

Møtedato: 17. juni 2015  
Arkivnr.:

Saksbeh/tlf:  
Jan Petter Monsen, 75 51 29 00

Sted/Dato:  
Bodø, 5.6.2015

## Styresak 68-2015

## Nordlandssykehuset HF - endring av intern ramme for kassakreditt

### Formål

Denne styresaken fremmes for å avhjelpe likviditetsutfordringer i Nordlandssykehuset HF (NLSH) på kort sikt.

### Bakgrunn og vurdering

Det vises til redegjørelse for status og utfordringer i NLSH i *styresak 64-2015 Plan 2016-2019 – inkl. rullering av investeringsplanen 2016–2023* og til oppfølgingsmøte med NLSH etter 1. tertial 2015 som ble avholdt 3. juni 2015.

NLSH har likviditetsutfordringer og har behov for likviditet for å kunne gjøre opp løpende forpliktelser. Adm. direktør foreslår å avhjelpe situasjonen ved å øke helseforetakets ramme for intern kassakreditt med 100 mill. kroner.

Situasjonen har oppstått som følge av at NLSH har fått lov til å styre mot svakere resultater enn det som har vært forutsetningene for byggeprosjektene. I perioden 2014-2016 er resultatkravene redusert med 167 mill. kroner fra forutsetningene. I tillegg til manglende økonomisk resultatoppnåelse over tid, har helseforetaket bedt om og fått aksept for å øke investeringene.

I *styresak 30-2015 Egenkapitalinnskudd og endring av driftskredittramme i helseforetakene* ble NLSHs likviditetssituasjon netto styrket med 75 mill. kroner. Dette er ikke tilstrekkelig. Prognose fra helseforetaket tilsier at en økning av kassakreditrammen med 100 mill. kroner vil være tilstrekkelig til og med 2017. Styret i NLSH vil måtte komme tilbake til styret i Helse Nord RHF med forslag til løsning for den langsiktige likviditetssituasjonen i helseforetaket.

Styret i helseforetaket er ansvarlig for at driftsøkonomi, investeringsnivå og likviditetssituasjonen er forsvarlig. Styret i Helse Nord RHF er overordnet ansvarlig for at helseforetakene har likviditet til å gjøre opp sine kortsiktige forpliktelser. Helseforetak kan ikke gå konkurs.

Helse Nord RHF fordeler i dag likviditet til helseforetakene dels gjennom de årlige driftsbudsjettene (driftsinntektene), men også i form av kortsiktig lån (kassakreditt) og langsiktige lån (investeringslån til større byggeprosjekter). Investeringer i helseforetakene skal finansieres av likviditetsoverskudd fra drift og låneopptak fra Helse Nord RHF. Helseforetakene kan selv påvirke sin likviditet gjennom resultat, investeringsnivå og salg av eiendom.

Investeringsrammene som styret i Helse Nord RHF vedtar medfører ingen overføring av likviditet eller bevilgninger til helseforetakene. Investeringsrammer innebærer kun at helseforetakene gis anledning til å bruke egen likviditet til investeringer. Rammene fastsettes for å ha kontroll på totalt investeringsvolum i foretaksgruppen slik at Helse Nord til enhver tid skal ha likviditet nok. I *styresak 152-2012 Konsernbestemmelser for investeringer, revisjon* har styret i Helse Nord RHF blant annet stilt krav til foretaksstyrene om at helseforetakets investeringsplan skal bygge på en analyse av helseforetakets økonomiske bæreevne, herunder vurdering av om helseforetaket har likviditet til å betale investeringen, og driftsøkonomi til dekke ev. merkostnader som følge av investeringene innenfor fastsatt resultatkrav.

En økning i kassakreditrammen medfører ikke overføring av midler til helseforetaket, men at helseforetaket gis anledning til å øke bruken av kortsiktig lån for å betale løpende forpliktelser. I praksis innebærer dette at helseforetaket kan låne mer penger i konsernkontosystemet (låne penger fra RHF-et og andre helseforetak i Helse Nord).

Helseforetaket må betale rente ved bruk av kassakreditt og mottar renteinntekter ved innskudd. Helseforetaket betaler rente ved låneopptak hos Helse Nord RHF.

Avskrivninger av investeringer slår fullt ut i helseforetakets regnskap. Dette betyr at helseforetakene må bære alle kapitalkostnader ved investeringer og at kapital må vurderes opp mot andre innsatsfaktorer.

### **Konklusjon**

Styret i Helse Nord RHF har ved flere anledninger redusert resultatkravet til NLSH, senest i *styresak 3-2015 Budsjett 2015 - konsolidert*. Sammen med avvik fra resultatkrav og høyt investeringsnivå har dette svekket likviditetssituasjonen i NLSH.

Adm. direktør vurderer det som nødvendig å øke kassakreditrammen til NLSH med 100 mill. kroner for å sikre at løpende forpliktelser gjøres opp. Den langsiktige likviditetssituasjonen i Nordlandssykehuset HF kan kun bedres gjennom driftsforbedringer, realisering av resultatkrav og ev. lavere investeringsnivå og salg av eiendom.

Driftskredittrammene i helseforetakene etter forslag i denne styresaken blir som følger:

Finnmarkssykehuset HF	300 mill. kroner (uendret)
Universitetssykehuset Nord Norge HF	100 mill. kroner (uendret)
Nordlandssykehuset HF	500 mill. kroner (økt med 100 mill. kroner)
Helgelandssykehuset HF	100 mill. kroner (uendret)

Styret i Helse Nord RHF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Driftskredittrammen for Nordlandssykehuset HF økes med 100 mill. kroner fra 400 mill. kroner til 500 mill. kroner fra 1. juli 2015.
2. Styret i Helse Nord RHF viser til konsernbestemmelsene for investeringer og ber om at styret i Nordlandssykehuset HF, som del av budsjettarbeidet, utarbeider forslag til løsning for den langsiktige likviditetssituasjonen i helseforetaket.

Bodø, den 5. juni 2015

Lars Vorland  
Adm. direktør