



Styresak 73/2013

Saksbehandler: Økonomisjef Stein Erik Breivikås
Møtedato: 26.9.2013

Budsjettprosess 2014 i Helse Finnmark HF

Styret i Helse Finnmark HF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret i Helse Finnmark HF tar budsjettprosessen 2014 til orientering.

Hans Petter Fundingsrud
Adm. dir

Vedlegg:

1. Saksfremlegg budsjettprosess 2014.
2. Rapport budsjettprosess 2014.



Saksbehandler: Økonomisjef Stein Erik Breivikås
Møtedato: 26.9.2013

Budsjettprosess 2014 i Helse Finnmark HF.

Bakgrunn

Informasjon om status budsjettprosess for 2014, tildeling av foreløpige ramme fra Helse Nord RHF, samt veiledende rammer til klinikkene/sentre.

Vurdering

Helse Finnmark HF mottok budsjettbrev 2 – planforutsetninger 2014 – 2017 i juni 2013. Dette brevet gir foretaket foreløpige økonomiske budsjettammer, føringer om faglige satsninger og frister for videre budsjettprosess 2014. Føringene oppsummeres i 6 hovedpunkter fra Helse Nord RHF:

1. Realisere kvalitetsstrategien
2. Utvikle helsetjenesten og prioritere i tråd med føringer
3. Implementere samhandlingsreformen
4. Sikre tilstrekkelig og kvalifisert personell
5. Økonomisk kontroll og konsolidere økonomisk handlingsrom
6. Oppgradere og utvikle bygg og utstyr i samsvar med faglig utvikling

Skal Helse Finnmark HF klare å gjennomføre de retningsgivende føringene på lang sikt fra Helse Nord, må foretaket forbedre den underliggende driften i årene som kommer. Dette ble behandlet i styresak 57/2013, som omhandlet den langsiktige bærekraften til foretaket. Dette utdypes derfor ikke videre i denne saken, når det er styrebehandlet tidligere.

Foretaket vil motta endelige økonomiske rammer 30.oktober Helse Nord RHF og endelig frist for å få styrebehandlet budsjett er 19. desember 2013.

Tabellen under viser veiledende ramme for klinikkene/sentre i Helse Finnmark HF basert på foreløpig tildelt ramme fra Helse Nord RHF.

	Psykisk helsevern og rus	Hammerfest	Kirkenes	Prehospitale tjenester	Senter for Drift og eiendom	Administrasjonen	Resultat
Styresak 89/2012 i HF HF	226 337 742	227 503 576	148 508 471	165 903 330	155 580 962	-928 834 212	-5 000 131
Inntektsfordelingsmodell psykisk helsevern	-3 603 000						
Inntektsmodell TSB	-4 749 000						
Kreftplan						314 000	
Lungeplan						395 000	
Nyreplan						395 000	
Samhandlingsreform Ø - hjelp						-990 000	
Fagansvarlig helsefaglæringer						500 000	
Kompensasjon kostnadsføringer FIKS						1 232 000	
Kompensasjon FIKS deltagelse						1 345 000	
Øvrig ramme 2014(sykestueprosjekt og tillegg turnus)						9 322 000	
Øremerket ramme(Pårørende som barn)						331 000	
Rammejustering 3300						-4 492 000	
Økt resultatkrav						-10 000 000	
Sum ramme 2014*	217 985 742	227 503 576	148 508 471	165 903 330	155 580 962	-930 482 212	-15 000 131

*justeres for 3% pris og lønnsvekst



Helse Nord RHF har økt resultatkravet til foretaket til 15 MNOK i 2014, som er i tråd med bærekraftanalysen. Helse Nord RHF understreker at resultatkravene må realiseres som forutsatt, ellers vil gjennomføringen av planlagte investeringer justeres. Tabellen viser at endringene i inntektsrammen for psykisk helsevern og TSB er fasett inn og reduserer deres ramme. I rammen ligger det også spesifikke midler som er avsatt til faglige satsinger.

Det understrekes at dette er foreløpige og kun veiledende rammer til det videre budsjettarbeidet for klinikkene.

Tabellen under viser rammer for investeringer i Helse Finnmark HF fra Helse Nord RHF i perioden 2014 – 2021.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Spesialist poliklinikk Karasjok	17	20	0	0	0	0	0	0
Spesialist senter Alta	4	44	50					
Kirkenes nye sykehus (NKS)	60	300	300	200	135	100	0	0
Tiltak sykehusbygg (KS og HS)	10	10	10	0	0			
Hammerfest nye sykehus				0	0	0	300	300
Økt MTU			20					
MTU, ambulanser, rehab m.m	34	30	30	30	40	40	40	50
Sum	125	404	410	230	175	140	340	350

Foretaket har fått en foreløpig investeringsramme på 125 MNOK i 2014, pluss eventuell overføring av utsatte investeringer i 2013. De største investeringene er NKS og Samisk Helsepark, med henholdsvis 60 og 17 MNOK. Det er også avsatt 34 MNOK til rulling av ambulanser og medisinsk utstyr.

Den videre budsjettprosessen i foretaket oppsummeres i tabellen under.

Budsjettuker	Klinikk/senter	Arbeidssted
Uke 38	Klinikk Hammerfest	Hammerfest
Uke 42	Klinikk Kirkenes	Kirkenes
Uke 43	Administrasjon/senter for drift og eiendom	Hammerfest
Uke 44	Klinikk Psykisk Helsevern og Rus	Alta, Karasjok og Tana
Uke 45	Klinikk Prehospitale tjenester	Hammerfest, kirkenes og Alta
Uke 46	Drøfting	
Uke 49	Godkjenning i styret	Hammerfest

Foretaket velger i budsjettprosessen for 2014 å ha egne budsjettuker for de ulike klinikkene/senter, hvor alle økonomirådgiverne fra budsjett og analyse deltar, sammen med ledelsen fra klinikken og deres utvalgte. Dette er nytt i forhold til tidligere år, da den enkelte økonomirådgiver utarbeidet budsjett for sin klinikk. Dette vil kunne redusere sårbarheten ved sykdom, da alle økonomirådgiverne kjenner budsjettet til de ulike klinikkene. Denne metodikken vil også være med å sikre god kvalitet og liket i budsjettarbeidet.

Budsjettprosess 2014 i Helse Finnmark HF

1. Budsjettbrev 2 - planforutsetninger, fra RHF

Helse Finnmark HF mottok budsjettbrev 2, planforutsetninger 2014 – 2017, fra Helse Nord RHF i juni 2013. Dette brevet gir foretaket foreløpige økonomiske rammer for 2014, samt informasjon om viktige faglige satsinger Helse Nord RHF har med sine foretak.

1.1 Mål, aktivitet og prioriteringer

Styret i Helse Nord behandlet styresak 72-2013 Plan 2014-2017, inkl rullerings av investeringsplan i møte 20.juni 2013. Basert på denne saken mottok Helse Finnmark HF et budsjettbrev 2, som redegjør for budsjettpremisser for 2014 – 2017. Styret i Helse Nord RHF vurderer planperiodens viktigste mål til å være:

1. Realisere kvalitetsstrategien
2. Utvikle helsetjenesten og prioritere i tråd med føringer
3. Implementere samhandlingsreformen
4. Sikre tilstrekkelig og kvalifisert personell
5. Økonomisk kontroll og konsolidere økonomisk handlingsrom
6. Oppgradere og utvikle bygg og utstyr i samsvar med faglig utvikling

Aktiviteten skal tilpasses krav i årlige oppdragsdokumenter om ventetider og fjerning av fristbrudd. Prioritering av fagområder og tjenestetilbudet skal være i tråd med føringer i regionale fagplaner og nasjonale føringer. Det er fortsatt et mål å vri tilbudene fra inneliggende behandling til poliklinisk behandling og dagbehandling. Indremedisinske tilbud og ø-hjelp skal tilpasses i henhold til gjennomføring av samhandlingsreformen.

1.2 Økonomisk Bærekraft i helseforetakene

De foreløpige bærekraftsanalysene viste at helseforetakene i Helse Nord RHF står ovenfor store omstillingsutfordringer, når nye bygg tas i bruk. Styret i Helse Nord RHF har derfor besluttet å styrke helseforetakenes rammer på bekostning av sentrale reserver. Styret har vedtatt å holde tilbake deler av Helse Nord's inntekter for å finansiere økte kostnader som følge av investeringer og oppgradering av bygg, utstyr og anlegg. Inntektene fordeles gradvis til helseforetakene (kapitalkompensasjon) etter hvert som avskrivningene fra de store byggeprosjektene belaster regnskapene. Kompensasjon til Helse Finnmark HF er omhandlet i styresak 57/2013 Bærekraftanalyse 2014 -2021.

1.3 Resultatkrav fra Helse Nord RHF i perioden 2014 -2017.

Resultatkravene fra Helse Nord RHF til foretakene vises i tabellen under.

Resultatkrav i planperioden (i 1000 kr)	2014	2015	2016	2017
Helse Nord RHF inkl IKT	367 000	335 000	321 000	281 000
Helse Finnmark HF	15 000	25 000	37 000	40 000
UNN HF	40 000	40 000	40 000	40 000
Nordlandssykehuset HF	25 000	5 000	5 000	5 000
Helgelandssykehuset HF	10 000	15 000	20 000	20 000
Sykehusapotek Nord HF	0	0	0	0
Sum	457 000	420 000	423 000	386 000



RHF budsjetterer med et samlet overskudd på 457 MNOK i 2014 og Helse Finnmark HF sitt resultatkrav er 15 MNOK. Det understrekes at budsjettene som vedtas i styrene i desember skal være i tråd med vedtatte resultatkrav. Dersom ikke resultatkravene realiseres som forutsatt, må gjennomføring av planlagte investeringsplaner justeres.

1.4 Basisrammer

Regulering for pris- og lønnsvekst vil videreføres til helseforetakene i tråd med statsbudsjettet. Før pris- og lønnsvekst er følgende rammer tildelt for 2014:

Basisramme 2014 (1000 kr)	RHF	Styrets disp	Finmark	UNN	NLSH	Helgeland	Sum
Vedtatt ramme 2013	1 141 202	372 000	1 405 829	4 475 756	2 691 186	1 139 848	11 225 820
Nasjonal inntektsmodell - estimat		-42 000					-42 000
Forventet realvekst		104 000					104 000
Reserver og avslutning prosjekter RHF	-48 000	48 000					0
Endringer gjestepasientoppgjør mellom regioner	2 000	-2 000					0
Liverpool Care Pathway		1 600				-1 600	0
Engangsbevilgning radiologi MR SSJ		1 000				-1 000	0
HDO nødnett	31 000	-31 000					0
Kapitalkompensasjon Vesterålen		-10 000			10 000		0
Kreftplan		-2 000	314	775	564	347	0
Lungeplan		-2 500	395	965	705	435	0
Nyreplan		-2 500	395	965	705	435	0
Revmatologi		-1 000		1 000			0
Pasientsikkerhet	1 450	-1 450					0
Styrking regionale kompetansesentra		-250		250			0
Miljøgiftsenter		-800		800			0
Nasj.komp.senter for klinisk pasientsikkerhet		-1 400			1 400		0
Svalbard, bortfall av gjestepasientinntekter		-1 200		1 200			0
Nasjonal komp.tjeneste for barn og unge med funksjonsneds.	2 500	-2 500					0
Nasjonal komp.tjeneste for inkontinens og bekkenbunnsyk.		-2 500		2 500			0
Tromsø 7 undersøkelse		-3 000		3 000			0
Drift av nasjonale registre, nakke/nygg-register og HISREG		-1 700		1 700			0
Brystrekonstruksjon	-8 900			6 811	1 633	456	0
Fagansvarlig helsefaglæringer	-2 000		500	500	500	500	0
Samarbeidsprosjekt e-læring i hjemmerespiratorbehandling	-250			250			0
Nytt Ambulansehelioper Hålogaland	10 000	-10 000					0
Samhandlingsreform - Ø-hjelp			-990	-3 306	-1 940	-1 064	-7 300
Inntektsmodell psykisk helsevern			-3 603	-6 146	-6 346	16 096	0
Inntektsmodell TSB			-4 749	158	-3 896	8 488	0
Styrking HF (inntektsmodell somatikk)		-20 000				20 000	0
Kompensasjon kostnadsføringer FIKS		-8 000	1 232	3 501	2 038	1 229	0
Kompensasjon FIKS deltakelse		-10 000	1 345	4 544	2 648	1 463	0
Prosjekter RHF	20 000	-20 000					0
Utredning utvikling Helgelandssykehuset		-2 000				2 000	0
Styrking forskning	3 000	-3 000					0
Sum basisramme 2014	1 152 002	345 800	1 400 668	4 495 223	2 699 197	1 187 631	11 280 520

Øvrig ramme 2014	RHF	Styrets disp	Finmark	UNN	NLSH	Helgeland	Sum
Omlagging arbeidsgiveravgift	749			49 826	25 775		76 350
Sykestueprosjekt			8 565				8 565
Kvalitetsregistre	29 787						29 787
Tilskudd til turnustjeneste	151		757	1 754	1 268	772	4 701
SUM	30 687		9 322	51 579	27 043	772	119 403

Øremerket tilskudd 2014	RHF	Styrets disp	Finmark	UNN	NLSH	Helgeland	Sum
NST				33 781			33 781
Senter for antibiotikaresistens (nasjonal tjeneste)				3 426			3 426
NMK (nasjonal tjeneste)				0			0
Nasjonal komp.tjeneste for barn og unge med funksjonsneds.	2 066						2 066
Nasjonal komp.tjeneste for inkontinens og bekkenbunnsyk.				2 066			2 066
Nasjonal kompetansetjeneste for døvblinde	40 219			6 781			47 000
Ufordelt kompetansesentra	582						582
Rusmestringsenhet Fengsel				1 032	768		1 800
Rusmestringsenhet Fengsel							-
Forskning resultatbasert	67 500						67 500
Forsøksordning tannhelsetjenester							-
Barn som pårørende			331	2 788	557	325	4 000
SUM	110 367		331	49 875	1 325	325	162 222



1.5 Investeringer

Tabellen under viser investeringsplanen til Helse Nord RHF i perioden 2014 -2021. Tabellen viser at det skal gjøres betydelige investeringer i perioden.

Investeringsplan 2014-2021	Tidligere år	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<i>Totale rammer inkl prisstigning til ferdigstillelse og byggelånsrenter</i>										
Helse Finnmark HF										
Rus institusjon	30 000									
Spesialist poliklinikk Karasjok	1 000	2 000	17 000	20 000						
Spesialist senter Alta	0	2 000	4 000	44 000	50 000					
Tiltak Hammerfest Kirkenes	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000					
Kirkenes nybygg	55 000	53 000	60 000	300 000	300 000	200 000	135 000	100 000		
Hammerfest nybygg									300 000	300 000
Økt MTU					20 000					
MTU, ambulanser, rehab med mer		36 000	34 000	30 000	30 000	30 000	40 000	40 000	40 000	50 000
Sum Helse Finnmark		103 000	125 000	404 000	410 000	230 000	175 000	140 000	340 000	350 000
UNN HF										
Utvikling RUSbehandling	20 000									
Utvikling psykiatri behandling/Åsgård	40 000		50 000							
Rehabilitering Narvik	0	141 000								
Nytt sykehus Narvik							10 000	60 000	250 000	500 000
A-fløy	63 000	66 000	200 000	290 000	290 000	200 000	159 000			
Tromsø undersøkelsen		5 000	5 000	5 000						
Pasienthotell UNN	30 000	100 000	150 000	69 000						
Heliport Harstad	3 000									
Heliport UNN forsterkning	10 000									
Kvalitetstiltak										
HPV-analyser										
Økt MTU		70 000								
MTU, ambulanser, rehab med mer		110 000	105 000	100 000	70 000	100 000	150 000	150 000	150 000	200 000
Sum UNN		492 000	510 000	464 000	360 000	300 000	319 000	210 000	400 000	700 000
NLSH HF										
Modernisering NLSH, Bodø fase 2-5	1 354 700	251 200	452 000	450 000	400 000	400 000	287 000			
Prisjustering Bodø	19 100									
Endret konsept Bodø		35 000								
Varmesentral og medisinerobot Bodø			36 000							
Modernisering NLSH, Vesterålen	480 500	242 700	258 000	82 000						
Prisjustering Vesterålen	6 800									
NLSH Lofoten			17 000							
Heliport/akuttheis				9 100	9 100					
Økt MTU		30 000								
MTU, ambulanser, rehab med mer		37 500	40 000	40 000	50 000	70 000	70 000	70 000	70 000	80 000
Sum NLSH		596 400	803 000	581 100	459 100	470 000	357 000	70 000	70 000	80 000
Helgelandssykehuset HF										
Omstillings midler										
Økt MTU/rehabilitering		20 000								
Utvikle Helgelandssykehuset								10 000	50 000	50 000
MTU, ambulanser, rehab med mer		38 700	36 400	37 100	42 500	42 500	42 500	42 500	45 000	50 000
Sum Helgelandssykehuset		58 700	36 400	37 100	42 500	42 500	42 500	52 500	95 000	100 000
HN IKT										
Sykehusapotek		155 500	99 500	220 000	40 000	30 000				
Prosjekter RHF		3 000	3 000	23 000	3 000					
RHF Felles regionale IKT prosjekt			10 000	10 000	10 000	10 000	40 000	40 000	40 000	40 000
FIKS	93 600	83 600	83 700	69 300	14 400					
Omstillingsmidler/ENØK			15 000	15 000						
RHF styrets disp			85 000	45 000						
PET senter					25 000	50 000	100 000	225 000		
Kirkenes p 85						100 000	100 000			
A-fløy p 85							157 000			
Pasienthotell p 85				26 000						
Sum sykehusapotek og Helse Nord		222 000	296 200	408 300	92 400	190 000	397 000	265 000	40 000	40 000

1.6 Gjenstående avklaringer

Helse Nord RHF opplyser om at gjenstående avklaringer rundt rammer er følgende:

- Forskningsmidler fordeles i egen sak.
- Konsekvenser av statsbudsjettet som lønns- og priskompensasjon, evt. takstendringer, nye funksjoner osv vil avklares medio oktober.

1.7 Videre fremdriftplan og frister for budsjettprosess fra Helse Nord RHF.

Tabellen under oppsummerer de viktigste fristene som Helse Finnmark HF må forholde seg til.

Frist	Arbeid
30.okt.13	Styret i Helse Nord RHF fastsetter endelige budsjetttramme for 2014
19.des.13	Frist for endelig budsjettbehandling i helseforetakene
08.jan.14	Frist for innlegging av detaljbudsjett og funksjonsbudsjett i økonomisystem



2. Rammer for budsjett 2014 Helse Finnmark HF

Satsningsområder, veiledende rammer for drift og investeringer presenteres i dette kapitlet.

2.1 Satsningsområder 2014 -2017

Foretaket skal forbedre økonomien i perioden, for å skaffe seg økonomisk handlingsrom til sine faglige satsninger og investeringer. Kirkenes nye sykehus, Samisk helsepark og spesialistsenter i Alta er satsninger som krever store investeringer i perioden, og er avhengig av bedring i de økonomiske resultatene. Foretaket vil jobbe videre med realisere kvalitetstrategien og innfri nasjonale føringer. Kommende endringer i pasient og brukerrettighetsloven vil skjerpe kravene til ventetider og fristbrud ytterligere. Foretaket vil fortsette arbeidet med å innarbeide samhandlingsreformen, for å sikre en bærekraftig utvikling av helsetjenesten. Sikring av tilstrekkelig og kvalifisert personell, samt godt samarbeid med kommunene vil være med på bidra til dette. Omstillingen av Psykisk helsevern blir viktig å fullføre i perioden.

Foretaket fikk i budsjettbrev 2 noen spesifikke midler til satsinger i 2014.

- Plan for kreft, lunge og nyrer.
- Kompensasjon for deltagelse i FIKS.
- Fagansvarlig for Helsefaglæringer.
- Pårørende barn

2.2 Foreløpig og veiledende rammefordeling for Helse Finnmark baser på foreløpige rammer fra Helse Nord RHF.

Tabellen under viser veiledende økonomisk rammefordeling til klinikkene/senter for 2014.

	Psykisk helsevern og rus	Hammerfest	Kirkenes	Prehospitaltjenester	Senter for Drift og eiendom	Administrasjonen	Resultat
Styresak 89/2012 i HF HF	226 337 742	227 503 576	148 508 471	165 903 330	155 580 962	-928 834 212	-5 000 131
Inntektsfordelingsmodell psykisk helsevern	-3 603 000						
Inntektsmodell TSB	-4 749 000						
Kreftplan						314 000	
Lungeplan						395 000	
Nyreplan						395 000	
Samhandlingsreform Ø - hjelp						-990 000	
Fagansvarlig helsefaglæringer						500 000	
Kompensasjon kostnadsføringer FIKS						1 232 000	
Kompensasjon FIKS deltagelse						1 345 000	
Øvrig ramme 2014(sykestueprosjekt og tillegg turnus)						9 322 000	
Øremerket ramme(Pårørende som barn)						331 000	
Rammejustering 3300						-4 492 000	
Økt resultatkrav						-10 000 000	
Sum ramme 2014*	217 985 742	227 503 576	148 508 471	165 903 330	155 580 962	-930 482 212	-15 000 131

*justeres for 3% pris og lønnsvekst

Den foreløpige rammefordelingen tar utgangspunkt i rammene fra budsjettet for 2013, styresak 89/2012. Denne rammen er justert i forhold til spesifikke føringer fra Helse Nord RHF, samt at det er lagt inn et økt resultatkrav for 2014. Disse rammene vil brukes i budsjettarbeidet frem til endelige rammer kommer fra Helse Nord RHF, etter at statsbudsjett for 2014 blir lagt frem. RHF vil komme med endelige rammer 30. oktober basert på statsbudsjettet. Endringene i modellen for inntekstrammen til Psykisk helsevern og TSB er innfaset i rammen for 2014.



Det understrekes at dette er foreløpige og veiledende rammer til det videre budsjettarbeidet for klinikkene i 2014.

Tabellen under viser investeringsbudsjettet til foretaket i perioden 2014 – 2021.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Spesialist poliklinikk Karasjok	17	20	0	0	0	0	0	0
Spesialist senter Alta	4	44	50					
Kirkenes nye sykehus (NKS)	60	300	300	200	135	100	0	0
Tiltak sykehusbygg (KS og HS)	10	10	10	0	0			
Hammerfest nye sykehus				0	0	0	300	300
Økt MTU			20					
MTU, abulanser, rehab m.m	34	30	30	30	40	40	40	50
Sum	125	404	410	230	175	140	340	350

Foretaket har en investeringsramme på 125 MNOK i budsjettet for 2014. I tillegg kommer eventuelle utsatte investeringer fra 2013. NKS og Samisk Helsepark er de største planlagte investeringene i 2014, foruten rullering av ambulanser og medisinsk utstyr.

2.3 Langsiktige utfordringer og økonomisk bærekraft.

Kapitel 1.2 viste at foretaket planelegger å gjøre store investeringer i perioden 2014 -2021. Bærekraftsanalysen i tabellen under viser at foretaket fortsatt har stor uløst omstilling for å bære disse investeringene.

Bærekraftsanalyse Helse Finnmark HF (mill kr)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Sum driftsinntekter	1 790	1 784	1 780	1 780	1 785	1 798	1 810	1 810	1 810
Sum driftskostnader ekskl. avskrivninger	1 714	1 708	1 720	1 722	1 717	1 704	1 690	1 690	1 688
Sum avskrivninger	66	79	73	71	80	109	133	111	115
Netto rente	10	12	12	13	17	14	49	46	46
Totale kostnader	1 790	1 800	1 804	1 806	1 814	1 827	1 872	1 847	1 849
<i>Prognose, avvik fra budsjett innværende år</i>		-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5	-5
Økonomisk Resultat	0	-21	-30	-32	-34	-34	-67	-42	-44
Vedtatt resultatkrav	5	15	25	37	40	48	48	24	24
Avvik fra resultatkrav, før effekter av vedtatte tiltak	-5	-36	-55	-69	-74	-82	-114	-66	-68
Tiltaksplan									
Sum effekter tiltaksplan	0	26	26	26	26	26	26	26	26
Uløst omstilling	-5	-10	-29	-43	-48	-56	-88	-40	-42

Utfordringene med uløst omstilling må i hovedsak løses med tiltak i den underliggende driften i foretaket, hvis investeringsnivået skal opprettholdes. Det jobbes hele tiden med å gjennomføre tiltak i klinikkene for å bedre den underliggende driften. Dette ble behandlet i egen styresak(59/2013). Tiltakene vil bli innarbeidet i budsjettprosessen for 2014. Det vil bli presentert en endelig plan for omstilling til styret innen utgangen av 2013.

3. Videre budsjettprosess Helse Finnmark HF.

Foretaket velger i budsjettprosessen for 2014 å ha egne budsjettuker for de ulike klinikkene/senter, hvor alle økonomirådgiverne fra budsjett og analyse deltar, sammen med ledelsen fra klinikken og deres utvalgte. Dette er nytt i forhold til tidligere år, da den enkelte økonomirådgiver utarbeidet budsjett for sin klinikk. Fordeler med dette er:

- Mindre sårbarhet ved sykdom hos rådgiverne ved at de kjenner til budsjettene på de ulike klinikkene/senter.
- Det vil bli budsjettet etter samme metode og prinsipp ved hver klinikk/senter.



- Bedre kvalitetssikring av budsjettene ved at flere deltar.

Fremdriftplan/milepeler for budsjettprosessen 2014 i Helse Finnmark vises i tabellen under.

Budsjettuker	Klinikk/senter	Arbeidssted
Uke 38	Klinikk Hammerfest	Hammerfest
Uke 42	Klinikk Kirkenes	Kirkenes
Uke 43	Administrasjon/senter for drift og eiendom	Hammerfest
Uke 44	Klinikk Psykisk Helsevern og Rus	Alta, Karasjok og Tana
Uke 45	Klinikk Prehospitale tjenester	Hammerfest, kirkenes og Alta
Uke 46	Drøfting	
Uke 49	Godkjenning i styret	Hammerfest

Fremdriftsplanen er behandlet og forankret i foretaksledelsen. Den vil sikre ferdigstillelse og et godt gjennomarbeidet budsjett for 2014.