

Regionsrådsformanden

Opgang Blok C
Afsnit 1. sal

Telefon 38 66 50 00
Direkte 38 66 59 45
Mail oekonomi@regionh.dk

Web www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 20. november 2017

Reduktion af regionens budget i 2018 med henblik på overholdelse af budgetloven

På regionsdirektørmødet i Danske Regioner den 16. november 2017 indgik en drøftelse af regionernes overholdelse af det som følge af budgetloven fastsatte udgiftsloft for 2018 på henholdsvis sundhedsområdet og det regionale udviklingsområde.

Drøftelsen foregik på baggrund af regionernes indberetninger af budget 2018 til Økonomi- og Indenrigsministeriet (ØIM).

Der er konstateret overskridelser af udgiftslofterne for blandt andet Region Hovedstaden på sundhedsområdet med 130.000 kr. og det regionale udviklingsområde med 5,5 mio. kr. Dette nødvendiggør en ændring af indberetningen til ØIM senest den 20. november 2017 for at regionen kan undgå økonomiske sanktioner.

Det indstilles,

- at regionsrådsformanden godkender, at der foretages en korrektion af budgettet som beskrevet nedenfor,
- at administrationen ændrer indberetningen til ØIM i overensstemmelse hermed,
- at budgetforligskredsen orienteres på det aftalte møde den 27. november 2017,
- at forretningsudvalget orienteres om sagen med en formandsmeddelelse på mødet den 5. december 2017, og
- at de bevillingsmæssige justeringer formaliseres i 1. økonomirapport 2018.

Det falder i denne situation, hvor det ikke er muligt at indkalde regionsrådet inden udløbet af fristen, i overensstemmelse med styrelseslovens § 31, at sagen afgøres af formanden, i det den ikke tåler opsættelse, og da beslutningen bygger på den forudsætning der har været i regionsrådets vedtagelse af budgettet for 2018-2020 om at overholde budgetloftet.

Sundhedsområdet

På sundhedsområdet overskrider Region Hovedstaden sin andel af det i økonomiaftalen for 2018 aftalte udgiftsloft med 130.000 kr.

Beløbet skyldes formentlig afrundinger, da indberetningerne til henholdsvis ØIM og regionens SAP-budgetsystem foretages på forskellige måder.

Finansministeriet har over for Danske Regioner imidlertid fastholdt, at der skal være balance på målt første decimal, når budgettet opgøres i mio. kr. Regionen er af hensyn til at undgå økonomiske sanktioner som følge af budgetloven derfor nødt til at foretage en teknisk korrektion af indberetningen til ØIM, så indberetningen svarer nøjagtigt til regionens andel af udgiftsloftet. Der er som sagt udelukkende tale om en teknisk tilretning forårsaget af afrundinger. Administrationen vil på den baggrund justere indberetningen til ØIM.

Region Syddanmark og Region Sjælland er tilsvarende blevet anmodet om at justere indberetningen.

Regional udvikling

Region Hovedstaden har til Økonomi- og Indenrigsministeriet indberettet, at vi budgetterer med en udgift til regional udvikling på 982,4 mio. kr. i 2018.

Budgettet er baseret på budget- og regnskabsreglerne for regioner, hvoraf det fremgår at det regionale udviklingsområdes bevilling er omkostningsbaseret, og at nettoomkostningerne skal finansieres af bloktilskuddet fra staten og kommunernes udviklingsbidrag. Derfor skal det budgetterede årsresultat udvise et overskud eller være nul. Det indberettede beløb tager udgangspunkt i, at resultatopgørelsen går i nul og kravene i budget- og regnskabsreglerne dermed er overholdt.

Regionen har anvendt denne praksis i flere år uden det har givet problemer, hvilket må tolkes som at der er indført en ny og strammere praksis fra statens side.

I år er regionen imidlertid blevet gjort opmærksom på, at den budgetterede udgift i 2018 er 5,5 mio. kr. større end Region Hovedstadens andel af regionernes udgiftsramme/udgiftsloft på det regionale udviklingsområde, som den fremgår af økonomiaftalen mellem regeringen og Danske Regioner. Og at det vil udløse en økonomisk sanktion ved udbetalingen af regionens bloktilskud.

For at undgå denne sanktion er regionen derfor nødt til at reducere budget 2018 for det regionale udviklingsområde med 5,5 mio. kr. i med henblik på at overholde regionens andel af det i økonomiaftalen fastsatte udgiftsloft så budgetloven overholdes og regionen ikke sanktioneres i henhold til § 3 stk. 6 i lov om regionernes finansiering, jf. lov om ændring af lov om regionernes finansiering af 18. juni 2012.

En korrektion af indberetningen skal ske ved henvendelse til Økonomi- og Indenrigsministeriet senest mandag den 20. november 2017.

CRU foreslår, at de 5,5 mio. i budget 2018 findes ved, at:

- fjerne den afsatte pris- og lønreserve til at håndtere en situation, hvor pris- og lønudviklingen har været mindre end forventet ved indgåelsen af økonomiaftalen 2018. Denne pulje udgør i budget 2018 3,1 mio. kr.
- de budgetterede administrationsudgifter reduceres med 2,4 mio. kr. fra 112,3 mio. kr. til 109,9 mio. kr.

Inden for det regionale udviklingsområde er det erfaringen fra tidligere år, at der sidst på året kommer tilbageløb fra eksterne projekter, som har fået tilskud fra regionen, men af den ene eller anden årsag ikke har brugt hele beløbet. Det er administrationens vurdering, at et tilbageløb i 2018 både kan genetablere P/L-puljen på 3,1 mio. kr. og tilgå administrationen således, at reduktionen på 2,4 mio. kr. ikke får personalemæssige konsekvenser. Hertil kommer at almindelig tilbageholdenhed på det administrative område vil kunne medvirke.

Uhensigtsmæssigheder i regelsættet for budgettering

Administrationen vil kontakte Økonomi- og Indenrigsministeriet for at gøre opmærksom på diskrepansen mellem det udgiftsbaserede aftalesystem og det omkostningsbaserede bevillingssystem på det regionale udviklingsområde.

Særligt i lyset af at det regionale udviklingsområde i udgangspunktet ikke har et kapitalapparat, der skal forrentes og afskrives, men hvor hovedparten af budgettet tværtimod består af tilskud til eksterne leverandører og organisationer, hvorfor regional udvikling reelt kun bliver tildelt omkostninger via kontoen for fælles administration, der fordeles ud på de tre aktivitetsområder.

Det er således administrationens opfattelse, at indførelsen af budgetloven har øget behovet for, at der skabes overensstemmelse mellem aftalesystemet og budget- og regnskabsreglerne ved, at det regionale udviklingsområdes bevillinger gøres udgiftsbaserede i stedet for omkostningsbaserede.