

Helseforetakene i Helse Nord

SENDES KUN PER E-POST

Deres ref:

Vår ref:

-/

Saksbehandler

Hansen, Tidemann, Monsen

Dato:

Bodø, 4.07.2022

Budsjettbrev 2 – budsjett 2023-2026

Styret i Helse Nord RHF behandlet i møte 22.juni 2022 *Styresak 81-2022 Økonomisk langtidsplan 2023-2026 – inkl. rullering av investeringsplan 2023-2030.*

Dette brevet redegjør for budsjettpremisser, investeringsplan og krav til budsjettprosessen for budsjett 2023. Inntektsrammer, investeringsrammer, resultatkrav og prioriteringer for 2023-2030 er gjenstand for årlig rullering. For utfyllende informasjon vises det til styresak, utredning og endelige vedtak som følger vedlagt.

Helseforetakene må oppdatere og oversende administrativt sine bærekraftsanalyser som del av videre budsjettbehandling, med de endringer i rammebetingelsene som følger av vedlagte *Økonomisk langtidsplan 2023-2026*, innen 3.oktober 2022.

Mål, aktivitet og prioritering

For å innfri de nasjonale styringsmålene fra Helse- og omsorgsdepartementet, og fortsette oppfølgingen av regional utviklingsplan 2035, innretter vi de regionale styringsmålene i samsvar med nasjonale:

1. Styrke psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling
2. Styrke forskning, innovasjon og kompetanse og forbedre kvalitet og pasientsikkerhet
3. Rask tilgang til helsetjenester og sammenhengende pasientforløp

Bærekraftig økonomi skal betraktes som en forutsetning for virksomheten på lik linje med styringsmålene. Det forutsettes at målene innfris innenfor rammen av tildelte midler.

Vedlagte *Økonomisk langtidsplan 2023-2026* redegjør for hvordan Helse Nord følger opp nasjonal helse- og sykehusplan, regional utviklingsplan 2035 og strategi for Helse Nord RHF 2021-2024.

Aktiviteten skal tilpasses krav i årlige oppdragsdokumenter.

Økonomisk bærekraft og plan for omstilling

Helseforetakene skal oppdatere sine bærekraftsanalyser, inklusive likviditetsframskrivning som del av videre budsjettbehandling i helseforetaket, med de endringer i rammebetingelsene som følger av vedlagte *Økonomisk langtidsplan 2023-2026*, innen 3. oktober 2022. Som en del av budsjettbehandlingen må bærekraftsanalysene oppdateres.

Investeringsbeslutninger skal følge vedtatte konsernbestemmelser. Dette innebærer at helseforetakene skal styrebehandle bærekraftige omstillingsplaner for virksomheten før større investeringsprosjekter vedtas. Helseforetakenes tiltaksplaner skal utarbeides i tråd med kravene som følger av *styresak 83-2022 Retningslinjer for gevinstberegning*. Bærekraftig økonomi i helseforetakene er en forutsetning for å kunne gjennomføre investeringene som økonomisk langtidsplan tar høyde for.

Tiltaksplanen i analysen må beskrives eksplisitt. Det er spesielt viktig at helseforetakene redegjør grundig for sin omstillingsutfordring og tiltak for å sikre økonomisk bæreevne.

Framskrivninger av inntektsrammer fra Helse Nord RHF følger vedlagt.

Følgende skal inkluderes i helseforetakets videre budsjettbehandling:

- Oppdatert bærekraftsanalyse, jf. mal for bærekraftsanalyse.
- Prognose for likviditetsutvikling for 2023-2030, jf. vedlagt mal for bærekraftsanalyse.
- Spesifisert omstillingsutfordring for 2023, jf. vedlagt mal.
- Oppsummering av identifiserte tiltak med effekter og risikovurdering, herunder:
 - Planlagt dato for iverksettelse.
 - Beregnet økonomisk effekt i 2023 og påfølgende år med risikovurdering. evt. konsekvenser for pasienter og ansatte.
 - Om tiltaket medfører et investeringsbehov og hvordan dette håndteres innenfor vedtatt investeringsramme.
 - Om tiltaket berører andre parter (andre HF, primærhelsetjenesten etc.).
 - Om tiltaket er i strid med føringer i oppdragsdokument.
 - Om tiltaket må avklares med RHF.
 - Om tiltaket er styrebehandlet.

Helseforetakets omstillingsutfordring må tydeliggjøres i drøfting med tillitsvalgte/vernetjenesten og ved behandling i styrene, slik at alle er kjent med innhold og omfang av omstillingsbehovene og konsekvenser for driften av helseforetakene i regionen.

Investeringsplan

Det gjøres oppmerksom på at rammer inntil P50 legges til helseforetakets rammer, mens rammer opptil P85 legges sentralt og kan bare utløses etter eksplisitt dialog med RHF.

Bærekraftsanalysene skal baseres på P85.

Økonomiske forutsetninger

Helseforetakene kan foreløpig legge til grunn estimat på 3,7 % lønns- og prisvekst for 2023, hvorav lønnsvekst 4,1 % og prisvekst 2,6 %. Det forventes som tidligere at pensjonskostnader finansieres særskilt og dermed holdes utenfor prisjustering av basisrammen.

For nye byggeprosjekter må det legges til grunn økte priser basert på utviklingen i 2022 og gjøres en konkret vurdering av forventet prisvekst i byggeperioden gitt den makroøkonomiske usikkerheten.

Det forventes fremtidige renteøkninger. For å ta høyde for dette skal det foreløpig i bærekraftanalysene legges til grunn følgende renter:

- Lån innvilget til og med 2017: en lånerente på 2,5 % (ved flytende)
- Lån nye investeringsprosjekter: en lånerente på 3,0 %
- Innskuddsrente: 1,8 %
- Driftskreditt: 2,0 %

I vedtatt budsjett for 2023 skal helseforetaket legge til grunn beste estimat for renter 2023.

Pensjonskostnader

Foreløpig skal helseforetakene samlet legge til grunn samme forutsetninger som for vedtatt budsjett 2022, dvs. pensjonskostnad i tråd med aktuarberegning fra juni 2021.

Forutsetninger for pensjonskostnad vedtatt budsjett 2022 (før lønns- og prisvekst)

<i>Finnmarkssykehuset</i>	<i>181,2 mill. kr</i>
<i>UNN</i>	<i>745,4 mill. kr (eksklusive Svalbard)</i>
<i>NLSH</i>	<i>408,2 mill. kr</i>
<i>Helgelandssykehuset</i>	<i>173,8 mill. kr</i>

Sykehusapotek Nord og Helse Nord IKT skal foreløpig legge til grunn sist kjente pensjonskostnad for 2023.

Mindre avvik i forhold til budsjettbeløpet må håndteres av det enkelt HF. Hvis det skjer større endringer i pensjonskostnadene vil dette bli behandlet eksplisitt av Helse Nord RHF. Pensjonskostnadene forventes å øke i 2023, sammenlignet med forutsetningene

for vedtatt budsjett 2022, og det forventes at dette kompenseres i statsbudsjettet. Helse Nord RHF vil som tidligere fordele en kompensasjon i tråd med inntektsmodellen.

Administrative IT-systemer

Oppdaterte budsjett tall for felles administrative it-systemer 2023 vil bli sendt ut etter behandling i direktørmøte i september 2022. Foreløpig skal det legges til grunn samme nivå som 2022.

Videre framdriftsplan og frister for budsjettprosessen 2023

Uke 39 og 40: Budsjettmøter med helseforetakene

3. oktober 2022: Oppdatert bærekraftsanalyse, likviditetsprognose og tiltaksplan for å nå fastsatt resultatkrav for neste år (administrativt behandlet) oversendes Helse Nord RHF. Innspill til Statsbudsjett år n+2 sendes RHF.

6. oktober 2022: Statsbudsjett 2023 legges fram.

26. oktober 2022: Styret i Helse Nord RHF fastsetter endelige budsjetttramme for neste år.

16. desember 2022: Frist for endelig budsjettbehandling i helseforetakene og oppdatert omstillingsutfordring og risikovektet tiltaksplan.

Budsjettet skal baseres på avstemte tall for internt kjøp og salg med andre helseforetak.

31. desember 2022: Frist for innlegging av detaljbudsjett og funksjonsbudsjett i økonomisystem. Budsjettet skal være avstemt mot øvrige helseforetak og være innlagt med HF-koder i økonomisystem.

2. februar 2023: Styret i Helse Nord behandler konsolidert budsjett for foretaksgruppen.

Vennlig hilsen

Cecilie Daae
Administrerende direktør

Erik Arne Hansen
Økonomidirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og kan derfor være uten signatur

Vedlegg: *Framskrivning av basisrammer basert på kjent informasjon i dag*
Mal for omstillingsutfordring
Mal for risikovekting tiltaksplan

Styresak 81-2022 Økonomisk langtidsplan 2023-2026 – inkl. rullering av investeringsplan 2023-2030, med vedlegg og vedtak.

Vedlegg 1 Framskrivning av basisramme

Basisramme 2023-2030 Helgelandssykehuset	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vedtatt ramme 2022	1 549 842	1 549 842	1 549 842	1 549 842	1 549 842	1 549 842	1 549 842	1 549 842
Kapitalkompensasjon Helgeland			0	0	0	50 000	50 000	50 000
Inntektsmodell somatisk virksomhet	-4 818	-4 818	-4 818	-4 818	-4 818	-4 818	-4 818	-4 818
Inntektsmodell psykisk helsevern	-5 681	-5 681	-5 681	-5 681	-5 681	-5 681	-5 681	-5 681
Oppdatering inntektsfordeling TSB	11 707	11 707	11 707	11 707	11 707	11 707	11 707	11 707
Styrking kapitalkompensasjon	690	690	690	690	690	690	690	690
Pensjonskostnader	1 113	1 113	1 113	1 113	1 113	1 113	1 113	1 113
Samvalgskoordinator	500							
Flere utdanningsstillinger for spesialsykepleiere	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021
Tolkeloven	72	72	72	72	72	72	72	72
Endring i biotekloven	426	426	426	426	426	426	426	426
Pensjon overgangsordning 2022	500	500	500	500	500	500	500	500
Styrking HF estimat	7 271	14 570	21 855	29 140	29 140	29 140	29 140	29 140
Sum	1 562 644	1 569 443	1 576 728	1 584 013	1 584 013	1 634 013	1 634 013	1 634 013

Basisramme 2023-2030 Nordlandssykehuset	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vedtatt ramme 2022	3 501 910	3 501 910	3 501 910	3 501 910	3 501 910	3 501 910	3 501 910	3 501 910
Inntektsmodell somatisk virksomhet	5 891	5 891	5 891	5 891	5 891	5 891	5 891	5 891
Inntektsmodell psykisk helsevern	887	887	887	887	887	887	887	887
Oppdatering inntektsmodell rus	-2 209	-2 209	-2 209	-2 209	-2 209	-2 209	-2 209	-2 209
Tolkeloven	123	123	123	123	123	123	123	123
Styrking HF estimat	14 208	28 394	42 591	56 788	56 788	56 788	56 788	56 788
Styrking kapitalkompensasjon	2 478	2 478	2 478	2 478	2 478	2 478	2 478	2 478
Pensjonskostnader	2 257	2 257	2 257	2 257	2 257	2 257	2 257	2 257
Samvalgskoordinator	500							
Forskning foreløpig tilbakeført	-3 058	-3 058	-3 058	-3 058	-3 058	-3 058	-3 058	-3 058
Flere utdanningsstillinger for spesialsykepleiere	2 043	2 043	2 043	2 043	2 043	2 043	2 043	2 043
Endring i biotekloven	851	851	851	851	851	851	851	851
Pensjon overgangsordning 2022	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
Sum	3 523 682	3 537 368	3 551 565	3 565 762	3 565 762	3 565 762	3 565 762	3 565 762

Basisramme 2023-2030 UNN	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vedtatt ramme 2022	5 597 395	5 597 395	5 597 395	5 597 395	5 597 395	5 597 395	5 597 395	5 597 395
Kapitalkompensasjon UNN Narvik		0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Kapitalkompensasjon UNN psykiatri						40 000	40 000	40 000
Inntektsmodell somatisk virksomhet	-10 765	-10 765	-10 765	-10 765	-10 765	-10 765	-10 765	-10 765
Inntektsmodell psykisk helsevern	-1 036	-1 036	-1 036	-1 036	-1 036	-1 036	-1 036	-1 036
Inntektsmodell TSB	-12 671	-12 671	-12 671	-12 671	-12 671	-12 671	-12 671	-12 671
Pensjon overgangsordning 2022	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900	2 900
Styrking HF estimat	20 013	39 956	59 934	79 912	79 912	79 912	79 912	79 912
Styrking kapitalkompensasjon	2 768	2 768	2 768	2 768	2 768	2 768	2 768	2 768
Pensjonskostnader	3 410	3 410	3 410	3 410	3 410	3 410	3 410	3 410
Forskning foreløpig tilbakeført	-30 009	-30 009	-30 009	-30 009	-30 009	-30 009	-30 009	-30 009
NST døvblinde	600	600	600	600	600	600	600	600
Tolkeloven	189	189	189	189	189	189	189	189
Kvalitetsregister BUP	1 500	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300
Flere utdanningsstillinger for spesialsykepleiere	4 086	4 086	4 086	4 086	4 086	4 086	4 086	4 086
Endring i biotekloven	7 661	7 661	7 661	7 661	7 661	7 661	7 661	7 661
Sum	5 586 040	5 606 783	5 676 761	5 696 739	5 696 739	5 736 739	5 736 739	5 736 739

Basisramme 2023-2030 Finnmarkssykehuset	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Vedtatt ramme 2022	1 786 070	1 786 070	1 786 070	1 786 070	1 786 070	1 786 070	1 786 070	1 786 070
Kapitalkompensasjon Hammerfest	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Inntektsmodell somatikk	9 692	9 692	9 692	9 692	9 692	9 692	9 692	9 692
Inntektsmodell psykisk helsevern	5 830	5 830	5 830	5 830	5 830	5 830	5 830	5 830
Inntektsmodell TSB	3 172	3 172	3 172	3 172	3 172	3 172	3 172	3 172
Pensjon overgangsordning 2022	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
Styrking kapitalkompensasjon	1 064	1 064	1 064	1 064	1 064	1 064	1 064	1 064
Samvalgskoordinator	500							
Pensjonskostnader	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220	1 220
Tolkeloven	73	73	73	73	73	73	73	73
Styrking HF estimat	8 508	17 080	25 620	34 160	34 160	34 160	34 160	34 160
Endring i biotekloven	511	511	511	511	511	511	511	511
Flere utdanningsstillinger for spesialsykepleiere	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021	1 021
Sum	1 816 461	1 824 533	1 883 073	1 891 613	1 891 613	1 891 613	1 891 613	1 891 613