

Til samtlige regioner, Danske Regioner
og det regionale tilsyn

Slotsholmsgade 10-12
1216 København K
Telefon 72 28 24 00
Fax 72 28 24 01
oim@oim.dk
www.oim.dk

Sagsnr.
2013-10323

Ny bekendtgørelse om regionernes låntagning og meddelelse af garantier m.v.

Doknr.
190675

Hermed fremsendes til orientering en oversigt over ændringer i den regionale lånebekendtgørelse, der er gennemført med den nye vedlagte bekendtgørelse nr. 1581 af 17. december 2013 om regionernes låntagning og meddelelse af garantier m.v.

Dato
27-01-2014

En ny lånevejledning er under udarbejdelse og forventes udsendt i løbet af foråret.

Den nye regionale lånebekendtgørelse omfatter bl.a. følgende ændringer:

1. Med den nye § 1, stk. 2, nr. 4 får regionerne ny automatisk låneadgang til installation af elektricitets- eller varmeproducerende anlæg i eksisterende ejendomme til regionale formål:

"§ 1, stk. 2, nr. 4) Udgiften til installation af elektricitets- eller varmeproducerende anlæg baseret på indenlandske, herunder vedvarende, energikilder i eksisterende ejendomme til regionale formål, dog ikke i byggeri med statslig tilskudsstøtte fra Kvalitetsfonden."

Bestemmelsen medfører en mindre konsekvensrettelse af § 1, stk. 3.

2. Det er præciseret i bestemmelsen om henregning af garantier for lån, jf. den tidligere § 2, stk. 1, nr. 5, at også garanti- og sikkerhedsstillelse for aftaler, herunder leje- og leasingaftaler m.v. skal henregnes til regionens låntagning. Bestemmelsen er derudover flyttet til § 2, stk. 1, nr. 8:

"§ 2, stk. 1, nr. 8) Lån eller aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, der ikke er omfattet af nr. 1-7, i det omfang regionen meddeler garanti eller anden sikkerhed for lånet eller aftalen, og lånet anvendes til finansiering af anlægsprojekter eller udgifter, der kan sidestilles med en regional anlægsopgave."

3. Der er etableret en ny regional bestemmelse med § 2, stk. 4 om tidsbegrænsede leje- og leasingaftaler uden deponeringspligt, hvilket indebærer, at regionen ikke længere skal søge ministeriet om dispensation i disse sager:

"§ 2, stk. 4. De aftaler, herunder leje- og leasingaftaler, der er omfattet af stk. 1, nr. 6, 7 og 8, henregnes dog ikke til regionens låntagning, såfremt revisionen har påset, at aftalen maksimalt løber i tre år og ikke giver mulighed for forlængelse."

4. Fremadrettet er der - for nye aftaler indgået fra og med 2014 - etableret en forkortet regional deponeringsperiode på 1 år og en forenklet frigivelsesprofil på 1/25 årligt i 25 år, jf. § 5, stk. 3:



”§ 5, stk. 3. I låneperioden eller aftaleperioden kan der af det deponerede beløb eller de deponerede obligationer efter 1 år årligt hæves eller frigives en femogtyvendedel (1/25) i 25 år. Endvidere kan der hvert år i låneperioden eller aftaleperioden hæves eller frigives de til de deponerede beløb tilskrevne renter. Hvis regionen i årene, efter deponeringen er foretaget, har ledig låneramme, kan regionen nedbringe det deponerede beløb med et beløb svarende til den ledige låneramme.”

5. Regional anvendelse af simple rente- og/eller valutaswap-aftaler forudsætter, at et underliggende lån er optaget, dvs. hjemtaget.

Derfor er det præciseret, at simple rente- og/eller valutaswap-aftaler jf. § 10, stk. 2 alene kan anvendes, når underliggende lån er optaget, dvs. hjemtaget.

”§ 10, stk. 2. En region kan omlægge lån, der er optaget, ved hjælp af simple rente- og/eller valutaswap-aftaler. Med henblik på kurs- og rentesikring kan der i den forbindelse anvendes terminsforretninger.”

6. Med henblik på forenkling er det præciseret, at regioner i henhold til § 12 kan stille garanti for lånetyper, som regionen selv kan anvende, herunder også finansielle instrumenter, dvs. rente- og valutaterminsforretninger samt simple rente- og/eller valutaswap-aftaler.

Derudover er det præciseret, at regioner kun kan vedstå garantier ved omlægning af lån, der følger de regionale vilkår for omlægning af lån, jf. § 9, stk. 3:

”§ 12, stk. 1. Garanti for lån kan kun meddeles, hvis lånet opfylder de for regional låntagning gældende vilkår, jf. § 9, stk. 1-3 samt § 10, stk. 1 og 2.”

7. Som følge af justeringen af kommunalreformen er § 14, stk. 3 ændret således, at regioners indtræden i selskaber eller lignende uden statsforvaltningens samtykke efter sundhedslovens § 78, stk. 3-5, dvs. i forhold til de konkrete aftaleforhold, hviler på en godkendelse fra ministeren for sundhed og forebyggelse og ikke økonomi- og indenrigsministeren:

”§ 14, stk. 3. Et regionsråd kan endvidere uden samtykke efter stk. 1 pådrage regionen solidarisk hæftelse gennem indtræden i en forening, institution, et selskab eller lignende efter sundhedslovens § 78, stk. 3-6, som er godkendt af ministeren for sundhed og forebyggelse.”

8. Bestemmelsen i § 16, stk. 2 er omformuleret til at omfatte dispensation til optagelse af kortvarig låntagning, dvs. til mellemfinansiering – i særlige tilfælde:

”§ 16, stk. 2. Økonomi- og indenrigsministeren kan i særlige tilfælde meddele dispensation til optagelse af kortvarige lån.”

9. Med den nye § 16, stk. 3 får regioner adgang til at overføre lånedispensationer til anlægsprojekter til ét efterfølgende år, hvis anlægsprojektet er igangsat - helt eller delvist - ved bindende anlægskontrakt, hvilket indebærer, at regionen ikke længe skal søge ministeriet om dispensation i disse sager:

”§16, stk. 3. Lån i henhold til stk. 1 skal være optaget inden den i § 1, stk. 3, anførte frist. Hvis de anlægsaktiviteter, som dispensationen efter stk. 1 er meddelt til, er helt eller delvist igangsat ved bindende anlægskontrakt inden udgangen af det regnskabsår, hvortil dispensationen er meddelt, skal lån dog senest være optaget ét år efter den i § 1, stk. 3, anførte frist.”



10. Med den nye § 16, stk. 4 får regioner adgang til - i det oprindelige anvendelsesår - at konvertere lånedispensationer mellem anlægsaktiviteter inden for en lånepuljes formål, hvilket indebærer, at regionen ikke længere skal søge ministeriet om dispensation i disse sager:

"§ 16, stk. 4. En dispensation i henhold til stk. 1 kan i det regnskabsår, hvortil dispensationen oprindeligt er meddelt, anvendes til finansiering af andre anlægsprojekter inden for samme formål, som dispensationen er meddelt til."

11. *Ikrafttrædelsesbestemmelser*

Der er indsat en særlig ikrafttræden den 1. juli 2014 for ændringen i forhold til lovændringen af sundhedsloven, jf. § 14, stk. 3.

For at forenklingen af lånepuljeadministrationen allerede får virkning fra og med regnskabsåret 2013, dvs. i forhold til meddelte lånedispensationer for 2013 samt formålskonverteringer af lånedispensationer i 2013 jf. § 16, stk. 3 og 4, er der indsat en særlig ikrafttræden:

"§ 18, stk. 2. § 14, stk. 3, træder i kraft den 1. juli 2014. § 16, stk. 3 og 4, har virkning fra og med regnskabsåret 2013."

Evt. spørgsmål kan rettes til Martin Randrup Klintholm på telefon 7228 2568 eller elektronisk via e-post: mrk@oim.dk

Statsforvaltningen er underrettet om ovenstående.

Med venlig hilsen

Martin Randrup Klintholm