



Årsregnskab 2023

Indhold

Forord.....	4
1. Præsentation af Region Hovedstaden	6
2. Generelle bemærkninger.....	9
3. Anvendt regnskabspraksis	15
4. Resultatopgørelse	20
5. Balancen	22
6. Pengestrømsopgørelse.....	23
7. Noter til resultatopgørelse og balance.....	24
8. Regnskabsoversigt og specielle bemærkninger	42
8.1 Samlede oversigter	43
8.1.1 Udgiftsbaseret	43
8.1.2 Omkostningsbaseret.....	44
8.2 Sundhedsområdet	45
8.2.1 Aktivitetsregnskab.....	45
8.2.2 Bevillingsområder	46
8.2.2.1 Amager og Hvidovre Hospital	46
8.2.2.2 Bispebjerg og Frederiksberg Hospital	48
8.2.2.3 Bornholms Hospital.....	50
8.2.2.4 Herlev og Gentofte Hospital	52
8.2.2.5 Steno Diabetes Center Copenhagen	54
8.2.2.6 Nordsjællands Hospital	56
8.2.2.7 Rigshospitalet	58
8.2.2.8 Region Hovedstadens Psykiatri	60
8.2.2.9 Region Hovedstadens Akutberedskab	62
8.2.2.10 Region Hovedstadens Apotek.....	64
8.2.2.11 Center for IT og Medicoteknologi	66
8.2.2.12 Center for HR og Uddannelse.....	68
8.2.2.13 Center for Ejendomme.....	71
8.2.2.14 Sygehusbehandling uden for regionen.....	73
8.2.2.15 Fælles driftsudgifter mv. på sundhedsområdet.....	74
8.2.2.16 Praksisområdet.....	76

8.3 Social- og specialundervisningsområdet.....	78
8.4 Regional Udvikling.....	80
8.4.1 Kollektiv trafik	82
8.4.2 Miljø.....	84
8.4.3 Øvrig regional udvikling	85
8.5 Administration.....	87
8.6 Renter.....	89
8.7 Indtægter og finansielle poster.....	90
9. Oversigt over overførte, uforbrugte bevillinger.....	92
10. Investeringsoversigt.....	101
11. Eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier.....	116
12. Personaleoversigt.....	118

Forord

I Region Hovedstaden er vi fælles om fremtiden. Vi er fælles om at træffe svære beslutninger. Vi er fælles om at tage ansvar, og vi er fælles i vores tro på, at det sundhedsvæsen vi driver, er blandt verdens bedste.

Det er ingen hemmelighed, at økonomaftalen indgået mellem Danske Regioner og regeringen var stram, og regionens økonomi er påvirket af stigende priser på materialer og varer. Men intet af det har påvirket vores fælles vision om, at Region Hovedstaden skal være et af de bedste steder at leve, arbejde og bo.

Netop derfor blev der sat handling bag ordene, da vores nye fødeplan "Det handler om liv – lige fra begyndelsen" blev vedtaget. Det er højt prioriteret, at vi skal gøre mere for, at alle børn får en god start på livet, og med visionen vedtaget er forudsætningerne nu skabt for at levere gode fødselstilbud til alle fødende og attraktive arbejdspladser for medarbejdere. Vi vil være Børnenes Region.

Patienternes ret til hurtig udredning og behandling er et af Region Hovedstadens fem fokusområder. Et fokusområde som vi inden for bestemte specialer, har været udfordret på siden covid-19 påvirkede vores økonomi og drift. I 2023 ser vi store forbedringer, og inden for flere områder er vi kommet rigtig langt. Der er dog fortsat områder, hvor ventelisterne er lange, men der arbejdes på flere initiativer for at sikre, at også disse patientgrupper kommer hurtigere til behandling. At vi inden for flere områder er kommet rigtig langt, skyldes handlekraft og fleksibilitet hos vores personale, og der er ingen tvivl om, at der i fællesskab er blevet leveret en yderst flot indsats.

I Region Hovedstaden er det vigtigt, at borgerne oplever en god og tryk overgang fra hospitalet til eget hjem eller kommunalt bosted. Derfor blev der på regionens initiativ lavet en model for behandlingsansvar 72 timer efter hospitalsbehandlingen. Visionen var klar – vi ville sikre en bedre sammenhæng og kvalitet for patienten samt nedbringe antallet af genindlæggelser. Initiativets succes er ikke til at tage fejl af, og fra 2023 vil alle fem regioner have implementeret ordningen, således at den nu bliver national.

Det skal være godt at bo, arbejde og drive virksomhed alle steder i regionen. Det skal være muligt at uddanne sig til det, man drømmer om, uanset hvor man bor. Det skal også være muligt at komme hurtigt til og fra arbejde og uddannelse.

Vi har på tværs af partier en ambition om at gøre Region Hovedstaden til en grøn region og en grøn rollemodel, der kan tjene til inspiration både nationalt og globalt. Region Hovedstaden skal gå forrest i den grønne omstilling, uanset om vi taler forbrugsvaner, transport eller ressourceanvendelse. Borgerne skal kunne forvente, at det også i fremtiden er sikkert at drikke vandet i hanerne. Det betyder, at der er behov for at sætte ind mod forurening af jord og grundvand. Samtidig skal regionen arbejde med en mere cirkulær økonomi accelereres.

Den grønne omstilling kan kun gennemføres i partnerskaber – kommuner, offentlige og private virksomheder, organisationer og borgere skal stå sammen om at udvikle fælles løsninger på fælles problemer og samfundsudfordringer.

Sundhedsvæsenet vil fremover være præget af færre borgere i den arbejdsdygtige alder, flere behandlingskrævende patienter og flere kronikere. I de seneste år er udfordringen blevet meget tydelig - både i sundhedsvæsenet og på andre velfærdsområder. Selvom vi deler udfordringen, ikke kun på tværs af regioner, men også på tværs af lande, så har vi tillid til at både teknologien, nye faggrupper og udenlandske kollegaer kan bidrage til det fremtidige sundhedsvæsen. Vi skal derfor være gode til at holde øjne og sind åbne over for forandringer og nye måder at gøre tingene på, for vi kan ikke længere gøre det alene.

Hver eneste dag, bliver der lavet et fantastisk stykke arbejde rundt omkring i regionen. Så det er med et smil på læben, at jeg ser frem til at fortsætte i arbejdstøjet. For som altid vil vores stærke og ambitiøse ansatte, hvad end det er i sundhedsvæsenet eller med fokus på den regionale udvikling, gribe fat om opgaven med et kløgtigt overblik, åbne hjerter og med plads til forskellighed – for vi er en region, der i fællesskab tager ansvar.

Lars Gaardhøj
Regionsrådsformand

1. Præsentation af Region Hovedstaden

Hovedstadsregionen er Danmarks største region med 1,9 mio. indbyggere i de 29 kommuner.



Kort over kommunernes beliggenhed i Region Hovedstaden

Region Hovedstaden er en politisk styret organisation, der har sit politiske og administrative hovedsæde i Hillerød. Regionsrådet med regionsrådsformand Lars Gaardhøj i spidsen er Region Hovedstadens øverste organ, der styrer regionens anliggender. Regionsrådet består

af 41 medlemmer, der også sidder i en række udvalg. Regionsrådet vælges for fire år ad gangen af borgerne i regionen, og den nuværende valgperiode løber til udgangen af 2025.

Regionen tilbyder borgerne i regionen et sammenhængende sundhedsvæsen med fokus på hospitalsdrift og psykiatri samt forskning og uddannelse. Region Hovedstaden har desuden en række opgaver, som skal styrke udviklingen i regionen inden for miljø, trafik, erhverv, uddannelse og det sociale område. For at kunne løfte disse opgaver er der ansat over 40 tusind medarbejdere omregnet til fuldtidsstillinger.

Regionsrådet tager de overordnede beslutninger og prioriteringer inden for de økonomiske rammer, som regeringen stiller til rådighed. De økonomiske rammer er defineret inden for de tre hovedområder:

- Sundhed
- Social- og specialundervisningsområdet
- Regional Udvikling

Regionsrådet kan prioritere inden for områderne, men de kan ikke fordele midler på tværs af områderne. Der skal desuden være balance mellem udgifter og finansiering inden for hvert område.

Region Hovedstadens koncerndirektion består af en regionsdirektør og to koncerndirektører og fungerer som én samlet koncerndirektion. Koncerndirektionen har ansvaret for at føre politikernes økonomiske prioriteringer ud i livet. Vi har siden 2016 arbejdet for, at behandlingen sker ud fra patientens ønsker og behov og skaber værdi for den enkelte patient. Vi bygger nyt og renoverer vores bygninger, så de fysiske rammer for patienter og medarbejderne forbedres. På nogle områder er vores ambitioner ikke indfriet endnu, og vi vil derfor sætte særlig fokus på fem områder.

- Børne- og ungeområdet
- Patientrettigheder
- Det nære og sammenhængende sundhedsvæsen
- Fremtidens Hospital
- Digitalisering

Formålet med strategien er at fokusere og forenkle processer og opgaver.

Finansiering

Region Hovedstadens budget er baseret på regionsrådets beslutninger om politiske prioriteringer, på strategien og på hospitalernes input til, hvordan politik og strategi føres ud i praksis.

En stor del af finansieringen af sundhedsvæsenet kommer fra staten, men Region Hovedstaden får også finansiering fra kommunerne, hver gang én af deres borgere behandles i sundhedsvæsenet. Det regionale udviklingsområde finansieres både af staten og af et udviklingsbidrag fra kommunerne. Inden for social- og specialundervisningsområdet betaler kommunerne for deres egne borgere, når de benytter sig af regionens institutioner.

Organisation

Region Hovedstaden har landets største sundhedsvæsen, og målet er, at Region Hovedstaden også skal have landets førende sundhedsvæsen. I dag har Region Hovedstaden således fire store akuthospitaler, et højt specialiseret hospital (Rigshospitalet), Bornholms Hospital samt et hospital for psykiatri. Samtidig er Region Hovedstaden ved at bygge nye hospitaler eller store tilbygninger til de eksisterende hospitaler. Det betyder, at flertallet af patienter og medarbejdere vil møde langt bedre fysiske rammer på hospitalerne om blot få år.

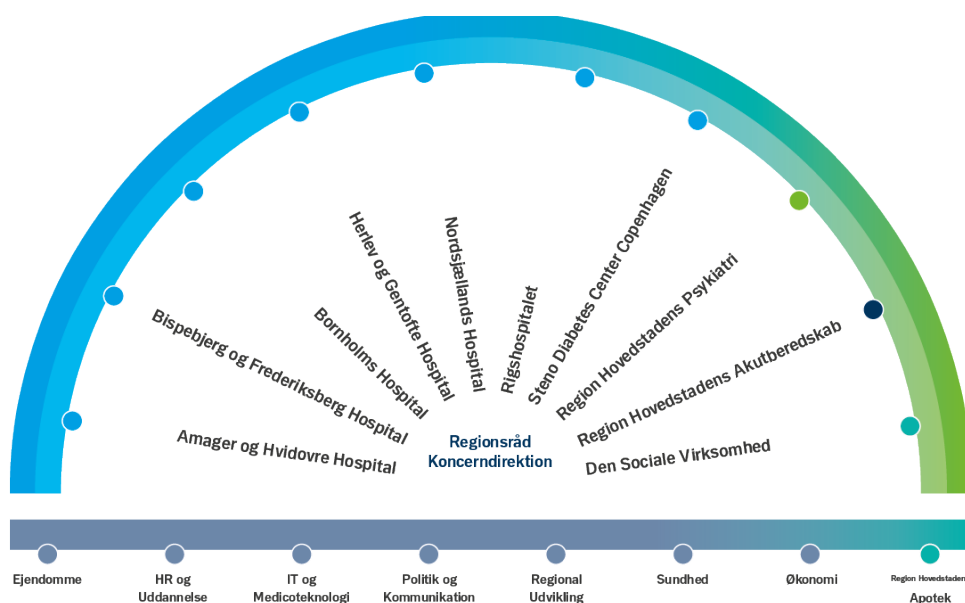
Foruden de syv hospitaler, består Region Hovedstaden af:

- Den Sociale Virksomhed, som driver 19 sociale bolig-, beskæftigelses- og aktivitetstilbud
- Region Hovedstadens Akutberedskab – der modtager og håndterer opkald til akuttelefonen 1813 og alarmcentralen 112
- Steno Diabetes Center Copenhagen, der er specialiseret i behandling, forskning, forebyggelse af diabetes samt uddannelse af sundhedspersonale inden for diabetes
- Region Hovedstadens Apotek, som producerer og leverer medicin til hospitalerne.

Derudover administrerer Region Hovedstaden praksissektoren, som består af godt 1.000 praktiserende læger og godt 3.000 praktiserende speciallæger, tandlæger, fysioterapeuter, kiropraktorer og fodterapeuter mv.

Til at understøtte de ovennævnte funktioner har regionen en central administration, der består af syv koncerncentre.

Region Hovedstadens organisation pr. 31. december 2023 ser dermed således ud:



2. Generelle bemærkninger

Årsregnskabet for Region Hovedstaden er aflagt i overensstemmelse med regionsloven samt budget- og regnskabssystem for regioner.

Region Hovedstadens resultatopgørelse består af udgifter og omkostningselementer samt drifts- og finansieringsindtægter, der tilsammen udgør regionens samlede driftsregnskab.

Region Hovedstaden har siden 2020 som følge af Covid-19 pandemien faciliteret det nationale lager af værnemidler på vegne af staten. Dette lager er i 2023 overgået til regionerne og der pågår en fordeling af varerne. Denne uddeling og lukning af det fælles regionale lager forventes afsluttet i 2024. Lageret, som fortsat fysisk ligger hos Region Hovedstaden 31. december 2023 medtages, i lighed med tidligere år, som en del af Region Hovedstadens varelager. Den tekniske gæld, som tidligere var til Staten er nu fordelt efter bloknøglen til de fire øvrige regioner. Region Hovedstaden andel af lageret er optaget som en reserve på egenkapitalen.

I forbindelse med opgørelse af lagerværdierne pr. 31. december 2023 er der foretaget en nedskrivning på samlet 388,2 mio. kr. Nedskrivningen vedrører primært udløbne værnemidler på det fælles regionale lager.

I forbindelse med udarbejdelsen af regionens årsregnskab stilles der krav om, at der skal udarbejdes særskilt projektrejskab vedrørende regionernes refusionsberettigede udgifter til vaccinations- og testindsats. 2023 er sidste år disse skal udarbejdes.

Udgiftsloft

Udgiftsloftet (driftsrammen) på sundhedsområdet er på 41.431 mio. kr. i 2023 og årets resultat blev 41.181 mio. kr. Mindreforbruget på 250 mio. kr. i forhold til udgiftsloftet svarer til 0,6 % af driftsrammen.

Udgiftsloftet (driftsrammen) på det regionale udviklingsområde er på 928 mio. kr. i 2023 og årets resultat blev 906 mio. kr. Det svarer til et mindreforbrug på 22 mio. kr. i forhold til udgiftsloftet.

Mio. kr.	Udgiftsloft 2023	Regnskab 2023	Afvigelse
Sundhedsområdet	41.431	41.181	250
Regional Udvikling	928	906	22

Sammenhæng mellem den løbende økonomirapportering og årsregnskabet

Fokus i regionens løbende økonomiopfølgning ligger på udviklingen i nettodriftsudgifterne, som ligger til grund for økonomiaftalerne med regeringen, herunder opgørelsen af udgiftsloftet.

Årsregnskabet opgøres og aflægges imidlertid efter omkostningsbaserede principper. Både det udgiftsbaserede og det omkostningsbaserede regnskab indeholder løn, øvrig drift samt indtægter, hvorimod det omkostningsbaserede regnskab yderligere indeholder omkostningselementer uden likviditetsmæssig konsekvens, som afskrivninger, forskydning i hensættelser til feriepenge og pensioner samt lagerforskydninger.

Bevillingsoverholdelse

Regnskabsresultatet på sundhedsområdet er på 41.180,9 mio. kr. Sammenlignet med de samlede bevillinger til sundhedsrammen er der et samlet mindreforbrug på 752,8 mio. kr. Den samlede udgiftsramme på sundhedsområdet er således overholdt. Det dækker dog over bevillingsområder, hvor bevillingerne er overholdt, og andre bevillingsområder, hvor det ikke er tilfældet.

På socialområdet er der et udgiftsbaseret mindreforbrug på 17,5 mio. kr., og på rammen vedrørende regional udvikling er der et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. Den samlede udgiftsramme er således overholdt på disse bevillingsområder.

Nedenfor er vist det udgiftsbaserede regnskab 2023 i millioner kroner.

Udgiftsbaseret (nettodriftsudgifter)	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelse *	
Beløb i mio. kr.	2023	2023	2023	2023	mio. kr.	%
Hospitaler	23.956,9	1.299,8	25.256,8	24.869,6	387,2	1,5%
Sundhedsområdet, fælles	8.077,8	-49,2	8.028,7	7.242,1	786,5	9,8%
Praksisområdet	7.678,6	11,1	7.689,7	8.196,0	-506,3	-6,6%
Social- og specialundervisningsområdet	-39,0	-0,4	-39,4	-53,5	14,0	-
Regional udvikling	878,0	7,5	885,5	887,9	-2,4	-0,3%
Administration	925,9	76,5	1.002,4	910,4	92,1	9,2%
Sundhed	885,4	73,2	958,6	873,3	85,4	8,9%
Socialområdet	20,9	1,7	22,7	19,2	3,5	15,3%
Regional udvikling	19,5	1,6	21,2	17,9	3,2	15,3%
I alt driftsvirksomhed	41.478,2	1.345,4	42.823,5	42.052,4	771,1	1,8%
Investeringer, kvalitetsfondsmidler	1.268,9	236,6	1.505,6	1.133,3	372,3	24,7%
Investeringer, sundhedsområdet øvrigt	953,5	643,0	1.596,5	1.303,2	293,3	18,4%
Investering, social- og handicapområdet	25,0	4,0	29,0	26,0	3,1	10,5%
Regional udvikling	59,0	0,0	59,0	61,5	-2,5	-
Investeringer i alt	2.306,4	883,6	3.190,0	2.523,9	666,2	20,9%
Nettodrifts- og investeringsudgifter i alt	43.784,6	2.229,0	46.013,6	44.576,3	1.437,3	3,1%

*) Afvigelse: + = bedre end budget, - = ringere end budget.

Nøgletal i resultatopgørelsen

Resultatopgørelse Mio. kr.	Sundhed		Socialområdet		Regional udvikling		Regionen i alt	
	Regnskab		Regnskab		Regnskab		Regnskab	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Driftsresultat	41.896	42.167	23	34	832	898	42.751	43.099
Finansieringsindtægter	-41.962	-43.094	-25	-31	-903	-927	-42.890	-44.052
Driftsresultat	-66	-927	-2	3	-71	-29	-139	-953

Driftsresultat før finansieringsindtægter blev på 43.099 mio. kr. mod 42.751 mio. kr. i 2022, hvilket er en stigning på 348 mio. kr., svarende til en stigning på 0,8 %.

Finansieringsindtægterne er steget med 1.162 mio. kr. eller 2,7 % i forhold til regnskab 2022. Dette resulterer i et samlet overskud i driftsresultatet på 953 mio. kr. i 2023 for regionen.

Sundhed

Sundhedsområdet viser et driftsresultat på 927,0 mio. kr. mod 65,8 mio. kr. i regnskab 2022.

Social- og specialundervisningsområdet

Dette område er som udgangspunkt fuldt finansieret via takstindtægter. Mer- eller mindreudgifter på dette område skal indregnes i taksterne i det efterfølgende budgetår.

Driftsresultatet udviser et underskud på 2,6 mio. kr. for 2023. Samlet udgør det akkumulerede resultat for området en gæld til kommunerne på 46,4 mio. kr. jf. balancen.

Regional udvikling

Området for regional udvikling finansieres via bidrag fra staten og kommunerne. Disse bidrag skal dække årets omkostninger, som ud over driftsomkostninger også indeholder de direkte og indirekte henførbare administrationsomkostninger.

Driftsresultatet udviser et overskud på 29,2 mio. kr. for 2023. Herfra fragår der anlægsudgifter på 61,4 mio. kr. Samlet udgør det akkumulerede resultat for området 56,4 mio. kr., jf. egenkapitalnoten.

Investeringsområdet

Som det fremgår af investeringsoversigterne over det udgiftsbaserede regnskabsresultat på investeringsområdet, er forbruget netto opgjort til 2.523,9 mio. kr.

Mio. kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs- bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser *) mio. kr.
Kvalitetsfondsmidler	1.268,9	236,6	1.505,6	1.133,3	372,3
Sundhedsområdet øvrigt	953,5	643,0	1.596,5	1.303,2	293,3
Social- og specialundervisningsområdet	25,0	4,0	29,0	26,0	3,1
Regional udvikling	59,0	0,0	59,0	61,5	-2,5
Investeringer i alt	2.306,4	883,6	3.190,0	2.523,9	666,2

*) Afvigelser: + = bedre end budget, - = ringere end budget.

Som det fremgår af oversigten, er der på investeringsområdet samlet set et mindreforbrug på 666,2 mio. kr. i forhold til rådighedsbeløbet i 4. økonomirapport 2023.

Forbruget på sundhedsområdet (inkl. kvalitetsfundsprojekterne) er i regnskab 2023 på 2.436,5 og skal sammenholdes med et anlægsloft på godt 2.222,5 mio. kr., hvorfor der er tale om et merforbrug i forhold til anlægsloftet.

Finansiering

I det korrigerede budget for 2023 er der budgetteret med samlede finansieringsindtægter på 42.369,7 mio. kr. vedrørende sundhedsområdet og 927,2 mio. kr. vedrørende Regional Udvikling. Regnskabet blev 724,1 mio. kr. bedre end det korrigerede budget 2023 på sundhedsområdet. På det regionale udviklingsområde er regnskabsresultatet identisk med budgettet.

Likviditet

Regionerne under ét oplever generelt faldende likviditet i disse år, og der pågår et vigtigt arbejde mellem Danske Regioner og Indenrigs- og Sundhedsministeriet, der skal se på tiltag, der kan forbedre likviditeten i regionerne.

Regionens likvide beholdning udgør 1.761,4 mio. kr. ultimo 2023 og der er således tale om en stigning i ultimolikviditeten på 867,7 mio. kr. i forhold til ultimo 2022. Korrigeres der for uforbrugte eksterne midler, udgør de likvide midler -634,9 mio. kr. ultimo 2023. Det er derfor af afgørende betydning for regionens likviditet, at disse eksterne midler indgår i regionens likvide beholdning.

Den beregnede likviditet (også omtalt som den reelle likviditet eller nettolikviditeten) er opgjort som likvide beholdninger tillagt kortfristede tilgodehavender minus kortfristede gældsforpligtigelser. Som det fremgår af note 16 om de likvide aktiver, er regionens nettolikviditet blevet forværret med 384,7 mio. kr. i 2023. Således udgør regionens nettolikviditet ultimo 2023 i alt -2.168,2 mio. kr.

Forklaringen er til dels, at der er foretaget afdrag på den langfristede gæld.

Det er nødvendigt med en styrkelse af likviditetsberedskabet i de kommende år.

I grafen nedenfor vises regionens likviditet opgjort efter kassekreditreglen samt den likvide beholdning ultimo hver måned. Begge grafer er illustreret i forhold til budgetlovens krav på 1.900 mio. kr. svarende til 1.000 kr. pr. indbygger. Denne forudsætning er også opfyldt i 2023.



Varelager

Det tidligere nationale lager, nu regionale restlager af værnemidler, havde ultimo 2023 en regnskabsmæssig værdi på 1.094,4 mio. kr. RescEU lageret havde en ultimo 2023 værdi på 88,5 mio. kr. og regionens eget lager i Glostrup havde en bogført værdi ultimo 2023 på ca. 195,5 mio. kr. Værdien af de tre lagre er væsentlig reduceret i løbet af 2023 som en følge af uddeling af det regionale lager, naturligt forbrug fra lageret, men også som en konsekvens af ukurans og regnskabsmæssige nedskrivninger.

Region Hovedstadens medicinlager udgør 424,9 mio. kr. ultimo 2023, hvilket er et fald på 26,2 mio. kr. i forhold til 2022, hvor værdien var 451,1 mio. kr.

Langfristet gæld

Region Hovedstadens samlede langfristede gæld er ved udgangen af 2023 opgjort til 8.299 mio. kr. mod 8.113 mio. kr. ved udgangen af 2022. Stigningen i den langfristede gæld på netto 186 mio. kr. skyldes en stigning i regionens leasinggæld på 215 mio. kr. samt, mens afdrag på den øvrige langfristede gæld har mindsket gælden.

Egenkapital

Egenkapitalen er ultimo 2023 opgjort til 15.139,4 mio. kr. inklusive driftsresultatet for 2023, svarende til en stigning på 1.538,3 mio. kr. i forhold til ultimo 2022. Stigningen skyldes dels driftsresultatet på netto 953,6 mio. kr. og formuereguleringer på netto 584,7 mio. kr. Der er nærmere redegjort for egenkapitalen under note 17.

3. Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Region Hovedstadens regnskabspraksis er baseret på retningslinjerne i Indenrigs- og Sundhedsministeriets "Budget- og Regnskabssystem for Regioner", og beskrevet i bilag til regionens kasse- og regnskabsregulativ. Dette bilag er løbende opdateret i nødvendigt omfang.

Regnskabet aflægges efter samme praksis som tidligere år.

Totalregnskab

Selvejende institutioner med driftsoverenskomst er omfattet af regionens registreringer og indgår på samme måde som regionens egne institutioner.

Indkøb af værnemidler i forbindelse med Covid-19

Siden foråret 2020 har regionen indkøbt ekstraordinært mange værnemidler til både internt og eksternt brug. Størstedelen af disse indkøb af værnemidler er foretaget på foranledning af staten via først den Nationale Operative Stab (NOST) og siden hen Styrelsen for Forsyningssikkerhed (SFOS). Lageret er i 2023 overgået til regionerne, men hele lageret er ikke fordelt ultimo 2023. Regionen har derfor lavet en regnskabsmæssig fordeling af lageret efter bloknøglen og indregnet en teknisk gæld til de øvrige regioner. Alt lager, som ikke er fordelt ultimo 2023, er medregnet i Region Hovedstadens lagerbeholdning.

Generelt om indregning og måling

Hovedreglen er, at alle indtægter og udgifter henføres til det regnskabsår, de vedrører, uanset betalingstidspunkt. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at en fremtidig økonomisk fordel vil tilgå regionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at en fremtidig økonomisk fordel vil fragå regionen og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen indeholder alle regnskabsårets indtægter og omkostninger, herunder afskrivninger, lagerforskydninger, forskydninger i feriepenge og hensættelser til pension mv.

I det omkostningsbaserede regnskab indregnes og måles aktiver i balancen, og de afskrives over forventet levetid.

Balancen - Aktiver

Indregning og måling af anlægsaktiver

Som udgangspunkt aktiveres alle registreringer foretaget på dranst 3 (anlæg), mens registreringer foretaget på dranst 1 (drift) kun undtagelsesvist aktiveres.

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

I balancen indgår anlæg under udførelse.

Anlægsaktiver, samt forbedringer/opgraderinger af eksisterende aktiver, indregnes i balancen når aktivet:

- forventes anvendt i mere end et regnskabsår
- har en værdi, som kan måles pålideligt
- har en værdi, der er svarende til eller højere end 100.000 kr. ekskl. moms.

Øvrige anskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Op- og nedskrivning af aktiver kan finde sted, såfremt en værdiændring antages at være permanent, og den har baggrund i en faktisk hændelse, fx ny lovgivning.

Ved afhændelse af materielle anlægsaktiver straksafskrives den bogførte værdi i resultatopgørelsen. Salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger registreres som hovedregel som en anlægsindtægt.

Finansielt leasede aktiver indregnes og måles på tilsvarende vis som aktiver, der ejes af Region Hovedstaden.

For finansielle leasingkontrakter opgøres kostprisen til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi herfor. Den kapitaliserede leasingforpligtelse indgår under finansielle forpligtelser.

Indkøb af leasede aktiver (fx medicotekniske apparaturanskaffelser) aktiveres i anlægskartoteket, når hele indkøbet er afsluttet. De oparbejdede renter i indkøbsperioden tilbagebetales med den første leasingydelse. Anskaffelser, der fortsat er i etablering ved årets udgang, og som derfor ikke kan færdiganskaffes i året, bliver aktiveret samlet som anlægsaktiv under udførelse. Der vil efterfølgende ske en opdeling, når aktiverne er færdiganskaffet.

For flerårige anskaffelser, hvor leasingfinansiering anvendes, aktiveres disse som anlægsaktiver under udførelse, indtil de er endeligt anskaffet.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er defineret som identificerbare ikke finansielle aktiver uden fysisk substans til vedvarende eje eller brug mv. I Region Hovedstaden vil der typisk være tale om omkostninger til udviklingsprojekter erhvervet mod vederlag, internt oparbejdet samt visse softwareudgifter, herunder fx patenter, rettigheder og licenser.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært med en brugstid, der typisk fastsættes til mellem 3 og 10 år ud fra en konkret vurdering af det enkelte aktiv.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er defineret som et anlægsaktiv med fysisk substans til vedvarende eje eller brug.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- Bygninger 15-50 år
- Tekniske anlæg, installationer, maskiner, og transportmidler 5-30 år
- Inventar, computer- og andet IT-udstyr 3-10 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi eller kursværdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Som hovedregel sker dette over driften. I regnskabet redegøres for den nominelle værdi af tilgodehavender og udlån.

Som udgangspunkt anses tilgodehavender, der forfalder til betaling inden for et år, for kortfristede tilgodehavender. Tilgodehavender, der forfalder til betaling efter et år, indregnes som langfristede tilgodehavender.

Særligt fremhæves:

- For aktiver tilhørende fonde og legater gælder, at værdipapirer optages til kursværdi, og øvrige aktiver optages til nominel værdi
- Pantebreve indregnes med det aktuelle resttilgodehavende
- Noterede aktier indregnes til kursværdien pr. 31. december, og ikke-noterede aktier og andre kapitalandele indregnes efter den indre værdis metode (selskabets egenkapital)
- Tilgodehavende vedrørende Landsbyggefonden er optaget under eventualrettigheder, og indskud værdiansættes til 0 kr. ultimo året
- Ikke-likvide obligationer indregnes til den nominelle værdi

Varebeholdninger

Region Hovedstaden medtager som udgangspunkt varebeholdninger og forbrugsmaterialer, når lagerværdien overstiger 1 mio. kr. Som følge af forskelligartede varebeholdninger opgør Regionslageret lagerværdien efter en "glidende gennemsnitspris" og Apoteket opgør lagerværdien efter historisk kostpris. Lagerforskydning modposteres i driften. Det regionale restlager af værnemidler og RescEU lageret indgår i regionens varebeholdninger. Sidstnævnte er finansieret af SFOS og der indgår derfor i balancen en gældspost til staten, der svarer til lagerværdien.

Fysiske anlæg til salg

Grunde og bygninger til videresalg omfatter aktiver, hvor der er truffet beslutning om salg, og hvor aktivet ikke anvendes i produktionen. Værdien måles til kostpris tillagt eventuelle forarbejdnings omkostninger, herunder omkostninger til byggemodning. Der foretages ikke afskrivning på bygninger til videresalg.

Likvide aktiver

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger, indeståender i pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger. Værdipapirer optages til markedsværdi på balancedagen. Saldoen svarer som udgangspunkt til den tilstedeværende eller disponible beholdning.

Balancen - Passiver

Egenkapital

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

Ved registrering af aktiver i balancen på baggrund af gaver/sponsorater samt modtagne tilskud til specifikke anlægsprojekter, optages der en tilsvarende gældspost/"forpligtelse" direkte på egenkapitalen. Aktivets samt tilsvarende modpost på egenkapitalen indregnes med genanskaffelsesværdi.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket, optages i balancen under hensættelser. Hensatte forpligtelser kendetegnes ved, at der på opgørelsesdagen foreligger en retlig eller faktisk forpligtelse, og det desuden er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på regionens økonomiske ressourcer af uvis størrelse eller på uvis tidspunkt.

Særligt fremhæves:

- For ydelsesbaserede ordninger (medarbejdere som hidtil har været ansat som tjenestemænd eller på tjenestemandslignende vilkår) foretages nu hvert 5. år en aktuarmæssig beregning af nutidsværdien af de fremtidige ydelser på baggrund af forudsætninger om udvikling i lønniveau, rente, inflation, dødelighed mv. Seneste aktuarberegning er foretaget ultimo 2023
- Pensionsforpligtelsen vedrørende tjenestemænd formindskes som følge af de faktiske pensionsudbetalinger
- Hensættelser til arbejdsskader indregnes på baggrund af aktuarmæssig beregning
- Hensættelser til patientskader måles og indregnes ud fra forudsætninger om skader anmeldt til Patientforsikringen, samt forventninger om anerkendelsesprocent og gennemsnitlige erstatningsbeløb på baggrund af tidligere års erfaringer

- Hensættelse af engangsbeløb vedrørende tjenestemænd med 37 års eller mere opsparet anciennitet
- Seniorbonus indgår ikke som en hensættelse

Passiver tilhørende fonde og legater

Indregnes som hovedregel til nominel værdi, dog indregnes værdipapirer til kursværdi.

Langfristet gæld

Gæld til kreditinstitutter indregnes til det modtagne provenu ved lånoptagelsen fratrukket afholdte transaktionsomkostninger og nedskrives løbende til restgælden.

Ved førtidsindfrielse af eventuelle leasingforpligtelser vil leasingforpligtelsen blive nedskrevet med den ekstraordinære leasingydelse. Kapitaliserede restforpligtelser på finansielle leasingkontrakter indregnes.

I forbindelse med betalingen af den skyldige gæld til Lønmodtagernes Feriemidler i august 2021 har regionen optaget et langfristet lån i Kommunekredit til finansiering heraf.

Kortfristet gæld

Gæld som optages og afvikles inden for et år, anses som udgangspunkt for kortfristet gæld, og optages til nominel værdi.

Særligt fremhæves:

- Uforbrugte eksterne midler (forskningsmidler mv.) optages ultimo regnskabsåret som kortfristet gæld
- Under kortfristet gæld indgår også modtagne forudbetalinger samt køb hvor levering har fundet sted, men fakturaen endnu ikke er modtaget
- Feriepengeforpligtelse, herunder medarbejdere ansat som tjenestemænd eller på tjenestemandslignende vilkår udgiftsføres, når beløbet forfalder til betaling
- Gæld til regionerne vedrørende det regionale restlager af værnemidler, som endnu ikke er fordelt ultimo 2023

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investering og finansiering samt regnskabsårets forskydning i likvider. Desuden vises likvid beholdning ved regnskabsårets begyndelse og afslutning.

Eventualrettigheder og -forpligtelser

Operationelt leasede aktiver, afgivne garantier og eventualposter indregnes ikke i balancen.

Der oplyses om afgivne garantier og eventualposter, der overstiger 1 mio. kr. i et særskilt kapitel til årsregnskabet.

4. Resultatopgørelse

Årsregnskabet indeholder en resultatopgørelse, jf. opstillingen i skemaet på næste side. Redegørelsen for væsentlige afvigelser mellem bevilling og regnskab foretages i årsregnskabets afsnit "Regnskabsoversigt og specielle bemærkninger". Regionens resultatopgørelse viser regionens ressourceforbrug for året sammenlignet med foregående år.

Resultatopgørelse 2023		Sundhed			Social og specialundervisning			Regional udvikling			Regionen i alt	
Beløb i 1.000 kr.	Note	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Note	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Note	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Note	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Driftsindtægter												
Takstbetalinger		-3.430.651	-3.527.877		-1.005.482	-1.100.872		-50.372	-82.456		-4.486.505	-4.711.205
Øvrige driftsindtægter		-3.950.138	-3.252.407		-38.797	-31.920		-64.168	-45.817		-4.053.103	-3.330.144
Driftsindtægter i alt		-7.380.789	-6.780.284		-1.044.279	-1.132.792		-114.540	-128.272		-8.539.608	-8.041.348
Driftsomkostninger												
Personaleomkostninger		25.118.460	25.625.803		870.683	966.359		189.888	218.420		26.179.031	26.810.582
Materiale- og aktivitetssomkostninger		2.450.430	2.216.062		50.949	52.971		106.883	124.160		2.608.262	2.393.194
Af- og nedskrivninger		1.588.130	1.526.209		21.909	22.641		115	115		1.610.154	1.548.965
Andre driftsomkostninger		19.370.110	19.205.380		106.879	100.595		634.805	674.585		20.111.794	19.980.560
Fælles formål og administration	1	486.731	512.995	1	10.049	10.691	1	9.228	9.972	1	506.007	533.659
Renter	2	263.025	-139.343	2	6.644	13.454	2	5.924	-933	2	275.593	-126.821
Driftsomkostninger i alt	3	49.276.887	48.947.106	3	1.067.113	1.166.712	3	946.842	1.026.320	3	51.290.842	51.140.138
Driftsresultat før finansieringsindtægter		41.896.098	42.166.823		22.834	33.919		832.302	898.048		42.751.234	43.098.790
Finansieringsindtægter												
Bloktilskud fra staten (1.90.90 / 2.90.91 / 3.90.90)		-35.074.308	-35.585.808		0	0		-692.772	-708.840		-35.767.080	-36.294.648
Grund- og udviklingsbidrag fra kommunerne (1.90.91 / 3.90.91)		0	0					-210.264	-218.364		-210.264	-218.364
Aktivitetsbestemte tilskud fra staten (1.90.93)		-492.465	-503.725								-492.465	-503.725
Aktivitetsafhængige bidrag fra kommunerne (1.90.92)		-6.395.167	-6.548.735								-6.395.167	-6.548.735
Øvrige finansieringstilskud (1.90.99)		0	-455.549								0	-455.549
Objektive finansieringsbidrag (2.90.90)					-24.863	-31.320					-24.863	-31.320
Finansieringsindtægter i alt		-41.961.940	-43.093.817		-24.863	-31.320		-903.036	-927.204		-42.889.839	-44.052.341
Driftsresultat	4	-65.842	-926.995	4	-2.030	2.600	4	-70.734	-29.156	4	-138.606	-953.551

5. Balancen

Aktiver i 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social og special-undervisning	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	Regionen i alt 31-12-2023
Immaterielle anlægsaktiver	5	318.724	0	0	0	318.724
Materielle anlægsaktiver		32.549.321	432.031	1.687	234.603	33.217.642
Grunde	6	1.958.251	103.963	1.470	178.198	2.241.882
Bygninger	7	11.905.653	292.567	0	55.982	12.254.202
Tekniske anlæg og maskiner	8	2.779.669	18.868	217	0	2.798.754
Inventar - herunder IT-udstyr	9	157.016	4.049	0	0	161.065
Materielle anlægsaktiver under udførelse	10	15.748.732	12.584	0	423	15.761.739
Aktiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre						0
Kommuner og regioner mv.						0
Staten						0
Aktiver tilhørende fonds og legater	11					93.940
Langfristede tilgodehavender	12					551.176
Akkumuleret resultat vedr. social og specialundervisning	13		-46.369			-46.369
Varebeholdninger		1.814.752	0	0	0	1.814.752
Fysiske anlæg til salg		0	0	0	0	0
Tilgodehavender hos staten	14					1.153.555
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	15					1.976.841
Likvide aktiver	16					1.761.425
Aktiver i alt						40.841.685

Passiver i 1.000 kr.	Note	Sundhed	Social og special-undervisning	Regional udvikling	Ikke fordelte aktiver	Regionen i alt 31-12-2023
Egenkapital	17					-14.183.228
Driftsresultater overført til næste år	17	-926.995		-29.156	0	-956.151
Hensatte forpligtelser	18					-8.799.305
Passiver tilhørende fonds og legater	11					-62.082
Passiver vedrørende beløb til opkrævning eller udbetaling for andre						0
Kommuner og regioner mv.						0
Staten						0
Langfristet gæld	19					-8.299.302
Kortfristet gæld til pengeinstitutter						0
Kortfristet gæld til staten	20					432.692
Kortfristet gæld i øvrigt	21					-8.974.309
Passiver i alt						-40.841.685

6. Pengestrømsopgørelse

Formålet med pengestrømsopgørelsen er at vise pengestrømmen fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteterne. I tilknytning til pengestrømsopgørelsen for social- og specialundervisningsområdet vises det likviditetsmæssige mellemværende mellem området og regionen.

Pengestrømsopgørelse	Sundhed		Social og specialundervisning		Regionaludvikling		Region i alt	
Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2023
Driftsresultat								
Likviditetsreguleringer til driftsresultat	65.842	926.995	2.030	-2.600	70.734	29.156	138.606	953.551
+ afskrivninger	1.588.130	1.526.209	21.909	22.641	115	115	1.610.154	1.548.965
+/- regulering af varebeholdninger	44.524	-20.907	0	0	0	0	44.524	-20.907
+/- regulering af feriepenge	-335.873	-48.292	-9.180	8.690	-514	933	-345.567	-38.669
+/- regulering af pensionshensættelse	32.869	28.204	1.132	1.202	69	71	34.070	29.477
+/- øvrige periodiseringer*	-709.876	-728.842	-10.398	-4.598	-36.177	-23.583	-756.451	-757.022
Likviditetsvirkning fra drift	685.616	1.683.367	5.493	25.336	34.227	6.693	725.336	1.715.396
Likviditetsreguleringer fra investeringer								
- køb af anlægsaktiver	-3.087.832	-2.514.384	-27.666	-25.963	-59.868	-61.466	-3.175.366	-2.601.813
- igangværende arbejder	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Salg af anlægsaktiver	85.000	77.568	0	0	0	0	85.000	77.568
+ Salg af anlægsaktiver i forbindelse med kvalitetsfondsinvesteringer	0	0					0	0
Likviditetsvirkning af investeringer	-3.002.832	-2.436.816	-27.666	-25.963	-59.868	-61.466	-3.090.366	-2.524.245
Likviditetsvirkning fra drift og investering	-2.317.216	-753.449	-22.173	-627	-25.641	-54.773	-2.365.030	-808.849
Øvrige likviditetsforskydninger:								
+/- forskydninger i kortfristede tilgodehavender							-392.248	413.599
+/- forskydninger i kortfristede gældsforpligtelser							65.459	-367.677
+ optagelse af eksterne lån							228.500	176.000
- afdrag på eksisterende lån							-492.799	-428.496
- hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							0	0
+ forbrug af hensættelser til finansiering af projekter med kvalitetsfondsstøtte							1.459.727	1.133.483
+/- værdiregulering af likvide aktiver							0	0
+/- øvrige finansielle poster							-40.015	749.661
Øvrige likviditetsforskydninger							828.624	1.676.570
Årets samlede likviditetsforskydninger							-1.536.407	867.721
+ likvid beholdning primo regnskabsåret							2.430.111	893.704
Likvid beholdning ultimo regnskabsåret							893.704	1.761.425

* Periodiseringer vedrørende administration og regionaludviklings tilsagnsmidler

7. Noter til resultatopgørelse og balance

Note 1: Regnskabsposten fælles formål og administration

I forbindelse med aflæggelsen af regionens årsregnskab foretages en fordeling af fælles formål og administration (hovedkonto 4) til hver af de tre regionale aktivitetsområder; sundhedsområdet, socialområdet samt det regionale udviklingsområde. Fordelingsnøglen er fastsat af administrationen under hensyntagen til de tre aktivitetsområders belastning af fællesområdet.

Fordelingsregnskab - udgifter og omkostninger

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse +=bedre -=ringere end budget
Fordelingsregnskab udgifter			
Sundhedsområdet	961.241	873.198	88.043
Socialområdet	21.308	19.222	2.085
Regional udvikling	19.875	17.930	1.945
I alt	1.002.423	910.350	92.073
Fordelingsregnskab omkostninger			
Sundhedsområdet	-336.022	-360.203	24.180
Socialområdet	-7.959	-8.531	573
Regional udvikling	-7.423	-7.958	534
I alt	-351.404	-376.691	25.287
Fordelingsregnskab i alt			
Sundhedsområdet	625.219	512.995	112.223
Socialområdet	13.349	10.691	2.658
Regional udvikling	12.451	9.972	2.479
I alt	651.019	533.659	117.361

På administrationsområdet er 61,6 mio. kr. af de registrerede udgifter i regnskabet direkte fordelt til sundhedsområdet. De resterende administrationsudgifter er fordelt med 95,62 % til sundhedsområdet, 2,26 % til socialområdet og 2,11 % til det regionale udviklingsområde. Den anvendte fordelingsnøgle er på niveau med tidligere regnskabsår.

Note 2: Regnskabsposten renter

Regionens samlede renteindtægter og renteudgifter registreret på hovedkonto 5 udgør i alt en nettoindtægt på 126,8 mio. kr.

Fordelingen af regionens udgifter og indtægter vedrørende renter

Regionens renteudgifter, renteindtægter og renteomkostninger skal i forbindelse med det omkostningsbaserede årsregnskab 2023 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. Det årlige afdrag svarer som minimum til afskrivningen på aktiviteten, og rentesatsen er ens for alle omkostningsbaserede bevillingsområder.

Den interne rentesats fastsættes på basis af markedsrenten. Renten som anvendes for 2023 er 3,33 % p.a. beregnet ud fra et 20-årigt fastforrentet lån i KommuneKredit. Dette indebærer, at der på hvert område pålægges en intern rente af værdien af aktivet pr. 1. januar 2023.

De interne lån vedrørende socialområdet udgør for regnskabsåret den bogførte værdi af de materielle anlægsaktiver primo året og ændres i året med den likviditetsvirkning (inkl. den beregnede rente), som driften og investeringerne i området påfører regionens kasse.

Desuden fordeles renteudgifterne vedrørende lån til lokalbaneinvesteringerne direkte til Regional Udvikling.

Den resterende rente overføres til sundhedsområdet og det regionale område således, at alle renter fordeles fuldt ud.

Rentefordeling	
Beløb i 1.000 kr.	2023
Renter Sundhed	-139.343
Renter Social- og specialundervisning	13.454
Renter Regional Udvikling	-933
I alt	-126.821

Note 3: Driftsomkostninger

Der henvises til resultatopgørelsens opdeling i afsnit 4 på de tre aktivitetsområder.

Note 4: Regnskabsposten driftsresultat

Noten til driftsresultatet er samme note, som tilføjes balanceposten driftsresultater overført til næste år. Der henvises derfor til specifikationen af egenkapitalen i note 17.

Note 5: Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver Beløb i 1.000 kr.	Sundhed	Social- og special-undervisning	Regional udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1.1.2023	1.079.260	0	0	189.077	1.268.337
Tilgang	2.442	0	0	0	2.442
Afgang	-14.610	0	0	0	-14.610
Overført	21.103	0	0	0	21.103
Kostpris pr. 31.12.2023	1.088.195	0	0	189.077	1.277.272
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2023	-683.679	0	0	-189.077	-872.756
Årets afskrivninger	-98.241	0	0	0	-98.241
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	12.449	0	0	0	12.449
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-769.471	0	0	-189.077	-958.548
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	318.724	0	0	0	318.724

Note 6: Materielle anlægsaktiver – Grunde

Grunde Beløb i 1.000 kr.	Sundhed	Social- og special-undervisning	Regional udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1.1.2023	2.014.575	103.963	1.470	178.845	2.298.853
Tilgang	0	0	0	0	0
Afgang	-2.030	0	0	-647	-2.677
Overført	0	0	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.2023	2.012.545	103.963	1.470	178.198	2.296.176
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2023	-54.294	0	0	0	-54.294
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-54.294	0	0	0	-54.294
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	1.958.251	103.963	1.470	178.198	2.241.882

Note 7: Materielle anlægsaktiver – Bygninger og anlæg til salg

Bygninger Beløb i 1.000 kr.	Sundhed	Social- og special-undervisning	Regional udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1.1.2023	19.327.604	584.510	0	104.151	20.016.265
Tilgang	110.650	12.681	0	0	123.331
Afgang	-41.802	-114	0	-2.086	-44.002
Overført	1.536.064	9.771	0	0	1.545.835
Kostpris pr. 31.12.2023	20.932.516	606.848	0	102.065	21.641.429
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2023	-8.355.084	-295.230	0	-45.198	-8.695.512
Årets afskrivninger	-697.533	-19.098	0	-2.102	-718.733
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	25.754	47	0	1.217	27.018
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-9.026.863	-314.281	0	-46.083	-9.387.227
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	11.905.653	292.567	0	55.982	12.254.202

Note 8: Materielle anlægsaktiver - Tekniske anlæg, større specialudstyr, transport-midler mv.

Tekniske anlæg mv. Beløb i 1.000 kr.	Sundhed	Social- og special-undervisning	Regional udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1.1.2023	7.269.394	44.790	922	615	7.315.721
Tilgang	639.872	5.876	0	0	645.748
Afgang	-451.193	-1.103	-328	0	-452.624
Overført	247.531	740	0	0	248.271
Kostpris pr. 31.12.2023	7.705.604	50.303	594	615	7.757.116
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2023	-4.692.331	-29.463	-590	-615	-4.722.999
Årets afskrivninger	-607.610	-3.075	-115	0	-610.800
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	374.006	1.103	328	0	375.437
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-4.925.935	-31.435	-377	-615	-4.958.362
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	2.779.669	18.868	217	0	2.798.754

Note 9: Materielle anlægsaktiver - Inventar, herunder computere og andet IT-udstyr

Inventar mv. Beløb i 1.000 kr.	Sundhed	Social- og special-undervisning	Regional udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1.1.2023	565.953	17.177	0	53.714	636.844
Tilgang	35.234	1.637	0	0	36.871
Afgang	-44.501	0	0	0	-44.501
Overført	38.186	381	0	0	38.567
Kostpris pr. 31.12.2023	594.872	19.195	0	53.714	667.781
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2023	-410.821	-14.744	0	-53.714	-479.279
Årets afskrivninger	-69.474	-402	0	0	-69.876
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	42.439	0	0	0	42.439
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	-437.856	-15.146	0	-53.714	-506.716
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	157.016	4.049	0	0	161.065

Note 10: Materielle anlægsaktiver under udførelse

Anlæg under udførelse Beløb i 1.000 kr.	Sundhed	Social- og special-undervisning	Regional udvikling	Fælles formål og administration	I alt
Kostpris pr. 1.1.2023	15.076.996	12.365	0	423	15.089.784
Tilgang	2.514.620	11.111	0	0	2.525.731
Afgang	0	0	0	0	0
Overført	-1.842.884	-10.892	0	0	-1.853.776
Kostpris pr. 31.12.2023	15.748.732	12.584	0	423	15.761.739
Af- og nedskrivninger pr. 1.1.2023	0	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	0	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	0	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2023	15.748.732	12.584	0	423	15.761.739

Note 11: Aktiver og passiver tilhørende fonde og legater

Aktiver tilhørende fonde og legater Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Legater	65.045	-10.390	54.655
Deposita	37.662	1.623	39.285
I alt	102.707	-8.767	93.940

Passiver tilhørende fonde og legater Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Legater	-65.076	10.394	-54.682
Deposita	-7.160	-240	-7.400
I alt	-72.236	10.154	-62.082

Samlet set er der en ultimosaldo på 31,9 mio. kr.

Note 12: Langfristede tilgodehavender

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Aktier og andelsbeviser m.v.	41.077	13.095	54.172
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	5.184	647	5.831
Deponerede beløb for lån m.v.	734.652	-243.479	491.173
I alt	780.913	-229.737	551.176

Aktier og andelsbeviser mv. udgør 54,2 mio. kr. ultimo 2023. Aktierne i NOVI Innovation A/S og AMGROS I/S opgøres som regionens ejerandel af egenkapitalen i seneste godkendte årsrapport. Egenkapitalen i NOVI Innovation A/S udgør 59,0 mio. kr. pr. 31. december 2022. Rigshospitalets ejerandel udgør 7,68 % og værdien i regionens regnskab er således 4,5 mio. kr. Egenkapitalen i AMGROS I/S udgør 164,8 mio. kr. pr. 31. december 2022. Region Hovedstadens ejerandel udgør 30,12 % og værdien i regionens regnskab er således 49,6 mio. kr.

Andre langfristede udlån og tilgodehavender består primært af tilgodehavender for betaling af afdrag på realkreditgælden vedr. institutionen Solgaven.

Deponerede beløb for lån m.v. udviser en afgang på netto 243,5 mio. kr., som dækker over betalingsforskydninger hen over kalenderåret vedrørende kvalitetsfonden på -229,9 mio. kr., forskydninger i deponeringer vedrørende indgåede lejemål mm. på i alt -14,2 mio. kr. samt tilskrevne renter for december 2023.

Der er samlet set deponeret for 491,2 mio. kr. ultimo 2023. Af disse udgør 1,1 mio. kr. renter tilskrevet bankkontoen vedr. lejemålsdeponeringer.

Specifikation af de deponerede midler	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Beløb i 1.000 kr.			
Deponering for leje- og leasingprojekter	397.225	-14.219	383.006
Kvalitetsfondsmidler jf. bekendtgørelse nr. 905 af 9. juli 2010	336.909	-229.858	107.051
Renter vedr. lejemålsdeponering december	518	598	1.116
I alt	734.652	-243.479	491.173

Den specifikke oversigt over deponerede midler ses nedenfor.

Lejemål Beløb i kr.	Dep. ultimo 2023	Første frigivelse	Beslutning i regionsrådet
Lejekontrakt til Psykiatrisk Center Rigshospitalets distriktpsychiatriske aktiviteter m.v.	8.163.591	2018	feb-08
Lejekontrakt til Psykiatrisk Center Glostrups distriktpsychiatriske aktiviteter m.v. (Ishøj, Vallensbæk, og Høje Tåstrup).	3.870.000	2018	apr-08
Lejekontrakt til Region Hovedstadens Psykiatri, Lejemålet Kristineberg 3, 2100 København Ø	41.400.000	2018	apr-08
Lejemål til interimsforanstaltninger, Rigshospitalet. Lejemål i Aldersrogade 6 C	5.740.000	2018	sep-08
Lejemål til Børne- og Ungdomspsykiatrisk Center Glostrup. Vibeholmsvej 17 i Brøndby	3.360.000	2018	dec-08
Lejemål til Børne- og Ungdomspsykiatrisk Center Glostrup- 2. etape	5.133.334	2019	maj-09
Lejekontrakt til Psyk Center Glostrups distriktpsychiatriske aktiviteter m.v. (Albertslund, Glostrup og Rødovre)	10.600.000	2019	jun-09
Lejekontrakt Psykiatrisk Center Hvidovre - Gammel Kongevej 33, København	26.033.333	2020	mar-10
Psykiatrisk Center Ballerup - Gladsaxe Møllevej Søborg	586.667	2020	mar-10
Lejemål til OPUS team I	4.760.000	2023	apr-13
Lejemål til forsknings- og innovationsaktiviteter (Parken Øster Alle 56)	3.541.333	2015	dec-13
Lejemål til Rigshospitalets journalarkiv	4.800.000	2015	maj-14
Lejemål til infektionsmedicinsk forskningscenter (Persimune), Parken, P.H. Langs Allé 2	4.012.000	2016	feb-15
Donationslager, Glostrup	5.616.000	2017	apr-16
Telegrafvej 5, Ballerup	4.960.000	2018	mar-18
Diagnostisk Center – nyt lejemål i Teilumbygningen	8.000.000	2018	apr-17
Gyngemosevej 80 – Arkiv Rigshospitalet	9.200.000	2022	aug-19
Nyt lejemål ved Rigshospitalet til samling af regionens forskerstøtte, CAMES-funktioner og div. forskningsfunktioner	64.240.000	2021	jun-20
Samling af 3 OPUS-teams der hører under PC København, Lersø Park Alle 112	23.097.600	2023	mar-21
Udvidelse af lejemål til Akutberedskabet, Telegrafvej 5	12.000.000	2024	dec-21
Hvilebaser - Ndr. Fasanvej	9.000.000	2024	sep-22
Lejemål til Børne- og Ungdomspsykiatrisk Center - Sydvestvej 102 & 104	23.893.334	2024	jan-23
Deponering lejemål i alt	282.007.193		
Nødstrømsanlæg Herlev Hospital (leasingfinansieret)	51.497.602	2020	dec-17
Uddannelsescenter Bispebjerg	49.501.270	2023	sep-19
Behov for deponeringer i alt (ekskl. Kvalitetsfundsbyggeri)	383.006.065		

Kvalitetsfondsmidler, bogført Beløb i kr.	Akkumuleret Deponering 2023
900 Renter af hensatte beløb	50.441.693
901 Hensættelser vedr. kvalitetsfonden	3.932.821.372
902 Overført til projektspecifik egenfinansiering	-3.874.403.303
903 Tilskud vedr. kvalitetsfonds-investeringer	6.526.906.155
904 Lån vedr. kvalitetsfonds-investeringer	2.128.172.000
905 Egenfinansiering vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	3.874.403.303
906 Frigivelse vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	-12.529.481.457
907 Renter af deponerede beløb vedr. kvalitetsfondsinvesteringer	-1.809.051
Kvalitetsfondsmidler jf. bekendtgørelse nr. 905 af 9. juli 2010	107.050.711

Note 13: Akkumuleret resultat vedrørende social- og specialundervisning

Som det fremgår af balancen, kan det akkumulerede udlæg vedrørende sociale opgaver (hovedkonto 2) opgøres til -46,4 mio. kr.

Note 14: Tilgodehavende hos staten

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Tilgodehavende moms	975.025	-180.532	794.493
Refusionsberettigede udgifter til vaccinations- og testindsatser	389.168	-166.901	222.267
Godtgørelse af energiafgifter	56.549	-27.566	28.983
Øvrige tilgodehavender	169.321	-61.509	107.812
Tilgodehavende hos staten i alt	1.590.063	-436.508	1.153.555

Tilgodehavender hos staten er faldet med 436,5 mio. kr. til i alt 1.153,6 mio. kr.

Det skyldes primært et fald i tilgodehavende moms samt en nedskalering af vaccinations- og testindsatserne i 2023.

Note 15: Kortfristede tilgodehavender i øvrigt

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Andre tilgodehavender	708.883	95.847	804.730
Mellemregning med foregående og følgende år	-20.556	61.625	41.069
Tilgodehavender hos kommuner og andre regioner	1.265.605	-134.563	1.131.042
I alt	1.953.932	22.909	1.976.841

Samlet set er øvrige tilgodehavender steget med 22,9 mio. kr. i 2023, fra et tilgodehavende primo året på 1.953,9 mio. kr. til 1.976,8 mio. kr. ultimo 2023.

Andre tilgodehavender er steget med 95,8 mio. kr. i 2023, hvoraf 91,5 mio. kr. skyldes stigning i udenlandske debitorer.

Tilgodehavender hos kommuner og andre regioner er faldet med 134,6 mio. kr. i 2023, hvoraf 113,6 mio. kr. skyldes mellemværender med andre regioner på psykiatriområdet.

Note 16: Likvide aktiver

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Kontante beholdninger	1.459	23	1.482
Indskud i pengeinstitutter m.v.	-1.887.034	120.758	-1.756.276
Investeringsforeninger	208.667	21.225	229.892
Stats- og realkreditobligationer	2.570.611	715.715	3.286.326
I alt	893.704	867.721	1.761.425

Den likvide beholdning ultimo 2023 udgør 1.761 mio. kr. svarende til en stigning på 868 mio. kr. i forhold til primo året.

Af oversigten ovenfor fremgår det, hvorledes de likvide midler er fordelt på de forskellige anbringelsesformer. Ultimo året udgør kontante beholdninger i alt 1,48 mio. kr. Der er en negativ saldo på 1.756 mio. kr. på bankkonti i Danske Bank, som er regionens hovedbank.

De resterende midler på 3.516 mio. kr. er placeret i stats-, realkredit- og erhvervsobligationer. Anbringelserne er i overensstemmelse med regionens finansielle retningslinjer.

Regionen Hovedstaden havde fra januar til juli 2023 et fald i de likvide aktiver, hvorimod juli til december udviste en stigning jf. nedenstående figur. Region Hovedstaden har gennem hele 2023 efterlevet kassekreditreglen, da den gennemsnitlige likviditet over de sidste 12 måneder har været positiv. I budgetloven forudsættes det, at den gennemsnitlige likviditet efter kassekreditreglen mindst skal være på 1.000 kr. pr. indbygger. Dette svarer til, at regionens gennemsnitlige likviditet skal udgøre ca. 1.900 mio. kr. Denne forudsætning er også opfyldt i 2023.



Regionen har i 2023 modtaget kompensation fra staten for udgifter afholdt i 2022 på test- og vaccineindsatsen i forbindelse med COVID 19. Dernæst har afkastet i 2023 på regionens værdipapirbeholdning og bankindestående været positivt, begge faktorer der har bidraget til en stigning i de likvide aktiver.

For at få et mere retvisende billede af likviditeten foretages en opgørelse af den reelle likviditet, svarende til den faktiske likvide beholdning korrigeret for kortfristede tilgodehavender og kortfristede gældsforpligtelser.

Den reelle likviditet bør som udgangspunkt altid være positiv, således at regionen til enhver tid er i stand til at håndtere uforudsete likviditetsudsving.

Det ses i tabellen nedenfor, at regionens reelle likviditet var på -1.783 mio. kr. primo 2023 og ultimo 2023 er faldet til -2.168 mio. kr. Regionens samlede likviditet er således blevet forværret med 385 mio. kr. Det vil sige, at hvis alle kortfristede tilgodehavender og alle kortfristede gældsforpligtelser forfaldt til betaling med det samme (ultimo 2023), ville regionens samlede likviditet være -2.168 mio. kr.

Reel likviditet Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Likvide aktiver i alt	893.704	867.721	1.761.425
Tilgodehavender hos staten	1.590.063	-436.508	1.153.555
Kortfristede tilgodehavender i øvrigt	1.953.933	22.908	1.976.841
Kortfristet gæld til staten (ekskl. periodiseringer uden likviditetsvirkning)	-1.932.737	1.474.013	-458.724
Kortfristet gæld i øvrigt	-7.842.588	-1.106.687	-8.949.275
Kortfristet nettogæld	-6.231.329	-46.274	-6.277.603
I alt	-5.337.625	818.434	-4.516.178
Feriepenge	1.644.173	267.277	1.911.450
Kortfristet gæld til staten Covid-19	1.909.968	-1.473.470	436.498
I alt	-1.783.484	-384.746	-2.168.230

I regionens likvide beholdning indgår eksterne midler, der er øremærket specifikke formål, herunder særligt forskning. De uforbrugte eksterne midler registreres som kortfristet gæld på IM-funktion 6.52.56 ultimo regnskabsåret.

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Fonds- og forskningsmidler	-2.332.149	40.320	-2.291.829
Eksterne midler ej forskning	-106.704	2.173	-104.531
I alt	-2.438.853	42.493	-2.396.360

Primo 2023 var der eksterne uforbrugte forskningsmidler for 2.332 mio. kr. Dette er ultimo 2023 faldet til at udgøre 2.292 mio. kr. Derudover er der et fald i eksterne midler, der ikke vedrører forskning, på knap 2,2 mio. kr.

Note 17: Egenkapital

Egenkapitalen er målt som forskellen mellem aktiver og forpligtelser, dvs. hensættelser og gæld, og egenkapitalen er på den måde et udtryk for regionens formue.

Regionens egenkapital udgør ved årets udgang 15.139 mio. kr. og er i 2023 forøget med 1.538 mio. kr.

Forbedringen i egenkapitalen kan bl.a. forklares med et regnskabsmæssigt overskud i resultatopgørelsen på 954 mio. kr., hvilket forbedrer egenkapitalen tilsvarende.

Egenkapital 1.000 kr.		
Egenkapital primo 2023 (positiv egenkapital)		-13.601.056
Årets resultat for Sundhedsområdet:	-926.995	
<i>Akkumuleret resultat for Socialområdet:</i>		
Saldo primo 2023	-48.969	
Årets resultat	2.600	
Saldo ultimo året	-46.369	
<i>Akkumuleret resultat for Regional udvikling:</i>		
Saldo primo 2023	-90.694	
Korrektion vedrørende regnskab 2021	2.028	
Anlægstilskud til Letbanen 2023	61.466	
Årets resultat	-29.156	
Saldo ultimo året	-56.356	
Årets samlede driftsresultat, jf. resultatopgørelsen for 2023	-953.551	-953.551
Direkte formuereguleringer på egenkapitalen		
Årets resultat på det sociale område	-2.600	
Forskydning i hensættelser til tjenestemænd	419.975	
Forskydning i hensættelser til arbejdsskader	-12	
Forskydning i hensættelser til patientskader	26.496	
Opgørelse af anlægsindtægter fra staten vedr. kvalitetsfondsbyggerier (dranst 3)	-677.626	
Andre anlægsreguleringer (dranst 3), netto	-35.653	
Salg af ejendom	-7.229	
Øvrige formuereguleringer, netto	25.821	
Reserve for opskrivninger (Region Hovedstadens andel af værnemiddellager)	-341.528	
Direkte formuereguleringer på egenkapitalen i alt	-592.355	-592.355
Funktion 6.75.94 modpost for donationer (gaver og tilskud) er formindsket med 7.582 tkr. i 2023 og saldoen udgør således 1.513.286 tkr. ultimo 2023. Saldoen indgår som en del af egenkapitalen.	7.582	7.582
Ændringer i alt		-1.538.324
Egenkapital ultimo 2023 (positiv egenkapital)		-15.139.379

Note 18: Hensatte forpligtelser

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Ikke-afdækkede pensionsforpligtelser til tjenestemænd	-8.078.528	-66.607	-8.145.135
Arbejdsskadeforsikring	-242.244	12	-242.232
Patientskadeforsikring	-324.636	-26.496	-351.132
Tilsagn vedr. regional udvikling	-68.288	7.481	-60.807
I alt	-8.713.696	-85.609	-8.799.305

Tjenestemandsforspligtelser

Hensættelsen til tjenestemandsforspligtelsen er i 2023 forhøjet med 66,6 mio. kr. Det dækker over årets regnskabsbevægelser og en ny aktuarberegning ultimo 2023. Den samlede forpligtelse kan opgøres til 8.145,1 mio. kr. ultimo 2023.

Beregningerne er foretaget af Sampension i henhold til retningslinjerne i bekendtgørelse om regionernes budget- og regnskabsvæsen, vedrørende hensatte forpligtelser til tjenestemænd.

Forudsætning for rente er baseret på finanstillsynets offentliggjorte risikofrie diskonteringsrentekurve uden volatilitetsjustering.

Inflation og lønudviklingstakt baseres på det langsigtede skøn i henhold til samfundsforudsætningerne, som årligt offentliggøres af Forsikring & Pension.

De øvrige forudsætningerne for aktuarberegningen er:

- Der er indregnet forventning til levetid iht. Finanstillsynets senest offentliggjorte benchmark for levetidsforudsætninger inkl. benchmark for forventede fremtidige levetidsforbedringer.
- På tjenestegørende tjenestemænd indregnes forventede fremtidige anciennitetsstigninger indtil pensionering.
- På tjenestegørende/opsatte tjenestemænd (ikke pensionerede) er pensionsforpligtelsen baseret på, at tjenestemændene pensioneres to år efter tidligste pensionsudbetalingsalder. Hvis tjenestemændene allerede har opnået en alder, som overstiger dette tidspunkt, så er det forudsat, at de pensioneres straks.

Arbejdsskadeforpligtelser

Regionen er selvforsikret og har dermed påtaget sig forpligtelserne til at udbetale erstatninger til ansatte i henhold til lov om arbejdsskadesikring. Forpligtelsen gælder alle fremtidige udbetalinger på skader, der er sket i den periode, hvor regionen (og de tidligere amter) har været selvforsikrede. I aktuarrapporten for 2023 fremsendt fra regionens forsikringsmægler Willis Towers Watson er der nærmere redegjort for de aktuarmæssige principper.

Den opgjorte regnskabsmæssige forpligtelse viser, hvad der forventelig er tilbage for regionen at betale for tidligere skadesår. I de kommende år vil regionen som

selvforsikret få forpligtelser på nye skader, mens der til gengæld vil være færre hensættelser fra tidligere skadesår på grund af det naturlige afløb.

Aktuarberegningen fremsendt fra regionens forsikringsmægler viser, at arbejdsskade-forpligtelsen ultimo 2023 er opgjort til 242,2 mio. kr., hvilket er på niveau med sidste år.

Patientskadeerstatninger

Der er ultimo 2023 hensat 351,1 mio. kr. til patientskadeerstatninger for skader, som er indtrådt senest den 31. december 2023. Der er tale om en stigning i hensættelsen på 26,5 mio. kr. i forhold til regnskab 2022.

Der blev i 2022 anmeldt 2.887 patientskader og i 2023 er antal af anmeldelser steget til 3.278, hvilket er en stigning på 14 %.

Det gennemsnitlige erstatningsbeløb for årene 2021-2023 er beregnet til 298.265 kr. pr. sag.

Tilsagn vedrørende regional udvikling

Når regionen giver tilsagn om projektilskud, skal hele det beløb, som der gives tilsagn om, bogføres i det år tilsagnet gives, uanset om en del af tilsagnet først udbetales i senere år. Tilsagnene omfatter tilskud til eksternt drevne projekter inden for områderne uddannelse, kultur og regional udvikling samt afløb på de få resterende projekter inden for erhvervsområdet.

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Nye tilsagn	Udbetaling af tilskud	Ultimo 2023
Tilsagn kulturel virksomhed	-10.154	-3.116	5.284	-7.986
Tilsagn uddannelse	-31.221	-20.220	13.460	-37.981
Tilsagn turisme	0	0	0	0
Tilsagn innovation og ny teknologi	-26.663	-3	11.976	-14.690
Tilsagn erhvervsservice og iværksætteri	0	0	0	0
Tilsagn vedr. udvikling af yder- og landdistrikter	-250	0	100	-150
Tilsagn øvrig regional udvikling	0	0	0	0
I alt	-68.288	-23.339	30.820	-60.807

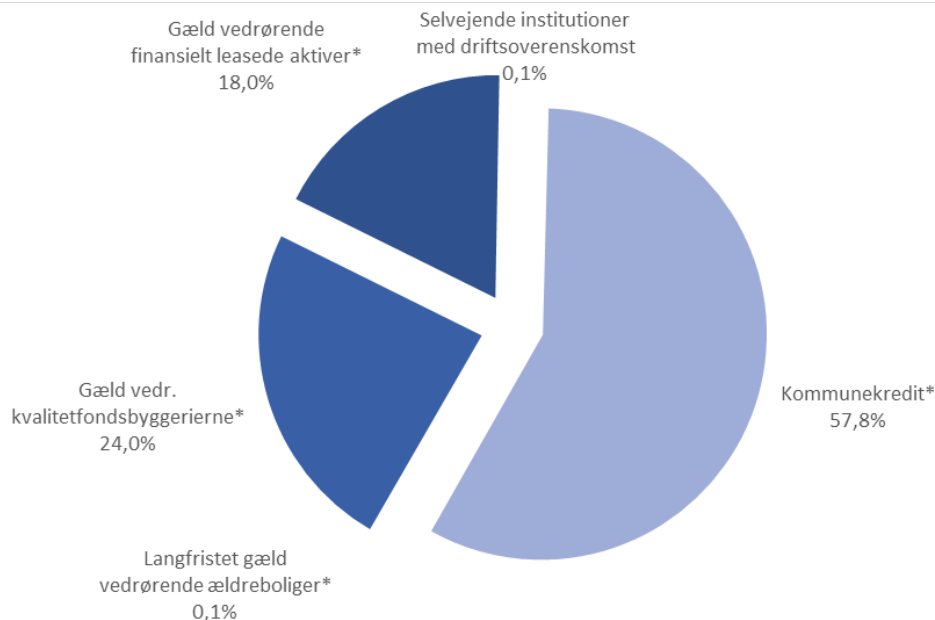
Note 19: Langfristet gæld

Region Hovedstadens samlede langfristede gæld er i 2023 vokset fra 8.113 mio. kr. til 8.299 mio. kr. Ændringen skyldes primært en stigning i leasinggæld samt lånoptag til Nyt Hospital Bispebjerg.

Beløb i kr.	Oprindelig hovedstol	Udløbsdato	Nom. rente	Primo 2023	Bevægelse 2023	Ultimo 2023
Kommunekredit						
Lånenr. 201849896 - KK - fastrente	47.900.000	28.12.2028	0,33%	-47.900.000	0	-47.900.000
Lånenr. 201950789 - KK - fast rente	311.220.000	15.02.2023	0,28%	-44.460.000	44.460.000	0
Lånenr. 201950790 - KK - fastrente	594.920.665	15.07.2024	0,19%	-594.920.665	0	-594.920.665
Lånenr. 201950791 - KK - fastrente	228.662.741	01.02.2035	0,54%	-174.967.157	15.274.653	-159.692.504
Lånenr. 201951063 - KK - fastrente	206.000.000	03.12.2029	-0,50%	-206.000.000	0	-206.000.000
Lånenr. 201951205 - KK - fastrente	368.700.000	22.12.2027	-0,24%	-368.700.000	0	-368.700.000
Lånenr. 201951206 - KK - fastrente	700.572.143	24.05.2027	-0,36%	-445.144.918	92.148.362	-352.996.556
Lånenr. 202053343 - KK - fastrente	14.000.000	18.12.2045	0,30%	-12.880.000	560.000	-12.320.000
Lånenr. 202154390 - KK - fastrente	2.176.924.450	27.08.2046	0,47%	-2.094.618.739	82.689.256	-2.011.929.483
Lånenr. 202154760 - KK - fastrente	12.000.000	14.12.2046	0,55%	-11.520.000	480.000	-11.040.000
Lånenr. 202255895 - KK - fastrente	71.500.000	30.09.2047	2,86%	-71.500.000	2.860.000	-68.640.000
Lånenr. 201849242 - KK - fastrente	140.000.000	01.06.2028	0,55%	-140.000.000	140.000.000	0
Lånenr. 202052398 - KK fastrente	186.000.000	27.05.2030	0,23%	-186.000.000	0	-186.000.000
Lånenr. 20225527 - KK - 12 mdr. fast	157.000.000	08.04.2022	0,33%	-157.000.000	6.056.854	-150.943.146
Lånenr. S16Z122640 - KKcibor**** - fastrente	992.000.000	27.02.2024	0,18%	-148.800.000	99.200.000	-49.600.000
Lånenr. S2012Z88949 - KKcibor*** - fastrente	126.618.115	16.11.2037	2,35%	-86.881.921	4.663.645	-82.218.276
Lånenr. 202154063 - KK - cibor	173.000.000	20.05.2031	DKK-ECP3M	-173.000.000	0	-173.000.000
Lånenr. 201748227 - KK - cibor	43.151.417	30.09.2024	DKK-ECP3M	-13.277.359	6.638.679	-6.638.680
Lånenr. 202356665 - KK - fastrente	140.000.000	03.06.2030	2,86%	0	-140.000.000	-140.000.000
Lånenr. 202356914 - KK - fastrente	176.000.000	31.08.2048	3,09%	0	-176.000.000	-176.000.000
Lån ex kvalitetsfondslån i alt				-4.977.570.759	179.031.449	-4.798.539.310
Lånenr. 200832702 – Kamager	17.069.000	01.01.2038	-0,34%	-9.577.528	657.534	-8.919.993
Langfristet gæld ældreboliger i alt				-9.577.528	657.534	-8.919.993
Lånenr. 201849897 - KK - cibor	63.093.000	30.12.2024	DKK-ECP3M	-63.093.000	0	-63.093.000
Lånenr. 201849906 - KK - cibor	128.506.000	30.12.2024	DKK-ECP3M	-128.506.000	0	-128.506.000
Lånenr. 202053043 - KK - cibor	106.516.000	18.11.2025	DKK-ECP3M	-106.516.000	0	-106.516.000
Lånenr. 202053046 - KK - cibor	125.178.000	18.11.2025	DKK-ECP3M	-125.178.000	0	-125.178.000
Lånenr. 202154064 - KK - cibor	520.124.000	20.05.2026	DKK-ECP3M	-520.124.000	0	-520.124.000
Lånenr. 202154485 - KK - fastrente	731.248.703	25.10.2032	0,12%	-665.169.353	66.158.645	-599.010.708
Lånenr. 202255285 - KK - fastrente	221.744.000	08.04.2047	1,58%	-221.744.000	7.305.687	-214.438.313
Lånenr. 202356203 - KK - cibor	234.028.000	27.01.2048	DKK-ECP3M	0	-234.028.000	-234.028.000
Lån vedrørende kvalitetsfundsbyggerierne i alt				-1.830.330.353	-160.563.668	-1.990.894.020
KommuneKredit I alt				-6.817.478.640	19.125.316	-6.798.353.324
Selvejende institutioner med driftsoverenskomst	14.815.348	30.06.2040	1,88% p.a.	-11.164.405	585.458	-10.578.947
Gæld vedrørende finansielt leasede tekniske anlæg				-1.275.138.372	-215.231.231	-1.490.369.603
Gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler				-9.492.601	9.492.601	0
Samlet langfristet gæld				-8.113.274.018	-186.027.856	-8.299.301.874

Region Hovedstadens største gældforpligtigelse ligger hos KommuneKredit. De "almindelige" lån udgør knap 58 %, mens gælden vedrørende kvalitetsfunds-byggerierne og de finansielt leasede aktiver udgør henholdsvis ca. 24 % og 18 %.

Fordelingen af den langfristede gæld



Sammenholdes regnskabet for den langfristede gæld optaget hos KommuneKredit med det vedtagne budget og det korrigerede budget ses en afvigelse på henholdsvis ca. 60 mio. kr. og 8 mio. kr.

Afvigelsen skyldes en udskydelse af det planlagte låneoptag til lokalbaner samt Favrholm station i 2023.

Langfristet gæld – KommuneKredit

Beløb i mio. kr.	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023
Langfristet gæld primo året	-6.961,6	-6.817,5	-6.817,5
Afdrag	429,8	429,8	429,1
Lånoptagelse			
Delvis lånoptagelse refinansiering	-176,0	-176,0	-176,0
Lånoptagelse lokalbaner	-59,9	0,0	0,0
Lånoptagelse Favrholm station	-8,0	-8,0	0,0
Låneoptag Kvalitetsfond	-234,0	-234,0	-234,0
Afdrag og lånoptagelse	-48,1	11,8	19,1
Langfristet gæld ultimo året	-7.009,7	-6.805,7	-6.798,4

Derudover er der indeholdt langfristet gæld på 10,5 mio. kr. vedrørende den selvejende institution "Sølgaven".

I regionens regnskab indregnes regionens forpligtelse til leasinggiver (KommuneKredit) i balancen som en leasingforpligtelse på samme måde, som et almindeligt lån til fx KommuneKredit indregnes som en gældsforpligtelse.

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Leasingaftaler i etablering	-551.612	178.831	-372.781
Leasingaftaler i administration	-738.842	-460.564	-1.199.406
Ikke godkendte fakturaer ultimo året	15.316	66.502	81.818
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver	-1.275.138	-215.232	-1.490.370

Ultimo 2023 udgør gælden vedr. leasingfinansierede anskaffelser 1.490 mio. kr. Heraf udgør aftaler der er sat i administration 1.199 mio. kr. Aftaler der er under etablering udgør 291 mio. kr. Der er ikke foretaget førtidsindfrielse af leasinggæld i 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Medicotekniske anskaffelser	268.774	170.651	439.425
Energiforbedrende foranstaltninger	139.482	76.341	215.823
Køretøjer	42.542	10.514	53.056
Sterilcentral Rigshospitalet	226.913	-21.090	205.824
Sterilcentral Herlev Gentofte	192.315	-13.233	179.082
ESCO - Hvidovre Hospital	118.690	-10.051	108.639
Total body PET/CT-scanner	64.348	-8.965	55.383
Nødstrømsanlæg Herlev og Gentofte	53.606	-3.236	50.370
Automatiseret laboratorieudstyr Herlev Hospital	37.437	-3.883	33.555
Trykkammer på Rigshospitalet	10.563	20.116	30.678
Uddannelsescenter Bispebjerg	17.792	11.616	29.408
Udvidelse af kølekapacitet Herlev og Gentofte	22.511	3.370	25.880
Køkkenudstyr og energitiltag Herlev og Gentofte	17.477	2.695	20.172
Rigshospitalet Centralkøkken	15.252	3.461	18.713
Apparatur til patologi	12.900	-1.616	11.284
Varmegenvindingsanlæg Herlev og Gentofte	34.538	-24.038	10.500
karAfd. for Karkirurgi på Rigshospitalet	0	2.577	2.577
Gæld vedrørende finansielt leasede aktiver i alt	1.275.138	214.770	1.490.370

Optagelse af leasinggæld sker p.t. på en rammeaftale på op til i alt 3 mia. kr., der løber frem til og med 2026. Der var ved årets udgang disponeret for ca. 2 mia. kr. på denne aftale.

Medicotekniske anskaffelser finansieres ved årligt tildelte budgetrammer. Regionsrådet har de seneste år tildelt både en lokal ramme på 170 mio. kr. og en regional ramme på 185 mio. kr. De lokale rammer administreres af hospitalerne og de regionale rammer administreres på tværs af hospitaler for at optimere indkøbene. Gældsafviklingen på medicoteknisk udstyr sker typisk på leasingaftaler med en 5-årig afviklingsprofil.

Regionsrådet har bevilliget en samlet ramme på op til 945 mio. kr. til energiforbedrende foranstaltninger. Udførelsen af forbedringerne, der sker løbende, startede i 2021 og er planlagt til at være afsluttet med udgangen af 2027. Forbedringerne foretages uafhængigt af hinanden og således vil gældsafviklingen også ske forskudt. Årets ændringer indeholder derfor afvikling af gæld på afsluttede projekter samt oparbejdning af gæld på igangværende arbejder. Køretøjer omfatter både driftskøretøjer til logistikopgaver og lign., akutbiler samt anden drift på hospitaler og i Den Sociale Virksomhed.

Øvrige leasingfinansierede anskaffelser er alle særskilt besluttet af Regionsrådet.

Note 20: Kortfristet gæld til staten

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Gæld til staten excl. kvalitetsfondsprojekter	-1.932.737	1.474.013	-458.724
Likviditetsudlæg vedrørende kvalitetsfondsprojekter	883.387	8.029	891.416
I alt	-1.049.350	1.482.042	432.692

Den kortfristede gæld til staten ultimo 2023 ekskl. kvalitetsfondsprojekter består blandt andet af lageret til RescEU.

Staten har i 2023 overdraget lageret af nationale værnemidler til regionerne, hvilket er en stor del af forklaringen på den reducerede gæld på 1.474,0 mio. kr.

Finansieringen af kvalitetsfondsprojekterne sker ved en statslig finansiering på ca. 60 % og en egenfinansiering på ca. 40 %. Ved udgangen af 2023 er der et samlet forbrug på kvalitetsfondsprojekterne på 12.529,5 mio. kr. Statens andel af udgifterne udgør 7.517,7 mio. kr., hvoraf staten har likviditetsfinansieret for 6.626,3 mio. kr. Det vil sige et likviditetsudlæg på 891,4 mio. kr.

Note 21: Kortfristet gæld i øvrigt

Kortfristet gæld i øvrigt

Beløb i 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023
Kommuner og andre regioner	-124.710	-742.836	-867.546
Feriepenge	-1.644.173	-267.277	-1.911.450
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-5.071.021	14.224	-5.056.797
Anden kortfristet gæld med udenlandsk betalingsmodtager	-63.166	9.043	-54.123
Mellemregningskonto	-956.876	-127.517	-1.084.393
I alt	-7.859.946	-1.114.363	-8.974.309

Den kortfristede gæld er samlet set steget med 1,1 mia. kr. i 2023 jf. tabel 1.

Stigningen i gæld til kommuner og andre regioner skyldes primært en teknisk gæld på 752,8 mio. kr. til de øvrige regioner grundet deres ejendel i det tidligere nationale lager, som endnu ikke er fordelt.

Anden kortfristet gæld med indenlandske betalingsmodtagere ligger på niveau med sidste år. Posten består blandt andet af leverandørgæld samt uforbrugte eksterne midler.

Uforbrugte eksterne midler

Hele 1.000 kr.	Primo 2023	Ændring	Ultimo 2023	Heraf eksternt finansierede forskningsmidler ultimo 2023
Amager og Hvidovre Hospital	-214.106	5.182	-208.924	-195.604
Bispebjerg og Frederiksberg Hospital	-180.195	7.495	-172.700	-167.832
Bornholms Hospital	-96	451	355	0
Herlev og Gentofte Hospital	-411.552	226	-411.326	-400.862
Nordsjællands Hospital	-51.486	-1.353	-52.839	-49.463
Region Hovedstadens Psykiatri	-78.425	1.962	-76.463	-73.141
Rigshospitalet	-1.379.283	18.201	-1.361.082	-1.297.348
Hospitaler i alt	-2.315.143	32.164	-2.282.979	-2.184.250
Region Hovedstadens Akutberedskab	-8.105	-3.518	-11.624	-9.778
Center for HR og Uddannelse	-3.271	-1.607	-4.878	-4.878
Center for Sundhed	-5.352	482	-4.870	-84
Center for Ejendomme	-10.318	0	-10.318	0
Den Sociale Virksomhed	-4.674	4.674	0	0
Center for Regional Udvikling	0	10.432	10.432	0
Steno Diabetes Center Copenhagen	-92.529	-309	-92.838	-92.839
Center for Økonomi	540	175	715	0
Region Hovedstaden i alt	-2.438.853	42.493	-2.396.360	-2.291.829

De uforbrugte eksterne midler er faldet med 42,5 mio. kr. fra 2022 og beløber sig til 2.396,4 mio. kr. ved udgangen af 2023.

Som udgangspunkt er det den enkelte virksomhed eller det enkelte koncerncenter, der modtager tilskudsmidlerne fra eksterne tilskudsgivere. Det er således virksomheden, der er projektudøver, og disponerer over tilskudsmidlerne, inden for de rammer som regionens fælles retningslinjer og tilskuddet fra den eksterne tilskudsgiver fastsætter.

8. Regnskabsoversigt og specielle bemærkninger

Regnskabsoversigten for Region Hovedstaden er fordelt på de i alt 21 bevillingsområder og fremgår af de næste sider.

Regionens driftsvirksomhed er i regnskab 2023 opdelt på:

- Hospitalernes 8 bevillingsområder og det øvrige sundhedsområdes 8 bevillingsområder, der tilsammen udgør hovedkonto 1
- Det sociale- og specialundervisningsområdets bevillingsområde tilhørende hovedkonto 2
- Det regionale udviklingsområdes tre bevillingsområder tilsammen tilhørende hovedkonto 3
- Administrationen, der har sit eget bevillingsområde tilhørende hovedkonto 4

Udover de ovennævnte 21 bevillingsområder, der dækker regionens driftsvirksomhed, består regionens økonomi af yderligere fire bevillingsområder, der dækker:

- Det finansielle område vedrørende renteudgifter
- Det finansielle område vedrørende indtægter
- Finansiering på sundhedsområdet
- Finansiering af regional udvikling

På de følgende sider gennemgås regnskaberne for de enkelte hospitaler, tværgående virksomheder samt øvrige bevillingsområder, og der kommenteres i det væsentligste på afvigelserne mellem korrigeret budget ifølge 4. økonomirapport 2023 og regnskab 2023.

I forhold til resultatopgørelsen indeholder den omkostningsbaserede bevillingsoversigt på de følgende sider ikke de samlede nettorenteindtægter på 126,8 mio. kr., mens objektiv finansiering på 31,3 mio. kr. (finansieringsindtægt) indgår i den omkostningsbaserede bevillingsoversigt.

8.1 Samlede oversigter

8.1.1 Udgiftsbaseret

Udgiftsbaseret (nettodriftsudgifter)	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelser *)		Heraf vedligeholdelse i investerings-
Beløb i mio. kr.	2023	2023	2023	2023	mio. kr.	%	budget
Område Bevillingsniveau							
Hospitaler	23.956,9	1.299,8	25.256,8	24.869,6	387,2	1,5%	7,6
Amager og Hvidovre Hospital	2.989,2	93,9	3.083,0	3.045,0	38,0	1,2%	0,0
Bispebjerg og Frederiksberg Hospital	2.348,6	251,7	2.600,3	2.399,7	200,6	7,7%	0,0
Bornholms Hospital	452,0	23,5	475,5	468,8	6,7	1,4%	0,0
Herlev og Gentofte Hospital	4.837,1	222,2	5.059,2	5.037,5	21,8	0,4%	0,0
Steno Diabetes Center Copenhagen	185,2	40,1	225,4	219,5	5,9	2,6%	0,0
Nordsjællands Hospital	2.593,0	139,7	2.732,6	2.718,8	13,8	0,5%	0,0
Region Hovedstadens Psykiatri	3.675,7	93,0	3.768,7	3.785,9	-17,2	-0,5%	0,0
Rigshospitalet	6.876,2	435,8	7.312,0	7.194,4	117,6	1,6%	7,6
Sundhedsområdet, fælles	8.077,8	-49,2	8.028,7	7.242,1	786,5	9,8%	0,3
Region Hovedstadens Akutberedskab	1.067,5	7,0	1.074,5	1.083,3	-8,8	-0,8%	0,0
Region Hovedstadens Apotek	96,4	-88,6	7,8	54,4	-46,7	-602,2%	0,0
Center for IT og Medicoteknologi	1.830,6	71,1	1.901,7	1.800,0	101,6	5,3%	30,8
Center for HR og Uddannelse	1.094,1	-68,8	1.025,3	1.014,8	10,5	1,0%	0,0
Center for Ejendomme	1.537,9	116,5	1.654,4	1.623,7	30,8	1,9%	-32,7
Sygehusbehandling uden for regionen	700,9	-9,3	691,6	713,8	-22,2	-3,2%	0,0
Fælles driftsudgifter mv.	1.750,5	-77,1	1.673,4	952,1	721,3	43,1%	2,1
Praksisområdet	7.678,6	11,1	7.689,7	8.196,0	-506,3	-6,6%	0,0
Praksisområdet	7.678,6	11,1	7.689,7	8.196,0	-506,3	-6,6%	0,0
Social- og specialundervisningsområdet	-39,0	-0,4	-39,4	-53,5	14,0	-	0,0
Den Sociale Virksomhed	-39,0	-0,4	-39,4	-53,5	14,0	-	0,0
Regional udvikling	878,0	7,5	885,5	887,9	-2,4	-0,3%	0,0
Kollektiv Trafik	535,2	7,5	542,7	564,4	-21,8	-4,0%	0,0
Miljøområdet	171,6	-3,2	168,4	168,1	0,3	0,2%	0,0
Øvrig regional udvikling	171,2	3,2	174,4	155,3	19,1	10,9%	0,0
Administration	925,9	76,5	1.002,4	910,4	92,1	9,2%	0,0
Sundhed	885,4	73,2	958,6	873,3	85,4	8,9%	0,0
Socialområdet	20,9	1,7	22,7	19,2	3,5	15,3%	0,0
Regional udvikling	19,5	1,6	21,2	17,9	3,2	15,3%	0,0
I alt driftsvirksomhed	41.478,2	1.345,4	42.823,5	42.052,4	771,1	1,8%	7,8
Investeringer, kvalitetsfondsmidler	1.268,9	236,6	1.505,6	1.133,3	372,3	24,7%	0,0
Investeringer, sundhedsområdet øvrigt	953,5	643,0	1.596,5	1.303,2	293,3	18,4%	0,0
Investering, social- og handicapområdet	25,0	4,0	29,0	26,0	3,1	10,5%	0,0
Regional udvikling	59,0	0,0	59,0	61,5	-2,5	-	0,0
Investeringer i alt	2.306,4	883,6	3.190,0	2.523,9	666,2	20,9%	0,0
Nettodrifts- og investeringsudgifter i alt	43.784,6	2.229,0	46.013,6	44.576,3	1.437,3	3,1%	7,8

*) Afvigelser: + = bedre end budget, - = ringere end budget.

8.1.2 Omkostningsbaseret

Omkostningsbaseret (nettodriftsomkostninger)	Oprindeligt budget	Tillægs- bevillinger	Korrigeret budget	Regnskab	Afvigelser *)		Heraf vedligeholdelse i investerings-
Beløb i mio. kr.	2023	2023	2023	2023	mio. kr.	%	budget
Område Bevillingsniveau							
Hospitaler	24.983,8	1.400,4	26.384,2	26.063,1	321,2	1,2%	7,6
Amager og Hvidovre Hospital	3.156,9	90,5	3.247,5	3.183,0	64,4	2,0%	0,0
Bispebjerg og Frederiksberg Hospital	2.437,5	249,6	2.687,1	2.507,0	180,1	6,7%	0,0
Bornholms Hospital	477,4	23,5	500,9	494,7	6,2	1,2%	0,0
Herlev og Gentofte Hospital	5.085,3	879,5	5.964,8	5.951,3	13,5	0,2%	0,0
Steno Diabetes Center Copenhagen	186,8	-642,8	-456,0	-462,1	6,1	-1,3%	0,0
Nordsjællands Hospital	2.718,7	138,4	2.857,1	2.813,8	43,3	1,5%	0,0
Region Hovedstadens Psykiatri	3.741,2	121,1	3.862,3	3.904,5	-42,1	-1,1%	0,0
Rigshospitalet	7.179,9	540,6	7.720,5	7.670,9	49,6	0,6%	7,6
Sundhedsområdet, fælles	8.261,1	187,1	8.448,1	7.534,0	914,2	10,8%	0,3
Region Hovedstadens Akutberedskab	1.076,0	7,1	1.083,1	1.087,3	-4,2	-0,4%	0,0
Region Hovedstadens Apotek	110,5	38,9	149,3	103,4	45,9	30,8%	0,0
Center for IT og Medicoteknologi	1.896,8	104,2	2.001,0	1.858,3	142,7	7,1%	30,8
Center for HR og Uddannelse	1.101,7	-68,3	1.033,4	1.056,6	-23,2	-2,2%	0,0
Center for Ejendomme	1.549,5	191,6	1.741,1	1.708,2	33,0	1,9%	-32,7
Sygehusbehandling uden for regionen	700,9	-9,3	691,6	713,8	-22,2	-3,2%	0,0
Fælles driftsudgifter mv.	1.825,8	-77,1	1.748,7	1.006,4	742,2	42,4%	2,1
Praksisområdet	7.678,6	11,1	7.689,7	8.196,0	-506,3	-6,6%	0,0
Praksisområdet	7.678,6	11,1	7.689,7	8.196,0	-506,3	-6,6%	0,0
Social- og specialundervisningsområdet	-9,6	10,1	0,6	-8,1	8,7	-	0,0
Den Sociale Virksomhed	-9,6	10,1	0,6	-8,1	8,7	-	0,0
Regional udvikling	878,3	7,5	885,8	889,0	-3,2	-0,4%	0,0
Kollektiv Trafik	535,2	7,5	542,7	564,4	-21,8	-4,0%	0,0
Miljøområdet	171,9	-3,2	168,7	168,3	0,5	0,3%	0,0
Øvrig regional udvikling	171,2	3,2	174,4	156,3	18,0	10,4%	0,0
Administration	574,5	76,5	651,0	533,7	117,4	18,0%	0,0
Sundhed	549,4	73,2	622,6	513,0	109,5	17,6%	0,0
Socialområdet	13,0	1,7	14,7	10,7	4,0	27,5%	0,0
Regional udvikling	12,1	1,6	13,7	10,0	3,8	27,5%	0,0
I alt driftsvirksomhed	42.366,7	1.692,7	44.059,4	43.207,6	851,8	1,9%	7,8
Investeringer, kvalitetsfondsmidler	1.268,9	236,6	1.505,6	1.133,1	372,5	24,7%	0,0
Investeringer, sundhedsområdet øvrigt	953,5	643,0	1.596,5	1.303,0	293,5	18,4%	0,0
Investering, social- og handicapområdet	25,0	4,0	29,0	26,0	3,1	10,5%	0,0
Regional udvikling	59,0	0,0	59,0	61,5	-2,5	-	0,0
Investeringer i alt	2.306,4	883,6	3.190,0	2.523,5	666,6	20,9%	0,0
Nettodrifts- og investeringsomkostninger i alt	44.673,1	2.576,3	47.249,4	45.731,1	1.518,4	3,2%	7,8

*) Afvigelse: + = bedre end budget, - = ringere end budget.

8.2 Sundhedsområdet

8.2.1 Aktivitetsregnskab

I årsregnskabet for 2023 udgør regionens finansieringsindtægter vedrørende det statslige aktivitetsafhængige bidrag (nærhedsfinansiering) 503,7 mio. kr. Med økonomiaftalen for 2024 blev det aftalt, at der ikke foretages en efterregulering vedrørende den udbetalte nærhedsfinansiering for 2023 som følge af den styrkede aktivitet for at nedbringe ventelister, som følger af Aftale om en akutplan for sygehusvæsenet.

For 2023 gælder, at der er sket mellemregional afregning for 1. – 4. kvartal på baggrund af det DRG-grupperede data leveret af Sundhedsdatastyrelsen. Sidste afregning for 2023 er sket på baggrund af LPR pr. 10. januar 2024 DRG-grupperet.

8.2.2 Bevillingsområder

8.2.2.1 Amager og Hvidovre Hospital

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs-bevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	2.426.997	28.057	2.455.054	2.354.383	100.670
Øvrige driftsudgifter	756.460	57.652	814.112	868.387	-54.275
Driftsudgifter i alt	3.183.456	85.709	3.269.165	3.222.770	46.395
Indtægter	-194.291	8.159	-186.133	-177.737	-8.395
Nettodriftsudgifter	2.989.165	93.867	3.083.033	3.045.033	38.000
Afskrivninger	165.913	-15.282	150.631	121.478	29.152
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	4.400	-1.145	3.255	3.255	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	-2.534	13.084	10.550	13.255	-2.705
Omkostningselementer i alt	167.779	-3.343	164.436	137.988	26.447
Nettoresultat i alt	3.156.944	90.524	3.247.468	3.183.021	64.447

Økonomi

Amager og Hvidovre Hospital havde i 2023 totalt set et mindreforbrug på den økonomiske ramme på 64,4 mio. kr. I det udgiftsbaserede regnskab er der et mindreforbrug på 38,0 mio. kr. og i det omkostningsbaserede regnskab er der et mindreforbrug på 26,4 mio. kr.

Særligt for 2023

På den anden side af COVID-19-bølgerne har 2023 båret præg af tilbagevending til normal hospitalsdrift, men samtidig med stort fokus på afvikling af udskudt aktivitet. Akutmidler har hjulpet til, at indsatser for øget kirurgisk aktivitet har kunnet iværksættes såvel på eget hospital samt med hjælp fra privathospitalerne. Der arbejdes godt på tværs af de kirurgiske specialer og anæstesi for at optimere, udvikle og koordinere nye arbejdsgange og patientforløb.

Med årets start blev også to nye store medicinske afdelinger oprettet på Amager og Hvidovre Hospital. Fokus har længe været på at sikre ens kvalitet og behandling på tre matrikler. Det skulle nu styrkes ved at samle funktioner og danne fagligt ansvar på tværs af matriklerne. Desværre ville vakancesituationen, at særligt Glostrup-matriklen blev ramt af svære udfordringer, som førte til, at vi fra marts lukkede for medicinske indlæggelser om natten i akutklinikken på Glostrup Hospital og samlede de mest syge lungepatienter på Hvidovre-matriklen. Personalsituationen blev kun værre i løbet af året, og i september besluttede Regionsrådet efter indstilling og høring, at de medicinske funktioner på Glostrup-matriklen skulle flytte til Hvidovre-matriklen pr. 1. december 2023. På Glostrup-matriklen har Amager og Hvidovre Hospital fortsat det organisatoriske ansvar for Akutklinikken. I denne proces blev det medicinske område reorganiseret, således at Amager og Hvidovre Hospital nu har reetableret Afdeling for Hjertesygdomme, Afdeling for Lunge-, Hormon- og Stofskiftesygdomme og dannet Afdeling for Ældresygdomme i stedet for de to store medicinske afdelinger.

Samlingen af de medicinske funktioner på to matrikler har krævet nye arbejdsgange omkring det akutte patientforløb. Vi har indrettet os med et særskilt vurderingsafsnit, et afsnit til akutte medicinske indlæggelser og et afsnit med korttidsmedicinske senge, hvor patienter forventes at være udskrevet inden for 48 timer. Dette for at forberede

arbejdsgangene i retningen af, hvordan vi planlægger at arbejde i vores fælles akutmodtagelse, når den står færdig. Det er ikke nogen nem opgave at få enderne til at hænge sammen, men vi håber, at det er givet godt ud, når vi flytter sammen i nybyggeriet.

Vikarstop og FEA-stop udfordrede fortsat fødeområdet i 2023. Linjen med at stoppe med at bruge vikarer og FEA er rigtig, men efter en længere periode med stort pres, blev det nødvendigt at åbne for brug af begge dele hen over sommer og første del af efteråret. Det havde den økonomiske konsekvens, at afdelingen igen havde massivt merforbrug, som skulle dækkes inden for hospitalets samlede bevilling.

Økonomien i 2023 var i udgangspunktet allerede yderst presset med forventningen om betydelige udgifter til indflytning og ibrugtagning. Regnskabet for 2023 endte på et mindreforbrug. Det lykkedes, da vores kvalitetsfundsbyggeri endnu engang ikke blev realiseret. Indflytningen er blevet rykket fra primo 2024 til 4. kvartal 2024. Mindreforbruget blev dog udover presset fra fødeområdet, begrænset af ekstraudgifter til indflytningen fra Glostrup-matriklen samt et betydeligt merforbrug i afdelingerne og til forbruget på privathospitaler.

Investeringsrammen

Årets investeringer foretaget over den lokale investeringsramme andrager 2,3 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	6.490	6.490	2.298	4.192

Eksterne midler inklusiv eksternt finansieret forskning

Amager og Hvidovre Hospital har i 2023 afholdt forskningsudgifter for netto 133,6 mio. kr.

Der er ultimo året overført uforbrugte eksterne midler til balancen under kortfristet gæld for 208,9 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	136.656	93.187	43.469
Øvrige driftsudgifter	70.273	40.453	29.820
Driftsudgifter i alt	206.929	133.640	73.289
Indtægter	-116.732	-133.639	16.907
Nettodriftsudgifter	90.197	0	90.196
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0
Nettoresultat i alt	90.197	0	90.196

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

-208.924

8.2.2.2 Bispebjerg og Frederiksberg Hospital

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	2.005.927	188.201	2.194.128	2.059.410	134.718
Øvrige driftsudgifter	485.379	103.218	588.597	553.347	35.249
Driftsudgifter i alt	2.491.306	291.419	2.782.725	2.612.757	169.968
Indtægter	-142.673	-39.747	-182.419	-213.065	30.645
Nettodriftsudgifter	2.348.634	251.672	2.600.306	2.399.693	200.613
Afskrivninger	75.025	-756	74.269	77.119	-2.850
Lagerforskydning	0	0	0	2.904	-2.904
Hensættelse til tjenestemandspension	6.968	-1.332	5.636	5.637	-1
Forskydning i hensættelse til feriepenge	6.878	0	6.878	21.620	-14.742
Omkostningselementer i alt	88.871	-2.088	86.783	107.279	-20.496
Nettoresultat i alt	2.437.505	249.584	2.687.089	2.506.972	180.117

Økonomi

Bispebjerg og Frederiksberg Hospital (BFH) har i 2023 haft et mindreforbrug på det udgiftsbaserede regnskab på 200,6 mio. kr., mens der har været et merforbrug på det omkostningsbaserede regnskab på 20,5 mio. kr. Samlet set har Bispebjerg og Frederiksberg Hospital et mindreforbrug på netto 180,1 mio. kr.

Særligt for 2023

Året 2023 har været præget af en række større budgetændringer.

Samlet set er hospitalets udgiftsbudget forøget med netto 251,7 mio. kr. siden vedtaget budget. Dette dækker over en række større budgettilførsler og -reduktioner, hvoraf genbevillinger fra 2022 udgør langt den største del.

På aktivitetssiden har BFH i 2023 haft fokus på værdibaseret sundhed (VBS), nærhedsfinansiering og på at kunne leve op til patientrettigheder, ligesom der fortsat har været personalemangel på nogle sengeafsnit.

Der har derfor været arbejdet meget intensivt med udredningsret, indhentning af udskudt kirurgisk aktivitet og på at sikre den korrekte aktivitet i medicinske ambulatorier og sengeafsnit.

Afdelingerne har f.eks. arbejdet med at gennemgå patienter og afslutte forløb, tænke færre kontroller, mere telemedicin etc. Indhentning af kirurgisk aktivitet har dog været udfordret af mangel på anæstesi- og operationssygeplejersker, som har medført en reduceret operationskapacitet.

BFH havde i 2023 en forholdsmæssigt stor mindreaktivitet opgjort i DRG på ca. 420 mio. kr., men det er vurderingen at en stor del af denne mindreaktivitet målt i DRG-værdi er i tråd med tankerne i VBS.

Investeringsrammen

Der er afholdt 9,5 mio. kr. på den lokale investeringsramme.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	10.310	10.310	9.495	815

Eksterne midler inklusiv eksternt finansieret forskning

Bispebjerg og Frederiksberg Hospital har i 2023 haft eksterne indtægter på 186,4 mio. kr. fra bl.a. Novo Nordisk Fonden, Styrelsen for Forskning og Innovation, Vertex Pharmaceuticals Inc., Lundbeckfonden og mange flere. Ultimo året udgør saldoen af uforbrugte eksterne midler i alt 172,7 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	275.493	138.714	136.778
Øvrige driftsudgifter	114.303	47.583	66.720
Driftsudgifter i alt	389.796	186.297	203.498
Indtægter	-231.723	-186.401	-45.322
Nettodriftsudgifter	158.073	-104	158.176
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	-6	6
Omkostningselementer i alt	0	-6	6
Nettoresultat i alt	158.073	-110	158.182

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld	-172.700
--	-----------------

8.2.2.3 Bornholms Hospital

Udgifts- og omkostningsbaseret regnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	343.286	8.870	352.156	342.299	9.857
Øvrige driftsudgifter	119.981	17.661	137.642	141.248	-3.606
Driftsudgifter i alt	463.267	26.532	489.799	483.548	6.251
Indtægter	-11.310	-2.998	-14.308	-14.774	467
Nettodriftsudgifter	451.957	23.534	475.491	468.773	6.718
Afskrivninger	23.113	0	23.113	24.433	-1.320
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	362	-62	300	300	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	2.000	0	2.000	1.199	801
Omkostningselementer i alt	25.475	-62	25.413	25.931	-518
Nettoresultat i alt	477.432	23.472	500.904	494.705	6.199

Økonomi

Bornholms Hospital har et mindreforbrug på 6,2 mio. kr., der fordeler sig med et mindreforbrug på 6,7 mio. kr. på det udgiftsbaserede regnskab og et merforbrug på 0,5 mio. kr. på omkostningselementerne.

Særligt for 2023

Bornholms Hospital har fortsat stort fokus på at efterleve kræftpakker og patientrettigheder inden for udredningsretten og behandlingsgarantien. Samtidig arbejdes der fortsat på at sikre rekrutteringsgrundlaget og dermed en mere stabil bemanning af vakante stillinger.

I 2023 er der indgået en partnerskabsaftale med Bispebjerg og Frederiksberg Hospital. Aftalen skal bidrage til at sikre lige adgang til sundhedsydelserne og robustgøre Bornholms Hospital.

Genbevilling

Bornholms Hospital søger i forbindelse med 1. økonomirapport 2024 om overførsel af 4,7 mio. kr. fra 2023 til 2024.

Investeringsrammen

Der har ikke været budgetteret med midler på den lokale investeringsramme i 2023.

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

De eksterne midler på Bornholms Hospital omfatter primært midler i forbindelse med projektet "Lyst til at blive" finansieret af styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering. Herudover er der givet donationer, som blandt andet har finansieret et vægmaleri i Akutmodtagelsen samt et børneevent for børn med forløb på hospitalet og deres familie.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	349	-349
Øvrige driftsudgifter	0	218	-218
Driftsudgifter i alt	0	567	-567
Indtægter	0	-116	116
Nettodriftsudgifter	0	451	-451
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0
Nettoresultat i alt	0	451	-451

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

355

8.2.2.4 Herlev og Gentofte Hospital

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	3.544.754	112.894	3.657.648	3.535.446	122.202
Øvrige driftsudgifter	1.594.607	124.422	1.719.028	1.808.807	-89.779
Driftsudgifter i alt	5.139.360	237.316	5.376.676	5.344.253	32.423
Indtægter	-302.287	-15.160	-317.447	-306.788	-10.659
Nettodriftsudgifter	4.837.074	222.155	5.059.229	5.037.465	21.764
Afskrivninger	240.007	659.128	899.135	873.880	25.255
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	5.423	-1.764	3.659	3.659	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	2.809	0	2.809	36.327	-33.518
Omkostningselementer i alt	248.239	657.363	905.603	913.865	-8.263
Nettoresultat i alt	5.085.313	879.519	5.964.832	5.951.331	13.501

Økonomi

Herlev og Gentofte Hospital er i 2023 endt med et regnskabsresultat, der udviser et samlet mindreforbrug på 13,5 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug i det udgiftsbaserede regnskab på 21,8 mio. kr. og et merforbrug i det omkostningsbaserede regnskab på 8,3 mio. kr.

Mindreforbruget i det udgiftsbaserede regnskab kan primært tilskrives tidsforskydninger på vedligeholdelsesområdet samt tidsforskydninger i afviklingen af de ekstraordinære midler Herlev og Gentofte Hospital er bevilget til afvikling af ventelister mv. Endvidere har hospitalet i en del af året haft implementeret et udgifts- og ansættelsesstop, med det formål at sikre budgetoverholdelse i 2023, hvilket også har bidraget til mindreforbruget. Der er i regnskabsresultatet mindreindtægter på 10,7 mio. kr., som skyldes, at der er behandlet færre patienter fra andre regioner, primært på kræftområdet. Hospitalets medfinansiering af mindreindtægterne udgør 4,7 mio. kr.

Særligt for 2023

Der har i 2023 været et betydeligt pres på Herlev og Gentofte Hospitals økonomi, hvilket hovedsageligt kan tilskrives betydelige merforbrug på en række af hospitalets afdelinger. På afdelingerne var der samlet set således i 2023 et merforbrug på løn på 69,3 mio. kr., og et merforbrug på øvrig drift på 59,0 mio. kr.

På hospitalets fællesområde var der et mindreforbrug i 2023 på 15,8 mio. kr., hvilket har været med til at dække afdelingernes merforbrug.

På medicinbudgettet var der ligeledes et mindreforbrug på 70 mio. kr. i forhold til det oprindelige budget, hvilket også forholdsmæssigt har bidraget til den samlede budgetoverholdelse.

Hospitalet har afholdt udgifter til frivilligt ekstraarbejde (FEA) på 36 mio. kr., hvoraf ca. 20 mio. kr. er FEA som følge af vakancer, og ca. 15 mio. kr. er FEA relateret til pukkelaftvikling. Forbruget til eksterne vikarer udgjorde 61 mio. kr. i 2023. Heraf udgjorde 15 mio. kr. omkostninger til FADL-vikarer og 15 mio. kr. vedrører omkostninger til vikarer i Afdelingen for Kvindesygdomme, Graviditet & Fødsler, primært på jordemoderområdet. Det samlede eksterne vikarforbrug ekskl. FADL og

vikarer på fødeområdet udgjorde således 31 mio. kr. Herudover kan det oplyses, at forbruget af interne vikarer udgjorde 10,9 mio. kr. i 2023.

For at sikre budgetoverholdelsen indførte hospitalet som nævnt et kvalificeret ansættelsesstop fra ultimo juni til primo november 2023. Ansættelsesstoppet har således været med til at reducere merforbruget på afdelingernes lønbudgetter.

Genbevilling

Der forventes genbevilget 68,2 mio. kr. som indgår i 1. økonomirapport som overførsel fra 2023 til 2024. Den positive genbevilling kan primært henføres til tidsforskydninger i en række forskellige projekter, og genbevillingen skal således øremærkes disse projekter således at finansieringen opretholdes i forhold til at kunne gennemføre projekterne.

Investeringsrammen

Der er i 2023 afholdt udgifter for i alt 6,8 mio. kr. over den lokale investeringsramme.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	11.882	11.882	6.786	5.096

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

Herlev og Gentofte Hospital har i 2023 afholdt forskningsudgifter for i alt 310,3 mio. kr. De samlede uforbrugte eksterne midler ultimo regnskabsåret udgør 411,3 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	211.088	170.667	40.421
Øvrige driftsudgifter	135.030	139.583	-4.553
Driftsudgifter i alt	346.118	310.250	35.867
Indtægter	-313.344	-310.300	-3.044
Nettodriftsudgifter	32.774	-50	32.824
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	50	-50
Omkostningselementer i alt	0	50	-50
Nettoresultat i alt	32.774	0	32.774

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld	-411.326
--	-----------------

8.2.2.5 Steno Diabetes Center Copenhagen

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	68.131	4.207	72.338	75.905	-3.567
Øvrige driftsudgifter	128.087	43.647	171.734	161.143	10.591
Driftsudgifter i alt	196.218	47.854	244.072	237.048	7.024
Indtægter	-10.999	-7.712	-18.712	-17.581	-1.131
Nettodriftsudgifter	185.219	40.142	225.361	219.467	5.894
Afskrivninger	0	-682.955	-682.955	-682.955	0
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	115	-19	96	48	48
Forskydning i hensættelse til feriepenge	1.500	0	1.500	1.351	149
Omkostningselementer i alt	1.615	-682.974	-681.359	-681.556	197
Nettoresultat i alt	186.834	-642.832	-455.998	-462.089	6.091

Økonomi

Steno Diabetes Center Copenhagen (SDCC) har afholdt nettodriftsudgifter for 219,5 mio. kr. på den regionale bevilling svarende til et mindreforbrug på netto 5,9 mio. kr., der kan henføres til periodeforskydninger.

Som en del af finansieringen modtog SDCC i 2023 en bevilling på 181,3 mio. kr. fra Novo Nordisk Fonden (NNF). Der har været afholdt udgifter for 152,7 mio. kr., hvilket svarer til et nettomindreforbrug på 28,6 mio. kr., der primært kan henføres til planlagte periodeforskydninger på områderne Supplerende Behandlingsinitiativer (SBI) samt Strategisk Ledelsespulje.

Aktivitetsområder finansieret af Novo Nordisk Fonden samt årets resultat

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
SBI	82.048	62.921	19.127
Klinisk Forskning	50.637	50.192	445
Uddannelse	20.000	17.734	2.266
Sundhedsfremmeforskning	20.400	17.444	2.956
Strategisk Ledelsespulje	7.500	3.653	3.847
Drift & Service	700	747	-47
Engangsomkostninger	0	0	0
Nettoresultat i alt	181.285	152.692	28.593

Der er ultimo 2023 overført et mindreforbrug på 76,9 mio. kr. til status som kortfristet gæld vedrørende bevillingen fra NNF. Beløbet består udover årets mindreforbrug også af uforbrugte midler fra tidligere år.

Særligt i 2023

SDCC er Skandinaviens største diabeteshospital og har behandlingsansvaret for knap 11.000 personer med diabetes. Standardbehandlingen tager udgangspunkt i det eksisterende behandlingstilbud i regionen og behandlingen inkluderer både hovedfunktion, regionsfunktion og højt specialiserede funktioner. Udover standardbehandlingen tilbyder SDCC også Supplerende Behandlingsinitiativer (SBI'er), som er kvalitetsudviklingsprojekter, med det formål at løfte kvaliteten og koordinere behandlingen for personer med diabetes tilknyttet SDCC såvel som resten af Region Hovedstaden. SBI er et af de aktivitetsområder, der er finansieret af NNF, jf. ovenstående tabel.

Genbevilling

Efter regnskabskorrektioner er mindreforbruget opgjort til samlet 9,3 mio. kr., som søges genbevillet i 1. økonomirapport 2024.

Investeringsrammen

Der er i 2023 foretaget investeringer for i alt 0,5 mio. kr. til IT-infrastruktur finansieret af den centrale investeringsramme. Dertil kommer indkøb af medicoteknisk udstyr finansieret af bevillingen fra Novo Nordisk Fonden samt afholdte udgifter på 0,2 mio. kr. finansieret af den lokale investeringsramme.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvisninger += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	0	0	185	-185

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

Forbruget af eksterne forskningsmidler i 2023 har været 74,1 mio. kr., og ultimo 2023 er der i alt overført uforbrugte forskningsmidler til balancen under kortfristet gæld for 92,8 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvisninger += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	49.747	-49.747
Øvrige driftsudgifter	0	24.334	-24.334
Driftsudgifter i alt	0	74.081	-74.081
Indtægter	0	-74.390	74.390
Nettodriftsudgifter	0	-309	309
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0
Nettoresultat i alt	0	-309	309

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

-92.839

8.2.2.6 Nordsjællands Hospital

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	2.113.814	49.085	2.162.899	2.067.867	95.032
Øvrige driftsudgifter	550.140	91.496	641.636	723.492	-81.856
Driftsudgifter i alt	2.663.954	140.581	2.804.535	2.791.359	13.176
Indtægter	-71.000	-911	-71.912	-72.536	624
Nettodriftsudgifter	2.592.953	139.670	2.732.623	2.718.824	13.799
Afskrivninger	100.039	0	100.039	80.018	20.021
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	3.172	-1.256	1.916	1.916	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	22.500	0	22.500	13.013	9.487
Omkostningselementer i alt	125.711	-1.256	124.455	94.947	29.508
Nettoresultat i alt	2.718.664	138.414	2.857.078	2.813.771	43.307

Økonomi

Årets resultat for 2023 for Nordsjællands Hospital (NOH) udviser totalt et samlet mindreforbrug på den økonomiske ramme på 43,3 mio. kr., der fordeler sig med et mindreforbrug på 13,8 mio. kr. på det udgiftsbaserede regnskab, mens der har været et mindreforbrug på 29,5 mio. kr. på de omkostningselementer, der indgår i det omkostningsbaserede regnskab.

Særligt for 2023

Mindreforbruget skyldes primært tidsforskydning af forskellige projekter og anskaffelser i driften.

Der er i hele 2023 anvendt betydelige ressourcer på at nedbringe det behandlingsefterslæb, som er opbygget over de seneste år grundet Corona og sygeplejestrækken i 2021. Dette inkluderer både udgifter til pukkelfafvikling internt samt udgifter til behandling af patienter på privathospitaler.

Investeringsrammen

Der er ikke bevilget eller afsluttet formålsbestemte bevillinger på Nordsjællands Hospital i 2023. Forbruget på den lokale investeringsramme i 2023 er opgjort til 8,6 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget i forhold til budgettet skyldes, at det ikke har været muligt at få indkøbt og leveret alt det apparatur, der er bestilt og disponeret midler til i 2023. Dette vil ske i 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	11.838	11.838	8.574	3.264

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

På forskningsområdet har NOH i 2023 modtaget eksterne tilskud samt tilskud fra øvrige af regionens hospitaler i forbindelse med forskningsfællesskaber på i alt 28,0 mio. kr. Ved udgangen af 2023 er der en saldo på uforbrugte eksterne midler på 52,8 mio. kr., hvoraf uforbrugte eksterne forskningsmidler udgør 49,5 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvi- gelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	22.376	-22.376
Øvrige driftsudgifter	77.317	5.596	71.721
Driftsudgifter i alt	77.317	27.972	49.345
Indtægter	-29.443	-27.972	-1.470
Nettodriftsudgifter	47.875	0	47.875

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

52.839

8.2.2.7 Rigshospitalet

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	5.806.794	246.496	6.053.290	6.128.479	-75.188
Øvrige driftsudgifter	4.396.772	193.269	4.590.041	4.189.637	400.404
Driftsudgifter i alt	10.203.566	439.765	10.643.331	10.318.115	325.216
Indtægter	-3.327.345	-3.982	-3.331.328	-3.123.729	-207.598
Nettodriftsudgifter	6.876.220	435.783	7.312.003	7.194.386	117.618
Afskrivninger	271.653	108.236	379.889	390.941	-11.052
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	11.977	-3.388	8.589	8.589	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	20.038	0	20.038	76.965	-56.927
Omkostningselementer i alt	303.668	104.848	408.516	476.495	-67.979
Nettoresultat i alt	7.179.888	540.631	7.720.519	7.670.881	49.639

Økonomi

Rigshospitalet har i 2023 haft et mindreforbrug på det udgiftsbaserede regnskab på 117,6 mio. kr., mens der har været et merforbrug på det omkostningsbaserede regnskab på 68,0 mio. kr. Samlet har Rigshospitalet således et mindreforbrug i forhold til bevillingen på 49,6 mio. kr.

Særligt for 2023

I forhold til regnskabsåret 2023 kan det særligt bemærkes, at der er anvendt betydelige ressourcer på at nedbringe det behandlingsefterslæb, som er opbygget over de seneste år. Dette inkluderer både udgifter til meraktivitet på Rigshospitalet samt udgifter til behandling af patienter i den private sektor. Rigshospitalets regnskabsresultat skal ses i lyset af, at der er tilført midler hertil – dels af regionens egne midler og dels fra den statslige akutpakke.

Det kan endvidere bemærkes, at Rigshospitalet i 2023 har oplevet en nedgang i indtægter vedrørende behandling af borgere fra andre regioner. Indtægtsfaldet er håndteret ved formildende budgetforanstaltninger, således at budgetbalancen er opretholdt.

Af organisatoriske forhold kan det bemærkes, at der i 2023 særligt er sket ændringer på Glostrup-matriklen, hvor Bodil Eskesen Centret blev taget brug i maj 2023, mens en række udefunktioner fra Amager Hvidovre Hospital (AHH) blev hjemtaget fra Glostrup-matriklen til AHH i december.

Investeringsrammen

Der er i regnskab 2023 afholdt anlægsudgifter for 15,2 mio. kr. over den lokale investeringsramme.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	15.410	15.410	15.184	225

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

Der er i 2023 afholdt udgifter finansieret af eksterne midler for 961,4 mio. kr. Der er ultimo året netto forbrugt midler fra balancen for 18,2 mio. kr., så at de samlede uforbrugte eksterne midler på Rigshospitalet herefter udgør 1.361,1 mio. kr. Uforbrugte eksterne forskningsmidler udgør 1.297,3 mio. kr. heraf.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	606.992	616.141	-9.150
Øvrige driftsudgifter	332.531	345.261	-12.730
Driftsudgifter i alt	939.523	961.402	-21.880
Indtægter	-957.721	-961.297	3.575
Nettodriftsudgifter	-18.198	106	-18.304
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	-87	87
Omkostningselementer i alt	0	-87	87
Nettoresultat i alt	-18.198	19	-18.217

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

-1.361.082

8.2.2.8 Region Hovedstadens Psykiatri

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afviselser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	3.327.649	66.685	3.394.334	3.359.679	34.656
Øvrige driftsudgifter	510.427	29.163	539.590	559.397	-19.807
Driftsudgifter i alt	3.838.076	95.848	3.933.924	3.919.076	14.848
Indtægter	-162.349	-2.865	-165.213	-133.144	-32.070
Nettodriftsudgifter	3.675.727	92.983	3.768.711	3.785.932	-17.221
Afskrivninger	57.844	28.818	86.662	96.280	-9.618
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	2.843	-699	2.144	2.144	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	4.800	0	4.800	20.110	-15.310
Omkostningselementer i alt	65.487	28.119	93.606	118.534	-24.929
Nettoresultat i alt	3.741.214	121.102	3.862.317	3.904.466	-42.150

Økonomi

Region Hovedstadens Psykiatri har i 2023 haft merforbrug på det udgiftsbaserede regnskab på 17,2 mio. kr., samtidig med at der har været et merforbrug på omkostningselementerne på 24,9 mio. kr. Således har Region Hovedstadens Psykiatri et samlet merforbrug på i alt 42,2 mio. kr.

En del af merforbruget på det udgiftsbaserede regnskab kan bl.a. henføres til øgede udgifter til sikkerhedsvagter og brug af eksterne lægevikarer, samt færre indtægter end budgetteret.

Merforbruget på omkostningselementerne skyldes en stor afvigelse på feriepengehensættelsen.

Særligt for 2023

Region Hovedstadens Psykiatri blev ramt af en meget ulykkelig hændelse på Brøndbyøstervej og der er efterfølgende igangsat et stort arbejde med at forbedre sikkerhed og tryghed for patienter og ansatte.

Fields-hændelsen har også fortsat fyldt meget i 2023. Den nedsatte Task-Force kom med en række anbefalinger, hvor regionsrådet den 14. marts 2023 besluttede at allokere ressourcer til opfølgende tiltag, primært rettet mod opnormering af FACT- og OPUS-ambulatorier.

Region Hovedstadens Psykiatri har fortsat haft fokus på at overholde udrednings- og behandlingsretten, det nationale indsatsområde i forhold til nedbringelse af brugen af tvang, udvikling og implementering af bedre patientforløb samt bedre forløb i forhold til kommunerne.

Der har også været arbejdet med en ny opgave i forbindelse med at Region Hovedstadens Psykiatri fra september 2024 skal tilbyde behandling til patienter med dobbeltdiagnose.

Investeringsrammen

Der var i 2023 en nettoindtægt på 1,1 mio. kr. Investeringerne fordeler sig med et forbrug på 2,1 mio. kr. på den lokale investeringsramme samt en refusion (indtægt) vedr. byggeriet af Ny Retspsykiatri Sct. Hans på 3,2 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	18.505	18.505	2.084	16.421

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

På forskningsområdet har Region Hovedstadens Psykiatri i 2023 afholdt udgifter for 112,3 mio. kr. De samlede uforbrugte eksterne midler under Region Hovedstadens Psykiatri udgør 76,5 mio. kr. ultimo 2023.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	160.835	76.919	83.916
Øvrige driftsudgifter	61.359	35.413	25.946
Driftsudgifter i alt	222.194	112.332	109.862
Indtægter	-183.990	-112.384	-71.606
Nettodriftsudgifter	38.204	-52	38.256
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	36	-36
Omkostningselementer i alt	0	36	-36
Nettoresultat i alt	38.204	-16	38.220

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

-76.463

8.2.2.9 Region Hovedstadens Akutberedskab

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	374.470	9.753	384.222	447.442	-63.220
Øvrige driftsudgifter	693.019	14.279	707.298	655.073	52.225
Driftsudgifter i alt	1.067.489	24.032	1.091.520	1.102.515	-10.995
Indtægter	-1	-17.048	-17.049	-19.224	2.175
Nettodriftsudgifter	1.067.487	6.984	1.074.471	1.083.291	-8.820
Afskrivninger	6.500	0	6.500	5.810	690
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	87	87	87	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	2.025	0	2.025	-1.859	3.884
Omkostningselementer i alt	8.525	87	8.612	4.038	4.574
Nettoregnskab i alt	1.076.012	7.071	1.083.083	1.087.329	-4.246

Økonomi

Regnskabsresultatet for 2023 for Region Hovedstadens Akutberedskab (i det følgende benævnt Akutberedskabet) udviser et merforbrug i det udgiftsbaserede regnskab på 8,8 mio. kr.

Særligt i 2023

Kerneopgaven for Akutberedskabet er at være borgernes tryghed, når de bliver akut syge og har brug for hjælp. Næsten alle Akutberedskabets opgaver er akutte og skal løses inden for minutter og eller få timer og kan ikke udskydes. Det betyder, at den operative drift i form af Vagtcentralens 1-1-2 og 1813 funktioner, Ambulancer, Akutlægebiler og Psykiatrisk Akutberedskab alle er bemandede af beredskaber, der skal løse opgaven og de til tider store udsving i aktivitet, der kan være på dagen.

I forhold til 1-1-2 blev forretningsudvalget og regionsrådet i oktober 2021, forelagt en redegørelse om 1-1-2 opkald med 17 anbefalinger. Regionsrådet tiltrådte anbefalingerne og bevilgede varigt 10 mio. kr. til 1-1-2 fra 2022 og frem. Forretningsudvalget blev forelagt status på implementering af anbefalingerne på møde i december 2021 og marts 2022. Akutberedskabet prioriterede inden for egen driftsramme ved udmøntning af budget 2023 at tilføre yderligere 5 mio. kr. til 1-1-2. Nettoresultatet for 1-1-2 viste et merforbrug på 3,7 mio. kr.

I forhold til 1813 blev forretningsudvalget i juni 2022 forelagt afrapportering fra Taskforce vedrørende nedbringelse af svartider og øget robusthed i driften af 1813. Forretningsudvalget blev forelagt status på implementering af anbefalingerne hver måned fra august til december 2022. En af anbefalingerne vedrørte en genberegning af driftsbudgettet til 1813. Denne genberegning indgik i processen vedrørende budget 2024 og der blev med budgetaftalen givet 10 mio. kr. fra 2023 og frem. I forbindelse med 2. økonomirapport 2023 bevilgede regionsrådet yderligere 10 mio. kr. alene i 2023. På Forretningsudvalgets møde i september 2023 blev forelagt plan for overholdelse af det varige budget, bl.a. gennem nedbringelse af samtaletid og sygefravær. Nettoresultatet for 1813 viste et merforbrug på 13,9 mio. kr. inkl. ekstra bevilling. Merforbruget fremkom i 1. halvår af 2023 før iværksættelsen af den forelagte plan.

I forhold til Ambulance-kontrakten besluttede Regionsrådet den 17. august 2021, at Region Hovedstaden skal være leverandør på ét af de fire store områder (delaftale 2), mens Falck A/S skal køre de øvrige tre store områder samt Bornholm. De nye kontrakter trådte i kraft 1. februar 2023. Nettoregnskabet for delaftale 2 viste et mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Nettoregnskabet for den øvrige del af ambulanceafdelingen viste et merforbrug på 5,6 mio. kr. som følge af meraktivitet ifm. behov for ekstra ambulanceberedskaber.

De øvrige dele af Akutberedskabet samt kontraktområdet har i regnskab 2023 haft et mindreforbrug på 15,2 mio. kr. Der forventes 10,6 mio. kr. vedr. projektmidler fra Sundhedsstyrelsen til akutbiler.

I slutningen af 2021 blev det besluttet at gennemføre en større ombygning af Akutberedskabets fysiske rammer på Telegrafvej 5. Selve ombygningen varetages af Center for Ejendomme og finder sted i perioden 2022-2024.

Investeringsrammen

Akutberedskabet har en investeringsramme primært til genanskaffelse af køretøjer. Den lokale investeringsramme udgjorde oprindeligt 0,0 mio. kr. i 2023, men der blev overført et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. fra 2022 til 2023. Disse 0,2 mio. kr. er dog ikke blevet anvendt i 2023, da de biler, som det var hensigten, at Akutberedskabet skulle anskaffe i 2023, har vist sig at være dyrere og har måtte leases i stedet for. De 0,2 mio. kr. vil blive søgt overført til 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	211	211	-44	255

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

Forskningssektionen i Akutberedskabet har i 2023 søgt og modtaget midler fra mange forskellige eksterne fonde. Forskningsaktiviteterne er målrettet mod at forbedre akut visitering og behandling af regionens borgere på det præhospitale område, foruden aktiv deltagelse i internationale forskningsprojekter. Forskningsenheden består aktuelt af en klinisk professor, en klinisk forskningslektor, 3 post.doc. stillinger, 12 PhD-studerende, en fuldtids forskningskonsulent samt flere medicinstuderende. Forskningsenheden publicerede i 2023 over 50 forskningsartikler i internationale, peer-reviewed journaler, og er blandt de førende forskningsenheder på området både nationalt og internationalt.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	4.508	5.952	-1.444
Øvrige driftsudgifter	1.996	1.475	521
Driftsudgifter i alt	6.504	7.427	-923
Indtægter	-725	-7.430	6.705
Nettodriftsudgifter	5.779	-3	5.782

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

-11.624

8.2.2.10 Region Hovedstadens Apotek

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	322.047	24.781	346.828	343.003	3.824
Øvrige driftsudgifter	-28.949	-118.090	-147.039	-49.132	-97.907
Driftsudgifter i alt	293.098	-93.309	199.789	293.872	-94.083
Indtægter	-196.745	4.707	-192.038	-239.449	47.411
Nettodriftsudgifter	96.352	-88.602	7.750	54.423	-46.672
Afskrivninger	13.500	417	13.917	14.771	-854
Lagerforskydning	0	123.567	123.567	26.171	97.396
Hensættelse til tjenestemandspension	500	-1.229	-729	86	-815
Forskydning i hensættelse til feriepenge	100	4.700	4.800	7.908	-3.108
Omkostningselementer i alt	14.100	127.454	141.554	48.935	92.619
Nettoresultat i alt	110.452	38.852	149.305	103.358	45.947

Økonomi

Region Hovedstadens Apotek har i 2023 haft et merforbrug på det udgiftsbaserede regnskab på 46,7 mio. kr. samt et mindreforbrug på det omkostningsbaserede regnskab på 92,6 mio. kr. Samlet set har Region Hovedstadens Apotek således et mindreforbrug på i alt 45,9 mio. kr.

Øvrige driftsudgifter udviser et merforbrug på 97,9 mio. kr., hvilket primært skyldes et større indkøb af lægemidler til lager for 97,4 mio. kr. samt større køb og salg af lægemidler til eksterne kunder, som modsvares af øgede indtægter for i alt 47,4 mio. kr.

Særligt for 2023

Årets omsætning af medicin inkl. salg til eksterne kunder udgjorde i alt 3.978 mio. kr. Omsætningen er steget med 149 mio. kr. svarende til 3,9 % i forhold til 2022. Antallet af ordrelinjer er faldet med 1,7 % til 945.000 ordrelinjer, mens antallet af solgte pakninger er faldet med 5,1 % til 5.132.000 pakninger. Antallet af udleverede pakninger til regionens hospitaler er faldet med 8,9 % og skyldes primært et ændret sortiment i Apotekets væskevogne, som følge af kapacitetsudfordringer i den sterile produktion, mens antallet af pakninger udleveret til eksterne kunder er steget med 5,6 % og udgør i 2023 i alt 26,1% af alle udleverede pakninger fra Apoteket. Stigningen skyldes at antallet af pakninger solgte til de øvrige sygehusapoteker i Danmark er steget med over 50 %.

Medicinudgifterne for hospitalerne i Region Hovedstaden er steget med 118 mio. kr. og udgjorde i alt 3.722 mio. kr., svarende til en stigning på 3,2 % i forhold til 2022. Hospitalernes medicinudgifter er i de øvrige 4 regioner tilsammen steget med 1,4 % i forhold til 2022.

Hospitalernes medicinforbrug styres i et samarbejde mellem apoteket, lægemiddelkomitéssystemet og de sundhedsfaglige råd. Den primære vækst i

medicinforbruget er sket på Rigshospitalet, hvor medicinforbruget er steget med 105 mio. kr. i forhold til 2022. Væksten er primært drevet af lægemidler, der anvendes til behandling af enzymdefekter, forskellige kræftformer, lungefibrose, våd AMD, svær astma og spinal muskelatrofi (SMA), behandlinger som overvejende foregår på Rigshospitalet.

Hovedparten af den medicin Apoteket køber, har været i fællesregionale udbud, der varetages af Amgros. Den opnåede rabat i forhold til de officielle listepreiser udgjorde 3.008 mio. kr. svarende til en stigning på 169 mio. kr. i forhold til 2022.

Danmarks samlede medicinomsætning i 2023 udgjorde 29,8 mia. kr. målt i listepreiser, svarende til en stigning på 3,4 mia. kr. i forhold til 2022. Omsætningen på Region Hovedstadens Apotek omregnet til listepreiser udgør 6,4 mia. kr. Af Danmarks samlede medicinomsætning passerer 21 % således gennem Region Hovedstadens Apotek.

Salget af egenproducerede lægemidler udgjorde 195,1 mio. kr. svarende til en stigning på 8,7 % i forhold til 2022. I de totale medicinudgifter udgør de egenproducerede lægemidler blot 5,0 % af omsætningen, men målt i antal pakninger udgør de 18 % af omsætningen.

Regionens hospitaler har mulighed for at købe medicinservice og klinisk farmaci ydelser fra apoteket. Hospitalerne købte ydelser for 100,6 mio. kr. i 2023 mod 98,1 mio. kr. i 2022, svarende til et fald på 0,5 % i solgte årsværk. På hospitalerne bidrager apoteket til, at valg og anvendelse af lægemidler foregår rationelt. Herudover overtager apotekets farmakonomer i stigende grad opgaver fra sygeplejersker med at dispensere og administrere medicin til patienterne, og apotekets farmaceuter rådgiver læger om patienternes medicinering.

På Region Hovedstadens Apotek arbejdede der ved årets udgang 701 medarbejdere.

Investeringsrammen

Der er i regnskab 2023 afholdt anlægsudgifter for 0,3 mio. kr. over den lokale investeringsramme på Region Hovedstadens Apotek.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afviigelser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	8.022	8.022	250	7.772

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

Region Hovedstadens Apotek har ikke budget eller udgifter til forskning finansieret af eksterne midler.

8.2.2.11 Center for IT og Medicoteknologi

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	652.813	51.071	703.885	698.101	5.783
Øvrige driftsudgifter	1.182.725	39.446	1.222.172	1.137.359	84.813
Driftsudgifter i alt	1.835.538	90.518	1.926.056	1.835.460	90.596
Indtægter	-4.966	-19.424	-24.390	-35.418	11.027
Nettodriftsudgifter	1.830.572	71.094	1.901.666	1.800.043	101.623
Afskrivninger	62.000	33.871	95.871	107.699	-11.828
Lagerforskydning	0	0	0	-49.982	49.982
Hensættelse til tjenestemandspension	1.300	-756	544	544	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	2.887	0	2.887	-28	2.915
Omkostningselementer i alt	66.187	33.114	99.301	58.233	41.069
Nettoresultat i alt	1.896.759	104.208	2.000.967	1.858.275	142.692

Økonomi

Center for IT og Medicoteknologi (CIMT) har et mindreforbrug på det udgiftsbaserede regnskab på 101,6 mio. kr. og et mindreforbrug på 41,1 mio. kr. på det omkostningsbaserede regnskab. Samlet set giver det et mindreforbrug på 142,7 mio. kr.

Til budgettet skal reelt tillægges CIMTs investeringsbudget på 27 mio. kr., mens der til regnskabet skal tillægges 73 mio. kr. vedrørende anlægsudgifter, som efter aftale finansieres af driftsbudgettet. Når der korrigeres for disse forhold, er der reelt tale om et mindreforbrug på 55 mio. kr., der består af mindreforbrug og tidsforskydninger i projektporteføljen på 36 mio. kr. og 20 mio. kr. på drifts- og lønudgifter.

I det omkostningsbaserede regnskab er der sket bogføring af varelager på 50 mio. kr. vedr. netværksudstyr efter undersøgelse af indkøb til byggerier og reinvesteringer. Modsat er der et merforbrug på afskrivninger på 12 mio. kr. som følge af flytning af Covid-udstyr fra CIMT til hospitalerne.

Særligt i 2023

Digitalisering er en afgørende faktor for, at vi fortsat kan sikre høj kvalitet og effektivitet i fremtidens sundhedsvæsen. Som hospitalernes teknologiske partner er CIMT en central drivkraft for den digitale udvikling i regionen, og sammen med hospitalerne er vi nået langt på området. I foråret 2023 foretog CIMT en strategisk omorganisering og tilpasning på 150 årsværk med henblik på at frigive ressourcer til prioritering af de særlige udfordringer, som sundhedsvæsenet står over for, samt prioritering af langsigtede investeringer i regionen, heriblandt strategiske digitaliseringsindsatser.

Digitaliseringsindsatsen i regionen skal bidrage til at løse sundhedsvæsenets udfordringer bl.a. indenfor følgende fire værdiskabende områder:

- Mere værdi af eksisterende IT-systemer fremfor nyanskaffelser
- Mere behandling i hjemmet, hvor virtuelle ambulatorier og indlæggelse i eget hjem har store samfundspotentialer
- Bedre brug af AI og data til konkret klinisk værdi i skala

- Styrket digitalisering af diagnostikken, der skal håndtere opdrift, arbejdskraftsbesparende automatisering og afvikle patientkøer

Særligt har 2023 også været et år præget af høj driftsstabilitet, implementering af det nye billeddiagnostiske it-system RIS/PACS og udvikling af mange brugbare løsninger i Sundhedsplatformen inden for udvalgte strategiske indsatsområder.

Genbevilling

Den samlede genbevilling er på 15,3 mio. kr. vedr. primært RIS/PACS-programmet ud af mindreforbruget på 101,6 mio. kr. som forventes genbevilget i forbindelse med 1. økonomirapport 2024.

Investeringsrammen

Der er i CIMT afholdt 71,8 mio. kr. over den lokale investeringsramme. Afvigelsen i forhold til budgettet skyldes, at en større andel af udgifterne på en række projekter og anskaffelser af hardware skulle aktiveres og bogføres på den lokale investeringsramme, end der var budgetteret.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	0	0	71.762	-71.762

Eksterne midler inklusiv eksternt finansieret forskning

CIMT har ikke omkostninger til forskning finansieret af eksterne midler.

8.2.2.12 Center for HR og Uddannelse

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	933.602	-49.305	884.296	945.561	-61.264
Øvrige driftsudgifter	213.537	14.550	228.087	132.469	95.618
Driftsudgifter i alt	1.147.139	-34.756	1.112.383	1.078.030	34.354
Indtægter	-53.041	-34.042	-87.083	-63.186	-23.897
Nettodriftsudgifter	1.094.098	-68.798	1.025.301	1.014.844	10.457
Afskrivninger	1.300	484	1.784	1.266	518
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	1.300	0	1.300	927	373
Forskydning i hensættelse til feriepenge	5.000	0	5.000	39.560	-34.560
Omkostningselementer i alt	7.600	484	8.084	41.752	-33.668
Nettoresultat i alt	1.101.698	-68.314	1.033.385	1.056.596	-23.211

Økonomi

Center for HR og Uddannelse (CHRU) har i 2023 haft et mindreforbrug på 10,5 mio. kr. i det udgiftsbaserede regnskab. En regnskabsmæssig omkostning på feriepengene fører imidlertid til, at CHRU samlet set har et merforbrug på 23,2 mio. kr.

Særligt i 2023

CHRU leverer uddannelse og kompetenceudvikling, ledelses- og organisationsudvikling og yder rådgivning og service inden for løn, vagtplanlægning, personalejura, personalepolitik og arbejdsmiljø.

I 2023 har uddannelse været i fokus og efter drøftelser i det politiske udvalg for fastholdelse og rekruttering, i regionens administrative fora og med regionens samarbejdspartnere vedtog regionsrådet i juni 2023 en ny uddannelsesstrategi for Region Hovedstaden.

Titlen på uddannelsesstrategien er "Det bedste sted at lære" og den indeholder 4 strategiske målsætninger, som Region Hovedstaden skal arbejde for at realisere:

1. En fælles prioritet i det daglige arbejde - Vi skal skabe gode rammer for, at ledere og medarbejdere kan løfte uddannelsesopgaven
2. Det bedste sted at tage sin grunduddannelse - Vi skal sikre, at vores studerende, elever og lærlinge får en praksisnær uddannelse af højeste kvalitet
3. Systematisk kompetenceudvikling i hele arbejdslivet - Vi skal give vores medarbejdere gode udviklingsmuligheder og styrke de kompetencer, der er mest brug for
4. På vej mod fremtidens læringsformer - Vi skal løbende forbedre vores læringstilbud gennem faglig, didaktisk og teknologisk nytænkning

Til hver af de strategiske målsætninger er der formuleret en række prioriterede indsatser, som er beskrevet i strategien.

Der er allerede flere initiativer i gang for at løfte kvaliteten og understøtte den kliniske undervisning på tværs af hospitaler og afdelinger. Et af dem er Enhed for Klinisk Træning på Amager Hospital, hvor ca. 4.000 sygeplejestuderende i 2023 fik mulighed for at træne relevante kliniske færdigheder i et trygt læringsmiljø med ensartet kvalitet som led i deres kliniske uddannelse. Enhedens arbejde bidrager til at styrke både patientsikkerhed og kvalitet i uddannelsen, og de studerendes evalueringer af uddannelsesaktiviteterne er fremragende. I budget 2024 har regionsrådet afsat 4 mio. kr. årligt til at videreføre aktiviteterne i Enhed for Klinisk Træning.

Initiativer til fastholdelse og rekruttering

Handleplanen for fastholdelse og rekruttering - "Det handler om arbejdsliv" indeholder en række konkrete initiativer, som der er arbejdet med i 2023. Eksempler på disse er:

Ungetopmøde: Den 19. september 2023 blev der afholdt ungetopmøde med deltagelse af 60 unge medarbejdere fra alle regionens hospitaler og en bred repræsentation af fagligheder. De unge medarbejdere var med til at definere de væsentligste temaer, som de på tværs af fagligheder og arbejdspladser var enige om, ville kunne sikre attraktive arbejdspladser for unge medarbejdere i fremtiden. Der blev identificeret fem temaer: Udvikling og innovation, følelser på arbejde, plads til dialog, work-life-balance samt diversitet og forskellighed.

Nærværende ledelse: Som et led i at styrke regionens arbejde med nærværende ledelse blev den årlige ledelseskonference afholdt den 8. november 2023 i DR Byen for 700 af regionens ledere. Titlen på konferencen var 'Mennesker først!', og temaet var medmenneskelighed og omsorg i sundhedsvæsenet. Derudover er der i 2023 blevet arbejdet med at formulere pejlemærker for ledelse. Processen med at udvikle de fælles pejlemærker er sket via bred involvering på tværs af regionen fx gennem inddragelse af mange af regionens forskellige fora og input fra ungetopmødet. Pejlemærkerne blev besluttet i hospitalsdirektørkredsen den 4. januar 2024.

Sammen om vagtarbejde: I foråret 2023 fremlagde hospitalsdirektørkredsen et forslag til, hvordan flere kan deltage i vagtarbejdet. Forslaget blev drøftet i RMU, og der var enighed om, at der var brug for en grundigere drøftelse i MED-systemet, inden et nyt forslag skulle præsenteres. I efteråret 2023 blev rammerne for at flere skal deltage i vagtarbejde drøftet i forskellige lokale og regionale fora og et nyt forslag blev fremlagt for RMU den 21. december. RMU bakkede op om forslaget, som efterfølgende blev vedtaget på hospitalsdirektørmøde den 4. januar 2024. De væsentligste elementer i arbejdet er:

- Rammer: Hospitalerne skal arbejde strategisk med en anden og bedre fordeling af vagter. Den enkelte hospitalsdirektion har sammen med afdelingsledelserne en forpligtelse til at sætte rammen for arbejdet
- Dialog: Ledere og medarbejdere på alle afdelinger skal efter dialog afprøve og arbejde sammen om en anden fordeling af vagtarbejdet, som er til gavn for både medarbejdere, der har mange vagter, patienter og borgere
- Fokus: Det primære fokus skal være den gode bemanning i weekender og på helligdage særligt for sygeplejersker, jordemødre og social- og sundhedspersonale. Andre faggrupper end de tre primære kan inddrages, hvor det vurderes relevant

- Kompetencer: De medarbejdere, der nu skal deltage i vagtarbejdet, skal have mulighed for både at opbygge og opretholde de rette kompetencer til at varetage opgaverne i vagterne
- Tidsplan: Hospitalerne skal senest den 1. april 2024 udarbejde konkrete planer for, hvordan de vil arbejde med en anden fordeling af vagtarbejdet

Investeringsrammen

Der har i 2023 været afholdt investeringsudgifter på den lokale investeringsramme for 5,0 mio. kr.

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

CHRU har afholdt forskningsudgifter for netto 8,4 mio. kr. i løbet af 2023. Ultimo 2023 udgør uforbrugte eksterne midler på balancen 4,9 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	3.271	4.495	-1.224
Øvrige driftsudgifter	0	3.860	-3.860
Driftsudgifter i alt	3.271	8.355	-5.084
Indtægter	0	-8.355	8.355
Nettodriftsudgifter	3.271	0	3.271
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0
Nettoresultat i alt	3.271	0	3.271

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

-4.878

8.2.2.13 Center for Ejendomme

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelse +/- bedre -/- ringere end budget
Lønudgifter	375.931	18.041	393.973	426.304	-32.332
Øvrige driftsudgifter	1.230.595	93.191	1.323.786	1.335.835	-12.048
Driftsudgifter i alt	1.606.527	111.232	1.717.759	1.762.139	-44.380
Indtægter	-68.606	5.286	-63.320	-138.479	75.159
Nettodriftsudgifter	1.537.920	116.518	1.654.438	1.623.660	30.779
Afskrivninger	10.000	75.759	85.759	80.647	5.112
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	1.600	-652	948	948	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	2.929	-2.929
Omkostningselementer i alt	11.600	75.107	86.707	84.523	2.183
Nettoresultat i alt	1.549.520	191.625	1.741.145	1.708.183	32.962

Økonomi

Center for Ejendomme (CEJ) har i 2023 haft et samlet mindreforbrug på 33,0 mio. kr. fordelt med et mindreforbrug i det udgiftsbaserede regnskab på 30,8 mio. kr. og 2,2 mio. kr. på omkostningselementerne.

CEJ's mindreforbrug på driftsrammen kan bl.a. forklares med et merforbrug på 23,7 mio. kr. på forsyning, der primært skyldes stigende priser, mens der under pulje 3 og renoveringsplanen er et mindreforbrug på 44,4 mio. kr., som har skullet aktiveres, og derfor i stedet belaster anlægsrammen. I denne forbindelse søges der om rammekorrektion i 1. økonomirapport 2024.

Herudover er der periodeforskydninger på projekter, hvormed mindreforbruget søges genbevilliget til dækning af projektforskydninger, som videreføres til 2024.

Særligt i 2023

Center for Ejendomme har til opgave at drive, optimere og videreudvikle de fysiske rammer og ejendomsdriften for hospitaler, psykiatriske centre og virksomheder i Region Hovedstaden. Centeret har som strategisk sigte at få mest mulig kvalitet for pengene og samtidig være den foretrukne samarbejdspartner for regionens hospitaler og virksomheder.

Hertil kommer en omfattende indsats som led i den tiårige renoveringsplan for genopretning af regionens bygningsmasse til et generelt højere niveau. Den pressede og reducerede anlægsramme rammer også renoveringsplanen. Der har således været en opbremsning i projekter, der kan gennemføres. Center for Ejendomme planlægger i 2025 at gennemføre en revurdering af renoveringsplanen der – alt efter fremtidige anlægsrammer - vil betyde at afslutningen af renoveringsplanen vil udskyde sig udover det planlagte tidspunkt 2028, og den nødvendige økonomi for at løfte tilstandsgraden vil forøges.

Energiprogrammet har haft fokus på forberedelse, prioritering og udførelse af leasingfinansierede energirenoveringsprojekter med henblik på at reducere regionens forsyningsforbrug. Porteføljestyling, godkendelsesprocesser, samt leverancer fra især Sammenholdet har været centrale elementer i styrkelse af indsatsen. Hertil er

påbegyndt en proces til etablering af energiovervågning (EMS), som på sigt vil forbedre styringen af forsyningsområdet.

Genbevilling

Det mindreforbrug, der indgår i genbevillingsgrundlaget, vedrører tidsforskydninger i forbindelse med forskellige projekter.

Investeringsrammen

Center for Ejendomme varetager regionens bygningsmæssige investeringer igangsat fra januar 2017 og frem. Derudover er der overført flere igangværende projekter fra hospitalerne.

Der er samlede investeringer i 2023 på i alt 443,4 mio. kr., som fordeler sig med 340,1 mio. kr. til projekter på den centrale investeringsramme og 103,3 mio. kr. til projekter under den lokale investeringsramme samt pulje 3 projekter. Herudover er der indtægter fra salg af to ejendomme for netto 62,3 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	54.547	38.394	92.941	103.291	-10.349

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

Center for Ejendomme er i mindre omfang involveret i eksternt finansierede projekter (dog ikke forskningsprojekter). Ultimo 2023 udgør CEJ's uforbrugte eksterne midler i alt 10,3 mio. kr.

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld	-10.318
--	----------------

8.2.2.14 Sygehusbehandling uden for regionen

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. forskningsmidler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	0	0	0	0
Øvrige driftsudgifter	700.879	-9.274	691.605	713.787	-22.182
Driftsudgifter i alt	700.879	-9.274	691.605	713.787	-22.182
Indtægter	0	0	0	0	0
Nettodriftsudgifter	700.879	-9.274	691.605	713.787	-22.182
Afskrivninger	0	0	0	0	0
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0	0	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0	0	0
Nettoresultat i alt	700.879	-9.274	691.605	713.787	-22.182

Økonomi

Bevillingsområdet vedrørende Sygehusbehandling uden for regionen resulterede i et forbrug på 713,8 mio. kr. i forhold til et korrigeret budget på 691,6 mio. kr. ved 4. økonomirapport 2023 svarende til et merforbrug på 22,2 mio. kr. i forhold til budgettet.

Bevillingsområdet dækker afregning vedrørende sygehusbehandling af borgere fra Region Hovedstaden for akut og planlagt sygehusbehandling i landets øvrige regioner, behandling på foreningsdrevne og private hospitaler samt hospices nævnt i Sundhedslovens §79, samt diverse øvrige ydelser fx sygehusudgifter i udlandet.

Spredningen af udgiftsområder gør det vanskeligt at forudsige forbruget fra år til år, idet der inden for flere områder ses udsving. Merudgiften i 2023 kan blandt andet henføres til medicinudgifter for patienter behandlet på andre regioners hospitaler og varekøb – primært vedr. udstyr til søvnapnø-patienter, som følge af nye aftaler.

Investeringsrammen

Der er ikke budget eller udgifter på hverken den lokale eller den centrale investeringsramme inden for bevillingsområdet Sygehusbehandling uden for regionen.

8.2.2.15 Fælles driftsudgifter mv. på sundhedsområdet

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. forskningsmidler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	92.657	-339.316	-246.659	62.716	-309.375
Øvrige driftsudgifter	1.697.532	420.985	2.118.517	1.149.340	969.176
Driftsudgifter i alt	1.790.189	81.669	1.871.857	1.212.056	659.802
Indtægter	-39.662	-158.765	-198.426	-259.970	61.544
Nettodriftsudgifter	1.750.527	-77.096	1.673.431	952.085	721.346
Afskrivninger	75.224	0	75.224	59.490	15.734
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0	51	-51
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	-5.199	5.199
Omkostningselementer i alt	75.224	0	75.224	54.342	20.882
Nettoresultat i alt	1.825.751	-77.096	1.748.655	1.006.427	742.228

Sundhedsvæsenets konto for fælles driftsudgifter mv. dækker over udgifter til en række forskellige områder på sundhedsområdet. Respiratorbehandling af hjemmeboende patienter, patienterstatninger og administrationsgebyrer i forbindelse hermed til Styrelsen for Patientsikkerhed og Patienterstatningen, diverse puljer til øremærket kapacitetsudnyttelser, uddannelsesenheder, renoveringspulje, praksisplanlægning og sundhedsstrategi samt Region Hovedstadens andel af det regionale varelager og EU-lageret er blot nogle af de mange områder, der afholdes og finansieres via dette bevillingsområde.

Økonomi

Der er i regnskab 2023 afholdt fælles nettodriftsudgifter for 952,1 mio. kr. Samlet set er der et mindreforbrug på nettodriftsudgifterne på 721,3 mio. kr. i forhold til budgettet ved 4. økonomirapport 2023.

Særligt for 2023

Der har i 2023 været en lavere vækst i medicinforbruget på hospitalerne end den vækst, der var skønnet i budgettet for 2023. Hospitalerne kompenseres for 80 % af væksten i medicinudgifterne, mens de sidste 20 % afholdes inden for hospitalernes egen ramme. Der er et loft for hospitalernes egenbetaling, der betyder, at når væksten i medicinudgifterne svarer til 2,5 % af hospitalets driftsbudget, dækker den centrale medicinpulje 100 % af væksten derover.

Fremrykningen af indkøb af medicin blev i 2023 noget mindre end budgetteret.

Håndteringen af de mellemregionale indtægter har resulteret i et mindreforbrug på mere end 100 mio. kr. i forhold til den i budgettet afsatte reserve.

En del af midtvejsreguleringen blev tilbageholdt til dækning af øgede energi- og brændselsudgifter.

En række øvrige områder har ligeledes oplevet mindreforbrug.

Genbevilling

I genbevillingsgrundlaget indgår overførsler på driftsområdet for 95,6 mio. kr.

Investeringsrammen

Der er i 2023 afholdt udgifter for 5,0 mio. kr. under den lokale investeringsramme under denne bevilling til indkøb af robot og simulator i CAMES (Copenhagen Academy for Medical Education and Simulation).

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	0	2.133	2.133	4.996	-2.863

Eksterne midler inklusiv eksternt finansieret forskning

Der er ultimo 2023 opgjort uforbrugte midler på ca. 4,9 mio. kr. vedr. eksternt finansierede projekter til bl.a. nationale kvalitetsdatabaser, Patientinddragelsesguiden, PACT og PRO diabetes.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afgivelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	0	0
Øvrige driftsudgifter	0	11	-11
Driftsudgifter i alt	0	11	-11
Indtægter	0	-11	11
Nettodriftsudgifter	0	0	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0
Nettoresultat i alt	0	0	0

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

-4.870

8.2.2.16 Praksisområdet

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afviigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	0	0	148	-148
Øvrige driftsudgifter	7.693.627	11.109	7.704.736	8.200.158	-495.422
Driftsudgifter i alt	7.693.627	11.109	7.704.736	8.200.306	-495.570
Indtægter	-15.045	0	-15.045	-4.323	-10.722
Nettodriftsudgifter	7.678.583	11.109	7.689.692	8.195.984	-506.292
Afskrivninger	0	0	0	0	0
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0	0	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0	0	0
Nettoresultat i alt	7.678.583	11.109	7.689.692	8.195.984	-506.292

Økonomi

Regnskabsresultatet for 2023 viser, at der på praksisområdet var et merforbrug på 506,3 mio. kr. ud af et budget på 7.689,7 mio. kr. Det svarer til et merforbrug på ca. 6,6 %

Fordelingen af merforbruget fremgår af tabellerne nedenfor.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afviigelser += bedre -= ringere end budget
Almen lægehjælp	2.981.986	-40.505	2.941.481	3.064.521	-123.040
Speciallægehjælp	1.723.652	764	1.724.416	1.771.485	-47.069
Tandlægehjælp	518.185	0	518.185	529.122	-10.937
Øvrig praksissektor	601.071	6.096	607.167	590.712	16.455
Nettodriftsudgifter uden medicin	5.824.894	-33.645	5.791.249	5.955.840	-164.591
Medicin	1.853.688	44.754	1.898.442	2.240.144	-341.702
Nettodriftsudgifter i alt	7.678.583	11.109	7.689.692	8.195.984	-506.292

Driftsområderne under Praksis (almen, speciallæge, tandlæge, fysioterapi, kiropraktik, psykolog og fodterapi, samt øvrige områder som ernæringspræparater, høreapparater og tolke) har et forbrug på 5.955,8 mio. kroner i 2023, mens medicintilskudsområdet har et forbrug på 2.240,1 mio. kroner.

Overordnet viser regnskabsresultatet, at driftsområderne under praksisområdet har et merbrug på 164,6 mio. kr. i forhold til seneste budget ved 4. økonomirapport 2023, mens medicintilskudsområdet har et merforbrug på 341,7 mio. kr. mellem seneste budget og regnskab, hvilket som nævnt giver et samlet merforbrug på i alt 506,3 mio. kr.

Særligt i 2023

Praksisområdet er efterspørgselsstyret. Merforbruget på 506,3 mio. kr. er reelt 66,5 millioner kr. lavere. Årsagen er, at der i praksisregnskabet for 2023 ikke indgår statslige

refusioner for udgifter på speciallægeområdet vedrørende udlægning af opgaver fra hospitalerne til speciallægepraksis ifm. pukkelaftvikling pba. Covid-19 epidemien svarende til 17,5 mio. kr. samt refusioner vedr. ukrainere, der er meddelt opholdstilladelse efter særloven om Ukraine svarende til merudgifter på 49 mio. kr.

Merforbruget vedr. almen praksis er på ca. 123 mio. kr. i 2023 og skyldes en væsentlig vækst i antallet af kontaktydelser (konsultationer) samt mange diagnostiske undersøgelser set ift. 2022. Udviklingen ses også i de øvrige regioner, hvor udgiften til ydelseshonorarer er steget væsentligt.

En af de primære årsager til stigningen i kontaktydelser er, at efterspørgslen efter præparatet Wegovy (introduceret ultimo 2022) medførte ekstra mange konsultationer og blodprøver, og genererede væsentlig meraktivitet i almen praksis, idet patienterne på præparatet skal følges i praksis. Derudover har der efter Covid-19 været en række epidemier i samfundet, bl.a. udbrud af influenza/RS, streptokokinfektioner, kighosteepidemi etc., der øger aktiviteten.

Væksten på medicintilskudsområdet i 2023 var på over 21 % ift. 2022-niveauet. Stigningen svarer til gennemsnittet for landets regioner. Regnskab 2023 for medicintilskudsområdet blev på 2.240 mio. kr. Budgettet til medicintilskud i 2023 var på 1.899 mio. kr. dvs. et merforbrug på 341 mio. kr. Det bemærkes, at budgettet til medicintilskudsområdet er udarbejdet af staten, og er indarbejdet i regeringsaftalen med regionerne om 2023 økonomien.

Baggrunden for merforbruget på medicintilskudsområdet er primært, at området fra årets start var underbudgetteret. Basisbudgettet til medicintilskud primo 2023 var på 1.853,7 mio. kr., mens regnskab 2022 var på 1.849,5 mio. kr. dvs. regnskab 2022 og budget 2023 var stort set identisk, hvilket er problematisk, idet medicintilskudsudgifterne steg med mere end 8% fra 2021 til 2022.

Vedrørende de enkelte medicintilskudsgrupper steg udgifterne til diabetesmedicin med 220 mio. kr. fra 2022 til 2023. Det er særligt præparatet Ozempic til behandling af diabetes 2, som vokster. Analyser viser, at antallet af Ozempic patienter fra 2022 til 2023 steg med 13%, mens udgiften steg med 116%. Udover det stigende mængdeforbrug er det prisen på præparatet, som er drivende for udviklingen. Den primære årsag er den pris som tilskuddet beregnes af, grundet forsyningsvanskeligheder og manglende priskonkurrence med høje priser på parallelimporterede præparater. I perioden fra 2022 til 2023 steg tilskudsudgiften vedr. Ozempic fra 168,2 mio. kr. til 363,4 mio. kr. svarende til en stigning på 195 mio. kr. på et år.

CSU har i 2023 iværksat en lang række indsatser for at dæmpe forbruget, hvor der er skrevet ud til almen praksis og hospitaler, som står for ordinationen, og orienteret om tilskudsreglerne, ligesom der er iværksat vejledningsindsatser og controlling indsatser både ift. praksis, hospitaler og enkeltborgere som har fået udskrevet uforholdsmæssigt store mængder Ozempic.

Udover de stigende udgifter til diabetes medicin, er udgiften til ADHD-medicin steget med 55 mio. kr. fra 2022 til 2023. Data viser, at antallet af personer, som har fået ordineret præparater mod ADHD er steget med 34 % når 2022 sammenlignes med 2023 (fra 21.697 til 29.032 personer), mens udgiften er steget med 77 % fra (71,6 mio. kr. til 127,0 mio. kr.).

Der ses derudover en generel, men væsentlig mindre stigning, på de øvrige medicintilskudsområder, bl.a. på hjerte- og respirationsområdet i 2023.

8.3 Social- og specialundervisningsområdet

Den Sociale Virksomhed

Bevillingen på Social- og specialundervisningsområdet (hovedkonto 2) er omkostningsbaseret og desuden omfattet af balancekrav, hvor takstindtægterne skal dække regionens omkostninger ved at drive tilbuddene på området.

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. forskningsmidler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afviigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	838.789	69.294	908.083	885.734	22.349
Øvrige driftsudgifter	149.495	41.662	191.157	224.883	-33.726
Driftsudgifter i alt	988.284	110.956	1.099.240	1.110.617	-11.377
Indtægter	-1.027.329	-111.359	-1.138.687	-1.164.112	25.425
Nettodriftsudgifter	-39.045	-402	-39.447	-53.495	14.048
Afskrivninger	22.005	-255	21.749	22.058	-309
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	1.365	-279	1.086	1.202	-116
Forskydning i hensættelse til feriepenge	3.607	127	3.734	8.690	-4.955
Øvrige omkostningselementer/forrentning	2.509	10.935	13.444	13.454	-11
Omkostningselementer i alt	29.485	10.528	40.013	45.404	-5.390
Nettoresultat i alt	-9.559	10.125	566	-8.091	8.658

Økonomi

Den Sociale Virksomhed (DSV) har et mindreforbrug på det udgiftsbaserede regnskab på 14,0 mio. kr. og et merforbrug på det omkostningsbaserede regnskab på 5,4 mio. kr. Det samlede mindreforbrug udgør således 8,7 mio. kr. og den meddelte bevilling er således overholdt.

Regnskab 2023 viser et regnskabsmæssigt resultat (underskud) på i alt 2,6 mio. kr., jf. resultatopgørelsen, hvilket også dækker bidraget til koncernoverhead på 10,7 mio. kr. Korrigeres der for dette koncernoverhead, udgør nettoresultatet det i tabellen ovenfor angivne overskud på 8,1 mio. kr.

Det skal påpeges, at der i budget 2023 er indregnet et takstoverskud fra 2021 på 2,0 mio. kr. Uden denne indregning ville underskuddet have været på 0,6 mio. kr.

Særligt for 2023

Året har været præget af rekrutteringsudfordringer på flere af virksomhedens tilbud. Det betyder, at der dels har været et højt forbrug af vikarer og dels, at faste medarbejdere har genereret mange timer til afspadsering, som i nogle tilfælde er blevet udbetalt, da de ikke kan undværes i vagtplanerne.

Efterspørgslen på pladser på tilbuddene i DSV har i 2023 fulgt tendensen fra 2022. Der er stor efterspørgsel efter skærmede pladser til borgere med helt særlige behov, og det gør sig gældende på både voksen- og børneområdet.

Investeringsrammen

Der var oprindeligt en lokal investeringsramme på 25,0 mio. kr. for 2023. I forbindelse med godkendelsen af 4. økonomirapport 2023 blev der tilført yderligere 4,0 mio. kr., så investeringsrammen for 2023 i alt udgør 29,0 mio. kr. Tilførslen skete efter ønske fra DSV, idet der dels var et efterslæb i faktureringen fra 2022, og dels at der var en forventning om at alle disponerede anlægsprojekter for 2023 ville blive igangsat.

Der er anlægsudgifter for 26,0 mio. kr., og der er således et samlet mindreforbrug på 3,1 mio. kr. på investeringsrammen. Årsagen til dette mindreforbrug er, at ikke alle projekter blev igangsat, og at der også i 2023 har været udfordringer med rettidig afregning.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	25.000	4.018	29.018	25.963	3.055

Eksterne midler inklusiv eksternt finansieret forskning

Der er to mindre igangværende forskningsprojekter på to af DSV's 19 tilbud. Begge projekter vil fortsætte i 2024. Ikke anvendte eksterne forskningsmidler på 0,1 mio. kr. er ultimo 2023 placeret på statuskonto til udmøntning i 2024.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	574	-574
Øvrige driftsudgifter	0	24	-24
Driftsudgifter i alt	0	598	-598
Indtægter	0	-598	598
Nettodriftsudgifter	0	0	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0
Nettoresultat i alt	0	0	0

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld

134

Endvidere er der en række mindre projekter finansieret af eksterne midler. Der er tale om borgerrettede tiltag, der har til formål at bidrage til bedre velfærd for borgerne. Der kan være tale om donationer i form af arv eller fondsmidler til øremærkede formål. Ultimo 2023 er der placeret knap 3,1 mio. kr. på statuskonto til løbende udmøntning. Udmøntning sker ud fra retningslinjer givet af de respektive donatorer.

8.4 Regional Udvikling

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	96.834	736	97.570	95.209	2.361
Øvrige driftsudgifter	828.517	6.740	835.257	915.944	-80.687
Driftsudgifter i alt	925.351	7.476	932.827	1.011.153	-78.326
Indtægter	-47.372	0	-47.372	-123.264	75.892
Nettodriftsudgifter	877.979	7.475	885.454	887.889	-2.435
Afskrivninger	307	0	307	115	192
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0	71	-71
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	933	-933
Omkostningselementer i alt	307	0	307	1.119	-812
Nettoresultat i alt	878.286	7.475	885.761	889.008	-3.247

Økonomi

Det regionale udviklingsområde under Center for Regional Udvikling har et mindreforbrug i 2023 ift. det udgiftsbaserede regnskab på 2,4 mio. kr., mens resultatet inklusive omkostningselementer er et merforbrug på 3,2 mio. kr. Det samlede balancerede resultat skyldes et merforbrug på kollektiv trafik på 21,8 mio. kr. og et mindreforbrug på Øvrig regional udvikling på 19,0 mio. kr. Resultatet på Miljø udgør et beskedent mindreforbrug på 0,3 mio. kr.

Ved årets start var der budgetteret med et udgiftsbaseret træk på 35,7 mio. kr. på tidligere års overskud. Resultatet giver et udgiftsbaseret træk på 41,5 mio. kr. Medregnet omkostningsbaserede elementer udgør trækket i alt 34,3 mio. kr.

Det regionale udviklingsområde er opdelt i tre bevillingstyper. Bevillingen til Kollektiv trafik bruges hovedsageligt til driftsopgaver til bl.a. buskørsel (ca. 245 mio. kr.) og lokalbane (ca. 145 mio. kr.), mens bevillingen til Miljø (ca. 170 mio. kr.) hovedsageligt bruges til myndighedsopgaver inden for jordforurening. Bevillingen til Øvrig regional udvikling (ca. 170 mio. kr.) understøtter først og fremmest aktiviteter og medlemskaber der fremmer den regionale udviklingsstrategi (RUS). Bevillingen bruges også til administration af det samlede regionale udviklingsområde, herunder administration af Miljø og Kollektiv trafik.

Udgifts- og omkostningsbaseret regnskab

Det regionale udviklingsområde er omfattet af krav om balance mellem ressourceforbrug og indtægter opgjort efter udgiftsbestemte principper, dog opgøres området efter omkostningsbaserede principper i forhold til det akkumulerede resultat.

Tilsagnsbudgettering

For eksternt drevne projekter gælder særlige regler på det regionale udviklingsområde svarende til de statslige regler vedr. håndtering af tilsagn om tilskud på statens område. Dette betyder, at når regionen giver tilsagn om projektilskud inden for disse områder, skal hele det beløb, bogføres i det år tilsagnet gives, uanset om en del af

tilsagnet først udbetales i senere år. Mange projekter med eksterne samarbejdspartnere er tilsagnsbudgetterede. Det fremgår af regnskabet note 18, at der er hensat tilsagn på det regionale udviklingsområde for 60,8 mio. kr.

Investeringsramme

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	59.000	0	59.000	61.466	-2.466

Eksterne midler inkl. eksternt finansieret forskning

Under miljøområdet er der en række eksternt finansierede projekter, der er finansieret af bl.a. Miljøstyrelsen og EU. Ultimo 2023 er der eksterne uforbrugte midler for 10,4 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	5.890	3.661	2.229
Øvrige driftsudgifter	26.792	1.347	25.445
Driftsudgifter i alt	32.682	5.008	27.674
Indtægter	0	-5.008	5.008
Nettodriftsudgifter	32.682	0	32.682
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0
Nettoresultat i alt	32.682	0	32.682

Uforbrugte eksterne midler ultimo 2023, overført til kortfristet gæld	10.432
--	---------------

Akkumuleret resultat

Årets resultat på det regionale udviklingsområde udgør i 2023 i alt et regnskabsmæssigt overskud på 29,2 mio. kr. Idet der i 2023 også er betalt et anlægstilskud på 61,4 mio. kr. ud af det opsparede overskud i tilskud til finansieringen af Hovedstadens Letbane samt foretaget en regnskabsmæssig korrektion vedrørende regnskab 2021 på 2,0 mio. kr. kan det akkumulerede resultat for det regionale udviklingsområde således ultimo regnskabsåret opgøres til 56,4 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023
Akkumuleret resultat primo	90.694
Årets driftsresultat, jf. resultatopgørelsen og note 17	29.156
Korrektion vedrørende regnskab 2021	-2.028
Årets anlægsgudgifter, jf. investeringsoversigt	-61.466
Akkumuleret resultat ultimo	56.356

8.4.1 Kollektiv trafik

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	0	0	0	0
Øvrige driftsudgifter	582.549	7.500	590.049	665.845	-75.796
Driftsudgifter i alt	582.549	7.500	590.049	665.845	-75.796
Indtægter	-47.372	0	-47.372	-101.401	54.028
Nettodriftsudgifter	535.176	7.500	542.676	564.444	-21.767
Afskrivninger	0	0	0	0	0
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0	0	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	0	0
Omkostningselementer i alt	0	0	0	0	0
Nettoresultat i alt	535.176	7.500	542.676	564.444	-21.767

Økonomi

Bevillingsområdet Kollektiv trafik dækker over de udgifter, der er forbundet med regionens årlige transport af ca. 40 mio. passagerer på tværs af regionens trafikale knudepunkter. Trafikbestillingen aftales med trafikselskabet Movia, som leverer busser og lokalbaner til de mange passagerer. Bevillingsområdet dækker bl.a. også over regionens investeringer i Hovedstadens Letbane langs Ring 3. Der er et merforbrug på bevillingen på 21,8 mio. kr., svarende til 4,0 % af bevillingen. På den lokale investeringsramme er det et merforbrug på 2,5 mio. kr.

Særligt i 2023

Movia måtte ifm. budget 2023 fravige princippet om budgetstabilitet mellem 1. og 2. behandlingen af budgettet for 2023. Årsagen var en ualmindelig stor stigning mellem 1. behandlingen i juni 2022 og 2. behandlingen i december 2022 i de prisindekser, som operatørerne afregnes efter. Movia satte derfor regionens tilskudsbehov op med samlet set 36,9 mio. kr. fordelt med 10,5 mio. kr. vedr. lokaltog og 26,4 mio. kr. vedr. de regionale buslinjer. Stigningen skete på trods af at Movia fik del i de statslige tilskud til trafikselskaberne på i alt 140 mio. kr. til dækning af højere energipriser, hvoraf regionens andel udgjorde 11,6 mio. kr.

Anlægget af sti- og broforbindelse i relation til Favrholm Station og Nyt Hospital Nordsjælland er fortsat i 2023, men ikke i det forventede tempo. Forbruget har derfor været betydeligt mindre end budgetteret i 2023, hvorfor de resterende midler forudsættes anvendt i 2024.

Fornyelse af lokalbaneinfrastrukturen fortsatte i 2023 og med den landspolitiske aftale Infrastrukturplan 2035 er der kommet statsligt bidrag til regionerne til disse investeringer.

Byggeriet af Favrholm Station blev gennemført i 2023 og stationen blev indviet i december 2023. Byggeriet er gennemført inden for det afsatte anlægsbudget.

Investeringsramme

På den lokale investeringsramme er der et merforbrug på 2,5 mio. kr. som følge af indeksregulering af betaling til Hovedstadens Letbane samt betaling af tilkøb vedr. letbanen ved DTU.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lokal investeringsramme	59.000	0	59.000	61.466	-2.466

8.4.2 Miljø

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	0	0	0	0	0
Øvrige driftsudgifter	171.618	-3.200	168.418	183.516	-15.098
Driftsudgifter i alt	171.618	-3.200	168.418	183.516	-15.098
Indtægter	0	0	0	-15.372	15.372
Nettodriftsudgifter	171.618	-3.200	168.418	168.144	274
Afskrivninger	307	0	307	109	198
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0	0	0
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	0	0
Omkostningselementer i alt	307	0	307	109	198
Nettoresultat i alt	171.925	-3.200	168.725	168.253	472

Økonomi

Bevillingsområdet Miljø dækker over regionens myndighedsopgave inden for miljøområdet i forhold til kortlægning af forurenede grunde, jordoprensning og afværgeanlæg, herunder grundvandsanlæg. Der er et udgiftsbaseret mindreforbrug på bevillingen på 0,3 mio. kr.

Særligt i 2023

Det balancerede resultat på 0,3 mio. kr. skal ses i lyset af en indtægt på 11,8 mio. kr. fra Miljøstyrelsen vedrørende aktiviteter i 2022 under projekter om generationsforurening. 2023 er således karakteriseret af et højt aktivitetsniveau. Med andre ord er de tidligere års udfordringer med bl.a. manglende kapacitet hos de tekniske rådgivere, forsinkede komponentleverancer og rekrutteringsvanskeligheder ikke længere så præsente.

Det høje aktivitetsniveau kommer til udtryk ved omfattende grundvandsundersøgelser på 79 lokaliteter og igangsætning af nye indledende undersøgelser på 80 lokaliteter. Der er arbejdet på 19 grundvandsafværgeprojekter, herunder projektering og bygning af 4 flytbare vandrensnings-anlæg, samt 4 afværgeprojekter vedr. indeluftssikring i boliger. Der er således arbejdet målrettet på at få klargjort afværgeprojekter til etablering i 2024 og 2025. Der ses dog også et højere prisniveau, bl.a. høje analysepriser for PFAS.

PFAS har igen i 2023 haft et særligt fokus, og antallet af PFAS-analyser er steget betydeligt. Der er i 2023 udført undersøgelser på 22 brand-øvelsespladser og 9 børneinstitutioner for mulig PFAS-forurening.

Regionens fire generationsforureninger er blevet undersøgt grundigt. Generationsforureningerne Lundtoftevej og Vestergade Skuldelev er klar til afværge, så snart staten får afsat midler til indsatsen.

8.4.3 Øvrig regional udvikling

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. eksterne midler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afviigelser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	96.834	736	97.570	95.209	2.361
Øvrige driftsudgifter	74.350	2.440	76.790	66.584	10.207
Driftsudgifter i alt	171.184	3.177	174.360	161.793	12.568
Indtægter	0	0	0	-6.492	6.492
Nettodriftsudgifter	171.184	3.177	174.360	155.301	19.059
Afskrivninger	0	0	0	6	-6
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	0	0	0	71	-71
Forskydning i hensættelse til feriepenge	0	0	0	933	-933
Omkostningselementer i alt	0	0	0	1.010	-1.010
Nettoresultat i alt	171.184	3.177	174.360	156.311	18.049

Økonomi

Bevillingsområdet Øvrig regional udvikling omfatter interregionale samarbejder, infrastruktur, klima, kultur, uddannelse samt løn og øvrige administrationsudgifter til Miljø, Kollektiv trafik og Øvrig regional udvikling. Øvrig regional udvikling omfatter også projekter inden for regionens regionale udviklingsstrategi kaldet RUS.

Bevillingsområdet har et udgiftsbaseret mindreforbrug på i alt 19,0 mio. kr.

Mindreforbruget skyldes i al væsentlighed følgende:

- Uudnyttet pris- og lønreserve (5,0 mio. kr.)
- Projekter under RUS-pulje 2022/2023 til i alt 3,0 mio. kr. gennemføres i 2024-2025
- Lønudgifter svarende til 2,3 mio. kr. grundet vakancer
- Kompetenceudvikling (1,0 mio. kr.) grundet bl.a. uddannelsesrefusioner og færre udgiftskrævende kompetenceforløb end planlagt
- Kultur (2,0 mio. kr.) fordi udgiften til kulturområdet - af hensyn til at minimere trækket på tidligere års overskud – er finansieret af puljede tilsagnstilbageløbsmidler
- Fremkommelighedsprojekter (2,9 mio. kr.) vedr. buslinje 375R kunne ikke gennemføres af samarbejdspartnere
- Udmøntning af fremkommelighedskatalog igangsat, men indsatser gennemføres primært i 2024
- Grøn mobilitet (0,7 mio. kr.), herunder projekter vedr. elbilområdet og Grøn2030 transport
- Klima (1,9 mio. kr.), herunder projekter vedr. fælles varmeløsning og bæredygtigt byggeri
- Konsulentforbrug (0,7 mio. kr.) grundet køb af færre konsulenttydelser end planlagt

Særligt i 2023

Som eksempler på udviklingsaktiviteter kan nævnes:

- Samarbejde med FGU Nordsjælland og tre kommuner om at styrke samarbejdet ift. ungeindsatsen, så flere unge kommer i uddannelse, brobygningsforløb i relation

til velfærdsuddannelserne, Copenhagen Skills og fokus på science i STEM-uddannelserne

- Copenhagen Electric indsatser for grøn omstilling af transporten, herunder kortlægning og analyse af elektrificering af logistikkæder mhp. udbygning af ladeinfrastruktur til tung transport
- Fremme af grøn omstilling i transportkorridoren Oslo-Hamborg med understøttelse af udvikling af brintløsninger for tunge køretøjer
- Arbejdet med udbredelse af supercykelstinetværket er fortsat i gang
- Program for Bæredygtigt byggeri er godt i gang med at etablere eksterne samarbejder mv.
- Kulturpuljen er udmøntet til en række indsatser om Kulturfremme, herunder større kulturbegivenheder og projekter med fokus på at fremme den regionale udvikling og Trivselsfremme, herunder mindre projekter med fokus på trivselsfremmende kulturaktiviteter og fællesskaber
- Samarbejdet med kommunerne i regi af Klimaalliancen er i gang, herunder fokus på understøttelse af kommunernes arbejde med implementering af klimahandleplaner
- Indsatser omkring støjbekæmpelse er fortsat i 2023
- Fremkommelighedsprojekter i samarbejde med kommunerne er igangsat med henblik på at understøtte regionens busser i forbindelse med trængselsudfordringer
- Opgaveudvalg om kollektiv trafik, hvor borgere og politikere diskuterede centrale problemstillinger omkring den kollektive trafik og mobilitet. Udvalget udarbejdede seks anbefalinger, som blev drøftet og godkendt i regionsrådet
- Ungeklimarådet er blevet nedsat af regionsrådet og skal følge regionens arbejde med klimaindsatser, udfordre politikerne og skabe engagement for at forbedre og udvikle indsatsen med den grønne omstilling af regionen. Til maj 2024 giver rådet sine første anbefalinger til regionsrådet
- Ibrugtagelse af en digital borgerinvolveringsplatform som bruges til at inddrage borgerne i vores arbejde. Platformen blev brugt i forbindelse med opgaveudvalget om kollektiv trafik og ungeklimarådet bl.a. til at informere og holde kontakt med borgerne
- Udarbejdelse af den regionale udviklingsstrategi 2024 "Sammen om bæredygtig udvikling i hovedstadsregionen", som sætter retningen for regionens arbejde med regional udvikling. Strategien blev udarbejdet i dialog med relevante aktører og interessenter på tværs af fagområder og geografi

8.5 Administration

Udgifts- og omkostningsregnskab ekskl. Forskningsmidler

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger 2023	Korrigeret budget 2023	Regnskab 2023	Afvielser += bedre -= ringere end budget
Lønudgifter	352.102	38.350	390.452	376.101	14.351
Øvrige driftsudgifter	1.085.773	41.659	1.127.432	1.016.127	111.305
Driftsudgifter i alt	1.437.875	80.009	1.517.884	1.392.227	125.656
Indtægter	-511.989	-3.472	-515.461	-481.877	-33.584
Nettodriftsudgifter	925.886	76.537	1.002.423	910.350	92.072
Afskrivninger	2.000	0	2.000	3.618	-1.618
Lagerforskydning	0	0	0	0	0
Hensættelse til tjenestemandspension	-354.589	0	-354.589	-384.499	29.910
Forskydning i hensættelse til feriepenge	1.185	0	1.185	4.189	-3.004
Omkostningselementer i alt	-351.404	0	-351.404	-376.691	25.288
Nettoresultat i alt	574.482	76.537	651.019	533.659	117.360

Økonomi

Nettodriftsudgifterne under administrationsbevillingen udgør 910,4 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 92,1 mio. kr.

Særligt for 2023

Administrationens opgave er at understøtte den politiske styring, ledelse og udvikling af Region Hovedstaden, herunder bistå regionsrådet og forretningsudvalget med realiseringen af de overordnede politiske mål. Administrationen skal bidrage til at sikre en koordineret og helhedsorienteret indsats, som sikrer samspil mellem den politiske ledelse og regionens virksomhedsområder. Som led heri indgår tillige samarbejde med regionens eksterne samarbejdspartnere som kommuner, stat, øvrige regioner, højere læreanstalter og erhvervsvirksomheder.

En del af aktiviteterne under administrationsområdet er af en særlig karakter. Således afholdes under administrationsbevillingen udgifter for hele Region Hovedstaden til bl.a. tjenestemandspensioner, forsikringsområdet, revision samt udgifter til drift og udvikling af regionens fælles økonomi-, indkøbs-, logistik- og lagersystem (SAP), sygesikrings-IT og Web mv.

Derudover afholdes en række udgifter til husleje, drift og vedligeholdelse mv. af administrationsbygningerne, kontingent til Danske Regioner samt politikerkonti mv. Desuden indgår lønninger og øvrige driftsmidler til koncerncentrene: Center for Sundhed, Center for Økonomi og Center for Politik og Kommunikation. Hvad angår Center for It og Medicoteknologi, Center for HR og Uddannelse samt Center for Ejendomme er økonomien for disse centre som hidtil afsat som særskilte bevillinger. Dette gælder også for Center for Regional Udvikling.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen foretages en regnskabsmæssig fordeling af administrationsbevillingen til hver af de tre regionale aktivitetsområder; sundhedsområdet, socialområdet samt det regionale udviklingsområde. Dette er nærmere beskrevet i regnskabets note 1.

Genbevilling

46,6 mio. kr. af mindreforbruget søges genbevilget i forbindelse med genbevillingsgrundlaget i 1. økonomirapport 2024.

Investeringsrammen

Der er ikke afholdt anlægsudgifter under den lokale investeringsramme i regnskab 2023.

Eksterne midler inklusiv eksternt finansieret forskning

Der er ikke eksterne forskningsmidler under administrationsbevillingen.

8.6 Renter

Det finansielle område består af i alt fire bevillingsområder. Renter består af to bevillingsområder (renteindtægter og renteudgifter) og gennemgås i dette afsnit, mens de øvrige to bevillingsområder på det finansielle område (finansiering på hhv. sundhedsområdet og regional udvikling) gennemgås i afsnit 8.7.

Regionens renteindtægter, renteudgifter og kurstab/gevinster for 2023 fremgår af nedenstående tabel.

Beløb i 1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR.	Regnskab 2023	Afvigelser += bedre - = ringere ift. korr. budget
Renteindtægter	-16.600	-75.200	-105.409	30.209
Renter af likvide aktiver	-9.000	-55.100	-87.276	32.176
Renter af kortfristede tilgodehavender	-6.100	-6.100	-6.300	200
Renter af langfristet tilgodehavender i øvrigt	-1.500	-14.000	-11.833	-2.167
Renteudgifter	28.400	54.200	-21.413	75.613
Renter af kortfristede gæld	6.000	3.000	5.942	-2.942
Renter af langfristet gæld	16.000	22.400	22.029	371
Renter af langfristet gæld, kvalitetsfondsprojekter	6.400	32.900	33.571	-671
Kurstab og kursgevinster	0	-4.100	-82.955	78.855
Renter m.v. i alt	11.800	-21.000	-126.822	105.822

Regionens nettorenteindtægter for 2023 udgør 126,8 mio. kr. hvor der i det oprindelige budget var kalkuleret med en nettorenteudgift på 11,8 mio. kr.

Der er to afgørende faktorer til det stærkt forbedrede resultat i forhold til det oprindelige budget. For det første har 2023 været præget af et generelt højt renteniveau, hvilket har medført øgede renteindtægter på bankindeståender samt variabelt forrentede obligationer. For det andet var specielt de sidste måneder af fjerde kvartal begunstiget af markant stigende obligationskurser. Det har bidraget til en kursgevinst på 83 mio. kr. i regionens obligationsporteføljer, hvor langt hovedparten er urealiseret.

Regionen budgetterer ikke med kurstab/gevinster i det oprindelige budget.

Regionen har to eksisterende renteswaps, der dækker to lån i KommuneKredit. Nedenstående tabel viser, hvordan de fordeler sig, samt markedsværdien ultimo 2023. Der er ikke indgået nye renteswaps siden 2018.

Hele kr.	Restgæld på lån	Startdato	Udløbsdato	Markedsværdi ultimo 2023
Renteswap (KK kontrakt nr. S2012Z88949)	-82.218.276	15.11. 2012	16.11. 2037	-2.325.232
Renteswap (KK kontrakt nr. S16Z22640)	-49.600.000	27.02.2018	27.02.2024	-452.771
I alt				-2.778.003

8.7 Indtægter og finansielle poster

Som det fremgår af resultatopgørelsen, er der i regnskab 2023 finansieringsindtægter for i alt 44.052 mio. kr. Hovedparten af indtægterne svarende til 43.094 mio. kr. vedrører sundhedsområdet. Heri indgår der også øvrige statslige finansieringstilskud på 456 mio. kr., som vedrører restkompensation for håndteringen af COVID-indsatsen i 2022 på 366 mio. kr. og vaccinationsindsatsen 2023 på 90 mio. kr.

Det objektive finansieringsbidrag på det sociale område udgør ca. 31 mio. kr. og 927 mio. kr. vedrører det regionale område.

Indtægter til Sundhed

Beløb i mio. kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægsbevillinger	Korrigeret budget 4. ØR 2023	Regnskab 2023	Afvielser +=bedre -=ringere end budget
Bloktilskud fra staten	-34.578	-739	-35.317	-35.586	269
Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag	-6.549	0	-6.549	-6.549	0
Nærhedsfinansiering	-504	0	-504	-504	0
Øvrige finansieringstilskud	0	0	0	-456	456
I alt	-41.630	-739	-42.370	-43.094	725

Budgettet for den kommunale medfinansiering er baseret på økonomiaftalens forudsætninger.

Den samlede finansiering til sundhedsområdet blev i 2023 på ca. 43.094 mio. kr. svarende til en positiv ændring på 725 mio. kr. i forhold til korrigeret budget 2023. Afvigelsen skyldes en positiv midtvejsregulering samt statslig covid-19 restkompensation vedrørende indsatsen i 2022.

Indtægterne til dækning af udgifterne afholdt i forbindelse med test i samfundssporet samt vaccinationsindsats 2022/23 bliver givet som direkte refusion via Indenrigs- og Boligministeriet og indgår derfor ikke i ovenstående finansieringsindtægter.

Kommunalt aktivitetsafhængigt bidrag

Kommunerne bidrager til de regionale sundhedsudgifter i forhold til deres borgeres forbrug af disse sundhedsydelser. Det kommunalt aktivitetsafhængige bidrag blev 6.549 mio. kr. i 2023, hvilket svarer til det vedtagne budget for 2023.

Indtægter på det sociale område

Det objektive finansieringsbidrag på det sociale område udgør 31,3 mio. kr. i 2023.

Indtægter til regional udvikling

Beløb i mio. kr.	Oprindeligt budget 2023	Tillægs-bevillinger	Korrigeret budget 4. ØR 2023	Regnskab 2023	Afvigelser +=bedre -=ringere end budget
Kommunalt udviklingsbidrag	-218	0	-218	-218	0
Bloktilskud fra staten	-701	0	-709	-709	0
I alt	-920	0	-927	-927	0

Finansieringen inden for regional udvikling er baseret på ministeriets udmelding af de generelle tilskud til regionerne i 2023.

Området for regional udvikling finansieres via bloktilskud fra staten og bidrag fra kommunerne. Disse tilskud og bidrag skal dække årets omkostninger, som ud over driftsomkostninger også indeholder de direkte og indirekte henførbare administrationsomkostninger.

Det regionale udviklingsområde er omfattet af krav om balance mellem ressourceforbrug og indtægter opgjort efter omkostningsbestemte principper. Samlet set udviser regnskab 2023 et overskud på 29,2 mio. kr. Der er dog herudover afholdt anlægstilskud til finansiering af letbanen på 61,5 mio. kr.

Udviser regnskabsresultatet for området et over- eller underskud, skal dette tillægges det akkumulerede resultat. Dermed akkumulerede resultat til og med 2023 er opgjort til 56,4 mio. kr.

Beløb i 1.000 kr.	Regnskab 2023
Akkumuleret resultat til og med 2022	90.694
Korrektion vedrørende regnskab 2021 (bogført i 2023)	-2.028
Anlægstilskud til finansiering af Letbane i 2023	-61.466
Nettodriftsresultat 2023	29.156
Akkumuleret resultat til og med 2023	56.356

9. Oversigt over overførte, uforbrugte bevillinger

Ifølge bevillingsreglerne, som er fastsat i regionsloven, er driftsbevillinger etårige og bortfalder ved regnskabsårets afslutning.

Baggrunden for oversigterne på de næste sider er, at der er tale om oplysninger, som kan være væsentlige for regionens økonomi.

Oversigterne over overførte uforbrugte bevillinger viser det øgede likviditetsbehov i forhold til det vedtagne budget. Oversigterne bliver forelagt i 1. økonomirapport 2024 på regionsrådets møde i april 2024.

På driftsområdet foretages der en genbevilling fra 2023 til 2024 på samlet 718,7 mio. kr. ekskl. Regional Udvikling og Social- og specialundervisningsområdet.

På investeringsområdet foretages der en genbevilling fra 2023 til 2024 på samlet 245,5 mio. kr. ekskl. kvalitetsfondsområdet.

På kvalitetsfondsområdet foretages der en genbevilling fra 2023 til 2024 på samlet 371,8 mio. kr.

Vedrørende øvrige investeringsprojekter var det i 4. økonomirapport 2023 vurderingen, at overførslerne til 2024 ville udgøre 196,3 mio. kr.

Genbevillingen ifølge 1. økonomirapport for 2024 udgør 245,5 mio. kr. Dermed er der en forhøjelse i forhold til forventningen i 4. økonomirapport 2023 på 49,2 mio. kr.

Investeringsbudget - øvrigt anlæg, overførsler af mindreforbrug

Beløb i mio. kr.	Overført fra 2022 til 2023	Forventet overførsel fra 2023 til 2024 i 4. økonomirapport 2023	Genbevilling fra 2023 til 2024 i 1. økonomirapport 2024	Ændring i forhold til 4. økonomirapport 2023
Investeringsbevillinger i alt	425,2	196,3	245,5	49,2

Overførsler fra 2023 til 2024 på driftsområdet

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
Amager og Hvidovre Hospital	38.689
Tidsforskydning	
L-21870-00013, Håndscannere til systemunderstøttet medicinregistrering	1.235
Komptenceløft Gastro	70
Delestillinger (forskning)	1.200
Ibrugtagningssudgifter til nybyggeri forskudt til 2024	13.349
Kontraktafregning vedr. Glostrup	2.400
Øvrige overførsler	
E-21200-43, Thit M Kronborg, 2023 AHH Forskningspulje	177
E-21222-02, Ulrik Diken , Forskningsmidler 2020	19
E-21230-15, Katrine S. Madsen, 2023 AHH forsk.pulje	57
E-21205-10, Nina la Cour Freiesleben Forskningsmidler	453
E-21205-21, Mie Wolff - Fødsels latente fase	229
E-21215-02, FNE,Optimeret identifikation, triagering	213
E-21222-05, Johannes Grand, Region H fond 2023	350
E-21222-06, Barbara Rubek Nielsen Region H fond 2023	222
E-21223-07, Nina Skavlan G. KOL telerehabilitering	235
E-21223-22, Erik Sören Halvard Hansen, Region H. for	466
E-21225-34, Malene B. Andersen, Region H. Forskning.	260
E-21230-13, Mikkel Malham, Betydningen af tidlige...	102
E-21800-06, A-ray pants	228
E-21800-09, Optimering af eksisterende skannerkapacitet	2.224
E-21800-10, RegionH - AI Neuroprint	88
E-21800-14, RegionH postdoc - Anna Plachti	111
E-21800-15, MJM - rTMS in MS fatigue - Region H.	428
E-21800-16, RegionH postdoc - MMB - TMS-EEG PD	102
E-21820-11, Maria Rubin, Region Hovedstadens Forskningsfond	554
E-21835-47, Birk Grønfeldt, DRAW-TKA	227
E-21835-56, Birk Grønfeldt, DRAW-TKA	400
E-21835-57, Juliette Tavenier, Region H. Sundhedsfor	218
E-21835-60, Louise W. S. Christensen, BioStraMed	241
Sundhedsklynger	270
Tina Hansen, R166-A7493 til "Frikøb til Delestillinger	400
Tilbageholdenhed indenfor 0,4 % af driftsrammen	
Tilbageholdenhed	12.158
Bispebjerg og Frederiksberg Hospital	194.904
Tidsforskydning:	
Demensmidler	545
Intensivsygepleje	500
Sundhedsklynge	5.700
Kræftområdet 3. ØR - aktivitet forskudt til 2024 bl.a. til leasing	3.000
Aktivitets initiativer 3 ØR	1.045
Børneområdet - forskydes pga forsinkelser i byggeriet	3.024
Mindreforbrug apparaturanskaffelser (reserveret leasing)	1.584
Pulje 3 - fundament skanner M81	3.300
Østerbro	194
forbrug GCP	517
mindre forr.drevne	254
afd.læger	634
rest vaccinationsklinik	4.151

Overførsler fra 2023 til 2024 på driftsområdet

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
K kompetancemidler	234
akut pakke	6.361
røntgen indtægter og udgifter	202
DS Lægeerklæringer	80
GCP	-517
TFE og kroniske sygdomme	3.984
CKFF	14.640
KI Farm	17.362
Arbejdsmedicin	3.073
KBA opsparing	3.026
Effektiviseringsgevinster og fremtidige flytninger	58.305
Øvrige projekter	21.040
Renovering centralvaskeri	402
PC udskiftning, medicoudskiftning, pukkelaflvikling, pulje 3 mv	35.316
Tilbageholdenhed inden for 0,4 % af rammen:	
Frie midler 0,4%	6.948
Bornholms Hospital	5.264
Tidsforskydning:	
Sundhedsklynge (øremærkede midler til sundhedsklynge)	346
Uddannelse af hygiejnesygeplejerske (bevilget fra CSU i 2023). Uddannelsen foregår i 2023/2024.	57
Tværsætoriel strategi for sygepleje/byg bro	27
Finansiering af leasingydelse/afdrag	1.651
Finansiering af leasingydelse/afdrag leje	400
Øvrige overførsler:	
Telefonsystem	1.200
Tilbageholdenhed inden for 0,4 % af rammen:	
Frie midler 0,4 %	1.583
Herlev og Gentofte Hospital	41.159
Tidsforskydning:	
Mindre vedligeholdelses,- og ombygningsopgaver	13.800
Interne projekter	22.822
Sundhedsklyngeprojekter	6.085
Engangsbevillinger til øget operationsaktivitet (10 mio. kr. fra budgetaftale)	7.800
Engangsbevillinger til øget operationsaktivitet (4 mio. kr. fra 3. ØR)	2.300
Varig ekstra operationskapacitet (ortopædkirurgi)	1.250
Driftsbevilling til færdiggørelse af NHH (bev.type 200)	338
Øvrige overførsler:	
Tilpasning til genbevillingsgrundlag	-13.236
Steno Diabetes Center Copenhagen	9.395
Tidsforskydning:	
Periodeforskydning internt forskningsprojekt, færdiggøres i 2024	185
Periodeforskydning i anvendelse af indtægter fra LÆ-attester (Klinikken)	586
Tidsforskydning i aktiviteter ifm. udskudte projekter i Klinikken ifm. organisationsændring	3.381
periodeforskydning i anvendelse af overhead midler	2.418

Overførsler fra 2023 til 2024 på driftsområdet

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
Periodeforskydning ledelse- og strategiske udviklingsprojekter Tilbageholdenhed inden for 0,4 % af rammen: Frie midler 0,4 %	2.750 75
Nordsjællands Hospital	16.639
Tidsforskydning: Tidsforskydning af projekter i driften, herunder sundhedsklynger og efterudd. speciallæger Tidsforskydning forskningsprojekter (internt finansieret)	4.404 2.209
Tilbageholdenhed inden for 0,4 % af rammen: Frie midler 0,4%	10.026
Rigshospitalet	107.107
Tidsforskydning: Vedrørende forsknings- og uddannelsesprojektmidler Øremærkede bevillinger Esco leasing Renter Leasing Visionsarbejdet - Fremtidens Rigshospital Sterilcentral Tilpasning til genbevilling	81.039 41.682 -5.996 -4.464 -3.964 -1.047 -143
Region Hovedstadens Akutberedskab	-6.955
Tidsforskydning: 'Hjertestop i boligområder' Udskudt opstart af 'Børnevisitationssporet på Akuttelefonen 1813'	313 167
Tilbageholdenhed inden for 0,4 % af rammen: Frie midler 0,4 %	-7.435
Region Hovedstadens Apotek	64
Øvrige overførsler: Barselsudgifter	64
Center for IT-, Medico- og Telefoni	15.253
Tidsforskydning: Viderførelse vedr. RIS/PACS angående forskudte milepæle m.v. Byggesager til CEJ	14.700 553
Center for HR og Uddannelse	3.800
Tidsforskydning: FRU - Fellowshipprogrammet FRU - Trivsel FRU - Medmenneskelig ledelse	750 300 550

Overførsler fra 2023 til 2024 på driftsområdet

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
Lederpris	200
Kontraktuelle forpligtelser for HR- og uddannelsessystemer	2.000
Center for Ejendomme	25.806
Tidsforskydning:	
Periodeforskydning på projekter	23.839
Nye arealer (restbudget fra 60,0 mio. kr. bevilling)	-562
Ibrugtagning af større byggerier	2.529
Fælles driftsudgifter m.v.	215.197
Tidsforskydning:	
DUT sager	11.900
Uddannelsesinitiativer	17.336
Løbende dækning udgifter til konsulenter	1.600
Øvrige	1.300
Kræftplan IV (4)	7.859
OPI projekter	9.762
Livmoderhalskræftscreening	8.249
En læge tæt på dig	168
Lager	3.175
AI vedr. udredning af brystkræft	650
Landskabskile	5.642
Sundhedsreform - Kvalitetspakker og læge	3.900
RBGB - Regionernes bio og genom bank	870
Bedre tekstiler	160
Her & Ny pakke - Finanslov 2023	431
DNS – systemunderstøttelse	2.300
Teknisk omplacering	20.000
Projektmodning	255
Læringskultur indsatser	418
Masterkurser for risikomanagere	127
Patientsikkerhed Praksissektoren	829
Patientsikkerhed Tværsektoriel Org	257
VEK - Øvrig drift	260
VEK - Sekretariatsarbejde	1.785
Telehjerter	2.879
Administration af Forskningsfond + E-fon	198
Region H. Forskningsfond	728
Forskningsregistrering, PURE, Admin	213
Driftsudgifter – Forskning og Medicin	350
Advokatudgifter tilbagebetalingsager	856
Driftsmålsstyring på tilfredshed	169
Børn som pårørende	346
Praksiskonsulenter, fysioterapi	82
Praksiskonsulenter, Kiropraktik	23
Praksiskonsulenter, Psykologi	38
CSU Nedsatte arbejdsgrupper og udvalg	257
Sundhedsstrategi – Kræft 2016 Spor 1	17.971
Evaluerings af socialoverlægefunktionen	200
LUP indtægt	2.262
LUP, indtægtsdækket fra tidligere år	2.366
Adhoc indtægt	-40
Ad hoc, indtægtsdækket fra tidligere år	297

Overførsler fra 2023 til 2024 på driftsområdet

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
Indirekte Drift	88
Eksternt overhead	495
Udisponerede midler	1.251
Tilskud til St. Praksisdag	82
Klyngeunderstøttende aktiviteter m.m.	1.268
KAP-H / St. Praksisdag	995
Praksisplanlægning	7.592
God Adgang	3.684
PRO i Almen Praksis - Datakonsulenter	723
Mødehonorering og øvrige indsatser DNS	50
KAP-H/REGIONALE MIDLER	1.000
KAP-H/OK MIDLER – Regional kvalitetsudv.	8.073
KAP-H/OK MIDLER – DGE	2.835
KAP-H/OK-MIDLER – DDKM	5.533
KEU-projekt – DGE Efterudd./Supervision	323
LKT-arbejdet Lærings- og kvalitetsteams	3.228
Patientinddragelse - PRO	4.390
PRO – Årligt gebyr	1.088
Udvikling og kvalitet, fakultativ del	2.000
Projekt vedr. afviste henvisninger	316
Telesundhed	7.335
Tværesektoriel Kommunikation	332
Tværasektorielt samarbejde	608
Samarbejde/Praksis Sundhedshuse	4.000
KOL	12.831
Pulje Sundhedsfremme og forebyggelse	3.884
Pulje til samarbejdsprojekter med kommun	3.014
Sygesikrings-IT	8.619
Sundhedsaftalen 2019-2023	1.000
Konsulenter kontrolarbejde EØK/EPA	133
Administration	52.425
Tidsforskydning:	
Projekter, CØK	15.414
Momsanalyse, chatbot, årshjul	1.250
DAP + FLIS	7.400
Lønbudget overføres grundet ansættelsesstop	1.500
NFOS	3.983
Grønne indkøb	2.000
Projekter, CPK	12.047
Projekt immunterapi	3.000
Adm. Center for Sundhed	5.831
Til 2024 i alt	718.746

Investeringsbudget - Genbevilling fra 2023 til 2024

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
Amager og Hvidovre Hospital	4.192
Lokal investeringsramme	4.192
Bispebjerg og Frederiksberg Hospital	67.551
Lokal investeringsramme	822
Ny Psykiatri Bispebjerg, rådighedsbeløb	0
Bygherreudgifter Ny Psykiatri Bispebjerg	4.750
Udførelse af nybyggeri	46.017
Forarbejder renovering	13.354
Nedrivning af bygning 50, 51 og 52	-341
Erstatnings P-pladser	0
Fondsdonation til projekt for renovering af haveanlæg	0
Investeringsbevilling renovering af haveanlæg på Bispebjerg	395
Køl- og Nødstrøm	2.554
Herlev og Gentofte Hospital	68.220
Lokal investeringsramme	518
Onkologisk ambulatorium	0
SDCC Fondsfinansierede udgifter (rådighedsbeløb)	69.993
SDCC Bevilling til total-, bygherrerådgivning samt øvrige omk.	1.989
SDCC - Bygherreomk., -rådgivning samt projektkonkurrence	8.801
SDCC - Byggeudgifter	-23.428
BrainLap - OPI Strålekanoner	2.406
Nyt Hospital Herlev	8.136
Cyklotron (fondsbevilling)	-195
Steno Diabetes Center Copenhagen	1.061
IT-infrastruktur	1.061
Nordsjællands Hospital	3.264
Lokal investeringsramme	3.264
Region Hovedstadens Psykiatri	28.647
Lokal investeringsramme	16.421
Ramme til psykiatriområdet	9.000
Styrket kapacitet i psykiatrien	3.226
Rigshospitalet	-61.420
Fondsdonation investeringsbevilling	9.180
BørneRiget projektorganisation og -forberedelse	-6.963
Udførelsesbevilling - BørneRiget	-237.793
BørneRiget - fondsfinansierede indtægter	56.002
BørneRiget - fondsfinansierede udgifter (rådighedsbeløb)	168.198

Investeringsbudget - Genbevilling fra 2023 til 2024

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
Visionsarbejde for Fremtidens Rigshospital	0
Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst	-267
Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Totalrådgivning	123
Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Opførsel af parkeringshus, patienthotel/administrationsbygning og Nordfløjen	342
Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - IMT	16.878
Bygherrerådgivning N-hus	-7.286
Udførsel Neurorehabilitering	-59.833
Region Hovedstadens Akutberedskab	56
Lokal investeringsramme	56
Region Hovedstadens Apotek	8.573
Lokal investeringsramme	7.773
Medicinbokse	800
Center for Ejendomme	136.908
Udskudte projekter fra 2022	15.573
Renoveringsmæssigt efterslæb	-24.447
Pulje 3	-3.820
HPFI Bispebjerg og Frederiksberg	2.462
HPFI Herlev og Gentofte	4.386
Udskudte projekter - Renoveringspuljen 2017	1.797
Udskiftning af alarmer i psykiatrien	3.178
Neurokade på Rigshospitalet	4.261
Investeringsbevilling til ombygninger ifm. nyt trykkammerkompleks	1.280
Kapacitetstilpasning MR/CT Nyt Hospital Hvidovre	5.764
Modernisering af køkken (Hvidovre)	6.982
HOP 2025 på Gentofte (brystkirurgi mv.)	-11.234
Modernisering af affaldsterminaler	1.313
Investeringsbevilling til varemodtagelse på Herlev	756
Fremrykning af investeringer	25.542
Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst	1.466
Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Opførsel af parkeringshus, patienthotel/administrationsbygning og Nordfløjen	-1.086
Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Forsikringsudlæg	15.716
Udredning af energibesparende tiltag i behandlingsbygningen på Herlev Hospital	1.043
Forbedret logistik og kapacitet til Apoteket	5.685
Asbestsanering af behandlingsbygning i Herlev	8.967
Køb af areal ved PC Glostrup (FL2020)	8.386
Bygherreudgifter ifm. Nordstjernen (FL2020)	7.908
Genhusning på Frederiksberg (delvis FL2020)	2.078
Køb af ambulancebaser	228
Færdiggørelse af Regional Sterilcentral Herlev	-2.498
Fysiske rammer på fødeafdelinger (Herlev)	-1.148
Tillægsbevilling - Nyt Hospital Hvidovre	22.056
Udvidelse af Akutberedskab	108
Tillægsbevilling til Regional Sterilcentral Rigshospital	29.156

Investeringsbudget - Genbevilling fra 2023 til 2024

Beløb i 1.000 kr.	Endelig opgørelse
Levetidsforlængelse af eksisterende sterilcentraler	10.319
Donation ifm. nyt trykkammerkompleks	-15.258
Udvidelse og opgradering af nødstrømsanlæg (ombygninger - Herlev)	231
Renoveringspulje 2015 Rigshospitalet	927
Ombygning af afdeling for karkirurgi	8.832
Fælles projekter - sundhedsområdet	-14.576
Investeringsfonden - Kunstig Intelligens	3.887
Investeringsfond for nye teknologier og digitale velfærdsløsninger	9.445
Fysisk samling af afdelinger for blodsygdomme på Rigshospitalet	15.000
Brandsikring af kælder på Hvidovre Hospital	-5.500
Pulje 3 - Udmøntning	-27.291
Medicinbokse	-800
Patientkaldeanlæg	-1.817
Etablering af modulbyggeri Psykiatrisk Center Glostrup (Fondsdonation) (Fundament 0,5 mio. kr. er med i pulje 3)	-7.500
Samlet investeringsramme, sundhedsområdet	242.475
Den Sociale Virksomhed	3.056
Lokal investeringsramme	3.056
Samlet investeringsramme	245.531

10. Investeringsoversigt

Investeringsoversigten er opdelt på hospitaler, virksomheder mv. samt underopdelt på de enkelte investeringsprojekter (oversigterne har samme opbygning som i økonomirapporterne).

For det enkelte projekt er der så vidt muligt angivet oplysninger om det oprindelige budget, det korrigerede budget, forbrug registreret under anlæg (dranst 3) hhv. drift (dranst 1), projektets samlede bevilling, dato for bevillingsafgivelse i regionsrådet, forbrug før 2023, det akkumulerede forbrug samt projektets status, dvs. hvorvidt projektet er afsluttet eller ikke afsluttet.

På investeringssiden udviser regnskabet (dranst 3) et samlet nettoanlægsforbrug på 2.524 mio. kr. inkl. kvalitetsfondsbyggerierne, hvortil skal lægges de investeringsudgifter på netto 7,8 mio. kr., der er afholdt over driftsrammen (dranst 1).

Når der sammenlignes med det korrigerede investeringsbudget for 2023 på 3.190 mio. kr., svarer det til et samlet mindreforbrug på anlæg på ca. 658 mio. kr.

Mindreforbruget forventes indarbejdet i genbevillingsgrundlaget i 1. økonomirapport 2023 og hidrører fra tidsforskydninger i projekterne. Der blev i 4. økonomirapport 2023 varslet overførsler (genbevillinger) for netto 196,2 mio. kr. Det endelige tal landede på netto 242,5 mio. kr. for sundhedsområdet. Disse overførsler (genbevillinger) er at sammenligne med tidsforskydninger.

Der er i 2023 færdiggjort og afsluttet enkelte projekter, der overstiger 10 mio. kr. I forbindelse med den endelige godkendelse af regnskab 2023 til august 2024 forventes disse investeringsregnskaber at blive forelagt til endelig godkendelse med en særskilt revisionspåtegning. Regnskaber for projekter under 10 mio. kr. revisionspåtegnes ikke særskilt, jf. regionens byggestyringsregler.

Der aflægges ikke særskilte revisionspåregnede regnskaber for medicotekniske rammebevillinger eller lignende rammebevillinger/puljer, ligesom udgifter afholdt under den lokale investeringsramme ikke revisionspåtegnes særskilt. Undtaget herfra er dog enkeltinvesteringer, der overstiger 10 mio. kr.

I forhold til kvalitetsfondsprojekterne i investeringsoversigten henledes opmærksomheden på, at flere af de enkelte delprojekter under et givent kvalitetsfondsprojekt skal ses i bevillingsmæssig sammenhæng. Der er bevillingsmæssig dækning for de afholdte anlægs- og investeringsudgifter.

Investeringsoversigt – kvalitetsfundsprojekter

PSP	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dvs. til og med 2021) dranst 3	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investeringsarbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - IKKE afsluttede investeringsarbejder	Status på investeringsarbejdet/-projektet	Samlet bevilling, mio. kr.	Dato for bevillingsafgivelse
	Nyt Hospital Bispebjerg									
G-12001-99	Rådighedsbeløb		37.000		927.239		927.239	Ikke afsluttet		<i>Budget 2020</i>
G-12001	Bygherreudgifter til Nyt Hospital og Ny Psykiatri Bispebjerg		-19.219	0	32.168		32.168	Ikke afsluttet	126,9	RR 15.12.2015/ RR 18.12.2018
G-12001-03-01	Laboratorie- og logistikbygning		0	0	0		0	Ikke afsluttet	197,6	RR 08.04.2014/ RR 25.09.2018
G-12001-03-09-01	Infrastruktur		0	0	26		26	Ikke afsluttet	5,9	RR 17.06.2014
G-12001-03-06	Fælles byggeplads		0	47	11.914		11.961	Ikke afsluttet	48,9	RR 15.12.2015/ RR 18.12.2018
G-12001-03-09-03	Bevilling til Køl, Varme og Nødstømsanlæg		46	0	-108		-108	Ikke afsluttet	21,8	RR 15.12.2015
G-12001-01-01	Investeringsbevilling til Nordblok	402.980	347.712	160.847	397.294		558.141	Ikke afsluttet	410 af 430,25 samt 1.623,3	RR 24.10.2017/ (RR 25.09.2018) /RR 19.05.2020
G-12001-06	Apparatur - Laboratorie- og Logistikbygning		0	0	1.532		1.532	Ikke afsluttet	74,0	RR 13.06.2017
G-12001-06	IT og medicoteknik til Akuthus og resterende renoveringsprojekter	64.186	-26.385	998	2.506		3.504	Ikke afsluttet	470,5	RR 19.05.2020
G-12001-02	Renovering og ombygning af Bygn. 6		-10.448	2.859	1.103		3.962	Ikke afsluttet	13,0	RR 25.09.2018
	Nyt Hospital Bispebjerg, i alt	467.166	328.706	164.751	1.373.674	0	1.538.425			

PSP	1.000 kr.	Oprindeligt budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dvs. til og med 2021) dranst 3	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investeringsarbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - IKKE afsluttede investeringsarbejder	Status på investeringsarbejdet/-projektet	Samlet bevilling, mio. kr.	Dato for bevillingsafgivelse
	Nyt Hospital Nordsjælland									
G-20001-01-03	Finansiering af arkæologiske undersøgelser		0					Ikke afsluttet	24,9	RR 10.03.2015
G-20001-01	Byggestyring inkl. Bygherrerådgivning og it-medico projektering		0					Ikke afsluttet	104,3	RR 15.09.2015
G-20001-02	Projektering inkl. Totalrådgivning		0					Ikke afsluttet	197,1	RR 15.09.2015
G-20001-05	Investeringsbevilling til grundkøb		0					Ikke afsluttet	26,4	RR 19.04.2016
G-20001-04/14	Udførelsesbevilling til jordarbejder, byggepladsforanstaltninger, fundament, kælder og tunnel, byggestyring inkl. projektering, bygherrerådgivning, IMT rådgivning	350.000	350.000	926.790	2.905.382		3.832.172	Ikke afsluttet	2.970,2	RR 19.12.2017/ RR 22.09.2020/ RR 10.05.2022
G-20001-03	Investeringsbevilling til indkøb af bygherreleverancer	35.000	-11	41.727	4.000		45.727	Ikke afsluttet	200,0	RR 22.09.2020
G-20001-99	Rådighedsbeløb	416.783	826.873					Ikke afsluttet		<i>Budget 2020</i>
	Nyt Hospital Nordsjælland, i alt	801.783	1.176.862	968.516	2.909.382	0	3.877.898			
	Kvalitetsfundsbyggerier, i alt	1.268.949	1.505.568	1.133.267	4.283.056	0	5.416.323			

Investeringsoversigt – øvrige projekter

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/ projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
Amager og Hvidovre hospital											
T-21840, T-21940 m.fl.	Lokal investeringsramme	0	6.490	2.298	343	2.121	520		Afsluttet / Ikke afsluttet	Budget 2023	
Amager og Hvidovre hospital i alt		0	6.490	2.298	343	2.121	520	0			
Bispebjerg og Frederiksberg hospital											
A-12000-02	Lokal investeringsramme	0	10.310	9.495	39.865	49.360			Afsluttet	Budget 2023	
G-12002-99	Ny Psykiatri Bispebjerg, rådighedsbeløb		0	0	0		0		Ikke afsluttet	B2019	
G-12002-01/05/09/10	Bygherreudgifter Ny Psykiatri Bispebjerg		5.228	225	95.367		95.592		Ikke afsluttet	RR 15.12.2015/ RR 18.12.2018	20,6
G-12002-01-09	Infrastruktur		0	0	45		45		Ikke afsluttet	RR 17.06.2014	2,1
G-12002-06	Udførelse af nybyggeri	153.262	181.937	135.920	478.039		613.959		Ikke afsluttet	RR 19.11.2019/ RR 15.12.2020	666,1
G-12002-07-02	Forarbejder renovering	5.063	13.354	0	1.272		1.272		Ikke afsluttet	RR 02.02.2016	1,5
G-12002-08-01	Nedrivning af bygning 19B		0	0	5.334		5.334		Ikke afsluttet		
G-12002-08-02	Nedrivning af bygning 50, 51 og 52		11.183	11.524	11.018		22.542		Ikke afsluttet	RR 19.11.2019	22,0
G-12002-01-08	Erstatnings P-pladser		0	253	5.590		5.843		Ikke afsluttet	FU 04.10.2016	10,0
A-12028-01	Investeringsbevilling renovering af haveanlæg på Bispebjerg		995	600	41.805		42.406		Ikke afsluttet	RR 23.10.2018	42,8
A-12028-01	Fondsdonation til projekt for renovering af haveanlæg		-1.000	-1.000	-32.800		-33.800		Ikke afsluttet	RR 23.10.2018	-33,8
A-12030-01/ A-12915-01	Fremrykning af investeringer		0	0	12.458	12.458			Afsuttet	RR 19.05.2020	20 af 200
A-12031-01	Køl- og Nødstrøm		2.577	24	2.264		2.288		Ikke afsluttet	4. ØR 2020	4,8
Bispebjerg og Frederiksberg hospital i alt		158.325	224.584	157.040	660.258	61.818	755.480	0			

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
Bornholms hospital											
A-13100	Lokal investeringsramme	0	0	0	0	0			Afsluttet	Budget 2023	
Bornholms hospital i alt		0	0	0	0	0	0	0			

Herlev og Gentofte hospital											
A-19000-02	Lokal investeringsramme	0	11.882	6.786	42.078	6.786	42.078		Afsluttet / Ikke afsluttet	Budget 2023	
A-00056	Onkologisk ambulatorium		2.751	555	108.187	108.743			Afsluttet	RR 28.04.2009/ RR 24.05.2011	113,5
G-19004-99	SDCC Fondsfinansierede udgifter (rådgighedsbeløb)		84.022	0	0		0		Ikke afsluttet	B2019	
G-19004-99	SDCC Bevilling til total-, bygherrerådgivning samt øvrige omk.		2.000	0	16.629		16.629		Ikke afsluttet	RR 13.12.2016	80,0
G-19004-90	SDCC - Bygherreomk., -rådgivning samt projektkonkurrence		8.801	0	16.232		16.232		Ikke afsluttet	RR 16.08.2016/ RR 14.05.2019	72,0
G-19004-06	SDCC - Byggeudgifter		-23.428	14.041	638.844		652.885		Ikke afsluttet	RR 14.05.2019	528,0
G-19004-99	SDCC - Fondsdonation		0	0	-700.000		-700.000		Ikke afsluttet	RR 16.08.2016/ RR 13.12.2016/ RR 14.05.2019	-700,0
A-19126, A-19126-01	BrainLap - OPI Strålekanoner		2.406	0	5.394		5.394		Ikke afsluttet	3. ØR 2018	
A-19135-01	Etablering af MR-skannere på MR- centeret på Herlev Hospital		2.300	6.885	0		6.885		Ikke afsluttet		
A-19136-01	Cyklotron finansieret af fondsbevilling		0	5.195			5.195		Ikke afsluttet		
A-19136-02	Cyklotron finansieret af fondsbevilling		0	-5.000			-5.000		Ikke afsluttet		
G-19001-01	Nyt Hospital Herlev (færdiggørelse)		16.864	8.728	341.136		349.864		Ikke afsluttet	RR 21.09.2021	308,0
Herlev og Gentofte hospital i alt		0	107.598	37.190	468.500	115.528	390.162	0			

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
Steno Diabetes Center Copenhagen											
A-15000, A-15002, A-15004	Lokal investeringsramme		0	185	5.505		5.690		Ikke afsluttet	Budget 2023	
A-15002	IT-infrastruktur - Nybyg	0	1.525	464	2.970		3.434		Ikke afsluttet		
A-15003	Medicoteknisk udstyr			-370			-370		Ikke afsluttet		
A-15003	Medicoteknisk udstyr - fondsdonation			0					Ikke afsluttet		
Steno Diabetes Center Copenhagen i alt		0	1.525	279	8.475	0	8.754	0			
Nordsjællands hospital											
K-20108, T-20108, T-20109, A-20101 m.fl.	Lokal investeringsramme	0	11.838	8.574	12.032	12.032	8.574		Afsluttet / Ikke afsluttet	Budget 2023	11,8
Nordsjællands hospital i alt		0	11.838	8.574	12.032	12.032	8.574	0			
Rigshospitalet											
A-22000-02	Lokal investeringsramme	0	15.410	15.184		15.184			Afsluttet		
A-22145-01-01-01	Fondsdonation investeringsbevilling		9.241	61	7.709		7.770		Ikke afsluttet	RR 19.05.2015	17,4
A-22145-02-01	Fondsdonation investeringsbevilling			0	-7.709		-7.709		Ikke afsluttet		
G-22017-01-04-03	Bygherrerrådgivning N-hus	0	-3.962	18.858	121.954		140.812		Ikke afsluttet	RR 21.08.2012/ RR 17.12.2013	37,4
G-22017-01-05	Totalrådgivning N-hus	0	31.290	15.510	52.187		67.697		Ikke afsluttet	RR 17.12.2013 / RR 21.04.2020	107,3
G-22017-01	Udførsel Neurorehabilitering	92.558	80.603	140.681	674.479		815.160		Ikke afsluttet	RR 16.8.2016 / RR 21.06.2022	790,3
A-22266	Orangeri ifm. N-hus - Investeringsbevilling		0	-877	877		0		Afsluttet	4. ØR 2018	
A-22265	Orangeri ifm. N-hus - donation		415	0	0		0		Afsluttet	4. ØR 2018	
A-22290-01-01	Fondsdonation Familiehus		-15.189	-14.998	-15.000	-29.998			Afsluttet	RR 21.04.2020	-30,0
A-22291-01/02/03	Investeringsbevilling Familiehus		21.916	21.685	8.273	29.958			Afsluttet	RR 21.04.2020	30,0

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
G-22020-01	BørneRiget projektorganisation og - forberedelse	24.569	20.037	26.984	70.377		97.361		Ikke afsluttet	RR 02.02.2016/ RR 31.01.2017/ RR 09.04.2019	370,3
G-22020-03	Udførelsesbevilling - BørneRiget	418.540	414.914	653.034	716.649		1.369.683		Ikke afsluttet	RR 09.04.2019	1.294,3
G-22020-98	BørneRiget - fondsfinansierede indtægter	-168.198	-179.998	-236.330	-283.631		-519.961		Ikke afsluttet	B2019	
G-22020-98	BørneRiget - fondsfinansierede udgifter (rådighedsbeløb)	168.198	168.198	0	0		0		Ikke afsluttet	B2019	
G-22020-99	BørneRiget - rådighedsbeløb		0	0	0		0		Ikke afsluttet	B2019	
A-22342	Visionsarbejde for Fremtidens Rigshospital		3.622	0	0		0	7.586	Afsluttet	B2021	
G-22001-01/-07	Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst		-267	98	25.499		25.597		Ikke afsluttet	RR 23.06.2020	39,3 af 44,2
G-22001-02/-08	Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Totalrådgivning		123	0	1.177		1.177		Ikke afsluttet	RR 23.06.2020	
G-22001-03/-09	Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Opførsel af parkeringshus, patienthotel/administrationsbygning og Nordfløjen		342	0	25.056		25.056		Ikke afsluttet	RR 23.06.2020	
G-22001-06/-10	Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - IMT		16.391	-585	40.315		39.730		Ikke afsluttet	RR 23.06.2020	
Rigshospitalet i alt		535.667	583.084	639.306	1.438.212	15.145	2.062.374	7.586			
Region Hovedstadens Akutberedskab											
T-35101	Lokal investeringsramme	0	211	-44	0	-44	0		Afsluttet	Budget 2023	
Region Hovedstadens Akutberedskab i alt		0	211	-44	0	-44	0	0			

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/ projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
Center for IT og Medicoteknologi											
A-36000-02	Lokal investeringsramme		0	71.762	0	71.762			Afsluttet	Budget 2023	
A-36000-01	IT-strategi (herunder RIS/PACS)	25.000	25.000	207	230.946		231.153	30.807	Ikke afsluttet	B2019	
A-36220-81-69	SOR		0	0	0		0		Ikke afsluttet	4. ØR 2018	8,1
A-36160-90-42	Fremrykning af investeringer		0	0	13.840	13.840			Afsluttet	RR 19.05.2020	10 af 200
A-36310-80-11-01	Udskiftning af patientkaldeanlæg HEH		1.817	1.328	0		1.328		Ikke afsluttet	4. ØR 2023	
Center for IT og Medicoteknologi i alt		25.000	26.817	73.297	244.786	85.602	232.481	30.807			
Region Hovedstadens Apotek											
A-391213, A-39217	Lokal investeringsramme	0	8.022	250	3.774	3.774	250		Afsluttet / Ikke afsluttet	Budget 2023	
A-39111-00-00-01	Kølerum - køleelementer (medicinbokse)		800								
Region Hovedstadens Apotek i alt		0	8.822	250	3.774	3.774	250	0			
Region Hovedstadens Psykiatri											
A-61000-02	Lokal investeringsramme	0	18.505	2.084	7.171	7.171	2.084		Ikke afsluttet		24,9
A-61000-01	Ramme til psykiatriområdet		9.000	0	0		0		Ikke afsluttet	B2019	22,0
G-61001-15	Ny Retspsykiatri Sct. Hans		0	-3.190	27.986		24.796		Ikke afsluttet	RR 21.09.2021	25,9
Region Hovedstadens Psykiatri i alt		0	27.505	-1.106	35.157	7.171	26.880	0			
Center for Ejendomme											
A-84717-01	Udskudte projekter fra 2022	1.145	15.773	-5.659	0	-5.659			Afsluttet		
A-84900, A-84907- 35/36	Renoveringsmæssigt efterslæb	37.571	18.071	42.518	382.242		424.760		Ikke afsluttet	B2019	
	Renoveringsmæssigt efterslæb - Centralkomplekset (etape 2)		0	0	0		0		Ikke afsluttet		

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
A-84717-03 / A-84517-/A-84005-84/A-84005-85	Pulje 3 projekter	15.831	59.097	62.918	364.753		427.671		Ikke afsluttet		
A-84519-30-03/A-84000-65	Simulationscenter PC Ballerup		0	34	16.126		16.160		Ikke afsluttet	B2019	
A-84617-13-02, A-12024-01	HPFI Bispebjerg og Frederiksberg		3.111	649	7.389		8.038		Ikke afsluttet	RR 18.08.2015	10,5
A-84517-17-07, A-84517-17-03, A-84518-17-03, A-19115	HPFI Herlev og Gentofte		5.308	922	13.664		14.586		Ikke afsluttet	RR 18.08.2015	19,1
A-19114, A-84117-17-03	Renoveringspulje 2015 (Herlev og Gentofte)		158	0	6.831	7.739	-908		Afsluttet / Ikke afsluttet	RR 18.08.2015	16,0
A-21915-03-01-13, A-84117-12-03	HPFI Amager og Hvidovre		79	115	14.523		14.638		Ikke afsluttet	RR 18.08.2015	14,6
A-22007-01-03-01, A-84117-27-04	Udskiftning af vinduer (lånefinansieret) - Rigshospitalet		-1.871	0	0	0			Afsluttet	RR 22.05.2012	126,9
A-22018-02-03-01, A-84117-27-01-02	Højspændingssystem og forarbejder øvrige forsyninger - Rigshospitalet		59	0	0	0			Afsluttet	RR 22.05.2012/ RR 17.04.2018	7,9
A-22018-03-03, A-84117-27-01-01/03	Konvertering af varmesystemet fra damp til fjernvarmevand - Blegdamsvej		1.277	0	57.769		57.769		Ikke afsluttet	RR 14.05.2013/ RR 17.04.2018	53,8
A-22018-06-03-01, A-84117-27-01-04	Etablering af kølekapacitet		783	0	34.864		34.864		Ikke afsluttet	RR 29.10.2013/ RR 17.04.2018	35,6

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
A-22150-01-03, A-84617-27-01, A-84617-27-01-02	Renoveringspulje 2015 Rigshospitalet		1.054	126	23.162		23.288		Ikke afsluttet	RR 18.08.2015/ 3ØR 2016	24,2
A-22154-01-03-01, A-84617-28-01	Naturstensgulv, forhal - udbedringsarbejder (forligssag)		370	0	0	0			Afsluttet	2. ØR 2012	3,2
A-84618-27-02 (tidl. A-84617-27-02)	Nedrivning af Rockefeller og Bygn. 64		2.107	0	0	0			Afsluttet	RR 02.02.2016/ RR 31.01.2017/ RR 09.04.2019	35,4 af 370,3
A-84617-27-03	Genhusning af funktioner i Rockefeller-komplekset		0	0	294.247		294.247		Ikke afsluttet	RR 18.04.2017/ RR 15.05.2018/ RR 25.06.2019/ 19.11.2019	317,9
A-84717-02	Renoveringspuljen 2017	881	604	1.683	24.302	34.307	-8.322		Ikke afsluttet	RR 13.06.2017	73,1
A-84617-36-02	BørneRiget Bygherreudgifter (Genhusning af Psykiatri)		0	0	15.991		15.991		Ikke afsluttet	RR 31.01.2017	16 af 227,5
A-84617-17-09	Udvidelse og opgradering af nødstrømsanlæg (ombygninger - Herlev)		693	462	1.807		2.269		Ikke afsluttet	RR 16.08.2016	4,4
A-84617-36-03	Udskiftning af alarmer i psykiatrien		3.222	45	1.778		1.823		Ikke afsluttet	2. ØR 2018 (BFK 03.04.2018)	5
A-84617-27-06	Neurokade på Rigshospitalet		4.301	40	13.371		13.411		Ikke afsluttet	2. ØR 2018 (BFK 03.04.2018)	10
A-84117-12-05	HVH Frysehotel		0	0	2.918		2.918		Ikke afsluttet	3. ØR 2018/2. ØR 2019	2,5
A-84000-07	Investeringsbevilling til ombygninger ifm. nyt trykkammerkompleks	15.258	30.132	28.852	11.868		40.720		Ikke afsluttet	RR 22.10.2019	35

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
A-84000-19	Trykkammer ombyggn. og installation (indtægt)	-15.258	-15.258	0	0		0				
A-84001-51	Renovering af patologisk afdeling - Herlev		0	0	14.261		14.261		Ikke afsluttet	RR.19.11.2019	30,3
A-84619-11-01	Etablering af lægehus på Amager		2.565	822	215		1.036		Ikke afsluttet	RR 09.04.2019	3,8
A-84619-14-01	Etablering af lægehus på Frederiksberg		688	0	1.034		1.034		Ikke afsluttet	RR 09.04.2019	7,6
A-84001-08, A-84619-12-02	Kapacitetstilpasning MR/CT Nyt Hospital Hvidovre		6.031	267	17.123		17.390		Ikke afsluttet	B2020	15
A-84717-02-16, A-84001-43/-44	Modernisering af køkkener (Herlev og Hvidovre)	7.112	7.112	798	13.131		13.929		Ikke afsluttet	B2020	60
A-84002-18, A-84002-19	HOP 2025 på Gentofte (brystkirurgi mv.)		3.462	14.696	66.822		81.518		Ikke afsluttet	B2020	63
A-84815-01	Modernisering af affaldsterminaler		1.960	234	3.944	3.190	988		Afsluttet / Ikke afsluttet	B2020	10
A-84001-45	Investeringsbevilling til varemodtagelse på Herlev		792	36	19.208		19.244		Ikke afsluttet	RR 21.04.2020	20
Flere psp'er	Fremrykning af investeringer		23.950	-1.592	101.220	9.930	89.698		Afsluttet / Ikke afsluttet	RR 19.05.2020	10 af 200
A-84001-40-02	Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Bygherreudgifter og omkostninger inkl. kunst		1.651	185	3.299		3.484		Ikke afsluttet	RR 23.06.2020	4,95 af 81,6
A-84001-40-04	Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Opførsel af parkeringshus, patienthotel/administrationsbygning og Nordfløjen		0	1.086	13.022		14.108		Ikke afsluttet	RR 23.06.2020	12,9 af 81,6
A-84717-01	Tillægsbevilling - Det nye Rigshospital - Forsikringsudlæg		15.716	0	0		0		Ikke afsluttet	RR 23.06.2020	26
A-84002-67	Udredning af energibesparende tiltag i behandlingsbygningen på Herlev Hospital		1.043	0	957		957		Ikke afsluttet	B2021	2

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
A-84002-86-02-02, A-84002-86-03-02, A-84002-86-04-02	Forbedret logistik og kapacitet til Apoteket		5.685	0	10.015		10.015		Ikke afsluttet	B2021	60
A-84002-42	Asbestsanering af behandlingsbygning i Herlev		13.585	4.618	28.001		32.619		Ikke afsluttet	B2021	55
A-84002-85	Renoveringsmæssigt efterslæb – Centralkomplekset		0	0	43.043		43.043		Ikke afsluttet	B2021	70
A-84003-11	BørneRiget Projektorganisation - Rådgivning		0	0	839		839		Ikke afsluttet	3. ØR 2021	
A-84005-04	Køb af areal ved PC Glostrup (FL2020)		8.386	0	114		114		Ikke afsluttet	RR 17.11.2020	8,5
A-84004-16	Bygherreudgifter ifm. Nordstjernen (FL2020)	9.259	15.025	6.919	12.348		19.267		Ikke afsluttet	RR 17.11.2020	27
A-84003-25	Genhusning på Frederiksberg (delvis FL2020)		6.033	3.955	28.967		32.922		Ikke afsluttet	RR 17.11.2020	35
A-84717-04-21til26 og A-84003-94	Køb af ambulancebaser		5.688	5.460	89.454		94.914		Ikke afsluttet	RR 15.12.2020	95
A-84003-13	Færdiggørelse af Regional Sterilcentral Herlev		-2.341	157	37.341		37.498		Ikke afsluttet	RR 22.06.2021	35
A-84003-37	HOP 2025 Flytning af plastikkirurgi		30.372	0	0	0			Afsluttet	B2021	32
A-84817-15-02	Renovering af PC Bornholm		0	0	0		0		Ikke afsluttet		
A-84907-35	Renovering af PC Nordsjælland		0	0	0		0		Ikke afsluttet		
A-84907-36	Renovering af badehus på Sct. Hans		0	0	0		0		Ikke afsluttet		
A-84001-75	Udskiftning af tag på Nordfløjen		0	0	0		0		Ikke afsluttet	RR 19.05.2020/ Budget 2022	35,0
A-84006-10	Fysiske rammer på fødeafdelinger (Herlev)		-1.153	-53	8.658		8.605		Ikke afsluttet	RR 25.01.2022	19,5

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
G-84618-12	Tillægsbevilling - Nyt Hospital Hvidovre		204.748	182.718	177.252		359.970		Ikke afsluttet	RR 22.03.2022 / RR14.03.2023	487,3
A-84006-37/ A- 84006-38	Udvidelse af Akutberedskab		1.756	0	0		0	1.648	Ikke afsluttet	RR 14.12.2021	9,2
A-84005-08	Tillægsbevilling til Regional Sterilcentral Rigshospitalet maj 2022		48.795	54.752	0		54.752	-35.114	Ikke afsluttet	RR 10.05.2022	
A-84005-08	Levetidsforlængelse af eksisterende sterilcentraler		13.536	0	442		442	781	Ikke afsluttet	RR 10.05.2022	
	Tilkobling af Bodil Eskesen Centret		0		0		0		Ikke afsluttet		
	Opgradering af Rigshospitalets affaldsfaciliteter		0		0		0		Ikke afsluttet		
A-84006-89	Ombygning af afdeling for karkirurgi		53.000	35.646	0		35.646		Ikke afsluttet	RR 15.11.2022	53,0
	Udmøntning af central reserve 2023		0		0		0		Ikke afsluttet		
Center for Ejendomme i alt		71.799	597.156	443.409	1.978.316	49.507	2.372.218	-32.685			

Fælles projekter sundhedsområdet											
A-81501	Nyskiltning med patientvenlige navne - Rigshospitalet		2.133					2.136	Ikke afsluttet		
A-91310-16	Investeringsfonden - Kunstig Intelligens	0	3.900								
A-91310-16	Investeringsfond for nye teknologier og digitale velfærdsløsninger	0	9.400								
A-84005-08	Tillægsbevilling til Regional Sterilcentral Rigshospitalet	64.000	0								
A-84005-08	Levetidsforlængelse af eksisterende sterilcentraler	8.100	100								
A-91310-03	Fysisk samling af afdelinger for blodsygdomme på Rigshospitalet	0	15.000								
	Disponeret til Hvidovre Hospital	40.600	40.600								
A-91310	Central reserve	50.000	34.800								

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/ projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
	Brandsikring af kælder på Hvidovre Hospital		-5.500								
	Pulje 3 udmøntning		-27.300								
	Medicinbokse		-800								
	Patientkaldeanlæg		-1.800								
A-84007-16	Etablering af modulbyggeri Psykiatrisk Center Glostrup (Fondsdonation) (Fundament 0,5 mio. kr. er med i pulje 3)		-7.500								
A-91310-04	Øvrige It investeringer (Den statslige digitaliseringsfond)	0	0								
A-91310-03	Forundersøgelse af ATES-anlæg på Hvidovre Hospital	0	0								
A-91310-03	HOP 2025 Flytning af plastikkirurgi	0	0								
A-91310-03	Etablering af nyt fryserum på Herlev Hospital	0	0								
A-91310-03	Koncept og plan for etablering af el-ladestandere	0	0								
A-91310-03	Patientvenlige afdelingsnavne - Rigshospitalet	0	0								
A-91310-03	Visionsarbejde for Fremtidens Rigshospital	0	0								
A-91310-03	Ombygninger sfa. sterilvaremodtagelse	0	0								
A-91310-03	Byggeudgifter i fbm. nyt BUC (Nordsjitternen)	0	0								
A-37130	CHRU Lokal investeringsramme	0	0	4.996		4.996			Afsluttet		
Fælles projekter sundhedsområdet i alt		162.700	63.033	4.996	0	4.996	0	2.136			
Samlet investeringsramme sundhedsområdet		953.491	1.658.662	1.365.489	4.849.853	357.650	5.857.692	7.845			

PSP 1.000 kr.	Navn på projekt/investeringsbevilling	Vedtaget budget 2023	Korrigeret budget 2023 efter 4. ØR	Regnskab 2023 (dranst 3: anlæg)	Forbrug før 2023 (dranst 3)	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - afsluttede investerings- arbejder	Akkumuleret forbrug (dranst 3) - igangværende arbejder	Regnskab 2023 (forbrug registreret på driften (dranst 1))	Status på investerings- arbejdet/- projektet (afsluttet eller ikke afsluttet)	Dato og møde for bevillings- meddelelse	Samlet bevilling mio. kr.
Anlægsindtægter og tilskud											
A-84005-02, A-84717-04-10, A-91310-03	Indtægter fra salg af ejendomme	0	-62.200	-62.292	-84.902		-147.194		Ikke afsluttet		
A-84717-04-09	Salg af Hans Kirks Vej			0	0	0			Afsluttet		
A-84619-14-01-01	Tilskud fra SUM (lægehus, Fr.berg)			0	-500		-500		Ikke afsluttet		
A-84619-11-01-01	Tilskud fra SUM (lægehus, Amager)			0	475		475		Ikke afsluttet		
Anlægsindtægter og tilskud i alt		0	-62.200	-62.292	-84.927	0	-147.219	0			
Samlet investeringsramme sundhedsområdet, netto											
		953.491	1.596.462	1.303.197	4.764.926	357.650	5.710.474	7.845			
Den Sociale Virksomhed											
A-71110, K-71xxx	Lokal investeringsramme	25.000	29.018	25.963	12.365	38.328			Afsluttet	Budget 2023	
Den Sociale Virksomhed i alt		25.000	29.018	25.963	12.365	38.328	0	0			
Center for Regional Udvikling											
A-83001	Hovedstadens Letbane - anlægstilskud	59.000	59.000	61.466	144.300		205.766		Ikke afsluttet	RR 30.01.2018	1.586,0
Center for Regional Udvikling i alt		59.000	59.000	61.466	144.300	0	205.766	0			
Samlet investeringsramme i alt											
		1.037.491	1.684.480	1.390.626	4.921.591	395.977	5.916.240	7.845			

11. Eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier

Det er fastsat i regionsloven, at årsregnskabet, når det aflægges af forretningsudvalget til regionsrådet, skal indeholde en fortegnelse over regionens kautions- og garantiforpligtelser. Der medtages kun eventualrettigheder og -forpligtelser, herunder garantier, som overstiger en million kroner.

	Bemærkninger
Leje- og leasingarrangementer	Ved indgåelse af leasingaftaler med KommuneKredit A/S har Region Hovedstaden samtidig påtaget sig solidarisk hæftelse med de øvrige kommunale og regionale leasingtagere for de leasingkontrakter, som KommuneKredit A/S har finansieret.
Låneforpligtelser	Ved indgåelse af låneaftaler med KommuneKredit A/S har Region Hovedstaden samtidig påtaget sig solidarisk hæftelse med de øvrige kommunale og regionale låntagere for de lån KommuneKredit A/S har finansieret.
Patientforsikring	Region Hovedstaden har valgt at selvforsikre patientforsikring og hæfter derfor for de erstatninger, der senere måtte optræde i den anledning.
Arbejdsskadeerstatninger	Region Hovedstaden har valgt at være selvforsikrende på arbejdsskadeområdet for regionens medarbejdere og hæfter derfor for de erstatninger, der senere måtte optræde i den anledning. Der er dog tegnet en katastrofeforsikring der dækker hvis der to eller flere tilskadekomne ved samme skadesbegivenhed
Garantiforpligtelser mv.	Der er stillet en garantiforpligtelse på 2,6 mio. kr. over for ONYX DENMARK PROPCO K/S vedr. lejemål i Fabriksparken. Derudover har regionen ubegrænset hæftelse vedr. AMGROS I/S. Regionen har desuden en selvskyldnerkaution for en konto i Jyske Bank ejet af Lokaltog A/S. Saldoen på kontoen 31.12.2023 er en gæld 256,1 mio. kr.
Movia	Kommuner og regioner hæfter solidarisk for de lån som Movia optager. Den samlede låneforpligtelse for kommuner og regioner udgør 107,2 mio. kr. pr. 31.12.2023. Region Hovedstadens andel af denne låneforpligtelse udgør 18,7 mio. kr.
Landsbyggefonden	Indskud i Landsbyggefonden er regnskabsmæssigt neutraliseret ved afskrivning på balancekontoen (egenkapitalen). Fordringerne består, selvom de efter ministeriets regler ikke medtages i statusopgørelsen. Den nominelle værdi af lån ydet af det tidligere Hovedstadsråd udgør samlet 662,8 mio. kr. pr. 31.12.2023. Ved Hovedstadsrådets nedlæggelse udgjorde andelen fra det tidligere Frederiksborg Amt og Københavns Amt 389,6 mio. kr. Indskudsandel henført til Region Hovedstaden, er 74 %. Det svarer til et indskud på 287,9 mio. kr. De typiske tilbagebetalingsregler er, at grundkapitalsindskuddene kan forventes afdraget, når de respektive boligselskabers økonomi tilsiger dette, eller efter 50 år.
Verserende retssager	Der er udestående og tvister vedrørende kvalitetsfundsbyggerierne, herunder voldgiftssager hvor det ikke er muligt at opføre et præcist beløb. På området for praksisoverenskomster verserer en række retssager, hvor regionen søger tilbagebetalt uretmæssigt udbetalte honorarer. Der foregår desuden en tvist mellem Region Hovedstaden og Tandlægeforeningens Tandskadeerstatning, hvor regionen søger tilbagebetaling af administrationsudgifter.
Lejemålsforpligtelser	Region Hovedstaden har indgået 16 huslejekontrakter, der indeholder bestemmelse om uopsigelighed og hvor huslejen udgør over 1 mio. kr. om året. Den årlige husleje til disse lejemål udgør 58,5 mio. kr. Herudover har Region Hovedstaden indgået lejemål til RescEU lageret. Disse lejemål er uopsigelige frem til 2027 og den årlige husleje udgør 4,2 mio. kr.
Hovedstadens Letbane I/S	Region Hovedstadens ejerandel af Hovedstadens Letbane I/S udgør 43% ultimo 2023. Hovedstadens Letbane I/S er et interessentskab, hvor ejerne (regionen samt 11 kommuner beliggende i hovedstadsområdet) hæfter 100 % for selskabet (direkte

	Bemærkninger
	og solidarisk hæftelse). En negativ egenkapital i selskabet medfører ikke behov for yderligere indskud fra ejerne, da Hovedstadens Letbane fortsat kan servicere sin gæld som planlagt. Hovedstadens Letbane I/S har i årsrapporten for 2021 medtaget et tilgodehavende over for Region Hovedstaden. Region Hovedstaden foretog en større betaling i 2019 på 193,6 mio. kr., herefter en fast årlig betaling i perioden 2020-2069, jf. betalingsaftalen. Der er i 2023 vedtaget en budgetforhøjelse til projektet på samlet 1,1 mia. kr. Dermed bliver den årlige betaling forhøjet fra 2025-2069.
Akuthus på Bispebjerg Hospital	Efter gentagne forsinkelser og usikkerhed om økonomien på byggeriet af et nyt akuthus på Bispebjerg Hospital har Region Hovedstaden den 15. marts 2024 ophævet kontrakten med den italienske totalentreprenør Rizzani de Eccher. Beslutningen får store konsekvenser for tidsplanen, som forventes at blive yderlige 2-3 år forsinket. Det er ikke muligt på nuværende tidspunkt at beregne de endelige økonomiske konsekvenser af ophævelsen af kontrakten.

12. Personaleoversigt

Antal fuldtidsstillinger i 2023 og ansættelser pr. 31/12 2023 på de fire hovedkonti:

	Antal fuldtidsstillinger i 2023							
Hovedkonto	Aktiverings- job	Timeløn- nede	Elever m.m.	Fondsløn- nede	Overens- komstansatte	Tjeneste- mænd	Øvrige	I alt 2023
Sundhed	2	713	321	2.042	35.557	286	73	38.995
Social og special- undervisning		84	30		1.562	12	16	1.705
Regional udvikling				0	178	1		179
Fælles formål og administration		0	1		536	11	40	588
Regionen total	2	797	352	2.042	37.833	311	130	41.467

Denne statistik er dannet 7. februar 2024. I opgørelsen indgår alle ansættelsesformer

	Antal ansættelser pr. 31. december 2023							
Hovedkonto	Aktiverings- job	Timeløn- nede	Elever m.m.	Fondsløn- nede	Overens- komstansatte	Tjeneste- mænd	Øvrige	I alt 2023
Sundhed	4	3.046	320	2.605	39.018	276	110	45.379
Social og special- undervisning		290	41		1.753	13	36	2.133
Regional udvikling				1	190	1		192
Fælles formål og administration		0	1		574	11	43	629
Regionen total	4	3.336	362	2.606	41.535	301	189	48.333

Denne statistik er dannet 7. februar 2024. I opgørelsen indgår alle ansættelsesformer

Forbrug for samlede personaleomkostninger bogført under gruppering 010 Personale

Personaleomkostninger grp. 010 - 1.000 kr.	Aktivitetssområde									
	Sundhed		Social- og specialundervisning		Regional Udvikling		Fælles formål og administration			
	Art	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2022	Regnskab 2023	Regnskab 2022
0.3 Pensionshensættelser vedr. tjenestemænd	32.869	28.204	1.132	1.202	69	71	-369.758	-384.499	-335.688	-355.022
0.7 Feriepenge	-53.113	227.025	-9.180	8.690	-514	933	-3.748	4.189	-66.556	240.837
Hovedart 1 Lønninger	23.851.980	24.118.780	810.397	885.734	96.727	101.147	340.392	366.581	25.099.496	25.472.243
Hovedart 2 Varekøb	149.384	94.977	1.155	1.144	106	92	117	162	150.762	96.374
Hovedart 4 Tjenesteydelser	832.153	839.254	53.711	52.155	92.855	115.826	11.657	12.677	990.376	1.019.912
Hovedart 5 Tilskud og overførsler	0	0	0	0	0	0	370.926	385.514	370.926	385.514
Hovedart 7 Indtægter	-39.000	-32.532	-2.042	-2.557	-22	0	-756	-836	-41.820	-35.925
I alt	24.774.273	25.275.709	855.172	946.368	189.221	218.068	348.830	383.789	26.167.496	26.823.933

Regionen har afholdt yderligere personaleomkostninger for ca. 45,7 mio. kr. i 2023, der i al væsentlighed er bogført under kvalitetsfondsprojekterne (dvs. som anlægsudgifter (dranst 3)). Disse personaleomkostninger indgår dog ikke i ovenstående, da de ikke er bogført under gruppering 010 – Personaleomkostninger.

