

NOTAT

Opgang Blok A
Afsnit Stuen

Telefon 38 66 50 00

Mail oekonomi@regionh.dk

Web www.regionh.dk

CVR/SE-nr: 30113721

Dato: 2. december 2016

Behov for ny leasingramme på 2 mia. kr.

I sagen til forretningsudvalg 6. december 2016 er det beskrevet, at der er brug for at sætte en ny leasingramme i udbud, for at sikre at det er muligt at gennemføre regionsrådets beslutninger i budget 2017 og evt. andre kommende regionsrådsbeslutninger om at anskaffe ved brug af leasingfinansiering.

Af den eksisterende leasingramme på 2 mia. kr. er der disponeret, så der på nuværende tidspunkt er 136,1 mio. kr. tilbage at råde over.

”Disponeret” betyder, at der er taget beslutning i regionsrådet enten i forbindelse med budgetvedtagelse eller ved godkendelse af konkret sag, om at en given anskaffelse skal ske ved brug af finansiel leasing.

Når en sådan politisk beslutning er taget, vil beløbet blive øremærket på den samlede ramme (der udtages en underramme) til det konkrete formål, hos det leasingselskab.

Det er således ikke ensbetydende med, at regionen har en gæld på beløbet der er ”disponeret”. Men et udtryk for, at det er besluttet at afsætte en del af den samlede ramme på 2 mia. kr. til de konkrete formål og med de konkrete beløb.

Leasingrammen kan kun bruges én gang. Det betyder, at selvom regionen nedbringer leasinggæld ved betaling af de årlige leasingydelser og ved yderligere evt. ekstraordinær indfrielse af leasinggæld, så er leasingrammen stadig brugt. Der er ikke en automatik der svarer til fx en kassekredit, hvor man kan trække på en kreditfacilitet op til et givet maksimumbeløb, herefter betale tilbage – og så igen trække inden for det aftalte maksimumbeløb.

Forbrug ved udgangen af 3. kvartal 2016

I nedenstående tabel ses *Forbrug ultimo september 2016*. Der er tale om de beløb som leasingselskabet, på regionens vegne, har betalt til leverandører på de givne rammer fra starten i 2014 og frem til og med 3. kvartal 2016.

Forbrug er ikke det samme som regionens leasinggæld. Opgørelsen viser hvad der er forbrugt på underrammen. Men ikke hvad regionen i perioden har betalt i årlig leasingydelse eller ekstraordinært afdrag på gæld.

Mio. kr.	Disponeringer	Samlet faktisk leasing forbrug på rammen ultimo 3.kvt 2016 (betalte fakturaer)	Forventet gæld ultimo 2016	Resterende faktisk forbrugsmulighed i 2017 og 2018 på udtagne underrammer
Medicotekniske puljer, lokale investeringer samt biler	680,0	339,6	*132,0	270,7
Sundhedsplatform	576,8	250,1	450,0	126,8
Sterilcentraler	352,4	75,9	85,0	267,4
OPP- projekter	254,7	3,5	5,6	249,1
Sum	1.863,9	669,1	672,6	914,0

*) Nyere oplysninger og afviger derfor fra information i 4. ØR

Regionen afdrager på gælden vedrørende de medicotekniske anskaffelser mv.

De medicotekniske anskaffelser, herunder hospitalernes lokale investeringsrammer/apparaturanskaffelser samt anskaffelse af biler, færdiganskaffes som hovedregel i det år bevillingen er givet og anskaffelsen er påbegyndt. Når den enkelte anskaffelse er færdigindkøbt, kan anskaffelsen sættes i administration og leasingelskabet vil derfor begynde at opkræve leasingydelser, hvorved leasinggælden nedbringes over den aftalte periode.

For nogle, typisk større anskaffelser, fx skannere kan anskaffelsesprocessen med udbud, produktion af apparaturet, installation mv gøre, at det ikke er muligt at færdiggøre anskaffelsen i samme år puljen er fordelt. Oparbejdningsperioden (perioden hvor en anskaffelse indkøbes) kan derfor strække sig over flere år. Og først når anskaffelsen er færdigindkøbt kan tilbagebetalingen sættes i gang.

For de lokale investeringsrammer/apparaturanskaffelser gælder, at hospitalerne bevilges rammer de må lease for, hvor leasingydelsen skal betales af hospitalets eksisterende budget. Der gælder samme forhold som vedr. de medicotekniske puljer, at det ikke er muligt at forudsige præcist, hvor meget der kan færdiganskaffes i året. Endvidere er det ikke sikkert at hospitalet benytter muligheden for leasingfinansiering fuldt ud.

For anskaffelse af biler gælder, at leasingydelserne betales af eksisterende budget på det hospital/virksomhed/center der ønsker at leasingfinansiere. Rammen ikke er knyttet til et enkelt år, og det er derfor ikke muligt at forudsige hvordan der forbruges.

Så når restmuligheden for forbrug på rammerne medicoteknik, lokale investeringsrammer/apparaturanskaffelser og biler skal estimeres er vurderingen, at der forventes at have været et samlet færdiganskaffet forbrug i perioden 2014-2016 på 359 mio. kr., samt betalte fakturaer på ikke-afsluttede anskaffelser for 50 mio. kr. Den samlede gæld forventes at udgøre ca. 132 mio. kr. ultimo året.

Dette skyldes at der afdrages på de disse anskaffelser i det år de er færdiganskaffet. Desuden er der på de medicotekniske puljeanskaffelser indfriet gæld før tid i både 2015 og 2016, fordelt med 26,6 mio. kr. i 2015, og 149,5 mio. kr. i 2016.

De planlagte flerårige anskaffelser

For de leasingfinansierede projekter hvor anskaffelsesperioden strækker sig over flere år, dvs. den leasingfinansierede del af Sundhedsplatformen, Sterilcentralerne og OPP-projekterne gælder, at projekterne stadigvæk er under oparbejdning. Anskaffelserne er planlagt færdiganskaffet i hhv. 2017 og 2018, og først til den tid påbegyndes tilbagebetalingen. Der afdrages ikke på denne gæld i 2016, men de påløbne renter betales årligt.

Først i 2017 og 2018 når anskaffelserne er planlagt færdiganskaffede kan disse sættes i administration, hvilket betyder at leasinggiver opgør udgifterne på anskaffelsen og fremsender opkrævning på første leasingydelse til regionen.

I tabellen er kolonnen *Samlet faktisk leasingforbrug* derfor udtryk for gæld ved udgangen af 3. kvartal 2016, og *Forventet gæld ultimo 2016* et udtryk for, hvad der forventes at leasinggiver har betalt til leverandører når 2016 er afsluttet.

I kolonnen *Forventet forbrug i 2017 og 2018* ses, hvad der iflg. de *disponerede rammer* til de konkrete sager og den forventede gæld ultimo 2016 er til rest til forbrug i 2017 og 2018.

Kommende års leasingudgifter på baggrund af de beslutninger der foreligger nu

I forhold til det vedtagne budget 2017 med beslutning om indfrielse af leasinggæld for 15 mio. kr., samt administrativt bemyndigelse i 3. ØR 2016 til at indfri yderligere leasinggæld, er der i 4. ØR 2016 foretaget ekstraordinær indfrielse af leasinggæld for yderligere 134,5 mio. kr.

Den samlede ekstraordinære indfrielse af leasinggæld betyder en reduktion i udgiften til leasingydelse i de kommende år. Konkret en driftsmindregift på 36,5 mio. kr. i årene 2017-2019 og 26,0 mio. kr. i 2020.

Forventet leasinggift 2016-2020 (driftsudgift)					
Mio.kr.	2016	2017	2018	2019	2020
RH samling af sterilcentraler	0,0	0,0	33,0	33,3	33,7
HEH Samling af sterilcentraler	0,0	0,0	37,8	38,2	38,6
It sundhedsplatform	0,0	57,7	58,3	58,8	59,5
GLO - Køle og nødstrøm OPP	0,0	4,0	4,0	4,0	4,1
GLO - Rensningsanlæg og separation af regn- og spildevand OPP	0,0	3,8	3,9	3,9	3,9
BBH - Fjernvarmekonvertering OPP	0,0	0,0	3,8	3,8	3,8
BBH - Nødstrømsanlæg OPP	0,0	0,0	1,8	1,8	1,8
BBH - A TES-anlæg OPP	0,0	0,0	3,2	3,3	3,3
Medicoteknisk apparaturpulje*	53,7	73,4	111,0	149,2	188,1
Hospitaler og apoteket (lokale apparaturanskaffelser)	8,6	35,1	49,4	63,8	74,5
I alt	62,3	174,0	306,1	360,0	411,4

*) Der er i 2016 ud over almindelig leasingydelse indfriet ekstraordinært for 149,5 mio kr. leasinggæld før tid

Renteudgifter på leasingaftalerne

Med de nuværende markedsforhold vil forrentningen, der er forbundet med forbrug på leasinggrammerne, være af meget beskedent størrelse. Der skønnes, at udgifterne vil andrage 0,8 mio. kr. i 2016 og udgifterne i de kommende år forventes, at andrage 4,2 mio. kr. i 2017 og stigende til 17,5 mio. kr. i 2020.