

## Saksframlegg

Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Helse Sør-Øst RHF	9. mars 2017

**SAK NR 028-2017**

**REVISJON AV FINANSSTRATEGI FOR HELSE SØR-ØST**

***Forslag til vedtak:***

1. Styret slutter seg til revidert finansstrategi for Helse Sør-Øst.
2. Styret gir administrerende direktør fullmakt til å inngå låneavtaler i forbindelse med godkjente lokale investeringer i IKT som skal gjennomføres i regi av Sykehuspartner HF.

Hamar, 2. mars 2017

Cathrine Lofthus  
administrerende direktør

## 1. Hva saken gjelder

Saken omhandler revisjon av finansstrategien for Helse Sør-Øst RHF, jfr krav om revisjon hvert annet år i henhold til sak 087-2012 *Finansstrategi for Helse Sør-Øst*, samt revisjon av finansstrategien sist vedtatt i sak 032-2015.

I revidert finansstrategi er det innarbeidet omtale av retningslinjer for inngåelse av låneavtaler i forbindelse med eventuelle godkjente lokale IKT-investeringer. Det er videre tatt inn omtale av offentlig privat samarbeid basert på endring i foretaksmøte i Helse Sør-Øst RHF 10. januar 2017, samt endring av helseforetakenes vedtekter.

Videre er det innarbeidet en rekke nye presiseringer, herunder:

- Diskonteringsrente ved finansiell leie
- Likviditetsfordeling i helseforetaksgruppen
- Økonomisk bæreevne i investeringsprosjekter
- Kontanter som betalingsmiddel

Alle endringer som er gjort i forbindelse med revisjonen er markert med gul farge i det vedlagte finansstrategidokumentet.

## 2. Hovedpunkter og vurdering av handlingsalternativer

### Endringer i forbindelse med revisjon av finansstrategi for Helse Sør-Øst

Helseforetakene kan ikke inngå låneavtaler med andre enn Helse Sør-Øst RHF, jamfør helseforetakenes vedtekter § 11. Finansiering av lokale IKT-investeringer må av den grunn reguleres med en avtale mellom Helse Sør-Øst RHF og Sykehuspartner HF, og en avtale mellom Helse Sør-Øst RHF og det enkelte helseforetak. Oppstart av lokale IKT-prosjekter skal være godkjent av Helse Sør-Øst RHF, samt avtalt mellom helseforetaket og Sykehuspartner HF. Siden det etableres et låneforhold, tilrås det at administrerende direktør i Helse Sør-Øst RHF gis fullmakt til å inngå slike låneavtaler.

Offentlig privat samarbeid ble gjort gjeldende gjennom foretaksmøte i Helse Sør-Øst RHF 10. januar 2017. Alle avtaler som omhandler offentlig privat samarbeid skal forelegges Helse Sør-Øst RHF for godkjenning, og videre behandling i foretaksmøte med Helse- og omsorgsdepartementet. Kravet til saksbehandling avhenger av avtalens omfang i samsvar med tidligfaseveilederen. Det stilles krav om ekstern kvalitetssikring av avtaler med verdi over 500 millioner kroner, tilsvarende som for ordinære byggeprosjekter.

Det er videre foretatt endringer i omtale av diskonteringsrenten der Helse Sør-Øst RHF tidligere anbefalte 3 % diskonteringsrente ved fastsettelse av kontraktsverdi for leieforhold. I utkast til revidert finansstrategi anbefales det nå bruk av internrente. Dersom ikke internrenten i låneavtalen er kjent eller mulig å beregne, skal det benyttes alternativ lånerente. Alternativ lånerente skal være regionens fastrente med 3, 5 eller 10 års varighet, konsistent med leieavtalens varighet.

Intern lånemodell i helseforetaksgruppen er omarbeidet for å gi en mer utfyllende omtale av prosessen ved fordeling og tildeling av likviditet til lokale og regionalt prioriterte investeringsprosjekter.

Omtalen av økonomisk bæreevne i investeringsprosjekter er revidert for å være i henhold til etablert praksis i foretaksgruppen.

### **3. Administrerende direktørs anbefaling**

Finansstrategien i Helse Sør-Øst fastsetter felles retningslinjer og rammer for finansiering av helseforetaksgruppens virksomhet, forvaltning av helseforetaksgruppens finansielle ressurser og styring og kontroll av finansiell risiko. Finansstrategien bidrar til å sikre stabil finansiering av virksomheten, god likviditetsstyring og en risikoprofil som er tilpasset Helse Sør-Østs økonomi og eksterne rammebetingelser. Finansstrategien skal videre understøtte helseforetaksgruppen langsiktige hovedmålsettinger nedfelt i strategidokumentet og andre førende dokumenter fra eier og myndigheter. Helse Sør-Øst RHF har et overordnet ansvar for alle finansielle spørsmål i helseforetaksgruppen og bistår helseforetakene i spørsmål som hører til under ansvarsområdet. Finansstrategien gjelder inntil den endres eller opphører ved vedtak av styret i Helse Sør-Øst RHF.

Administrerende direktør vurderer at finansstrategiens presiseringer gir et godt rammeverk for videre håndtering av finansiering og likviditetsstyring.

Det fremgår av punkt 2.2. i finansstrategien (revidert 2015) i at «*finansstrategien og større revisjoner av denne skal godkjennes av styret i Helse Sør-Øst*». Grunnet omfanget av presiseringer i denne revisjonen, ønsker administrerende direktør at saken behandles av styret. Administrerende direktør vil tilrå at presiseringene i revidert finansstrategi godkjennes.

Trykte vedlegg:

- Revidert Finansstrategi 3.0 for Helse Sør-Øst

Utrykte vedlegg:

- Ingen