

NOTAT

GÅR TIL: Styremedlemmer
FØRETAK: Helse Vest RHF

DATO: 13.08.2018
FRÅ: Administrerende direktør
SAKSHANDSAMAR: Terje Arne Krokvik
SAKA GJELD: **Status overføring kapital frå RHF til helseføretaka**

ARKIVSAK: 2017/1178
STYRESAK: **084/18**

STYREMØTE: **5. september 2018**

Administrerende direktør si orientering pkt. 5

Under styresak 070/18 Rapportering frå verksemda per april 2018 ba styret om ei oversikt med beløp over kva føretak som har fått til ført eigenkapital frå RHF-et fram til no. Administrerende direktør vil i dette notatet gi ei oversikt på gjennomført kapitalinnskot, tildeling av interne lån frå Helse Vest til helseføretaka og lån frå staten (Statsbudsjettet).

1. Kapitalinnskot

I styremøte den 4/12-2013 under sak 132/13 B tilrådte styret i Helse Vest at delar av den positive likviditeten i RHFet skulle nyttast til å gjennomføre kapitalinnskot i helseføretaka. Innskotet skulle nyttast til å redusere driftskreditten (og tilhøyrande driftskredittramme) i helseføretaka. Samla kapitalinnskot var på kr 1,261 mrd. og kunne ikkje nyttast til å auke investeringsramma. Tilrådinga frå styret blei vedtatt av føretaksmøte i helseføretaka.

Kapitalinnskotet blei gjennomført med følgjande fordeling på helseføretaka med verknad pr. 31/12-2013 (tal i hele tusen kroner):

Eigenkapitalinnskudd	Stavanger	Fonna	Bergen	Førde
Innskot eigenkapital til reduksjon av driftskreditt - (fordelt etter modell i desember 2013)	372 000	219 000	526 000	144 000

2. Tildeling av interne lån

Helse Vest har dei siste åra nytta deler av overskotet i RHFet til å gi interne lån til helseføretaka knytt til investeringsprosjekt. Tildelingane er blitt gjort med basis i søknad frå aktuelle helseføretak.

Det er gitt følgjande interne lån til helseføretaka:

Interne lån - hele tusen	Stavanger	Fonna	Bergen	Førde	IKT
Låneavtale 15/12-11 (Investeringer)	50 000				
Låneavtale 23/11-11 (MTU)	17 000				
Låneavtale 23/4-14 (Investeringer)	40 000				
Tildeling - ikke utbetalt (Rest 50 mill. av 90 fra 2012 og 25 mill. MOBA/E2 i 2015)	75 000				
Låneavtale 23/3-12 (Investeringer)		45 000			
Låneavtale 03/12-13 (rehab. apoteklokalene)		17 600			
Låneavtale 9/2-15 (Haukelandsbakken 45)			56 000		
Låneavtale 10/5-16 (Mottaksklinikken)			100 000		
Låneavtale 1/1-18 (Investeringer - tildelt 2011)				60 000	
Lån IKT investeringer - Låneramme (på vegne av HF)					1 033 000
SUM (opphavleg tildeling)	182 000	62 600	156 000	60 000	1 033 000

Det blir gitt internt lån til Helse Vest IKT for gjennomføring av investeringsplanen. Likviditetsbehovet oppstår som følge av at det er Helse Vest IKT som har dei likviditetsmessige utbetalingane til investeringar som blir gjort på vegne av helseføretaka. Likviditeten blir tilgjengeleggjort gjennom at investeringsramma til helseføretaka blir sett ned tilsvarende behovet for likviditetstilførsel til Helse Vest IKT. Det er Helse Vest RHF som reint praktisk handterer tildeling av lån til Helse Vest IKT. Samla låneramme er pr. dags dato på kr 878 mill., og det blir lagt fram eiga sak i septembermøtet kor denne låneramma blir føreslått auka til kr 1 033 mill.

Likviditeten i RHFet er framleis god. Det blir her vist til styresak om Langtidsbudsjett 2019-2023 for nærmare vurdering knytt til likviditet og overskot i RHF'et og bruk av dette til interne lån til helseføretaka.

3. Tildeling av lån frå Staten (Statsbudsjettet)

Staten har frå tidleg i sjukehusreforma tildelt lån til investeringar i dei regionale helseføretaka. I starten blei desse låna gitt til gjennomføring av investeringsprosjekt. Dei seinare åra er lån gitt til konkrete byggeprosjekt.

I tabellen nedanfor er det vist kva status tidlegare tildelte lån har ved utgangen av år 2017. Desse låna er konvertert til serielån med årleg nedbetaling. I tillegg er det vist kva prosjekt som no har fått tildelt nye lån i Statsbudsjettet. Den årlege utbetalinga til desse prosjekta blir fastsett i dei årlege Statsbudsjetta.

Status tildeling lån får Staten i heile tusen kroner (frå Statsbudsjettet og RNB):

Lån fra staten	Stavanger	Fonna	Bergen	Førde	IKT	Apoteka
Lån fra staten - konvertert til serielån - saldo 31/12-17	450 768	95 527	1 505 569	67 532	18 473	3 163
Pågående prosjekter - lån tildelt i statsbudsjett:						
Nytt sjukehusbygg Ullandhaug (2017- kroneverdi)	5 930 000					
Utbygging Haugesund sjukehus (2018-kroneverdi)		1 350 000				
Barne- og ungdomssenter fase II (2014-kroneverdi)			2 084 000			
Oppgradering av Sentralblokk (2017-kroneverdi)			370 000			
Protonsenter i Bergen (2018-kroneverdi) - Revidert nasjonalbudsjett 2018			908 000			
Oppgradering og modernisering (2017-kroneverdi)				1 125 000		
SUM	6 380 768	1 445 527	4 867 569	1 192 532	18 473	3 163

4. Samandrag kapitaltilskot og lån

I tabellen nedanfor er det vist eit samandrag av dei ulike lån og eigenkapitaltilskot og korleis dette fordeler seg på dei enkelte føretaka:

	Stavanger	Fonna	Bergen	Førde	IKT	Apteka	Total
Statslån saldo 31/12 2017	450 768	95 527	1 505 569	67 532	18 473	3 163	2 141 032
	21 %	4 %	70 %	3 %	1 %	0 %	100 %
Innvilga statslån 2018 -	5 930 000	1 350 000	3 362 000	1 125 000			11 767 000
	50 %	11 %	29 %	10 %	0 %	0 %	100 %
Sum statslån saldo + 2018 -	6 380 768	1 445 527	4 867 569	1 192 532	18 473	3 161	13 908 030
	46 %	10 %	35 %	9 %	0 %	0 %	100 %
Interne lån	182 000	62 600	156 000	60 000	1 030 000	-	1 490 600
	12 %	4 %	10 %	4 %	69 %	0 %	100 %
Eigenkapitalinnskudd	372 000	219 000	526 000	144 000	-	-	1 261 000
	30 %	17 %	42 %	11 %	0 %	0 %	100 %

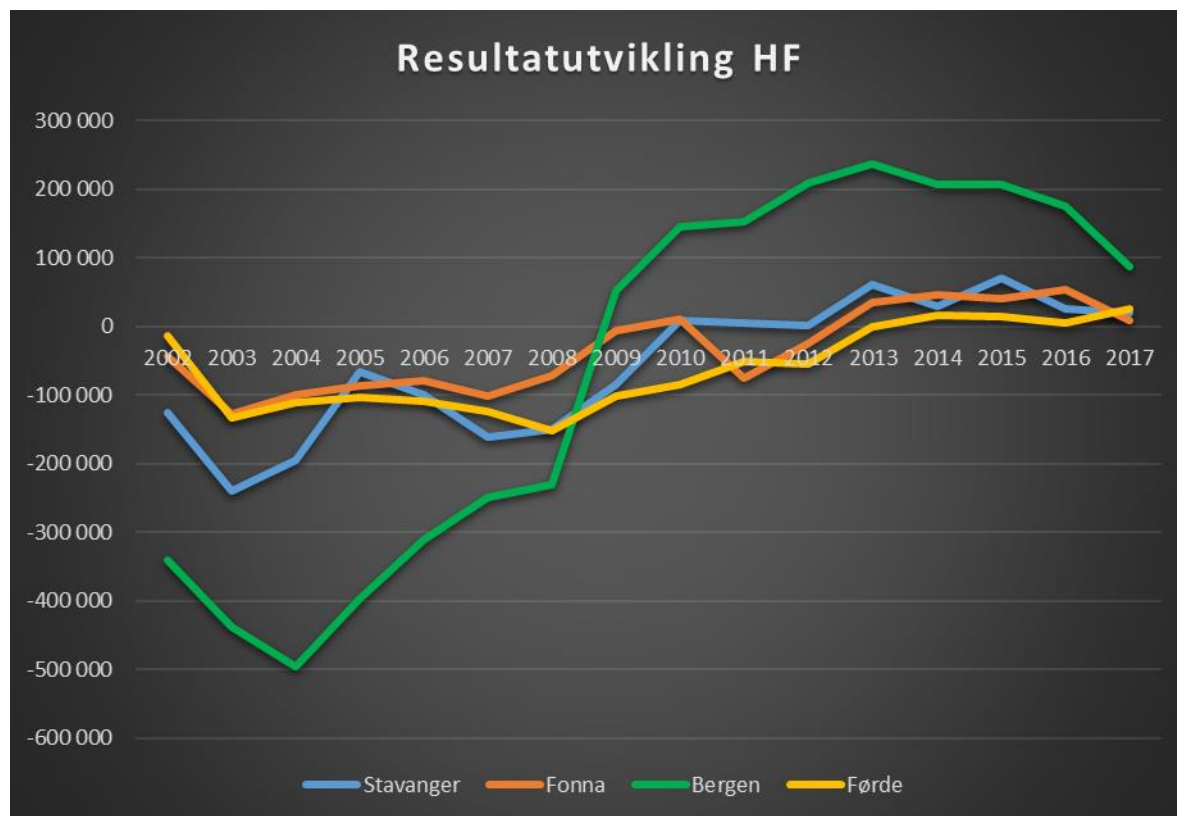
5. Andre forhold som må takast med i vurderinga

5.1 Resultat og handtering av underskot – eigenkapital

Helseføretaka følgjer rekneskapslova og dei årlege resultata blir såleis tilført/belasta eigenkapitalen dei fekk med seg i opningsbalansen frå reformstart år 2002. Det var særleg dei første åra det var store underskot i helseføretaka. Resultata har blitt ført mot eigenkapitalen. Likviditetsmessig konsekvens av resultatutviklinga har blitt handtert gjennom at føretaka har fått tildelt driftskredittramme for å dekke likviditetsbehovet til den daglege drift. Dei første

åra blei dette fordelt i tråd med behovet som føretaka melde frå om, medan dei seinare åra har inntektsmodellen blitt lagt til grunn som fordelingsnøkkel på endring i driftskreditt. Endring i driftskreditt er dei seinare åra kopla opp mot endring i pensjonskostnad-/premie.

Dei historiske resultata for føretaka har utvikla seg som følgjer (tal i heile tusen kroner):



5.2 Inntektsmodellen

Eit anna forhold som og har innverknad på fordeling av midlar/kapital er inntektsmodellen til Helse Vest. Denne har tid om anna ein revisjon for å fange opp nye moment og kriterie som føretaksgruppa vurderer som viktige for å ha ein størst muleg grad av objektivitet i inntektsfordelinga. Dei siste åra har oppdatering av nye kriterier gått i retning av at det er blitt mindre midlar til Helse Bergen og meir til dei andre helseføretaka.