

Møtedato: 19. desember 2012
 Arkivnr.:

Saksbeh/tlf:
 Hilde Rolandsen, 75 51 29 00

Sted/Dato:
 Bodø, 7.12.2012

Styresak 159-2012/4 Avskrivingsbeløp på investeringene

Formål/sammendrag

Styret i Helse Nord RHF behandlet *styresak 117-2012 Investeringsplan 2013-2020*, revidert i styremøte, den 31. oktober 2012. I forbindelse med behandling av styresaken ba styreleder om en oversikt over avskrivingsbeløp på investeringene.

Oppdatert beregning av fremtidige avskrivninger gjennomføres årlig som en del av rullering plan/investeringsplan som behandles i juni. Oversikt over fremtidige avskrivninger er viktig informasjon, både for å kunne estimere fremtidig likviditet og dermed mulig investeringsramme, men også for å kunne planlegge i forhold til de økte kostnadene som nye store investeringer medfører.

Bakgrunn

Oppdatert oversikt over fremtidige avskrivninger ble siste presentert for styret som en del av premisene for *styresak 72-2012 Plan 2013-2016, inkl. rullering av investeringsplan*.

Denne oversikten baserer seg på helseforetakenes siste styrebehandlede bærerkriftsanalyser og informasjon om planlagte investeringer i Helse Nord RHF og Helse Nord IKT.

Avskrivninger	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Helse Finnmark	75 000	73 000	73 000	64 700	67 900	57 000	54 100	52 600	50 900	108 800	111 100
UNN HF	287 965	259 300	267 000	246 000	262 000	275 000	251 000	253 000	206 000	213 000	221 000
NLSH	177 180	154 200	154 500	146 900	179 800	233 100	243 800	250 900	277 600	288 700	288 600
Helgeland	71 582	71 000	69 500	70 300	69 900	69 700	69 500	68 700	68 100	68 100	68 100
HN IKT	40 309	40 300	42 000	44 000	46 000	48 000	50 000	52 000	54 000	54 000	54 000
Apotek	744	800	800	800	800	800	800	800	800	800	800
FIKS				11 000	23 000	33 000	40 000	42 000	42 000	42 000	42 000
RHF	17 418	18 000	3 200	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000	18 000
Effekt av økt MTU		5 000									
sum	670 198	621 600	610 000	601 700	667 400	734 600	727 200	738 000	717 400	793 400	803 600

Beregningen som ble gjennomført i vår, viser at avskrivningen forventes å øke med 133 mill kroner eller en akkumulert økning på 20 % i perioden. Dette tilsvarer en årlig økning på 2,2 %.

Siden opprettelsen av Helse Nord i 2002 er avskrivningene nominelt uendret. I 2002 var de 597 mill kroner, mens vi i revidert budsjett 2012 har budsjettet med 604 mill kroner. Korrigert for lønns- og prisstigning i perioden betyr dette en realreduksjon i de årlige avskrivningene på 170 mill kroner fra 2002.

Vedtatt investeringsplan

Helseforetak	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
HF HF	103 000	125 000	404 000	490 000	230 000	175 000	40 000	340 000
UNN	487 000	545 000	571 000	360 000	300 000	666 000	400 000	400 000
NLSH	596 400	750 000	581 100	459 100	470 000	357 000	70 000	70 000
HLSH	58 700	36 400	37 100	42 500	42 500	42 500	42 500	45 000
Felles regionale	237 000	236 000	174 000	138 000	60 000	60 000	60 000	60 000
Styresak 117-2012	1 482 100	1 692 400	1 767 200	1 489 600	1 102 500	1 300 500	612 500	915 000

Avskrivinger 72-2012	601 700	667 400	734 600	727 200	738 000	717 400	793 400	803 600
Helse Finnmark						Innfasing nybygg KKN	Full effekt nybygg KKN	
UNN						Innfasing A- fløy	Full effekt A- fløy	
NLHS		Innfasing NLSH V-ålen + K blokk Bodø	Full effekt NLSH V-ålen				Ferdig- stillelse NLSH Bodø	

Styret har nå vedtatt å utvide investeringsprogrammet og fremskynde oppstart av nytt sykehus i Kirkenes. Dette vil medføre en svak økning i avskrivningene i årene fremover. Disse nye planpremissene legges nå til grunn for oppdatering av helseforetakenes bærekraftsanalyser og deretter for rullering av investeringsplanen i juni 2013.

Utvidelse av investeringsrammene vil medføre netto økte kostnader og dermed større utfordringer for helseforetakene. En fremskynding av vedtatte prosjekt vil derimot ikke innebære økte økonomiske utfordringer, verken for driften eller likviditetssituasjonen så lenge HF-ene og RHF-et realiserer de planlagte overskuddene.

RHF-et og HF-ene planlegger med overskudd i driften i perioden frem til investeringene ferdigstilles. Dersom investeringene ferdigstilles tidligere enn planlagt, reduseres kravet til overskudd i HF-ene og bidraget fra RHF-et overføres HF-ene tidligere. Dette innebærer at driften ikke påvirkes i særlig omfang. Når investeringene tas i bruk tidligere, øker avskrivningene og dermed utlignes likviditetseffekten av lavere overskudd.

Vurdering

Adm. direktør vil komme tilbake med ny oppdatert oversikt over fremtidige avskrivninger i forbindelse med styrets behandling av styresak om rullering av plan 2014-2021 i juni 2013, basert på nye oppdaterte bærekraftsanalyser fra helseforetakene.