

Instruks for lån knyttet til investeringer for de regionale helseforetakene

Lån til de regionale helseforetakene til investeringer bevilges av Stortinget.

Følgende prosedyre skal følges for de regionale helseforetakenes disponering av lån:

1. Helse- og omsorgsdepartementet anviser tildelt bevilgning til hvert av de regionale helseforetakene.
2. De anviste midlene plasseres som ikke rentebærende kontolån til staten på særskilte konti i Norges Bank. Dette skjer ved at Norges Bank etter anvisning fra Helse- og omsorgsdepartementet, overfører midler fra departementets oppgjørskonto til helseforetakenes driftskonto i Norges Bank. Helse- og omsorgsdepartementet regnskapsfører overføringen på utgiftspost (90-post).
3. Helse- og omsorgsdepartementet har anledning til å omdisponere tildelt lånebevilgning som er plassert på ikke rentebærende kontolån i Norges Bank. Dette etter samråd med gjeldene helseforetak.
4. De regionale helseforetakene har fullmakt til å trekke på lånet fra staten etter følgende retningslinjer:
 - Lånene overføres på anmodning fra det enkelte regionale helseforetak til det regionale helseforetakets driftskonto. Anmodning om utbetaling sendes Norges Bank senest 5 virkedager før utbetaling skal skje. Det gis adgang til inntil ett uttak pr. måned. Det enkelte uttak kan ikke forskuddsvis overstige 25 pst. av årets tildelte bevilgning. Dersom det er behov for større enkeltuttak må dette avtales med Helse- og omsorgsdepartementet.
 - De regionale helseforetakene skal belastes for renter på grunnlag av faktisk trekk på kontoen. Renter betales ikke i opptrekkperioden, men legges til hovedstolen. Helse- og omsorgsdepartementet regnskapsfører dette på utgiftspost (91 opptrekkrenter).
 - I opptrekkperioden fastsettes renten for ett halvår av gangen på basis av markedsrentene på statspapirer med om lag 6 måneders gjenstående løpetid, med et tillegg på 0,4 prosentenheter. Påløpt rente kapitaliseres 30. juni og 31. desember. Det er gitt nærmere redegjørelse for renteberegningsmetoden i eget vedlegg.
5. Norges Bank skal ved årets slutt overføre eventuelle disponible beløp på de regionale helseforetakenes konti til helsedepartementets oppgjørskonto, slik at saldo skal være 0 på disse kontiene 31. desember hvert år. Helse- og omsorgsdepartementet regnskapsfører tilbakeføringen ved å kreditere

utgiftsposten (90-post) i regnskapet, slik at netto utgiftsført på 90-posten, tilsvarer optrukne lån i det aktuelle året.

6. Det beløp som er trukket på kontoen det enkelte år konverteres til ett langsiktig lån med løpetid som starter året etter opptreksåret. Løpetiden beregnes som et veid gjennomsnitt av den økonomiske levetiden til de enkelte investeringene som det er tatt opp lån til. Maksimal løpetid kan dog ikke settes lengre enn 20 år. Lånet gis som serielån med halvårlige terminer med terminato. 30. juni og 31. desember.
7. For store prosjekter med byggeperiode over 1 år, kan det opprettes særskilte lån hvor det ikke belastes avdrag og hvor renter legges til hovedstolen i byggeperioden. Når byggeprosjektet eller deler av prosjektet er ferdigstilt skal lånet innen månedens utløp konverteres til et langsiktig lån i tråd med pkt. 6.
8. Når optrukket beløp er konvertert til langsiktig lån, kan de regionale helseforetakene velge 6 måneders flytende rente som i opptreksperioden, eller fastrente med bindingstid på hhv. 3, 5 eller 10 år. (Fastrentetilbudene avhenger av at det fins likvide statspapiret i markedet som fastrenten kan fastsettes på grunnlag av). Eventuell endring i rentebinding skal skje ved terminato.
9. Anmodning om rentebinding skal gis Helse- og omsorgsdepartementet/(FIN) senest 2 virkedager etter aktuell terminato. Unntak gis i forbindelse med konvertering av optrukket beløp til nytt, langsiktig lån. Fristen for eventuell anmodning om rentebinding med virkning fra 1. januar er da satt til 1. februar. Dersom anmodning om rentebinding ikke gis, for eksempel i forbindelse med etablering av nytt lån eller ved utløp av rentebindingsperiode, vil 6 måneders flyterente som i opptreksperioden automatisk bli lagt til grunn.
10. Både for flyterente og fastrente fastsettes rentesatsen av Finansdepartementet på basis av statens innlånskostnader i markedet med et tillegg på 0,4 prosentenheter. Det er gitt nærmere redegjørelse for renteberegningsmetodene i eget vedlegg.
11. Lånekontrakt for de enkelte langsiktige lånene inngås mellom det enkelte regionale helseforetak og staten ved Helse- og omsorgsdepartementet innen 1. februar. Innen 15. januar må det derfor meldes inn til departementet hvilke lån som skal konverteres til langsiktige lån og hvilke som skal videreføres som byggelån, samt hvilke lånebeløp som er konvertert til langsiktig lån i løpet av året. For de særskilte lånene i pkt. 6 som ferdigstilles i løpet av året skal lånekontrakt inngås en måned etter at departementet er gjort kjent med ferdigstillingen, med virkning fra den måneden byggeprosjektet ble ferdigstilt.