

## STYRESAK

**GÅR TIL:** Styremedlemmer  
**FORETAK:** Helse Stavanger HF

**DATO:** 08.09.2021  
**SAKSBEHANDLER:** Mari Larsen  
**SAKEN GJELDER:** **Orientering budsjettprosess 2021**

**ARKIVSAK:** 2021/153  
**STYRESAK:** 60/21

**STYREMØTE:** 21.09.2021

---

### FORSLAG TIL VEDTAK

1. Styret i Helse Stavanger HF tar saken om budsjettprosess 2021 til orientering.
2. Styret i Helse Stavanger HF ber administrerende direktør bruke budsjettprosessen til å identifisere forbedringstiltak for å ytterligere øke resultatkravet for 2022, og dermed øke sannsynligheten for å realisere byggetrinn 2.
3. Styret i Helse Stavanger HF ber administrerende direktør om å innarbeide et økt resultatkrav i årsbudsjett for 2022 i forhold til det som ligger i økonomisk langtidsplan 2022-2031, fra 226 millioner kroner til 255 millioner kroner.

### **Administrerende direktørs vurdering og anbefaling**

Styret i Helse Stavanger har vedtatt at sykehusets drift skal samles på Ullandhaug. Bygging av sykehus er svært kostnadskrevenne og foretakets økonomiske bærekraft er begrenset. Revidering av regional inntektsfordelingsmodell gir Helse Stavanger større inntektsvekst for 2022 og dermed også mulighet til å sette av midler til å realisere deler av byggetrinn 2.

Resultatkravet for 2022 er i siste revisjon av økonomisk langtidsplan satt til kr 226 millioner kroner. Med bakgrunn i revidert inntektsfordeling, foreslår administrerende direktør at resultatkravet for 2022 økes til 255 millioner kroner.

Klinikkene har startet sin budsjettprosess og administrerende direktør har bedt klinikkene identifisere forbedringsprosjekter i prosessen. Administrerende direktør anbefaler en ny vurdering av resultatkravet når en samlet oversikt over forbedringsprosjektene og endelig inntektsfordeling fra Helse Vest RHF er klar.

### **Fakta**

Helse Stavanger HF har startet budsjettarbeidet for budsjett 2022. Forberedelser og konkretisering av planer for selve budsjettarbeidet har blitt gjennomført.

Budsjettarbeidet bygger på foreløpige tildelte rammer og forutsetninger fra Helse Vest RHF, samt helseforetakets økonomiske langtidsplan 2022-2031 som ble vedtatt i styrets møte 28.05.21, styresak 34/21 *Økonomisk langtidsplan 2022-2031*.

Administrerende direktør ønsker med denne saken å informere styret om budsjettprosessen for budsjett 2022.

### **Føringer fra Helse Vest**

I styremøte i Helse Vest RHF 16. juni sak 050/21, ble foreløpig inntektsfordeling og resultatkrav for 2022 besluttet.

Foreløpig inntektsvekst viser en vekst for Helse Stavanger HF på 2,5 % justert for nye eller endrede forhold, jf. tabell.

Inntektsvekst 2022 vs 2021	Helse Stavanger	Helse Fonna	Helse Bergen	Helse Førde	Haralds-plass
Sum inntektsramme 2022	7 158 480	3 566 645	11 336 906	2 831 021	917 229
Auka pensjon i RNB 2021, ikke med i Konsemdbudsjett	-70 686	-41 278	-97 770	-37 777	
Beredskap Covid 19	89 745	45 500	131 977	35 421	10 652
Midlertidig ordning for å ta ned ventetider	10 885	5 519	16 000	4 296	1 300
Protosenter (ikkje estimert enno)			71 000		
LIS 1 Stillingar - midlertidig 2021	10 000	5 000	12 000	2 000	3 000
Smittevernarbeid	-1 000	-500		-500	
Bioteknologiloven - fordeling i ramme	-1 091	-609	-1 566	-397	
Spesifisering av elementer som inngår i inntektsfordelingen:					
- Magnussenmidler fordelt i 2021 (115,8 mill.)	-34 481	-19 250	-49 511	-12 558	
- Magnussen full implementering i 2022 (200 mill.)	61 286	33 206	83 229	22 279	
- Andre forhold som trekker ned inntektsrammen	-26 805	-13 956	-33 718	-9 721	
Korrigert grunnlag for sammenligning mot 2021	7 196 333	3 580 277	11 468 547	2 834 064	932 181
Inntektsramme 2021 - Bestillingen (Konsemdbudsjett)	6 992 954	3 537 837	11 439 409	2 771 900	927 528
Inntektsvekst i nominelle kroner justert for nye forhold	203 379	42 441	29 138	62 164	4 653
<b>Vekst i % justert for nye forhold</b>	<b>2,9 %</b>	<b>1,2 %</b>	<b>0,3 %</b>	<b>2,2 %</b>	<b>0,5 %</b>
Justering for estimert vekst DRG poeng 2021 (50%)	-25 830	-5 020	-42 389	-2 710	-4 653
Inntektsvekst justert for endring aktivitet	177 549	37 421	-13 251	59 454	0
<b>Vekst i % justering for aktivitetsvekst</b>	<b>2,5 %</b>	<b>1,1 %</b>	<b>-0,1 %</b>	<b>2,1 %</b>	<b>0,0 %</b>

Alle tall er i 2021-kroner, dvs tallene er ikke justert for deflator.

Forventet krav til aktivitetsvekst for hele regionen er satt til 1 %. Den endelige bestillingen vil først være klar etter framlegging av statsbudsjett og endelig inntektsfordeling fra Helse Vest RHF.

Revidering av inntektsfordelingsmodellen har gitt Helse Stavanger HF en vekst ut over ordinær inntektsvekst. Som følge av dette har Helse Vest RHF bedt foretaket vurdere ytterligere økning i resultatkravet.

### Justering av resultatkrav

Resultatkravet for 2022 er i siste revisjon av økonomisk langtidsplan satt til kr 226 mill. Med bakgrunn i revidert inntektsfordeling foreslår administrerende direktør at resultatkravet for 2022 økes til 255 mill.

Helse Stavanger har etablert en tradisjon i budsjettarbeidet hvor klinikkene utarbeider forbedringsprosjekter som en del av budsjettarbeidet. Forbedringsprosjektene kan ha kvalitet eller økonomi som hovedmål. For 2022 har administrerende direktør bedt klinikkene ha økonomisk mål for forbedringsprosjektene. Dette kan komme i tillegg til kvalitetsmål.

Forbedringsprosjektene blir utarbeidet i budsjettprosessen og kan gi grunnlag for å justere resultatkravet. Endelig inntektsfordeling fra Helse Vest RHF kan også gi grunnlag for å justere resultatkravet.

Økt resultatkrav vil øke foretakets mulighet til å starte realiseringen av byggetrinn 2.

## **Budsjettprosess**

Foretaket vil på samme måte som tidligere budsjettere aktivitet innen flere fagområder i helseforetaket.

Aktiviteten måles i:

- Antall opphold, dvs. liggedøgn, dagbehandlinger og konsultasjoner poliklinikk
- Antall DRG-poeng
- Oppholdsdøgn psykisk helsevern
- Gjennomsnittlig liggetid og beleggsprosent

Tidligere år har nye aktivitetsplaner blitt til ut fra prognose for inneværende år. I år gjør pandemien at prognosetallene ikke er representative for et vanlig år. For budsjettet 2022 skal aktiviteten planlegges med utgangspunkt i på samme nivå som for budsjett 2021, pluss den aktivitetsvekst som ligger i bestillingen fra Helse Vest RHF. Unntak fra dette skal være relatert til foretaket sin strategi eller innenfor avtalte områder.

Budsjettprosessen innledes med at klinikkene får tildelt en foreløpig fordeling av rammetilskudd. Denne er basert på foreløpig inntektsfordeling fra Helse Vest RHF, økonomisk langtidsplan, vedtatte prioriteringer og ny aktivitet i 2022. Dette rammetilskuddet, sammen med klinikkene sine aktivitetsbaserte inntekter, utgjør klinikkenes handlingsrom for 2022.

Foretakets endelige rammer og utfordringsbildet vil først være klar etter Helse Vest RHF legger frem endelig inntektsfordeling medio november, det samme vil gjelde for endelige inntektsrammer for klinikkene.

Helse Stavanger HF forbereder en åpen budsjettprosess med god og aktiv deltagelse fra ledere, medarbeidere, tillitsvalgte og hovedverneombud. Tillitsvalgte vil også blir involvert på klinikknivå. Framdriftsplan for budsjettarbeidet er lagt som følger:

Oppgaver	Dato	Ansvalig
LG - innledende budsjettdiskusjon - foreløpig inntektsfordeling fra Helse Vest	22.06.2021	Øk.dir
Budsjettseminar økonomiavdeling	25.08.2021	Ød.avd.
BHM - innmeldinger av endringer til neste år	27.08.2021	Klinikk sjefene
Frist tilbakemelding til Helse Vest IKT for foretaksspesifikke behov	August	Med. Service
LG - Foreløpig budsjetttramme for klinikkene og føringer for budsjettprosessen	7-8. 09.2021	Øk.dir
Orientering om budsjettprosess HTV,HVO	Medio september	Øk.dir
Orientering om budsjettprosess FAMU	medio september	Øk.dir
LG - Foreløpig budsjetttramme for klinikkene og føringer for budsjettprosessen	14.09.2021	Øk.dir
Orientering om budsjettprosess i styremøte	21.09.2021	Øk.dir
Utarbeiding og tilpassing budsjett 2021 - budsjettarbeid i klinikkene	sept-oktober	Klinikk sjef / controller
Tillitsvalgte og verneombud involveres i budsjettarbeidet til klinikkene.	sept-oktober	Klinikk sjef
Intern husleie (oppdatere fordeling av areal)	30.09.2021	Økonomiavdelingen
Frist for innspill budsjett 2022 fra klinikkene	12.10.2021	Klinikk sjef
Frist for innmelding av P22 (økonomi)	12.10.2021	Klinikk sjef
Forslag til statsbudsjett	13.10.2021	
Aktivitetsbudsjett (plantall og DRG-poeng) for klinikkene ferdig	15.10.2021	Klinikk sjef/controller/avd.sjef
Prognose tall for 2021 skal være ferdig, gjelder også investeringer	15.10.2021	Klinikk sjef/Controller og ABK
LG - gjennomgang og drøfting av innspill budsjett 2022 fra klinikkene	19.10.2021	Øk.dir
LG - gjennomgang av P22 fra klinikkene	19.10.2021	Klinikk sjefene
LG - orientering om statsbudsjett	19.10.2021	Øk.dir
Orientering om budsjettprosess HTV, HTO		Øk.dir
Orientering om budsjettprosess FAMU		Øk.dir
Orientering om budsjettprosess i styremøte	20.10.2021	Øk.dir
Budsjett og prognose fra klinikk skal være klar på hovedpostnivå	29.10.2021	Øk.avd
LG - endelig forslag investeringsbudsjett 2021	02.11.2021	Øk. Avd
Oppdaterer budsjetttrammer med pris-lønnsvekst	medio oktober	Øk.dir
Endelig inntektsramme fra Helse Vest RHF	medio november	Helse vest
Sammenstilling og bearbeiding av budsjett	medio november	Øk.dir
Klinikkene sender sine budsjettforslag og budsjettskriv inkl tiltaksplan til økonomiavdelingen	12.11.2021	klinikk sjef
Likviditetsbudsjett ferdig	15.11.2021	Økonomiavdelingen
Avskrivningsbudsjett ferdig	15.11.2021	Økonomiavdelingen
Orientering om budsjettprosess HTV, HTO		Øk.dir
Orientering om budsjettprosess FAMU		Øk.dir
Orientering om budsjettprosess i styremøte	25.11.2021	Øk.dir
LG - 1. utkast Budsjett 2022	30.11.2021	Øk.dir
Skrivefrist styresak	02.12.2021	Øk.dir
LG - Styresak Budsjett 2022	14.12.2021	Øk.dir
Budsjett 2022 - utvidet ledermøte	xx	AD
Utsendelse av styresak budsjett 2022	09.12.2021	AD
Budsjett drøfting tillitsvalgt FAMU		Øk.dir
Budsjett drøfting tillitsvalgt HTV, FHVO		Øk.dir
Styrebehandling Budsjett 2022	16.12.2021	
Budsjett ferdig i SAP	06.01.2022	Øk.avd