.538 |
| | I alt | | | -829.879 | -786.887 |
| 20 | Langfristet gæld 1.000 kr. | | | | |
| | Kommunekredit | | | -2.233.179 | -2.291.105 |
| | Lønmodtagernes feriemidler* | | | 0 | 0 |
| | Langfristet gæld vedr. ældreboliger | | | -43.214 | -44.739 |
| | Gæld vedr. kvalitetsfondsinvesteringer | | | -613.360 | -641.055 |
| | Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver | | | -155.777 | -107.695 |
| | I alt | | | -3.045.530 | -3.084.594 |
| | *Lønmodtagernes feriemidler er de indfrosne feriepenge | | | | |
| 21 | Kortfristet gæld i øvrigt 1.000 kr. | | | | |
| | Feriepenge | | | -493.132 | -481.196 |
| | Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager | | | -765.500 | -847.035 |
| | Anden kortfristet gæld med udenlandsk betalingsmodtager | | | -32.336 | -8.442 |
| | Mellemregningskonto | | | -655.803 | -729.297 |
| | Henlæggelser til vedligeholdelse vedr. almene boliger | | | -6.295 | -33.239 |
| | I alt | | | -1.953.066 | -2.099.210 |
| 22 | Kortfristet gæld til staten 1.000 kr. | | | | |
| | Tjenestemandspensioner før 1/1-07 | | | -1.656 | -1.590 |
| | Kvalitetsfondsinvesteringer | | | -288.022 | -254.941 |
| | I alt | | | -289.678 | -256.531 |

14 Fortegnelser



14.1 Ejendomsfortegnelse

Table 14.1: Regnskab 2022 - Somatiske Sygehuse, Psykiatrien, Specialsektoren, Sundhedshuse, Administration

| Formål | Ejendomsnavn | Matrikelnr. | Ejrlav | Adresse | Ejendomsværdi | Grundværdi |
|-----------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Somatiske Sygehuse | Aalborg Universitetshospital, Syd | 80th, 80h | AALBORG MARKJORD | Hobøvej 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 opført endnu | 14k | SDR. TRANDERS BY | Hospitalsbøjen 1 | 75.000.000 | 71.676.300 |
| 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 | Stolbjergvej 8 | 78.000.000 | 3.665.400 |
| Somatiske Sygehuse | Aalborg Universitetshospital, Fatsø | 2o, 3fb | FARSØ BY | Højgårdsvej 11 | 60.000.000 | 3.266.100 |
| Somatiske Sygehuse | Regionshospital Nordjylland, Hjørring | 1m | BISTRUPGÅRD | Bispensgade 37 | 538.000.000 | 49.110.100 |
| Somatiske Sygehuse | Regionshospital Nordjylland, Thisted | 1169, 111a, 834 | THISTED BYGRUNDE | Højloftevej 2 | 131.000.000 | 10.046.500 |
| Somatiske Sygehuse | Regionshospital Nordjylland, Brønderslev | 22ab | VBRSLV, BR.JRD. | Nørregade 77 | 20.600.000 | 1.471.600 |
| Somatiske Sygehuse | Regionshospital Nordjylland, Frederikshavn | 454e, 454d | FREDERIKSHAVN BYGRUNDE | Barfædsvej 83 | 178.000.000 | 4.937.000 |
| Somatiske Sygehuse | Regionshospital Nordjylland, Slægen | 65k | SKAGEN BYGRUNDE | Hans Baghs Vej 25 | 16.000.000 | 6.598.500 |
| Psykiatriske Sygehuse | Psykiatrien - Aalborg Universitetshospital | 80az, 80azr, 80ax, 80aq, 121 | AALBORG MARKJORDER | Mølleparkvej 10 | 162.000.000 | 14.175.700 |
| Psykiatriske Sygehuse | Psykiatrien - Brønderslev Psykiatriske Sygehus | 5f, 5a, 5u, 5x, 5z, 5ø, 5aa, 5g, 5i, 5ab, 5v, 5y | BØGEN, BRSL. JORD. | Hjørringvej | 71.000.000 | 44.602.700 |
| 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 | Asygade 25 | 25.500.000 | 816.600 |
| Specialsektoren | Bostedet Solsiden | 33bx, 33a | SINDAL BY SINDAL | Odnavej 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 Hørelab, hovedadresse | 12b | SOHNGÅRD SH HGD A | Kollegievej 1 | 54.000.000 | 13.999.700 |
| Specialsektoren | Center for Døvlindhed og Hørelab, Boliger | 1ah | SOHNGÅRD SH HGD A | Danallen 4 | 26.000.000 | 2.893.000 |
| Specialsektoren | Center for Døvlindhed og Hørelab, Kloden | 1aee | SOHNGÅRD SH HGD A | Borgmester Jørgensens Vej 2 | 25.000.000 | 2.869.400 |
| Specialsektoren | Center for Døvlindhed og Hørelab, Skovhuset | 2pv | VODSKOV BY | Boel Hjørths Vej 4 | 61.900 | 61.900 |
| Specialsektoren | Den sikrede institution Kompasset | 5r, 5s | BØGEN, BRSL. JORD. | Satumvej 2 | 14.400.000 | 3.572.600 |
| Specialsektoren | Sødisbakke | 13a, 13b, 8 | MARIAGER MRKJ | Havdalvej 7 | 86.000.000 | 6.332.200 |
| Specialsektoren | Sødisbakke - Feriekoloni | 12h | Fjellerup By, Fjellerup | Fyrebakkevej 17 | 1.700.000 | 1.352.000 |
| Specialsektoren | Specialbørnehjemmet Højbjerghus | 4o | MASTRUP BY | Højdedraget 5 | 8.750.000 | 511.200 |
| Specialsektoren | Specialbørnehjemmet Nygården | 2nz | THORSMARK, BR., JRD | Nygårdsvej 13 | 2.450.000 | 272.700 |
| Specialsektoren | Specialbørnehjemmet Nørresundby | 29ct | NR UTTRUP BY HVO | Studievej 17 | 17.900.000 | 1.500.000 |
| Specialsektoren | Specialbørnehjemmet Aars | 9ø | AARS BY | Dyrskuevej 4 | 11.600.000 | 257.700 |
| Specialsektoren** | Bostedet Aars | 2q | Aars By, Aars | Kimberparken 42 | 9.150.000 | 672.400 |
| Sundhedshuse | Sundhedshus Hurup | 5hb | HURUP BY, HURUP | Idrætsvej 5a | 16.600.000 | 332.600 |
| Sundhedshuse | Sundhedshus Pandrup | 21ck | DEN MELLEWSTE DE | Bredgade 130 | 8.150.000 | 90.500 |
| Sundhedshuse*** | Sundhedshus Brønderslev | 1i | THORSMARK, BR., JRD | Tolstrupvej 91 | 42.000.000 | 3.632.100 |
| Sundhedshuse**** | Sundhedshus Søby | 1up | SÆBYGAARD | Syggø Krumpens Vej 4 (ny adresse) | 28.000.000 | 521.600 |
| Sundhedshuse | Sundhedshus Morsø | 97b, 80a, 80q | Nykebing M. MARKJORD | Strandparken 48 | 18.600.000 | 2.935.000 |
| Administration | Regionshuset | 2m, 2bb, 2au | SDR TRANDERS BY | Niels Bohrs Vej | 134.000.000 | 20.012.800 |
| Administration | IT Huset | 1air | SOHNGÅRD SH HGD A | Hadsundvej 190 | 25.000.000 | 5.775.700 |
| I alt | | | | | 3.208.861.900 | 365.419.100 |

***Ejes Brønderslev Kommune og Region Nordjylland /S selskab
 ****Ejes Frederikshavns Kommune og Region Nordjylland /S selskab

*Solgt til ejendomselskabet Søren Enggaard AS
 **Ejes Vesthimmerlands Kommune og Region Nordjylland

Tabel 14.2: Regnskab 2022 – Lægeboliger

| Formål | Ejendomsnavn | Matrikelnr | Ejrlav | 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 13-15 | 9dl | GL. HASSERIS BY, HASSERIS | Blegdalsparken 13 | - | - |
| Lægebolig | Blegdalsparken 6 | 9fe | GL. HASSERIS BY, HASSERIS | Blegdalsparken 6 | 1.950.000 | 788.000 |
| Lægebolig | Blegdalsparken 12 | 9lk | 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 | 9cc | 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*** | Søndre Skovvej 9-13 | 80anp | AALBORG MARKJORDER | Søndre Skovvej 9-13 | - | - |
| 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 | 12cc | THISTED MARKJORDER | Højager 8 | 1.100.000 | 307.900 |
| Lægebolig | Højtoftevej 31 | 12dh | THISTED MARKJORDER | Højtoftevej 31 | 1.250.000 | 307.100 |
| Lægebolig | Højtoftevej 33 | 12dm | THISTED MARKJORDER | Højtoftevej 33 | 1.200.000 | 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 | 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 | 25he | HJØRRING MARKJORDER | Lundtoftevej 57 | 9.800.000 | 1.828.400 |
| Lægebolig**** | Lundtoftevej 59 | 25he | HJØRRING MARKJORDER | Lundtoftevej 59 | - | - |
| Lægebolig**** | Lundtoftevej 61 | 25he | HJØRRING MARKJORDER | Lundtoftevej 61 | - | - |
| Lægebolig**** | Lundtoftevej 63 | 25he | 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 | | | | | 187.040.000 | 39.581.900 |

*Hører under Blegdalsparken 1
 **Hører under Reberbansgade 15, Aalborg Universitetshospital, afsnit Nord
 ***Hører under Hobrovej 18, Aalborg Universitetshospital, afsnit syd
 ****Hører under Lundtoftevej 57
 *****Hører under Bispensgade 37, Regionshospital Hjørring
 *****Hører under Barfredsvej 83, Regionshospital Frederikshavn



14.2 Garantiforpligtelser

Tabel 14.3: Regnskab 2022 - Garantiforpligtelser

| Lb.7 nr. | Debitor | Kreditor | Dato for ministeriets tilføjelse | Regionens j.nr./ gl | Kautions% | Det af Regionen garanterede beløb | | Bemærkninger |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|-----------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | | | | Hovedstol | Restgæld pr. 31.12.2022 | |
| 1 | Forsikring *) | | | | | | | Regionen er delvis s |
| 2 | Tjenestemænd | | | | | | | Pr. 31.12.2022: 140 |
| 3 | Garanti for trækingsret/lån optaget af Nordjyske Jernbaner Invest III A/S | KommuneKredit | | 2015-000207 | 100% | 315.000.000 | 280.000.000 | Garantien vedrører trækingsret i forbindelse af bestilleransvaret for togtrafik i 2017. Nord |
| 4 | Garanti for trækingsret/lån optaget af Nordjyske Jernbaner Invest IV A/S | KommuneKredit | | 2015-000207 | 100% | 90.000.000 | 84.600.000 | Byggekredit vedr. kø jernbaner |
| 5 | Garanti for lån optaget af Nordjyllands Trafikselskab | KommuneKredit | | 2015-013354 | 100% | 74.600.000 | 35.066.886 | Region Nordjylland h regionen hæfter soli |
| 6 | NordDanmarks EU-kontor – Kassekredit på 2 mio. kr. | Spar Nord | | | 50% | 2.000.000 | | Region Nordjylland h 0 halvdel og Kommun for den anden halvde |
| 7 | Garanti for lån optaget af Sundhedshus Sæby I/S | KommuneKredit | | 2013-013387 | 50% | 18.300.000 | 7.205.122 | Region Nordjylland h den del af lånet som regionen (47%). Dog 100% |
| 8 | Garanti for lån optaget af Brønderslev Sundhedshus I/S | KommuneKredit | | 2013-013387 | 100% | 33.000.000 | 28.908.120 | Region Nordjylland h den del af lånet som regionen jf. ejerand dvs. 100% |
| I ALT | | | | | | | 435.780.128 | |

NOTE:*) Undtaget herfra er ansvars-, komb. Ansvar/løse-, autoansvars-, rejse-, ulykkesforsikring for visse personalegrupper på sygehuse, løsebrand- og bygningsbrandforsikring.



14.3 Eventualrettigheder - og forpligtelser

Tabel 14.4: Regnskab 2022 – Eventualrettigheder - og forpligtelser, diverse lejemål

| Lb.nr. | Debitor | Regionens j.nr. / gl | Eventualrettighedsbeløb pr. | Eventualrettighedsbeløb pr. | Bemærkninger |
|-----------------|------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
| | | | 1. januar 2022 | 31. december 2022 | |
| | | | (1000) | (1000) | |
| 1. LEJE: | | | | | |
| 1.1 | Diverse lejemål* | | 58.920 | 92.553 | Minimumsleje for 2022 i henhold til gældende lejekontrakter |

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

Tabel 14.5: Regnskab 2022 – 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 syn og skøn vedr. el- og elskinner er modtaget og resultatet var positivt for Region Nordjylland. Herudover er igangsat syn og skøn vedr. vandværk, vandhus m.fl. Rapporteringer afventes. Ud Ud</p> <p>over ovenstående er der endvidere rejst krav fra entreprenører på et betydeligt beløb i forhold til forlænget byggetid. Der pågår fortsat 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>Den forventede økonomi for projektet jævnfør redegørelse fra september 2022 betyder, at der forventes en samlet overskridelse på projektet på 1.373,6 mio.kr. Heraf har Region Nordjylland afsat særskilt finansiering via anlægsrammen på ca. 232,8 mio.kr. og den fulde forsikringserstatning forventes udbetalt med 200 mio.kr. Herefter mangler finansiering på ca. 940,8 mio.kr. Der forventes adgang til lånefinansiering, men der er ikke udstedt tilladelse hertil fra Sundhedsministeriet/Indenrigsministeriet p.t.</p> <p>Sagen følges løbende via månedsrapportering for projektet i Forretningsudvalget samt kvartalsrapporter 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.

Centrallageret

Vejede gennemsnit (gennemsnitsprincippet) og i forhold til udløbsdato, hvis der er det derpå, FEFO-metode (First Expired, First out). FIFO (First In, First out). anvendes, hvis der ikke er en udløbsdato. Gennemsnitsprisen har noget at gøre med det antal, som er købt ind og mængden, som er købt ind.

Sygehusapoteket

I forhold til udregning af lagerets værdi så fastsættes den efter den sidste registreret indkøbspris. Lagerværdien bliver dermed fastsat i forhold til, hvad prisen var på den sidste indkøbte vare.

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. Der er ved opgørelsen af den hensatte forpligtelse til patient- og arbejdsskade ikke taget hensyn til forventning om ændringer i inflation, diskonteringsrente og at reguleringer vedrørende disse parametre vil indgå i de år, hvor der indhentes aktuarmæssige opgørelser.

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 2022

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 2022 - Indberetning af regnskabsresultat

| DRIFT | <i>mio. kr.</i> | Oprindeligt budget incl. korrektioner (Regeringsrammen) | Korrigeret budget (internt styringsgrundlag) | Årsresultat |
|------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|
| Sundhedsområdet (Hovedkonto 1) i alt | | 13.071 | 13.071 | 13.425 |
| Hospitaller mv. (1.10) | | 9.504 | 9.428 | 9.765 |
| Sygesikringsydelse excl. medicin (1.20.) | | 1.754 | 1.791 | 1.807 |
| Sygesikringsmedicin (1.20.12) | | 712 | 713 | 699 |
| Centraladministration mv. (1.50) | | 655 | 682 | 686 |
| Øvrige udgifter (01.60) | | 22 | 23 | 25 |
| Fællesadministration mv. (1.70) | | 423 | 434 | 442 |
| Regional udvikling (Hovedkonto 3) i alt | | 300 | 300 | 300 |
| heraf fællesadministration (3.70) | | 5 | 5 | 5 |

| ANLÆG | <i>mio. kr.</i> | Oprindeligt budget incl. korrektioner (Regeringsrammen) | Overførsler fra 2021 | Andre tillægsbevillinger og omplaceringer | Korrigeret budget (internt styringsgrundlag) | Årsresultat |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|
| Sundhedsområdet i alt (brutto) | | 945 | 295 | 4 | 1.245 | 766 |
| - heraf øvrig anlæg | | 361 | 295 | 4 | 661 | 228 |
| - heraf kvalitetsfundsprojekter | | 584 | | | 584 | 538 |
| 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 f.eks. andel af apparatur, medarbejdernes pensionsforpligtigelse mm.) også.

F.eks. 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 f.eks. 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 (f.eks. 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 kreditsiden.

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 2022 - Forklaring af resultatopgørelse

| Resultatopgørelse (Mio.) | | | |
|-----------------------------|---------------|--------------------------|----------------|
| Omkostninger | | Indtægter | |
| Personaleomkostninger | 7.614 | Driftsindtægter | -734 |
| Afskrivninger | 266 | Takstbetalinger | -1.432 |
| Øvrige udgifter | 8.245 | Finansieringsindtægter | -14.080 |
| Renteudgifter | 186 | Renteindtægt | 0 |
| Samlede omkostninger | 16.311 | Samlede indtægter | -16.245 |
| | | Årets resultat | 66 |

Det **Omkostningsbaserede resultat** udviser for Region Nordjylland et underskud på 66 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 årsregnskabet 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 f.eks. varelagre, bygninger, inventar, teknisk udstyr, likvide beholdninger (som f.eks. 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 2022 - Forklaring af balance

| Balance (Mio kr.) | | | |
|----------------------|---------------|----------------------------|----------------|
| Aktiver | | Passiver | |
| Anlægsaktiver | 9.918 | Egenkapital | -2.660 |
| Debitorer | 2.125 | Kreditor (leverandør gæld) | -3.073 |
| Varebeholdning | 215 | Anden gæld | 6.433 |
| Likvide beholdninger | -92 | | |
| Aktiver i alt | 12.166 | Passiver i alt | -12.166 |

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 f.eks. 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 f.eks. 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.

F.eks. 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 Sygesikringsudgifter 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, tjenestemandspensioner, Øvrige regionale aktiviteter og Finansiering**, for det regionale område vedrør det statslige bloktilskud og det kommunale udviklingsbidrag.

Fællesadministrationen har et bevillingsområde (konto 4) indeholdende HR, Økonomi, IT, Regionshuset, 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.

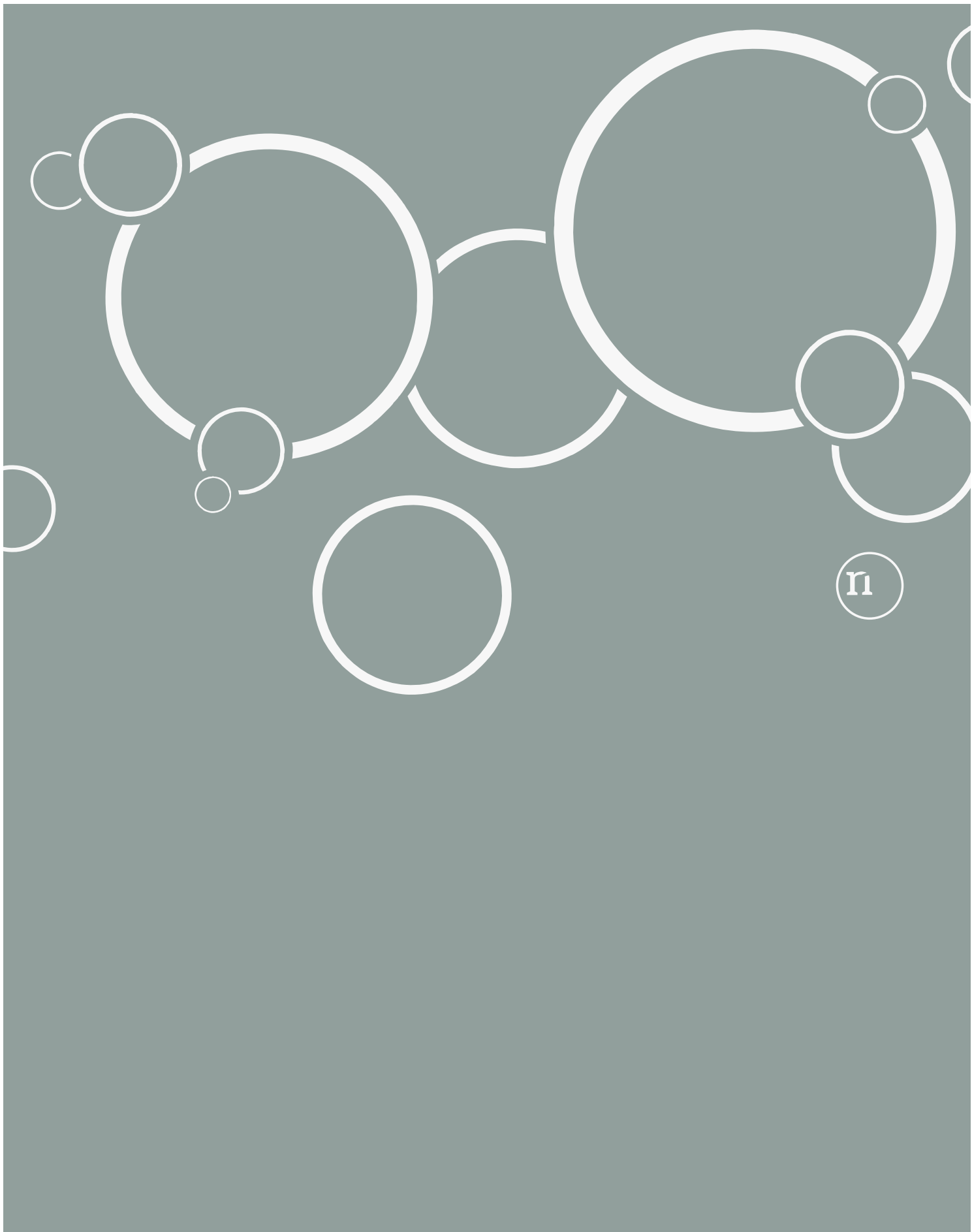
Hvem sætter kravene til regnskabet?

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.



REGION NORDJYLLAND
- i gode hænder