



## Styremøte i Finnmarkssykehuset HF

<b>Dato:</b>	09.12.2024
<b>Saksansvarlig:</b>	Ole Hope, administrerende direktør
<b>Saksbehandler:</b>	Rune Mauno, konstituert økonomisjef
<b>Møtedato:</b>	17. desember 2024
<b>Saksnr i Elements:</b>	2024/1122

### Saksgang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
104/24	17.12.2024	Styret i Finnmarkssykehuset HF

## Foreløpig budsjett og beskrivelse av tidsplan for klinikkvise budsjetter for Finnmarkssykehuset HF 2025 2025

### Ingress

I styresak [100/2023](#) om budsjett for 2024 ga styret rammer og føringer for den videre utviklingen av Finnmarkssykehuset HF. Disse føringene inkluderte blant annet reduksjon av sengetall, pleiefaktorer, jobbglidning og foretaksovergripende tiltak som bruk av stabsressurser på tvers.

I styresak [9/2024](#) fattet styret videre beslutningen om en overordnet prioritering av tilbudene i Finnmarkssykehuset HF, og i styresak [96/2024](#) ble en plan for reorganisering av Finnmarkssykehuset HF skissert. I denne saken fremlegges et foreløpig budsjett for foretaket, samt at plan for klinikkvise budsjetter beskrives.

Styret i Finnmarkssykehuset HF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret i Finnmarkssykehuset HF vedtar tar det foreløpige budsjettet som foretakets overordnede budsjettdokument inntil endelig detaljert budsjett vedtas.
2. Styret presiserer viktigheten av at det endelige klinikkbudsjettet legger opp til en realistisk plan for å overholde tildelt budsjetttramme for 2025.
3. Styret ber administrerende direktør løpende vurdere tempo i budsjettprosessen og avpasse denne etter fremdriften i reorganiseringsprosjektet.

Ole Hope  
Administrerende direktør



## Formål/Sammendrag

I styresak [128-2024](#), Budsjett 2025, foretaksgruppen – rammer og føringer, behandler Helse Nord RHF budsjetttrammer for de underliggende helseforetakene. I denne saken fremkommer det at Helse Nord RHF vurderer omstillingsbehovet for Finnmarkssykehuset HF til å være 225 mill. kr., eller 7,7% i 2025. I prosent er dette den største omstillingsutfordringen i Helse Nord RHF's underliggende helseforetak.

I ovennevnte sak trekker Helse Nord RHF frem følgende satsningsområder i forslag til statsbudsjett 2025;

«Regjeringen vil skape pasientens helsetjeneste. Å skape pasientens helsetjeneste betyr å involvere pasientene som partnere i utviklingen av tjenestene og involvere den enkelte pasient i egen helse. Med dette som utgangspunkt vil styringskrav og mål i oppdragsdokument og foretaksmøte for 2025 samles i følgende hovedområder:

- Styrke psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling
- Styrke forskning, innovasjon og kompetanse og forbedre kvalitet og pasientsikkerhet
- Rask tilgang til helsetjenester og sammenhengende pasientforløp
- Digitalisering
- Organisasjon og økonomi

Finnmarkssykehuset HF ønsker med denne saken å beskrive et foreløpig inntektsbudsjett for foretaket i 2025. Ifølge tidsplanen for reorganiseringsprosjektet planlegges ny organisasjon å foreligge i løpet av mars 2025. Endelig budsjett for klinikker og underliggende enheter kan ikke legges før denne organisasjonen er klar. Spesifisert kostnadsbudsjett for klinikkene planlegges derfor fremlagt for styret ultimo mars eller primo april.

## Inntektsforutsetninger for 2025

Nedenfor følger en overordnet oversikt over forslag til helseforetakets foreløpige budsjett for 2025. JB 2024 står for justert budsjett 2024. I JB2024 er justeringer som har funnet sted under året fanget opp. Av større justeringer som har funnet sted, kan midler til reduksjon av ventelister/ventetider, midler for å lette rekrutteringen samt midler til Klinik Alta trekkes frem. Det kan også trekkes frem at Helse Nord RHF for 2025 ikke legger som forutsetning at Finnmarkssykehuset HF skal ha et regnskapsmessig overskudd på 10 mill. kr., noe som var en forutsetning for inneværende år. Akkumulerte regnskapsmessige underskudd fra tidligere år er hovedårsaken til at helseforetaket nå har en kassakreditt på ca. 600 mill. kr. Årlige renter på denne kassakreditten utgjør ca. 30 mill. kr. Omstillingsutfordringen for 2025 er ovenfor beskrevet til 225 mill. kr. Omstillingsutfordringens størrelse gjør at det for 2025 ikke legges opp til en nedbetaling av kassakreditten. For årene etter 2025 vil imidlertid nedbetaling av kassakreditt ha et økt fokus.

Kommentarer til de ulike budsjettpostene er fremkommer under tabellen;

Inntekter	JB 2024	Forslag budsjett 2025	Endring beløp	Endring prosent
Basisramme	2 179 944 999	2 496 381 000	316 436 001	15 %
Kvalitetsbasert finansiering	11 159 000	11 291 000	132 000	1 %
ISF egne pasienter	400 959 288	333 318 740	-67 640 547	-17 %
ISF av biologiske legemidler utenfor sykehus	23 990 371	23 990 371	0	0 %
Gjestepasientinntekter	8 844 638	10 000 000	1 155 362	13 %
Polikliniske inntekter lab og røntgen	18 682 631	18 682 631	0	0 %
Selvbetalende pasienter	3 321 194	10 000 000	6 678 806	201 %
Utskrivningsklare pasienter	6 681 113	8 000 000	1 318 887	20 %
Øremerkede tilskudd	150 797 000	153 347 000	2 550 000	2 %
Salgsinntekter	4 331 288	3 720 747	-610 541	-14 %
Egenandelsinntekter	65 085 933	65 085 933	0	0 %
Andre pasient-/behandlingsrelaterte inntekter	8 699 162	4 574 162	-4 125 000	-47 %
Leieinntekter	22 983 007	40 406 986	17 423 979	76 %
<b>Sum</b>	<b>2 905 479 625</b>	<b>3 178 798 571</b>	<b>273 318 946</b>	<b>9 %</b>

Den samlede inntektsrammen for 2025 estimeres til å øke med ca. 9% sammenlignet med justert budsjett for 2024. Hovedforklaringene til økningen er statens deflator, som i 2025 er satt til 4,1 %, (til sammenligning 4,3% i 2024) samt en kapitalkompensasjon på 50 mill. kr. fra Helse Nord RHF. I forbindelse med realisering av større byggeprosjekter opererer Helse Nord RHF med en årlig kapitalkompensasjon på ca. 2% av godkjent byggesum. For nye Hammerfest sykehus utgjør denne kompensasjonen 50 mill. kr i 2025. I denne sammenheng kan det også nevnes at økningen i årlige renter som følge av nye Hammerfest sykehus foreløpig er estimert til 75 mill. kr. Helse Nord RHF har også kompensert basisrammen med 48 mill. kr. som følge av økte pensjonskostnader.

Kommentarer til enkeltposter i budsjettet;

Basisramme;

- Basisrammen er oppjustert som følge av at ISF-finansieringen for neste år er nedjustert fra 40 til 30%. «ISF egne pasienter» er nedjustert tilsvarende. ISF for biologiske hjelpemidler berøres ikke av denne nedjusteringen.
- Rekruttere og beholde personell i Helse Nord videreføres med 29,3 mill. kr
- Styrket sykehusøkonomi fra revidert nasjonalbudsjett 2024 videreføres med 15,3 mil. kr
- Tilskuddet til intensiv- og akuttberedskap i Kirkenes er videreført med til sammen 36,5 mill. kr
- Videreutvikling av spesialisthelsetjenester i Alta er videreført med 41,7 mill. kr.
- Rekrutterings- og samhandlingstilskudd er lagt inn med 6,3 mill. kr.
- Basisrammen er oppjustert med 1,4 mill. kr. til spesialisthelsetjenester for den samiske befolkning samt styrking av samiske tolke- og språktjenester.

ISF egne pasienter;

I Statsbudsjettet for 2025 er den estimerte demografiske utviklingen nasjonalt vurdert til å utgjøre 1,5 % aktivitetsvekst. I statsbudsjettet er det tilført midler til en vekst på 1,8%. For Finnmarkssykehuset HF's vedkommende er det i oversikten ovenfor lagt opp til en aktivitetsvekst på 1,5%.



#### Gjestepasientinntekter

Pr. utgangen av oktober 2024 er denne inntekten på 8,7 mill. kr. Erfaringer fra de to siste årene tilsier at estimerte gjestepasientinntekter kan økes noe.

#### Selvbetalende pasienter

Selvbetalende pasienter viser ved utgangen av oktober i inneværende år en inntekt på 10 mill. kr. Budsjettet på denne posten er derfor oppjustert for 2025.

#### Utskrivningsklare pasienter

Utskrivningsklare pasienter gav i 2023 en samlet inntekt på i overkant av 13 mill. kr. For innværende år er denne inntekten pr utgangen av oktober ca. 10 mill. kr.

Finnmarkssykehuset HF har over tid arbeidet målrettet for å redusere antall utskrivningsklare pasienter. I inntektsbudsjettet ovenfor, er det foreløpig lagt til grunn en inntekt i 2025 på 8 mill. kr.

#### Øremerkede tilskudd

Under øremerkede tilskudd inngår blant annet midlene til klinikk Alta, Kirkenes sykehus, stabilisering og rekruttering samt rekrutterings- og samhandlingstilskudd. Størrelsen på disse midlene er beskrevet under basisrammen ovenfor, men i budsjettet fremkommer disse under øremerkede tilskudd.

#### Egenandelsinntekter

Regjeringen legger ikke opp til økte egenandelstakster i 2025. Denne budsjettposten er derfor beholdt på samme nivå som i 2024.

#### Andre pasient-/behandlingsrelaterte inntekter

Legevaktsavtalen mellom Hammerfest sykehus og Hammerfest kommune opphører fra 2.1.2025. Denne avtalen hadde en årlig ramme på 3,4 mill. Videre utgår avtalen med kommuner vedrørende legevaktstelefon 1.11.2025.

#### Leieinntekter;

Økte leieinntekter skyldes utleie i nye Hammerfest sykehus. Største leietaker her er Universitetet i Tromsø som samlet gir en leieinntekt på i overkant av 14 mill. kr.

## Plan detaljert kostnadsbudsjett og investeringsbudsjett for 2025

Finnmarkssykehuset HF har i 2025 en samlet investeringsramme på 50 mill. kr.

Innflyttingen i nye Hammerfest sykehus kan få noen innvirkninger på disponeringen av investeringsbudsjettet. Detaljert investeringsbudsjett vil derfor ikke bli fremlagt før etter at denne innflyttingen er fullført.

Kostnadsbudsjett for de ulike klinikkene med underliggende enheter kan ikke utarbeides før reorganiseringsprosjektet nærmer seg en slutføring av sitt arbeid. Hammerfest sykehus planlegger at endelig enhets-struktur skal foreligge i månedsskifte februar/mars. Organiseringen i Hammerfest vil danne grunnlag for hvordan Kirkenes sykehus og klinikk Alta vil legge sin enhetsstruktur.

Selv om strukturen for endelig organisasjonsstruktur ikke er lagt, er budsjettarbeidet kommet godt i gang. I budsjettarbeidet er det vektlagt at alt forberedende arbeid som kan la seg gjennomføre gis nødvendig prioritet.

Endelig inntekts- og kostnadsbudsjett planlegges fremlagt for styret så snart dette lar seg praktisk gjøre. Budsjettet antas fremlagt i styremøte i april.

Helse Nord RHF stiller krav om at budsjettet for 2025 skal legges inn før utløpet av 2024. Dette vil bli gjort ved at et foreløpig kostnadsbudsjett legges inn på en organisatorisk enhet og avstemmes med inntektsbudsjettet. Etter at reorganiseringsprosjektet har kommet så langt at detaljert kostnadsbudsjett kan styrebehandles, fordeles dette endelig på de ulike kostnadsstedene. Det vil også bli påsett at budsjettet legges inn slik at det kan konsolideres i foretaksgruppen.

Endelig likviditetsbudsjett vil også foreligge så snart de endelige klinikkbudsjettene foreligger. Likviditetsutviklingen beskrives også i den løpende virksomhetsrapporteringen.

Nedenfor følger det som kan benevnes som en indikativ ramme for klinikkene. Denne fremkommer ved at regnskapet pr. november er benyttet som indikasjon på hvordan inntektsrammen for 2025 kan fordele seg. I forbindelse med slutføringen av reorganiseringsarbeidet vil det imidlertid komme vesentlige endringer i denne fordelingen. Opprettelsen av en egen klinikk innen psykisk helsevern og rus vil blant annet påvirke mange av klinikkens samlede budsjettamme.

<b>Indikativ ramme for 2025</b>	<b>Fordeling pr, enhet</b>	<b>Andel kostnader pr nov 24</b>
ADMINISTRASJONEN	171 461 553	5,4 %
FELLES ØKONOMI	452 526 513	14,2 %
TEKNOLOGI OG INNOVASJON	192 210 802	6,0 %
KLINIKK HAMMERFEST	742 795 322	23,4 %
KLINIKK KIRKENES	568 697 774	17,9 %
SÅMI KLINIHKKA	165 424 381	5,2 %
PREHOSPITAL KLINIKK	468 133 867	14,7 %
KLINIKK ALTA	232 019 339	7,3 %
SERVICE, DRIFT OG EIENDOM	185 529 020	5,8 %
Sum	3 178 798 571	100,0 %
<b>Ramme 2025</b>	<b>3 178 798 571</b>	

## Plan for oppfølging av budsjettet

Det faktum at endelig budsjett på klinikk og enhetsnivå ikke foreligger ved årsskifte gir praktiske utfordringer i oppfølgingen av helseforetaket. Dette søkes løst på best mulig måte blant annet ved å sammenligne det månedlige regnskapet i 2025 med tilsvarende periode i 2024.



## Konsekvenser for samisk språk, kultur og tjenestetilbud

I Helse Nord RHF's budsjett for 2025 er det, etter søknad fra helseforetaket, tilført 1 mill. kr til samiske tolke- og språktjenester. Videre er det også tilført 0,4 mill. kr. i form av en generell styrking av spesialisthelsetjenester til den samiske befolkningen.

Sámi klinihkka vil bli tilført ovennevnte midler.

Budsjettet for Sámi klinihkka vil ligge på tilsvarende nivå som i 2024, kun justert for budsjettøkningen omtalt ovenfor.

## Medbestemmelse og brukermedvirkning

Saken vil bli drøftet i et ekstra informasjons- og drøftingsmøte 16. desember 2024 og i FAMU samme dato.

## Direktørens vurdering

Administrerende direktør legger fram et foreløpig budsjett for foretaket. Finnmarkssykehuset HF vil styre mot et resultat i balanse for 2025. Imidlertid er det framlagte budsjett et foreløpig budsjett på overordnet nivå. Det pågående reorganiseringsarbeidet bidrar til betydelige omstruktureringer for hvordan kostnadene vil fordeles mellom og innad i klinikkene på detaljnivå. Et endelig detaljert budsjett vil først kunne presenteres når hovedlinjene i reorganiseringen er på plass. Foretakets ledere vil bli fulgt tett opp på at rammer overholdes gjennom hele reorganiseringsprosessen. Likevel er det å forvente at foretaket vil ha et høyere kostnadsnivå gjennom årets første måneder enn gjennom de siste grunnet reorganiseringen. Reorganiseringens økonomiske mål er å få til et permanent kostnadsskift som en ikke vil se full effekt av før ny organisering er fullt ut iverksatt. Administrerende direktør forventer at reorganiseringen bidrar til at helseforetaket kan løse den omtalte omstillingsutfordringen på 225 mill. kr.

Som nærmere omtalt i sak 96/2024, Plan for reorganisering av Finnmarkssykehuset HF, vil administrerende direktør understreke nytten og viktigheten av gode medvirknings- og medbestemmelsesprosesser i den pågående reorganiseringen og den påfølgende budsjettprosessen.

Administrerende direktør understreker at i det framlagte budsjettet vil Sámi klinihkka sin overordnede ramme tillagt årets pris og lønnsvekst ikke samordnes med resten av foretaket. Dette for å understreke klinikkens autonomi samtidig som foretaket avventer konklusjonene fra det framtidige regjeringsoppnevnte utvalget som skal vurdere samiske spesialisthelsetjenester i Norge.