

## Saksframlegg

### Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Sykehuspartner HF	20. oktober 2022

### SAK NR 097-2022

### Budsjett 2023

#### *Forslag til vedtak*

Styret tar saken til orientering.

Skøyen, 13. oktober 2022

Hanne Tangen Nilsen  
administrerende direktør

### Vedlegg

Budsjett 2023 - Del 1 Budsjett 2023

## 1. Hva saken gjelder

I saken gjennomgås status for arbeidet med budsjett 2023, og videre framdrift.

## 2. Hovedpunkter

### **Fremdrift**

Sykehuspartner HF har utarbeidet forslag til budsjett for 2023, og gjennomgått dette med Helse Sør-Øst. RHF. Siste gjennomgang var 10. oktober 2022.

I møtene har fokus vært på at Sykehuspartner HF har fått legge fram sitt budsjettforslag og sine begrunnelser for nivået som anbefales. Det har vært få tilbakemeldinger i møte og det er ikke konkludert med hva endelig budsjettnivå vil bli. Helse Sør Øst vil behandle budsjettforslaget i sitt ledermøte i uke 41.

Frist for å sende komplette tjenestepriser til helseforetakene er 7. november.

### **Budsjettinnspill fra Sykehuspartner HF**

Sykehuspartner HFs kostnadsbudsjett omfatter hovedsakelig drift og forvaltning av eksisterende, nye og utvidede tjenester. Den økonomisk utviklingen er beregnet ut fra nåværende kostnadsnivå, økt tjenestenivå, volumvekst, prosjekter i gjennomføring og planlagte prosjekter. Stadig økende leveransenivå gir behov for økt ressursinnsats og avtalekost. Budsjettforslag fra Sykehuspartner HF viser derfor en vekst i forhold til økonomisk langtidsplan.

De samlede initiativene for regionalisering, standardisering og modernisering har for lav fremdrift, og det er økt vekst som følge av prisøkning, og ny- og videreutvikling av applikasjoner og tjenester. Initiativene innenfor sanering, automatisering, effektivisering og optimalisering gir kostnadsreduksjon og -unngeelser, men ikke tilstrekkelig til å kompensere for kostnadsveksten. Det er store løft som kreves for å få de store gevinstene, noe som først vil realiseres når porteføljen i stor grad er standardisert. Dette krever blant annet en samlet strategi og vilje til endring på de enkelte fagdomene på tvers av helseforetakene, i tillegg til bedre optimalisering av grensesnitt og ansvar mellom helseforetakene og Sykehuspartner HF.

Budsjettinnspillet for 2023 påvirkes av noen vesentlige endringer sammenlignet med det som ble lagt til grunn i økonomisk langtidsplan. De største endringene er:

- |  |                        |
|--|------------------------|
| • Økte rentekostnader  | + 59 millioner kroner  |
| • Økte strømkostnader  | + 50 millioner kroner  |
| • ERP Sykehusapotekene   | + 15 millioner kroner  |
| • Samhandling M365   | + 8 millioner kroner   |
| • Økte avtalekostnader IKT (volum, nye avtaler, sikkerhet mm)                      | + 113 millioner kroner |
| • Økt satsning innen arkitektur; lettvektskoding, sky og infrastrukturkoding (IAC) | + 9 millioner kroner   |
| • Avskrivninger (STIM, Windows 10, Regional IKT)                                   | - 43 millioner kroner  |

Sykehuspartner HF	Realisert 2021	Budsjett 2022	ØLP (i) 2023	Budsjett 2023	Avvik ØLP	
					Beløp	%
Basisramme	389	432	335	343	8	3 %
Driftsinntekter	4 039	4 512	4 770	5 046	277	6 %
Konsulentinntekt	179	200	283	287	4	1 %
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>4 607</b>	<b>5 143</b>	<b>5 388</b>	<b>5 677</b>	<b>289</b>	<b>5 %</b>
Lønnskostnader	1 153	1 292	1 396	1 448	52	4 %
Overtid og ekstrahjelp	55	52	56	55	-1	-3 %
Pensjonskostnad	200	212	222	218	-4	-2 %
Lønnsrefusjoner	-48	-33	-35	-37	-2	5 %
Annen lønn	196	237	243	262	19	8 %
<b>Sum personalkostnader</b>	<b>1 556</b>	<b>1 759</b>	<b>1 883</b>	<b>1 946</b>	<b>64</b>	<b>3 %</b>
Aktiverbare timer	-97	-134	-112	-107	4	-4 %
Varekostnad	58	43	39	41	2	5 %
Avskrivninger	1 306	1 353	1 497	1 454	-43	-3 %
Lisenser, service og vedlikehold	1 114	1 329	1 366	1 443	77	6 %
Ekstern bistand	326	397	251	313	62	25 %
Andre driftskostnader	220	239	242	307	65	27 %
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>4 483</b>	<b>4 985</b>	<b>5 166</b>	<b>5 396</b>	<b>230</b>	<b>4 %</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>124</b>	<b>158</b>	<b>222</b>	<b>280</b>	<b>59</b>	<b>26 %</b>
Nettofinans	24	58	122	180	59	48 %
<b>Resultat</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>

Andre nøkkeltall:						
Konsulentinntekt & aktivering	275	334	395	394	-1	0 %
Gjennomsnitt antall FTE	1 621	1 748	1 815	1 819	4	0 %
UB antall FTE	1 661	1 775	1 852	1 863	11	1 %

Tabell: Totalt driftsbudsjett for Sykehuspartner HF – 2023. ØLP 2023 er indeksjustert (i)

### Inntekter:

Driftsinntekter øker med 277 millioner kroner i forhold til indeksjustert økonomisk langtidsplan. Av økningen utgjør Administrative fellestjenester +31 millioner kroner og IKT +246 millioner kroner. Basisinntekter er 8 millioner kroner høyere enn økonomisk langtidsplan (basisrammen er ikke indeksjustert).

### Kostnader:

**Driftskostnader:** I forhold til indeksjustert økonomisk langtidsplan utgjør avtaler +77 millioner kroner, personalkostnader +64 millioner kroner, ekstern bistand +62 millioner kroner og andre driftskostnader +65 millioner kroner.

**Avskrivninger:** Redusert med -43 millioner kroner som følge av lavere investeringer samt at noe investering er flyttet til avtalekostnader.

**Finanskostnader:** Øker med +59 millioner kroner som følge av økt rente.

### **Andre diskusjonspunkter i møtene med Helse Sør-Øst RHF**

#### Indeksjustering av økonomisk langtidsplan:

Økonomisk langtidsplan 2022 var beregnet basert på en prisvekst på 1,5% og med et lønnsoppgjør på 3,0%. Faktisk prisvekst og lønnsoppgjør for 2022 er vesentlig høyere og grunnlag for indeksjustering til 2023 er derfor lavt. Dette er i henhold til føringene i statsbudsjettet og likt for hele foretaksgruppen. For Sykehuspartner HF er eksempelvis lønnsforutsetning i økonomisk langtidsplan 3,2% mens virkelig oppgjør ble 3,84%.

Det lages dermed ikke en saldert økonomisk langtidsplan med reell prisstigning for 2022 som grunnlag for indeksregulering. Ved utgangen av 2022 er det en betydelig vekst i både i antall ansatte og avtalekostnader og inngangsfarten er dermed høyere enn det som ligger som grunnlag for indeksregulering.

Økonomisk langtidsplan er indeksjustert fra 2022-kroner til 2023-kroner med en prognostisert indeks på 3,0% og lønnsøkning på 4,2% i henhold til føring fra Helse Sør-Øst. Med denne indeksreguleringen blir avvik mellom Budsjett 2023 og indeksregulert økonomisk langtidsplan 277 millioner kroner.

Korrigerer man økonomisk langtidsplan (grunnlaget for indeksregulering) med lønns- og prisvekst fra SSB konjunkturindeks for 2022 blir avviket i Sykehuspartner HF's forslag til budsjett 2023 mot justert økonomisk langtidsplan 100 millioner kroner lavere.

#### Basisfinansiering av strategiske prosjekter:

Program STIM og Windows 10 er basisfinansiert av Helse Sør-Øst RHF i henhold til forutsetning i økonomisk langtidsplan. I tillegg foreslår Sykehuspartner HF at andre prioriterte og strategiske prosjekter som ikke er en del av daglig drift også finansieres via basisfinansiering (Helselogistikk fase 4 planfasen, M365, Mobilitetsplattform og nytt Service Management-verktøy). Bakgrunnen for forslaget er at prosjektene ikke er budsjettert i Sykehuspartner HF, og at finansiering ikke er avklart. I tillegg vil det bli likt prinsipp i forhold til om prosjekter kjøres i den regionale porteføljen i Helse Sør-Øst eller i Sykehuspartner HF.

#### Bruk av leverandørmarkedet:

Det ble poengtert av Helse Sør-Øst RHF at bruk av markedet må være basert på forretningsmessig vurdering (billigere eller bedre kvalitet). Frigjøres ressurser må disse kunne benyttes på andre områder, dvs. at det fortrinnsvis reduserer behovet for innleie av konsulenter eller at det erstatter planlagte ansettelser.

#### Ekstern bistand / Bemanning:

Å redusere bruken av konsulenter er viktig og har stor fokus i foretaksgruppen. I den grad man kan benytte egne ansatte er dette å foretrekke.

### **3. Administrerende direktørs anbefaling**

Økningen mot økonomisk langtidsplan er sammensatt og forklares ikke av enkeltårsaker. Det skyldes økte leveransekrav, nye og endrede tjenester, volumvekst, prosjekter i gjennomføring og planlagte prosjekter som alle fører til en betydelig underliggende vekst i IKT-infrastrukturkomponenter, drift og sikkerhet. I tillegg treffes Sykehuspartner HF av prisveksten i markedet i 2022, dvs. en prisvekst som ikke justeres i indeksreguleringen. At lønnsoppjøret ble høyere enn forutsatt i økonomisk langtidsplan er reelt. Det samme gjelder avtalekostnader hvor SSBs konsumprisindeks ofte er gjeldene for prisregulering i avtalene.

Det er usikkerhet om hvilken tilbakemelding Helse Sør-Øst vil gi på budsjettnivået i forslaget, men økningen er reell og flere av postene vil treffe Sykehuspartner HF i 2023. Sykehuspartner HF har liten påvirkning på økning i strømkostnader i datasenter, og må dekke de kostnader som kommer (+50 millioner kroner). Det samme gjelder for økte finanskostnader som følge av økt rentesats (+59

millioner kroner). Til sammen utgjør disse to postene 110 millioner. Administrative fellestjenester har økt tjenestevolum på ca. 38 millioner kroner. Dette gjelder tjenestene ERP Sykehusapotekene (+15 millioner kroner), Tolketjeneste (+2 millioner kroner), Løpende ferietrekk (+6 millioner kroner), Endring av tjenestenivå spørreundersøkelser (+5 millioner kroner), Samhandlingsplattform M365 (+8 millioner kroner) med flere. I tillegg kommer økningen i avtalekostnader som følge av prisøkning, prosjektleveranser og volumvekst gir det store utslaget.

Administrerende direktør anser at det fremlagte budsjettforslag for 2023 er i tråd med det oppdraget som er gitt og som forventes videreført i 2023. Administrerende direktør vil komme tilbake til styret med endelig forslag til budsjettinnspill for 2023 når rammene er klare. Dette må behandles i et ekstraordinært styremøte i månedsskiftet oktober/november.

Det anbefales at styret tar saken til orientering.