



Område: Økonomi  
Afdeling: Økonomisk Sekretariat  
Journal nr.: 08/13279  
Dato: 3. august 2010

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

# **Budget 2011-2014**

## **Fælles formål og administration samt Renter mv.**

### **Sidepapir til brug for 1. behandlingen, august 2010**

#### **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 2011-2014.

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 2011-2014.

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, Social og Specialundervisning samt Regional Udvikling.

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

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

Forslag til budget 2011 ved 1. behandlingen tager udgangspunkt i overslagsårene 2011-2013 ifølge budget 2010, ajourført til og med regionsrådets møde den 28. juni 2010. Overslagsår 2014 er sat lig 2013. Forslaget bygger således på uændret økonomi, organisering og opgaveportefølje, idet fordelingsnøglerne dog er opdateret med ændrede forudsætninger vedr. budget 2011.

I budgetforslaget til 1. behandlingen er ikke indarbejdet konsekvenser af kommunal overtagelse af sociale institutioner.

1.000 kr., 2011-niveau	Sundhed	Social og Specialunderv.	Regional Udvikling	I alt
<b>Direkte henførbare administration</b>	<b>80.416</b>	<b>20.669</b>	<b>31.511</b>	<b>132.596</b>
<b>Fælles formål og administration</b>	<b>340.249</b>	<b>25.677</b>	<b>21.955</b>	<b>387.880</b>
Politisk organisation	9.268	1.854	4.325	15.446
Tværg. administration (fællesstabe)	330.981	23.823	17.630	372.434
<b>I alt, ekskl. tj.mandspensioner</b>	<b>420.665</b>	<b>46.346</b>	<b>53.465</b>	<b>520.477</b>
Tjenestemandspensioner	38.875	4.907	402	44.184
<b>I alt, inkl. tj.mandspensioner</b>	<b>459.540</b>	<b>51.253</b>	<b>53.867</b>	<b>564.661</b>

Aktuelt er således budgetterede med omkostninger til politisk organisation samt administration i 2011 på 520,5 mio. kr., ekskl. udgifter til tjenestemandspensioner.

Heraf udgør omkostninger til direkte henførbare administration på hovedkonto 1-3 132,6 mio. kr. For Regional Udvikling er omkostningerne vedr. central administration justeret som følge af ændrede konteringsregler i budget- og regnskabssystem for regioner.

Endelige er budgetteret med udgifter til tjenestemandspensioner på 44,184 mio. kr.

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

### 3. Renter m.v.

Budgettet omfatter finansielle udgifter og indtægter vedr. 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 for den forventede udvikling i dels den langfristede gæld, dels likvide aktiver er i 2011 budgetteret med renteudgifter på 30,0 mio. kr. netto. Heraf vedrører 19,3 mio. kr. intern forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende med Social og Specialundervisning med udgangspunkt i rammeaftalens forudsætninger. Nettoudgiften er lavere end budgetteret i 2010, især som følge af den fortsat positive udvikling i regionens likviditet.

Renter overføres ved budgetlægning og regnskabsaflæggelse fra hovedkonto 5 til Sundhed og Regional Udvikling. Fordelingen sker under hensyntagen til de to områders belastning af rentekontoen. Der sker ikke overførsel til Social og Specialundervisning, da der som nævnt her er krav om intern forrentning af det likviditetsmæssige mellemværende.

Ud fra de to hovedkontis samlede materielle aktiver, jf. seneste regnskab, er anvendt følgende nøgle:

#### Fordelingsnøgle 2011 – Renter

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

Det bemærkes, at nettorenteudgifter, altså andel af hovedkonto 5, ikke indgår i de aftalte udgiftslofter vedr. Sundhed og Regional Udvikling.

#### **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.

Økonomaftalen for 2011 er fuldt finansieret. I modsætning til 2010-aftalen indgår altså ikke elementer af lånefinansiering.

Dog er aftalt, at der i overensstemmelse med de økonomiske forudsætninger for aftalen ved dispensation kan gives mulighed for refinansiering af afdrag i 2011.

I forbindelse med budgettets vedtagelse skal regionsrådet derfor tage stilling til, om Region Syddanmark skal søge om lånedispensation vedr. refinansiering (helt eller delvist) af afdrag i 2011. Med henvisning til regionens likviditetsmæssige situation er der ikke søgt om lånedispensation i 2009 eller 2010.

Der er budgetteret med afdrag på lån i 2011 på 190,2 mio. kr.

Det bemærkes, at finansieringskomponenterne i relation til kommende investeringer i fremtidens sygehusstruktur er fastlagt i økonomaftalen for 2010. Ud over støtte fra kvalitetsfonden og regional egenfinansiering indgår heri også en låneadgang. Låneadgangen 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. Låntagningen tilknyttes de år, hvor finansierings-behovet er størst. Den konkrete profil herfor fastlægges i de enkelte tilsagn, og de bevillingsmæssige konsekvenser heraf indarbejdes i takt hermed.