

Helseforetakene i Helse Nord

SENDES KUN PER E-POST

Deres ref:

Vår ref:
-/

Saksbehandler
Hansen, Tidemann, Monsen

Dato:
Bodø, 25.06.2024

Budsjettbrev 2 – budsjett 2025-2028

Styret i Helse Nord RHF behandlet i møte 19.juni 2024 *Styresak 90-2024 Økonomisk langtidsplan 2025-2028 – inkl. rullering av investeringsplan 2025-2032.*

Dette brevet redegjør for budsjettpremisser, investeringsplan og krav til budsjettprosessen for budsjett 2025. Inntektsrammer, investeringsrammer, resultatkrav og prioriteringer for 2025-2032 er gjenstand for årlig rullering. For utfyllende informasjon vises det til styresak, utredning og endelige vedtak som følger vedlagt.

Mål, aktivitet og prioritering

For å innfri de nasjonale styringsmålene fra Helse- og omsorgsdepartementet, og fortsette oppfølgingen av regional utviklingsplan 2038, 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 2025-2028* redegjør for hvordan Helse Nord følger opp nasjonal helse- og sykehusplan og regional utviklingsplan 2038.

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 2025-2028*, innen 3. oktober 2024. 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 2025-2032, jf. vedlagt mal for bærekraftsanalyse.
- Spesifisert omstillingsutfordring for 2025, jf. vedlagt mal.
- Oppsummering av identifiserte tiltak med effekter og risikovurdering, herunder:
 - Planlagt dato for iverksettelse.
 - Beregnet økonomisk effekt i 2025 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 må avklares med RHF.
 - Om tiltaket er styrebehandlet.

Tiltakene må fordeles i tråd med krav til rapportering av effekt månedlig.

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 legges til grunn estimat på 4,0 % lønns- og prisvekst for 2025, hvorav lønnsvekst 4,5 % og prisvekst 2,9 %. Det forventes som tidligere at pensjonskostnader finansieres særskilt og dermed holdes utenfor prisjustering av basisrammen.

Det er stor usikkerhet knyttet til fremtidig utvikling i rentenivået. Det legges ikke lenger opp til å skille mellom gamle og nye lån. Det skal i bærekraftanalysene legges til grunn følgende renter:

- Lånerente 3,5% (ved flytende)
- Innskuddsrente: 2,5 %
- Driftskreditt: 2,7 %

I vedtatt budsjett for 2025 skal helseforetaket legge til grunn beste estimat for renter 2025.

Pensjonskostnader

Foreløpig skal helseforetakene samlet legge til grunn samme forutsetninger som for vedtatt budsjett 2024, dvs. pensjonskostnad i tråd med aktuarberegning fra juni 2023.

Forutsetninger for pensjonskostnad vedtatt budsjett 2024 (før lønns- og prisvekst)

<i>Finnmarkssykehuset</i>	<i>205,6 mill. kr</i>
<i>UNN</i>	<i>847,3 mill. kr (eksklusive Svalbard)</i>
<i>NLSH</i>	<i>464,6 mill. kr</i>
<i>Helgelandssykehuset</i>	<i>197,1 mill. kr</i>

Sykehusapotek Nord og Helse Nord IKT skal foreløpig legges til grunn sist kjente pensjonskostnad for 2025.

Basert på oppdaterte aktuarberegninger i 2024 forventes det at pensjonskostnaden øker for 2025. Det forventes at basisrammen også øker i forslag til statsbudsjett for 2025.

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.

Administrative IT-systemer

Oppdaterte budsjett tall for felles administrative it-systemer 2025 vil bli sendt ut etter behandling i direktørmøte i september 2024. Foreløpig skal det legges til grunn en økning på 10 % utover generell lønns- og prisvekst.

Videre framdriftsplan og frister for budsjettprosessen 2025

3. oktober 2024: Oppdatert bærekraftsanalyse, likviditetsprognose og tiltaksplan for å nå fastsatt resultatkrav for neste år (administrativt behandlet) oversendes Helse Nord RHF.

7. oktober 2024: Statsbudsjett 2025 legges fram.

30. oktober 2024: Styret i Helse Nord RHF fastsetter endelige budsjetttramme for neste år.

20. desember 2024: 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 2024: Frist for innlegging av detaljbudsjett og funksjonsbudsjett i økonomisystem og endelig budsjettbehandling i Helseforetaksstyret. Budsjettet skal være avstemt mot øvrige helseforetak og være innlagt med HF-koder i økonomisystemet.

5. februar 2025: Styret i Helse Nord behandler konsolidert budsjett for foretaksgruppen.

Vennlig hilsen

Marit Lind
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 bærekraftsanalyse
Mal for omstillingsutfordring
Mal for risikovekting tiltaksplan*

Styresak 90-2024 Økonomisk langtidsplan 2025-2028 – inkl. rullering av investeringsplan 2025-2032, med vedlegg og vedtak.

Vedlegg 1 Framskrivning av basisramme

Basisramme 2025-2032 Helgelandssykehuset	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vedtatt ramme 2024	1 869 605	1 869 605	1 869 605	1 869 605	1 869 605	1 869 605	1 869 605	1 869 605
Kapitalkompensasjon Helgeland		0	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000
Styrke HF/Utdanning spesialsykepleiere	-1 408	-1 408	-1 408	-1 408	-1 408	-1 408	-1 408	-1 408
Styrke HF/Vedlikehold	1 408	1 408	1 408	1 408	1 408	1 408	1 408	1 408
Inntektsmodell somatikk	-6 922	-6 922	-6 922	-6 922	-6 922	-6 922	-6 922	-6 922
Inntektsmodell psykisk helsevern	-5 242	-5 242	-5 242	-5 242	-5 242	-5 242	-5 242	-5 242
Inntektsmodell TSB	-2 455	-2 455	-2 455	-2 455	-2 455	-2 455	-2 455	-2 455
Resultatbasert finansiering	14	14	14	14	14	14	14	14
Styrket sykehusøkonomi RNB 24	13 074	13 074	13 074	13 074	13 074	13 074	13 074	13 074
Styrking HF estimat	7 160	14 320	21 480	21 480	21 480	21 480	21 480	21 480
Sum	1 875 234	1 882 394	1 889 554	1 889 554	1 939 554	1 939 554	1 939 554	1 939 554

Basisramme 2025-2032 Nordlandssykehuset	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vedtatt ramme 2024	4 206 234	4 206 234	4 206 234	4 206 234	4 206 234	4 206 234	4 206 234	4 206 234
Styrke HF/Utdanning spesialsykepleiere	-2 828	-2 828	-2 828	-2 828	-2 828	-2 828	-2 828	-2 828
Styrke HF/Vedlikehold	2 828	2 828	2 828	2 828	2 828	2 828	2 828	2 828
Inntektsmodell somatikk	4 131	4 131	4 131	4 131	4 131	4 131	4 131	4 131
Inntektsmodell psykisk helsevern	4 344	4 344	4 344	4 344	4 344	4 344	4 344	4 344
Inntektsmodell TSB	-3 465	-3 465	-3 465	-3 465	-3 465	-3 465	-3 465	-3 465
Resultatbasert finansiering	105	105	105	105	105	105	105	105
Gjennomgang regionale funksjoner med særskilt finansiering	-13 056	-13 056	-13 056	-13 056	-13 056	-13 056	-13 056	-13 056
Styrket sykehusøkonomi RNB 24	25 582	25 582	25 582	25 582	25 582	25 582	25 582	25 582
Sikkerhetspsykiatri døgnplasser	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800
Sikkerhetspsykiatri døgnplasser	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050
Kvalitetsregister styrking	375	375	375	375	375	375	375	375
Styrking HF estimat	14 010	28 020	42 030	42 030	42 030	42 030	42 030	42 030
Sum	4 248 110	4 262 120	4 276 130	4 276 130	4 276 130	4 276 130	4 276 130	4 276 130

Basisramme 2025-2032 UNN	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vedtatt ramme 2024	6 790 610	6 790 610	6 790 610	6 790 610	6 790 610	6 790 610	6 790 610	6 790 610
Kapitalkompensasjon UNN Narvik	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Kapitalkompensasjon UNN psykiatri							40 000	40 000
Styrke HF/Utdanning spesialsykepleiere	-5 656	-5 656	-5 656	-5 656	-5 656	-5 656	-5 656	-5 656
Styrke HF/Vedlikehold	5 656	5 656	5 656	5 656	5 656	5 656	5 656	5 656
Inntektsmodell somatikk	-11 466	-11 466	-11 466	-11 466	-11 466	-11 466	-11 466	-11 466
Inntektsmodell psykisk helsevern	2 789	2 789	2 789	2 789	2 789	2 789	2 789	2 789
Inntektsmodell TSB	2 637	2 637	2 637	2 637	2 637	2 637	2 637	2 637
Resultatbasert finansiering	-122	-122	-122	-122	-122	-122	-122	-122
Gjennomgang regionale funksjoner med særskilt finansiering	-15 979	-15 979	-15 979	-15 979	-15 979	-15 979	-15 979	-15 979
Styrket sykehusøkonomi RNB 24	37 368	37 368	37 368	37 368	37 368	37 368	37 368	37 368
Sikkerhetspsykiatri døgnplasser	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800	6 800
Sikkerhetspsykiatri døgnplasser	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050	3 050
Kvalitetsregister styrking	2 625	2 625	2 625	2 625	2 625	2 625	2 625	2 625
Subspesialisering kreft	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Persontilpasset medisin	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Styrking HF estimat	20 464	40 928	61 392	61 392	61 392	61 392	61 392	61 392
Kjønnsinkongruens	500	500	500	500	500	500	500	500
Regionalt senter spiseforstyrrelser (erstatte øremerket tilskudd)		3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Proton regionale kostnader		3 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Sum	6 895 275	6 922 239	6 945 703	6 945 703	6 945 703	6 945 703	6 985 703	6 985 703

Basisramme 2025-2032 Finnmarkssykehuset	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Vedtatt ramme 2024	2 155 645	2 155 645	2 155 645	2 155 645	2 155 645	2 155 645	2 155 645	2 155 645
Kapitalkompensasjon Hammerfest	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Styrke HF/Utdanning spesialsykepleiere	-1 413	-1 413	-1 413	-1 413	-1 413	-1 413	-1 413	-1 413
Styrke HF/Vedlikehold	1 413	1 413	1 413	1 413	1 413	1 413	1 413	1 413
Inntektsmodell somatikk	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257	14 257
Inntektsmodell psykisk helsevern	-1 892	-1 892	-1 892	-1 892	-1 892	-1 892	-1 892	-1 892
Inntektsmodell TSB	3 283	3 283	3 283	3 283	3 283	3 283	3 283	3 283
Resultatbasert finansiering	3	3	3	3	3	3	3	3
Styrket sykehusøkonomi RNB 24	15 277	15 277	15 277	15 277	15 277	15 277	15 277	15 277
Styrking HF estimat	8 366	16 732	25 098	25 098	25 098	25 098	25 098	25 098
Sum	2 244 939	2 253 305	2 261 671	2 261 671	2 261 671	2 261 671	2 261 671	2 261 671