



Område: Økonomi
Afdeling: Økonomisk Sekretariat
Journal nr.: 08/13279
Dato: 3. august 2009

Udarbejdet af: Mette Yung Philipsen / Christian Lehmann
E-mail: Mette.Yung.Philipsen@regionsyddanmark.dk
Telefon: 76631668

Budget 2010-2013

Fælles formål og administration samt Renter mv.

Sidepapir til brug for 1. behandlingen, august 2009

1. Indledning

Fælles formål og administration omfatter den politiske organisation og den tværgående administration (fællesstabene). Omkostningerne hertil fordeles og finansieres af de tre områder Sundhed, Social og Specialundervisning samt Regional Udvikling.

I afsnit 2 gennemgås kort status for forslag til budget 2010-2013.

Renter m.v. vedrører finansielle udgifter og indtægter. Udgifterne fordeles og finansieres af Sundhed og Regional Udvikling.

I afsnit 3 gennemgås kort status for forslag til budget 2010-2013.

Afsnit 4 vedrører lånoptagelse og afdrag på optagne lån.

2. Fælles formål og administration

Fælles formål og administration vedrører den politiske organisation samt den tværgående administration (fællesstabene).

Den samlede, centrale administration er organiseret med 8 direktørområder, et regionssekretariat og en servicestab. Fire direktørområder udgør forretningsområder med direkte henførbare administration, hvor omkostningerne budgetteres på de relevante hovedkonti, dvs. Sundhed (hovedkonto 1), Social og Specialundervisning (hkt. 2) samt Regional Udvikling (hkt. 3).

Omkostninger til Fælles formål og administration budgetteres på en selvstændig hovedkonto (hovedkonto 4), hvor finansieringen ud fra en dokumenteret fordelingsmodel henføres til finansieringskredsløbene for hhv. Sundhed, Social og Specialundervisning samt Regional Udvikling.

De samlede omkostninger til den politiske organisation og den tværgående administration (fællesstabene) samt fordelingsnøgle til finansieringen heraf fremlægges som ændringsforslag i forbindelse med 2. behandlingen.

Forslag til budget 2010 ved 1. behandlingen tager udgangspunkt i overslagsårene 2010-2012 ifølge budget 2009, ajourført til og med regionsrådets møde den 22. juni 2009. Her blev besparelsen på 24,250 mio. kr. årligt på fællesstabene udmøntet på baggrund det yderligere effektiviseringskrav, der var indeholdt i økonomiaftalen for 2009. Overslagsår 2013 er sat lig 2012. Forslaget bygger således på uændret økonomi, organisering og opgaveportefølje, idet fordelingsnøglerne dog er opdateret med de ændrede forudsætninger vedr. budget 2010.

I økonomiaftalen for 2010 indgår – i modsætning til 2009-aftalen – ikke ekstraordinære effektiviseringskrav.

I budgetforslaget til 1. behandlingen er ikke indarbejdet konsekvenser af udredning af IT-området eller af kommunal overtagelse af sociale institutioner. Størrelsesordenen heraf er ca. 10 mio. kr.

| 1.000 kr., 2010-niveau | Sundhed | Social og Specialunderv. | Regional Udvikling | I alt |
|--|----------------|--------------------------|--------------------|----------------|
| Direkte henførbare administration | 79.683 | 21.548 | 67.767 | 168.998 |
| Fælles formål og administration | 328.396 | 29.220 | 19.606 | 377.222 |
| Politisk organisation | 8.606 | 1.721 | 4.016 | 14.343 |
| Tværg. administration (fællesstabe) | 319.790 | 27.499 | 15.590 | 362.878 |
| I alt, ekskl. tj.mandspensioner | 408.079 | 50.768 | 87.373 | 546.220 |
| Tjenestemandspensioner | 26.570 | 3.352 | 262 | 30.184 |
| I alt, inkl. udgift til tj.mandspensioner | 434.649 | 54.120 | 87.635 | 576.404 |

For hovedkonto 4 er aktuelt budgetteret med samlede omkostninger i 2010 på 377,222 mio. kr., ekskl. udgifter til tjenestemandspensioner.

Herudover udgør omkostninger til direkte henførbare administration på hovedkonto 1-3 knapt 169,0 mio. kr. De samlede omkostninger i 2010 til politiske organisation og den centrale administration i 2010 beløber sig således til godt 546,2 mio. kr. Der er budgetteret med udgifter til tjenestemandspensioner på 30,2 mio. kr.

Forslag til samlede omkostninger til politisk organisation og central administration samt fordeling heraf på Sundhed, Social og Specialundervisning samt Regional Udvikling fremlægges som nævnt ved 2. behandlingen.

3. Renter m.v.

Området omfatter finansielle udgifter og indtægter. Budgettet vedrører de rentebærende aktiver og passiver, som regionen har i forbindelse med sine aktiviteter, herunder langfristet gæld overtaget i forbindelse med delingsaftalerne vedr. de tidligere amter.

På baggrund af skøn vedr. den forventede udvikling i dels den langfristede gæld, dels likvide aktiver er der i 2010 budgetteret med nettorenteudgifter på 49,1 mio. kr. Heraf vedrører 8,3 mio. kr. intern forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende med Social og Specialundervisning (hovedkonto 2). Nettorenteudgiften er væsentligt lavere end budgetteret i 2009, især som følge af den positive udvikling i regionens likviditet.

Renter overføres ved budgetlægning og regnskabsaflæggelse fra hovedkonto 5 til Sundhed (hkt. 1) og Regional Udvikling (hkt. 3). Der foretages ikke overførsel til Social og Specialundervisning (hkt. 2), da der på denne hovedkonto, jf. ovenfor, er krav om intern forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende. Fordelingen på hovedkonto 1 og 3 sker under hensyntagen til de to områders belastning af rentekontoen.

På grundlag af opgørelse af de to hovedkontis samlede materielle aktiver, jf. seneste regnskab, er anvendt følgende fordelingsnøgle:

Fordelingsnøgle 2010 – Renter

| | Andel |
|-----------------------------------|------------|
| Sundhed (hovedkonto 1) | 99,99 pct. |
| Regional Udvikling (hovedkonto 3) | 0,01 pct. |

Det bemærkes, at nettorenteudgifter (andel af hkt. 5) ikke indgår i de aftalte udgiftslofter.

4. Balance

Hovedkonto 6 udgør regionens samlede balance. Overordnet omfatter denne materielle og immaterielle aktiver samt finansielle aktiver og passiver, hvor der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Hovedkonto 6 finder ikke anvendelse ved budgetlægningen, idet budgettering og registrering af forskydninger på statuskonti fremgår af balancen og pengestrømsopgørelsen, som regionsrådet skal godkende i forbindelse med både budgettet og regnskabet.

Ved budgettets endelige vedtagelse tager regionsrådet dog bevillingsmæssig stilling til

- lånoptagelse og
- afdrag på optagne lån.

I økonomaftalen for 2010 indgår, at der afsættes en låneramme i 2010 på 200 mio. kr. til anskaffelse af medicoteknisk udstyr. Lånerammen fordeles efter bloktilskudsnøglen, så Region Syddanmarks andel heraf udgør 43,2 mio. kr. Låntagning med henvisning hertil indarbejdes i forbindelse med 2. behandlingen.

Af aftalen fremgår endvidere, at der i overensstemmelse med de økonomiske forudsætninger for aftalen ved dispensation kan gives mulighed for refinansiering af afdrag i 2010.

I forbindelse med budgettets vedtagelse skal regionsrådet derfor tage stilling til, om Region Syddanmark – udover andel af lånerammen vedr. medicoteknisk udstyr – skal søge om lånedispensation vedr. hel eller delvis refinansiering af afdrag i 2010, jf. nedenfor. De bevillingsmæssige konsekvenser heraf indarbejdes i givet fald, når lånedispensationen foreligger.

Der er budgetteret med afdrag på lån i 2010 på 230,6 mio. kr.

Endelig fastlægger økonomaftalen for 2010 finansieringskomponenterne i relation til de kommende investeringer i fremtidens sygehusstruktur. Ud over støtte fra kvalitetsfonden og regional egenfinansiering indgår heri også en låneadgang. Låneadgangen, som modsvarer fremtidigt salgsprovenu for nedlagte sygehusbygninger, udgør op til 1/3 af den samlede regionale egenfinansiering til et projekt, svarende til 12,5 pct. af den samlede ramme, inkl. regional egenfinansiering. Låneoptagelsen tilknyttes de år, hvor finansieringsbehovet er størst. Den konkrete profil for låneoptagelsen fastlægges i de enkelte tilsagn, og de bevillingsmæssige konsekvenser heraf indarbejdes i takt hermed.