

Saksframlegg

Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Sykehuspartner HF	11 desember 2024

SAK NR 082-2024

BUDSJETT 2025

Forslag til vedtak

1. Styret vedtar budsjett for 2025 med sum inntekter 6 553 millioner kroner, sum driftskostnader inkludert finanskostnader 6 468 millioner kroner, og et resultat etter finanskostnader på 85 millioner kroner.
2. Styret vedtar investeringsbudsjett for 2025 på 1 805 millioner kroner inkludert lokale IKT investeringer, men før eventuelle overføringer fra Helse Sør-Øst RHF (sykehusbygg). For investeringer vil styret vil bli forelagt investeringsforslag i henhold til gjeldende fullmaktstruktur.
3. Styret tar til etterretning at investeringsbudsjettet forutsetter at underforbruket i 2024 (*Sykehuspartner utvikling og Regional portefølje*), estimert til 109 millioner kroner, overføres til budsjett 2025. Beløpet vil bli avstemt ved årets slutt, og vil bli sett i sammenheng med det totale investeringsnivået for Sykehuspartner HF. Endringene vil bli gjort i samarbeid med Helse Sør-Øst.
4. Styret gir administrerende direktør fullmakt til å foreta budsjettkorrigeringer basert på en kvalitetssikring av budsjettet

Skøyen, 4. desember 2024

Hanne Tangen Nilsen
administrerende direktør

1. Hva saken gjelder

I saken presenteres budsjett for Sykehuspartner HF for 2025. Endelig budsjett er i tråd med orientering gitt i styremøtet 30. oktober, sak 072-2024 *budsjettinnspill 2024 Sykehuspartner HF*.

Tilbakemelding fra Helse Sør-Øst datert 22. oktober 2024 er innarbeidet i Sykehuspartner HF's vedlagte budsjett. Driftsinntektene er redusert med 66 millioner kroner slik at avvik fra økonomisk langtidsplan (ØLP) er redusert fra et avvik på 136 millioner kroner til et avvik på 70 millioner kroner.

2. Økonomiske hovedtall

Sykehuspartner HF's kostnadsbudsjett omfatter hovedsakelig drift og forvaltning av eksisterende, nye og utvidede tjenester. Det er en målsetning for Sykehuspartner HF at livssyklusstyring av eksisterende tjenester ikke skal påvirke kostnadsbasen negativt, men at nivået skal holdes stabilt og kostnadseffektivt over tid.

Stadig økende leveransenivå gir behov for økt ressursinnsats og avtalekost. Dette er kun delvis tatt høyde for i budsjett for 2025. Det er derfor risiko for at Sykehuspartner HF innenfor den budsjetttrammen ikke vil kunne levere på alle pågående planer. Det må gjøres en prioritering slik at leveranser i 2025 er i tråd med forventet kostnadsnivå.

Hovedtallene for budsjett 2025 er som følger:

Sykehuspartner HF	Realisert 2023	Budsjett 2024	Trend 2024	Prognose 2024	ØLP (i) 2025	Budsjett 2025	Endring prognose		Avvik ØLP	
							Beløp	%	Beløp	%
Basis ramme	310	457	490	411	448	437	28	6 %	-11	-3 %
Driftsinntekter	4 647	5 163	5 007	5 106	5 588	5 658	563	11 %	70	1 %
Periferi og viderefakturering	290	266	246	241	255	259	18	7 %	3	1 %
Konsulentinntekt	283	105	157	169	151	199	30	18 %	48	24 %
Sum driftsinntekter	5 530	5 991	5 900	5 927	6 442	6 553	626	11 %	110	2 %
Lønnskostnader	1 430	1 627	1 585	1 597	1 746	1 721	124	8 %	-25	-1 %
Overtid og ekstrahjelp	64	47	46	46	49	44	-2	-5 %	-5	-12 %
Pensjonskostnad	202	206	227	229	212	234	5	2 %	22	9 %
Lønnsrefusjoner	-54	-44	-69	-65	-46	-63	2	-4 %	-18	28 %
Annen lønn	266	288	273	282	291	311	28	10 %	20	6 %
Sum personalkostnader	1 909	2 124	2 061	2 090	2 252	2 247	157	8 %	-5	0 %
Aktiverbare timer	-156	-409	-312	-312	-442	-379	-87	22 %	63	-17 %
Varekostnad	52	45	35	32	59	35	4	11 %	-23	-88 %
Avskrivninger	1 350	1 468	1 369	1 374	1 613	1 604	230	17 %	-9	-1 %
Lisenser, service og vedlikehold	1 528	1 782	1 881	1 893	1 902	2 026	133	7 %	124	6 %
Eks tern bistand	313	359	302	298	430	329	31	10 %	-101	-31 %
Andre driftskostnader	281	320	269	267	308	361	94	35 %	53	15 %
Sum driftskostnader	5 278	5 688	5 606	5 642	6 121	6 223	581	10 %	102	2 %
Driftsresultat	253	303	294	285	322	330	45	16 %	8	2 %
Nettofinans	153	218	213	214	237	245	31	14 %	8	3 %
Resultat	100	85	81	70	85	85	15	21 %	0	0 %

Andre nøkkeltall:

Tilskudd (akt + kons)	439	515	489	481	593	578	97	20 %	-15	-3 %
FTEUB	1 893	1 992	1 895	1 938	2 035	2 004	66	3 %	-31	-2 %

Tabell: Totalt driftsbudsjett for Sykehuspartner HF – 2025. ØLP 2025 er indeksjustert (i)

Kommentarer:

❑ **Inntekter:**

- **Basisinntekter:** I budsjettforslaget er finansiering via basisramme satt til 437 millioner kroner. Basisfinansieringen inkluderer 85 millioner kroner reservert til å håndtere det akkumulerte underskuddet per 31. desember 2018 i Sykehuspartner HF, og 352 millioner kroner til finansiering av driftskostnader i programprosjekter.
- **Driftsinntekter:** Driftsinntekter på 5 658 millioner er 70 millioner høyere enn indeksregulert økonomisk langtidsplan som følge av nye kostnader som ikke tidligere har vært hensyntatt.
- **Timeinntekter:** Krav til timeinntekter er høyt. Virksomhetsområdene må prioritere ressurser i prosjekt framfor SLA/drift. Det er gunstig hvis dette erstatter eksterne konsulenter i prosjekt, men gjør det vanskelig å implementere nye løsninger [i linja](#).

❑ **Bemanning:** har vært holdt lavt gjennom 2024 på grunn av utfordringene i kostnadsnivået på avtaler. Mot slutten av 2024 øker bemanningen, og ved utgangen av 2024 er nivået fortsatt lavere, men nærmere budsjett / ØLP. ~~Man kan derfor ikke i like stor grad~~ [2025 kan man ikke](#) forutsette at lavere bemanning skal veie opp for utfordringer i avtalekostnader. Mange nye tjenester er bemannet lavere enn planlagt for å holde kostnadsnivå nede.

❑ **Refusjon sykepenges:** Refusjon sykepenges (negativ kostnad) er økt med 20 millioner kroner i forhold til nivå i budsjett 2024 og er nå på nivå med prognose for 2024.

❑ **Pensjon:** Nye aktuarberegninger gir høyere kostnad enn forutsatt i ØLP (+22 millioner kroner).

❑ **Avtalekostnader:** Hovedutfordringen i budsjett er vekst i avtalekostnader (+ 124 millioner kroner i forhold til ØLP). Regnskap for 2024 viser betydelig negativt avvik mot budsjett for denne kontogruppen. Flere nye avtaler gjennom 2024 og 2025 gir økte kostnader.

❑ **Økt risiko:** Opprinnelig innspill fra virksomhetsområdene til budsjett 2025 viste en økning i *driftsinntekter* (eksklusiv periferi / viderefakturering / konsulentinntekt / basisramme) på >300 millioner kroner over ØLP. Gjennom kvalifiserte og generelle kutt er risiko i budsjettet økt og avviket til ØLP redusert. Alle virksomhetsområder har inkludert betydelige kostnadskutt som vil være krevende å realisere. Utfordringene er fordelt til virksomhetsområdene hvor de må realiseres. Ledergruppen vil sammen med linjen arbeide for at de nås. Noen hovedlinjer i besparelsene er diskutert, men allerede besluttede planer og prosjekter gjør nødvendige nedtak utfordrerne. Hovedområder for kostnadsbesparelser:

Kontroll på ansettelser / bemanning

- Optimalisere tjenesteproduksjon (frigjøre FTE til nye områder)
- Begrenset økning i FTE
- Øke andel interne i prosjekter (bytte eksterne med interne)

Strukturelle tiltak

- Leveransefabrikken (øke leveranseevne med færre FTE)
- Porteføljestyling (effektiv kapasitetsutnyttning)
- Basistjenester (strømlinjeforme)
- Brukerstøtte (automatisering)

Lisenser/avtaler

- Løpende vurderinger
- Samarbeidsarenaer (prosjekt og linje)
- Forutsigbarhet – nye kostnader (prognose)
- Estimering av drift og forvaltning i prosjekter

Bremse fart

- Prioritering
- Prosjekter / forskyvninger
- Begrense forventninger om ny funksjonalitet /endringer

Hverdagsrasjonalisering (reiser, kurs, overtid mv.)

Automatisering

2.1 Investering

Innspill til investeringsbudsjett for 2025 er høyere enn økonomisk langtidsplan. Årsaken til økningen er i sin helhet forklart ved underforbruk i 2024 overført til budsjett 20~~24~~²⁵, omdisponering fra drift (basisinntekt) til investering samt korrigerende prisstigning (indeksregulering).

Justering i ramme for prosjektportefølje:

- | | |
|--|----------------|
| • Estimat underforbruk 2024 overført til B2025 | 109 MNOK |
| • REG- IKT omdisponering fra drift til investering | 50 MNOK |
| • <u>Indeksjustering opprinnelig portefølje</u> | <u>48 MNOK</u> |
| • Total | 207 MNOK |

Sykehuspartner HF - investeringer (tall i MNOK)	Faktisk 2023	Prognose 2024	ØLP 2025	Forslag Bud 2025	Endring 2025
Investeringer SPHF					
Utviklingsprosjekter Sykehuspartner				427	-427
Infrastruktur (DPI)	377	370	317		317
Sikkerhetstiltak (CERT og Øvrig)	61	50	40		40
Automatisering og effektivisering	38	22	30		30
Sikker og stabil drift	221	231	200	212	-12
Forvaltning av kundetjenestene	10	10	10	10	
Sum SP-portefølje (opprinnelig)	708	683	597	649	-52
Regional forbedring	112	164			
Regional IKT		716	640	795	-155
Sum Regional IKT-portefølje	112	880	640	795	-155
Sum investeringer portefølje	820	1 563	1 237	1 444	-207
Investeringer Kundeinitierte leveranseoppdrag					
Kundeinitierte leveranseoppdrag - generelt	115	101	80	80	
Kundeinitierte leveranseoppdrag - rolletelefoner		10	35	16	19
Kundeinitierte leveranseoppdrag - møterom			100	63	38
Sum Kundeinitierte leveranseoppdrag	115	111	215	159	57
Øvrige investeringer					
Utstysforvaltning	212	225	202	202	
ERP-løsning Sykehusapotekene		9			
Interregionale prosjekter		9			
Sum Øvrige investeringer	212	243	202	202	
Totalt investeringsnivå	1 148	1 917	1 654	1 805	-151

Sum SP-portefølje:

Inkluderer *utviklingsprosjekter Sykehuspartner, sikker og stabil drift og forvaltning av kundetjenester*. Avvik mot ØLP utgjør 207 millioner kroner. Avvik skyldes overføring av mindreforbruk i 2024 på ca. 109 millioner kroner, prisjustering fra 2024 til 2025 kroneverdi med 48 millioner kroner og omdisponering fra drift til investering 50 millioner kroner.

Kundeinitierte leveranseoppdrag:

Kundeinitierte leveranseoppdrag er lagt likt nivå med forrige økonomiske langtidsplan på 80 millioner kroner. Dette er i tråd med tidligere føringer fra Helse Sør-Øst RHF. Helseforetakene har spilt inn et høyere nivå, og i den grad Sykehuspartner HF har kapasitet og helseforetakene har finansiering kan rammen øke utover budsjett.

Kundeinitierte leveranseoppdrag inkluderer rolletelefoner og oppgradering av møteromsutstyr. Nivået er redusert i forhold til ØLP.

Overført fra Sykehusbygg:

Tabellen inkluderer ikke overføringer fra Helse Sør-Øst RHF Sykehusbygg. Overføringer til Sykehuspartner HF vil komme i tillegg til tabellen ovenfor.

3. Administrerende direktørs anbefaling

Sykehuspartner HF vil i 2025 fortsette arbeidet med å videreutvikle organisasjonen for å styrke leveranseevnen og sikre god ressursutnyttelse. Det vil også bli arbeidet videre med tilpasninger som gir en varig positiv effekt på kostnadsnivået. Dette også for å møte de økonomiske rammene som

ligger i økonomisk langtidsplan for de kommende årene. Sykehuspartner HF anerkjenner den økonomiske situasjonen i regionen og helseforetakenes utfordringer knyttet til økonomiske rammebetingelser. Det har derfor blitt jobbet med å redusere budsjetterte kostnader ned til ønsket nivå, med tillegg av nye kostnader ikke tidligere hensyntatt. Administrerende direktør påpeker at de innarbeidede reduksjonene i budsjettforslaget til virksomhetsområdene er krevende og derfor utgjør en økonomisk risiko. Budsjetttrammen krever omstilling på flere områder, og vil kreve ledelsesfokus og -kraft.

Det innstilles på at styret godkjenner budsjett for 2025 i tråd med forslaget, og at styret gir administrerende direktør fullmakt til å foreta budsjettkorrigeringer basert på en kvalitetssikring av budsjettet.