

Møtedato: 7. februar 2024  
Vår ref.:  
2023/448-13

Saksbehandler:  
Erik Arne Hansen

Dato:  
31.1.2024

## Styresak 8-2024

## Budsjett 2024 - konsolidert

### Forslag til vedtak

Styret i Helse Nord RHF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret i Helse Nord RHF tar foretaksgruppens samlede budsjett for 2024 til orientering.
2. Styret i Helse Nord RHF viser til budsjettvedtak for Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF og forventer at styrene senest innen utgangen av april 2024 styrebehandler budsjett 2024 med realistiske planer for å bringe økonomien i tråd med økonomiske resultatkrav.
3. Driftskredittramme for Nordlandssykehuset endres fra 950 mill. kroner til 1 100 mill. kroner.

Bodø, 31. januar 2024

Marit Lind  
administrerende direktør

## Formål

Denne styresaken fremmes for å gi styret i Helse Nord RHF en samlet tilbakemelding på om krav og føringer fra styret er fulgt opp av helseforetakene i budsjett for 2024.

### *Sammenheng med strategi og grunnleggende verdier*

Vurderingene i saken skal bidra til at virksomheten baseres på *kvalitet, trygghet, respekt og lagspill*.

## Bakgrunn

Styret i Helse Nord RHF vedtok budsjettpremisser for helseforetakene i *styresak 87-2023 Økonomisk langtidsplan 2024-2027 - inkl. rullering av investeringsplan 2024-2031* (ekstraordinært styremøte 27. juni 2023) og i *styresak 117-2023 Budsjett 2024 foretaksgruppen, rammer og føringer* (styremøte 24. oktober 2023). Basert på disse premissene har styrene i helseforetakene vedtatt sine respektive budsjetter for 2024.

## Beslutningsgrunnlag

### *Resultatkrav og omstilling*

Av sykehusforetakene er det kun Finnmarkssykehuset som har vedtatt komplett tiltaksplan for å løse utfordringen for 2024.

Nordlandssykehuset mangler tiltak for 148 mill. kroner. UNN mangler tiltak for 63 mill. kroner, og styret i helseforetaket har bedt om at adm. direktør kommer tilbake til styret i mars 2024 med plan for å løse resterende utfordring. Helgelandssykehuset har et resultatkrav for 2024 på +47 mill. kroner, men har utarbeidet og vedtatt et budsjett i balanse.

### *Aktivitet og prioritering*

Helseforetakene budsjetterer i stort med en videreføring av aktivitetsnivået. Helse- og omsorgsdepartementet stiller i 2024 krav til at kostnadsveksten i psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB) skal være sterkere enn veksten i frie inntekter.

### *Samlet omstillingsbehov*

Samlet omstillingsbehov i sykehusforetakene er etter administrative avklaringer beregnet til 927 mill. kroner som utgjør omlag 4 % av budsjetterte inntekter.

| Omstillingsbehov 2024 (mill kroner)                | Omstillingsbehov | Effekt tiltak risikovektet | Uløst omstilling per 1. januar 2024 | Budsjetterte driftsinntekter (mill kroner) 2024 | Omstillingsbehov i % av budsjetterte driftsinntekter |
|--|------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|--|
| Finnmarkssykehuset HF                              | 140              | 144                        | -4                                  | 2 848   | 4,9 %  |
| UNN HF   | 378              | 315                        | 63                                  | 9 520   | 4,0 %  |
| Nordlandssykehuset HF                              | 271              | 123                        | 148                                 | 5 699   | 4,8 %  |
| Helgelandssykehuset HF                             | 138              | 91                         | 47                                  | 2 739   | 5,0 %  |
| Sykehusapotek Nord HF                              | -                |                            | -                                   | 808   | 0,0 %  |
| Helse Nord IKT                                     |                  |                            | -                                   | 1 138   | 0,0 %  |
| Helse Nord RHF (eks kjøp av helsetjenester fra HF) |                  |                            | -                                   | 2 656   | 0,0 %  |
| Elimineringer (internt kjøp/salg)                  |                  |                            | -                                   | -2 011  |  |
| <b>Sum</b>   | <b>927</b>       | <b>673</b>                 | <b>254</b>                          | <b>23 397</b>                                   | <b>4,0 %</b>   |

Nedenfor er omstillingstiltakene gruppert tilsvarende rapporteringen til HOD:

| <b>Omstillingstiltak (mill. kroner)</b>              | <b>FIN</b> | <b>UNN</b> | <b>NLSH</b> | <b>HELG</b> | <b>Totalt</b> |
|--|------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| Bemanningsreduksjon/reduerte lønnskostnader          | 53         | 169        | 48          | 63          | 333           |
| Redusert innleiekostnad                              | 46         | 32         | 28          | 6           | 111           |
| Nettoeffekt reduserte fristbrudd                     | -          | 12         | 18          | 4           | 34            |
| Bedre avtalelojalitet/reduerte anskaffelseskostnader | -          | -          | 7           | 4           | 11            |
| Øvrige kostnadsbesparelse                            | 21         | 57         | 1           | 6           | 85            |
| Økt inntekter  | 24         | 45         | 21          | 8           | 98            |
| <b>Totalt</b>  | <b>144</b> | <b>315</b> | <b>122</b>  | <b>91</b>   | <b>673</b>    |

Omstillingsplanene til helseforetakene innebærer at omlag 50% av effekten skal være knyttet til reduserte bemanningskostnader og omlag 17% skal være knyttet til reduserte innleiekostnader fra vikarbyrå.

Ingen av sykehusforetakene har beskrevet at tiltakene som er vedtatt har negative effekter for pasienter eller behandlingstilbud.

#### Finnmarkssykehuset

Finnmarkssykehuset har et omstillingsbehov på om lag 140 mill. kroner (4,9 % av driftsinntektene) i 2024. Budsjett 2024 er vedtatt i tråd med resultatkravet ved at det er planlagt med tiltak i klinikkene med 110 mill. kroner og foretaksovergripende tiltak med 34,1 mill. kroner.

Finnmarkssykehuset har i vedtatt budsjett benyttet særskilte tilskudd i 2024 til beredskap i Kirkenes og oppbygging av poliklinikk og dagbehandling ved klinikk Alta. I budsjettvedtaket i helseforetakets styresak 100/2023 Budsjett 2024 (styremøte i Finnmarkssykehuset 21. desember 2023), vedtakets punkt. 4, framgår følgende:

4. Styret ber administrerende direktør formidle ønsket disponering av midlene til Helse Nord RHF.

Helse Nord RHF's vurdering av denne disponeringen er at den er i tråd med kriteriene som er gitt for bevilgningene.

#### Universitetssykehuset Nord-Norge (UNN)

UNN har identifisert et omstillingsbehov på 377,8 mill. kroner (4,0 % av driftsinntektene). Budsjett 2024 er vedtatt med uløst omstillingsbehov på 63 mill. kroner ved at det er planlagt med tiltak i klinikkene med 222 mill. kroner og fellestiltak med 93 mill. kroner.

Styret i UNN har i sitt budsjettvedtak bedt om at tiltak for uløst omstilling legges frem i mars 2024.

#### Nordlandssykehuset

Nordlandssykehuset har identifisert et omstillingsbehov på om lag 271,2 mill. kroner (4,8 % av driftsinntektene). Budsjett 2024 er vedtatt i tråd med resultatkravet, men med en betydelig uløst omstilling på 147,7 mill. kroner. Det er planlagt med effekt av tiltak i klinikkene med samlet forventet effekt på 123,6 mill. kroner, og ikke tatt inn mulig effekt av fellestiltak.

Styret i Nordlandssykehuset har i budsjettvedtaket gitt klare forventninger til videre arbeid med å løse uløst omstillingsbehov.

Helseforetaket har i styrevedtaket bedt om økt driftskreditt med 150 mill. kroner.

#### Helgelandssykehuset

Helgelandssykehuset har et omstillingsbehov på om lag 138,1 mill. kroner (5,0 % av driftsinntektene). Budsjett er vedtatt med uløst omstillingsbehov på 47 mill. kroner ved at det er planlagt med effekt i klinikkene med 29,7 mill. kroner og fellestiltak med 61,4 mill. kroner.

Styret har i budsjettvedtaket bedt adm. direktør gå i dialog med Helse Nord om å få endret resultatkravet på 47 mill. kroner.

#### Sykehusapotek Nord HF

Sykehusapoteket Nord har vedtatt et budsjett i balanse for sin virksomhet i 2024. Resultatkravet ivaretatt med 1 mill. kroner.

#### Helse Nord IKT

Helse Nord IKT har vedtatt et budsjett i balanse for sin virksomhet i 2024. Budsjettforslaget for 2024 er satt opp i balanse i tråd med resultatkravet fastsatt av Helse Nord RHF.

### **Likviditet foretaksgruppen**

Likviditetsbeholdningen ved inngangen av 2024 er styrket som følge av flere ekstrabevilgninger til Helse Nord.

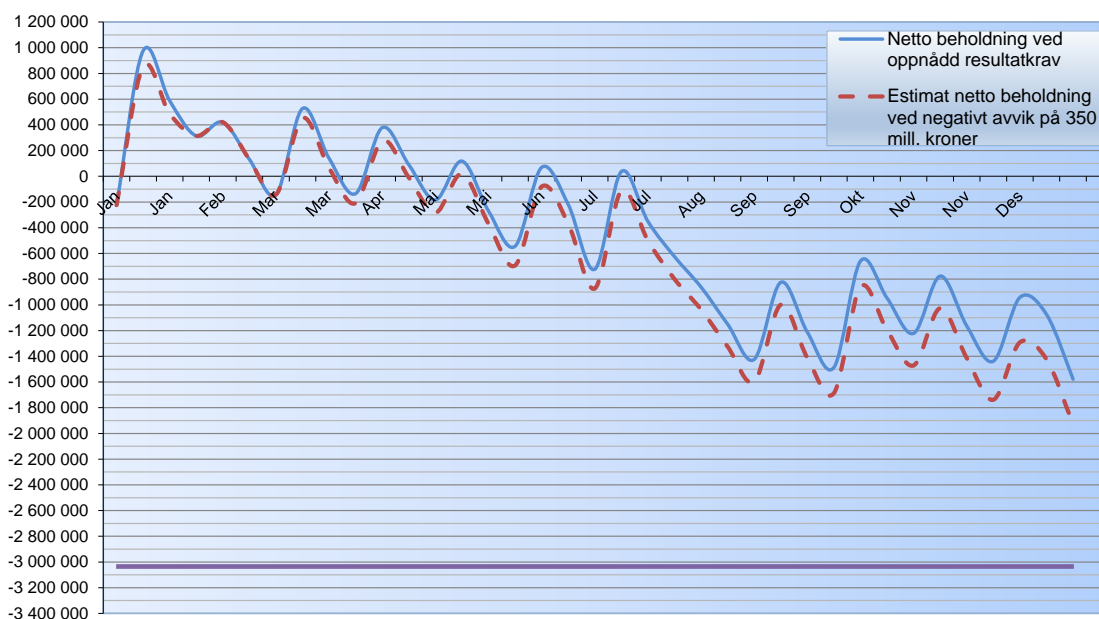
Helse Nord har i 2023 fått innbetalt 162 mill. kroner til landingsplasser Hammerfest og Kirkenes og 200 mill. kroner til vedlikehold som gjør at beholdningen ved starten av året er høyere enn budsjettert. Helse Nord har også i behandlingen av statsbudsjettet fått et varig tilskudd til rekruttering med 200 mill. kroner som disponeres av Helse Nord og med 40 mill. kroner som disponeres i samarbeid med kommuner.

Styret vil få egne saker med forslag til disponering av disse midlene og i framskrivningen av likviditet i foretaksgruppen er det tatt høyde for at disse blir utbetalt i 2024.

Likviditetsreserven vil være tilstrekkelig i 2024 og den langsiktige effekten vil vurderes i rulleringen av økonomisk langtidsplan.

I figuren er det simulert med et negativt budsjettavvik på 350 mill. kroner (uløst omstilling på om lag 250 mill. kroner + risiko i vedtatte tiltak simulert med 100 mill. kroner). En likviditetsforverring på 350 mill. kroner vil ha en negativ resultateffekt på omlag 17 mill. kroner med dagens rentenivå.

## Likviditet 2024 - Helse Nord (i 1000 kr)



### Medbestemmelse

Budsjett 2024 er drøftet med konserntillitsvalgte og -verneombud i to omganger:

- Økonomisk langtidsplan 2024-2027 og investeringsplan 2024-2031 ble drøftet med konserntillitsvalgte og -verneombud i Helse Nord RHF 26. juni 2023.
- Budsjett 2024, foretaksgruppen - rammer og føringer ble drøftet med de konserntillitsvalgte og -verneombud i Helse Nord RHF 18. oktober 2023.

Det ble videre orientert om status knyttet til Budsjett 2024 – konsolidert i samarbeidsmøtet med KTV/KVO den 29. januar 2024.

### Brukermedvirkning

Budsjettpremissene har blitt behandlet av Regionalt brukerutvalg i Helse Nord RHF i tre omganger:

- Økonomisk langtidsplan 2024-2027, inkludert rullering av investeringsplan 2024-2031 ble behandlet i det Regionale brukerutvalget i Helse Nord RHF 17. mars 2023 og 14. juni 2023 (ref. styresak 84-2023 Referatsak nr. 3 (styremøte 22. juni 2023)).
- Budsjett 2024, foretaksgruppen - rammer og føringer ble lagt fram for Regionalt brukerutvalg i deres møte 21. november 2023.
- Det ble orientert om status knyttet til Budsjett 2024 – konsolidert i møtet i det Regionale brukerutvalget i Helse Nord RHF, den 18. januar 2024.

### Administrerende direktørs vurdering

Den økonomiske situasjonen er ved inngangen til 2024 svært krevende i spesialisthelsetjenesten generelt, og for Helse Nord spesielt. En utfordrende bemanningssituasjon, lav tiltaksgjennomføring, høyt sykefravær og økte kostnader knyttet til fristbrudd innebærer en betydelig belastning og merkostnader.

Det har de siste årene skjedd store endringer i rammebetingelsene til helseforetakene i etterkant av vedtak av rammer i oktober. Den viktigste endringen har vært knyttet til

koronapandemien og høyere lønns- og prisvekst enn det som lå til grunn for Statsbudsjettet. Både for 2022 og 2023 ble det gitt økte rammer som engangsbevilgninger med klare krav om at driften neste år måtte forventes i balanse. Erfaringen med disse engangsbevilgninger er at det i liten grad har medført at foretakene har lagt klare planer og gjennomført tiltak som innebærer balanse neste år.

Foretaksgruppen må omstille virksomheten med omlag 1 mrd. kroner (4,1 % av omsetningen) for å kunne drifte innenfor tildelt, økonomisk ramme. Helseforetakenes budsjettarbeid og vedtatte planer for 2024 viste slik de forelå i desember 2023, at foretaksgruppen ikke har konkrete planer for tilstrekkelig omstilling i løpet av 2024.

Budsjettet i Helgelandssykehuset og Nordlandssykehuset viser at helseforetakene ikke har svart ut oppdraget. Finnmarkssykehuset har vedtatt et budsjett i tråd med resultatkravet, men det er høy risiko knyttet til økonomiske effekter av tiltak. Universitetssykehuset Nord-Norge mangler foreløpig tiltak, men her har styret i helseforetaket fulgt opp med vedtak om å utarbeide løsning for resterende utfordring.

I protokoll fra foretaksmøte i Helse Nord RHF 16. januar 2024 fremkommer følgende:

- *Foretaksmøtet la til grunn at de regionale helseforetakene innretter virksomheten innenfor økonomisk rammer og krav som følger av Stortingets behandling av Prop. 1 S (2023-2024), foretaksmøtet og oppdragsdokumentet for 2024, slik at sørge-for-ansvaret oppfylles og det legges til rette for en bærekraftig utvikling over tid.*

*Foretaksmøtet ba Helse Nord RHF om å:*

- *Forsikre seg om at helseforetakene i regionen identifiserer konkrete tiltak som bidrar til at kostnadene holdes innenfor gitte rammer i 2024, og som sikrer økonomisk bærekraft framover.*
- *Sikre kontroll og oppfølging av tiltakene og ved behov iverksetter ytterligere tiltak. (...).*

Administrerende direktør vurderer det slik at rammeendringer med engangsbevilgninger ikke har støttet tilstrekkelig opp under kravet om langsiktig tilpasning av driften innenfor rammene til foretakene. Det foreslås derfor at resultatkravene for 2024 opprettholdes for helseforetakene og at styrene i sykehusforetakene må behandle budsjett for 2024 senest innen utgangen av april med tilstrekkelige, realistiske tiltak for å sikre resultat i tråd med resultatkravene. Det er samtidig svært viktig at helseforetakene gjennomfører allerede vedtatte tiltak, parallelt med at det planlegges og iverksettes nye.

Foretaksgruppen har ingen realvekst i inntekter for 2024 og jobber aktivt for å redusere fristbruddkostnader i psykiatrien. Det er ingen større tiltak som tilsier sterk økning i kostnader til psykisk helsevern og TSB, og aktivitetsplanene til helseforetakene viser heller ingen tydelig prioritering av psykisk helsevern og TSB. En av føringene fra Helse- og omsorgsdepartementet har vært å vurdere hva helseforetakene kan gjøre mindre av. I helseforetakenes omstillingsplaner er dette lite omtalt. Behandlingsaktiviteten i helseforetakene i regionen er allerede høy sammenliknet med nasjonalt gjennomsnitt på mange områder.

Administrerende direktør har startet dialog med helseforetakene om bruken av midlene vi får til rekruttering og kommer tilbake til styret med egen sak med forslag til

disponering i tråd med kriteriene. Det er signalisert at det er varige bevilgninger og det er viktig at midlene disponeres til tiltak som gir varig effekt.

Styret i Nordlandssykehuset har i styresak 101-2023 *Budsjett 2024* (styremøte i Nordlandssykehuset 14. desember 2023) bedt om at rammen for kassakreditt økes med 150 mill. kroner fra 950 mill. kroner til 1 100 mill. kroner. Denne økningen i behov for kassakreditt skyldes det store negative økonomiske avviket i helseforetaket. Styrene i helseforetakene er ansvarlig for at driftsøkonomi, investeringsnivå og likviditetssituasjonen er forsvarlig og må se til at det iverksettes nødvendige tiltak for å styrke likviditeten innenfor rammene. Styret i Helse Nord RHF er overordnet ansvarlig for at helseforetakene har likviditet til å gjøre opp sine kortsiktige forpliktelser. På denne bakgrunn ser adm. direktør seg nødt til å foreslå å øke rammen for kassakreditt til Nordlandssykehuset slik de ber om. Helseforetaket må bære rentekostnader av økt bruk av kassakreditt.

**Vedlegg:**

1. Foretaksgruppens samlede budsjett
2. Likviditetsbudsjett foretaksgruppen
3. Styrevedtak helseforetakene budsjett 2024

## Vedlegg 1 Foretaksgruppens samlede budsjett

Summen av helseforetakenes vedtatte budsjetter framgår av tabellen.

| Foretaksgruppen (i 1000 kr)                   | Vedtatt Budsjett 2023 | Konsolidert Budsjett 2024 | Estimat regnskap 2023 (per nov 23) | Endring Bud 24-Bud 23 | Endring Bud 24 - Estimat 23 |
|---|-----------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Basisramme                                    | 16 114 039            | 17 203 337                | 16 438 675                         | 6,8 %                 | 4,7 %                       |
| Resultatbasert finansiering                   | 69 100                | 81 868                    | 71 649                             | 18,5 %                | 14,3 %                      |
| ISF egne pasienter                            | 3 326 848             | 3 520 533                 | 3 410 000                          | 5,8 %                 | 3,2 %                       |
| ISF av legemidler utenfor sykehus             | 157 696               | 161 613                   | 185 000                            | 2,5 %                 | -12,6 %                     |
| Gjestepasientinntekter                        | 92 565                | 113 660                   | 140 000                            | 22,8 %                | -18,8 %                     |
| Polikliniske inntekter                        | 355 436               | 395 126                   | 372 000                            | 11,2 %                | 6,2 %                       |
| Utskrivningsklare pasienter                   | 58 714                | 109 223                   | 118 000                            | 86,0 %                | -7,4 %                      |
| Andre øremerkede tilskudd                     | 545 234               | 941 660                   | 700 000                            | 72,7 %                | 34,5 %                      |
| Andre driftsinntekter                         | 983 532               | 1 070 146                 | 950 000                            | 8,8 %                 | 12,6 %                      |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                    | <b>21 703 164</b>     | <b>23 597 165</b>         | <b>22 385 324</b>                  | <b>8,7 %</b>          | <b>5,4 %</b>                |
| Kjøp av offentlige helsetjenester             | 1 533 871             | 1 747 303                 | 1 522 000                          | 13,9 %                | 14,8 %                      |
| Kjøp av private helsetjenester                | 930 870               | 1 024 437                 | 1 115 000                          | 10,1 %                | -8,1 %                      |
| Varekostnader knyttet til aktivitet           | 1 836 544             | 2 064 435                 | 2 224 000                          | 12,4 %                | -7,2 %                      |
| Innleid arbeidskraft                          | 167 247               | 193 466                   | 465 000                            | 15,7 %                | -58,4 %                     |
| Lønn til fast ansatte                         | 10 266 452            | 11 254 711                | 10 688 000                         | 9,6 %                 | 5,3 %                       |
| Overtid og ekstrahjelp                        | 436 545               | 511 812                   | 903 000                            | 17,2 %                | -43,3 %                     |
| Pensjon inkl arbeidsgiveravgift               | 1 806 313             | 1 799 224                 | 1 665 000                          | -0,4 %                | 8,1 %                       |
| Off. tilskudd og ref. vedr arb kraft          | -624 962              | -652 040                  | -780 000                           | 4,3 %                 | -16,4 %                     |
| Annen lønn                                    | 794 114               | 1 000 173                 | 900 000                            | 25,9 %                | 11,1 %                      |
| <b>Sum lønn og innleie eksklusive pensjon</b> | <b>11 039 396</b>     | <b>12 308 121</b>         | <b>12 176 000</b>                  | <b>11,5 %</b>         | <b>1,1 %</b>                |
| Avskrivninger                                 | 1 060 548             | 1 099 556                 | 1 010 000                          | 3,7 %                 | 8,9 %                       |
| Nedskrivninger                                | 0                     | 0                         | 0                                  |                       |                             |
| Andre driftskostnader                         | 3 090 172             | 3 216 539                 | 3 005 000                          | 4,1 %                 | 7,0 %                       |
| <b>Sum driftskostnader</b>                    | <b>21 297 714</b>     | <b>23 259 616</b>         | <b>22 717 000</b>                  | <b>9,2 %</b>          | <b>2,4 %</b>                |
| <b>Driftsresultat</b>                         | <b>405 451</b>        | <b>337 549</b>            | <b>-331 676</b>                    | <b>-16,7 %</b>        | <b>-201,8 %</b>             |
| Finansinntekter                               | 68 443                | 179 823                   | 125 000                            | 162,7 %               | 43,9 %                      |
| Finanskostnader                               | 190 807               | 271 000                   | 168 324                            | 42,0 %                | 61,0 %                      |
| Finansresultat                                | -122 364              | -91 177                   | -43 324                            | -25,5 %               | 110,5 %                     |
| <b>Ordinært resultat</b>                      | <b>283 086</b>        | <b>246 371</b>            | <b>-375 000</b>                    | <b>-13,0 %</b>        |                             |
| Ekstraord inntekter                           |                       |                           |                                    |                       |                             |
| Ekstraord kostnader                           |                       |                           |                                    |                       |                             |
| Skattekostnad                                 | 86                    | 372                       |                                    | 330,6 %               |                             |
| <b>(Års)resultat</b>                          | <b>283 000</b>        | <b>246 000</b>            | <b>-375 000</b>                    | <b>-13,1 %</b>        |                             |

Endringer fra vedtatt budsjett 2023 er relativt store. Dette skyldes i hovedsak at tilleggsbevilgning som ble stadfestet i foretaksmøte 17. februar 2023 ikke var en del av vedtatt budsjett 2023.

Helgelandssykehuset HF har vedtatt et budsjett i balanse og ikke i tråd med resultatkrav på +47 mill. kroner. Avviket er foreløpig løst gjennom å redusere andre driftskostnader.



## Vedlegg 2 Likviditets budsjett foretaksgruppen

### Likviditetsbudsjett 2024

| <b>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>                       |                   |
|---|-------------------|
| Budsjettert resultat  | 246 000           |
| Avskrivninger/ nedskrivninger   | 1 100 000         |
| Endring fordring/kortsiktig gjeld som påvirker likviditet               | -250 000          |
| Diff pensjonskostnad/premiebetaling                                     |                   |
| <b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>                 | <b>1 096 000</b>  |
| <b>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>                         |                   |
| Ubrukte investeringsrammer pr 1.1.2024 estimat                          | -1 000 000        |
| Investeringsbudsjett 2024, vedtatt                                      | -1 781 700        |
| Økte investeringer, ekstrabevilgninger høst 2023                        | -362 000          |
| Forventet ubrukte investeringsrammer 31.12.24                           | 500 000           |
| Salg av eiendom   | 60 000            |
| <b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>                   | <b>-2 583 700</b> |
| <b>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>                        |                   |
| Opptak av ny langsiktig gjeld   | 330 000           |
| Avdrag lån  | -189 300          |
| <b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>                  | <b>140 700</b>    |
| <b>Netto endring i kontanter 01.01.2024-31.12.2024</b>                  | <b>-1 347 000</b> |
| <b>IB 01.01.2024</b>  | <b>-223 799</b>   |
| <b>UB 31.12.2024, budsjett</b>  | <b>-1 570 799</b> |
| <i>Ramme for kassakreditt 31.12.24</i>                                  | <i>3 033 000</i>  |
| Kassakreditt opptatt  | -1 521 483        |
| Ubrukt kassakreditt   | 1 511 517         |
| <b>Likviditetsreserve UB (faktisk beholdning + ubrukt kassakreditt)</b> | <b>1 462 201</b>  |

## Vedlegg 3 Styrevedtak budsjett 2024 sykehusforetakene

### Finnmarkssykehuset styresak 100-2023

1. Styret i Finnmarkssykehuset HF fastsetter Budsjett 2024 i tråd med rammer og føringer for budsjettbalanse, inkludert investeringsbudsjett 2024. Herunder disponeres frie midler til:
  - ✓ Økte avskrivninger 10,2 mill.
  - ✓ Økte rentekostnader 17,0 mill.
  - ✓ Nedskrivning MTU-utstyr Hammerfest 9,7 mill.
  - ✓ Økt KLP 1,8 mill.
  - ✓ Økte strømkostnader 19,8 mill.
  - ✓ Økte kostnader til IKT 18,1 mill. kr
  - ✓ Oppstartskostnader nye Hammerfest sykehus 14,0 mill.
  - ✓ Teknologi 2,0 mill.
  - ✓ Prehospitale tjenester, vakt på vaktrom ambulansestasjoner 9,0 mill.
2. Styret slutter seg til sykehusenes og klinikkenes omstillingsplaner for 2024 som er risikovektet til 110 mill., og ber om en redegjørelse for fremdriften med avbøtende tiltak hvert tertial 2024.
3. Styret vedtar fremlagte føringer for foretaksovergrepene tiltaksplaner inkludert øremerkede midler til styrking av beredskap ved Kirkenes sykehus, samt oppbygging av poliklinikk- og dagbehandlingstilbud i Alta, totalt 81,4 mill. Styret forutsetter at det gjennomføres risikovurdering av alle foretaksovergrepene tiltak. Styret ber om at utviklingen av spesialisthelsetjenestetilbudet i Alta kommer tilbake til styret som egen sak.
4. Styret ber administrerende direktør formidle ønsket disponering av midlene til Helse Nord RHF.
5. Styret vedtar disponering av investeringsrammen for 2024 slik den foreligger i saken, styret forutsetter at enkeltinvesteringer over 5,0 mill. legges frem for styret i henhold til Konsernbestemmelser og foretakets fullmaktsreglement.

### Universitetssykehuset Nord-Norge HF styresak 100-2023

1. Styret ved Universitetssykehuset Nord-Norge HF viser til saksutredningen, og vedtar fremlagte budsjett for 2024 med tilhørende plantall.
2. Styret vedtar investeringsplanen for 2024 slik den foreligger i saksutredningen.
3. Styret ber om at tiltak for uløst omstilling legges frem i styresak i mars 2024.
4. Direktøren gis fullmakt til å foreta mindre justeringer i budsjettet

### Nordlandssykehuset styresak 101-2023

1. Styret tar til etterretning at Helse Nord RHF har stilt et resultatkrav på 5 mnok for Nordlandssykehuset HF i 2024. Basert på prognosen for 2023 og inngangsfarten til 2024 konstaterer styret at det ikke har vært mulig for adm. direktør å legge frem et realistisk budsjett for 2024 med eiers resultatkrav. Styret anerkjenner det grundige arbeidet som er gjort.
2. Styret konstaterer at det er lagt frem et budsjettforslag med en omstillingsplan som etter adm. direktørs redegjørelse oppfattes å gi et realistisk budsjett for 2024 på minus 142,7 mnok. Styret ber imidlertid adm. direktør vurdere unødvendig aktivitet, prioritere og tilpasse aktivitetsnivået til den rammen som er gitt av eier.

3. Styret ber videre adm. direktør intensivere det kontinuerlige arbeidet med å fremskaffe ytterligere tiltak for å redusere omstillingsutfordringen og sikre en drift innenfor gitte rammer. På bakgrunn av dette vedtar styret et budsjett i 2024 med det resultatkravet som er satt av Helse Nord RHF hvor foreslått budsjett fra adm. direktør er minus 142,7 mnok og en uavklart omstillingsutfordring på 147,7 mnok.
4. Styret registrerer at det er særlig Kirurgisk klinikk, Prehospital klinikk og Psykisk Helsevern og Rus klinikken som må prioritere å ta ytterligere grep for å sikre omstillingstakten i foretaket slik at Nordlandssykehuset kan sikre en drift i balanse og i tråd med resultatkravet fra eier.
5. Styret er svært bekymret for at omstillingstakten går for sakte. Styret vil be adm. direktør vurdere å søke ekstern støtte eller finne andre løsninger for å bidra til at disse klinikkene øker omstillingstakten i 2024.
6. Styret vil videre be om at adm. direktør kommer tilbake til styret med en vurdering av behovet for flere strukturelle grep for å oppnå eiers resultatkrav.
7. Styret slutter seg til at Nordlandssykehuset ber Helse Nord RHF om økt kassekreditt med 150 mnok ut over dagens ramme.
8. Styret ber om at det løpende rapporteres til styret om oppnådde resultater av de foreslåtte omstillingstiltak og nye tiltak som blir innført for å nå resultatkravet for 2024.

### **Helgelandssykehuset HF sak 108-2023**

1. Styret i Helgelandssykehuset HF viser til Helse Nord RHF's regionale styringsmål og krav i Økonomisk langtidsplan i Helse Nord 2023 vedrørende prioritering av pasientbehandling, kvalitet og pasientsikkerhet. Disse føringene er lagt til grunn for budsjett 2024.
2. Styret vedtar budsjett 2024 i balanse med revidert tiltaksplan for 91,1 mill.kr. Styret ber administrerende direktør fortsette dialogen med Helse Nord RHF om resultatkravet basert på de økonomiske utfordringene.
3. Styret er tilfreds med innføring av system for virksomhetsstyring med det mål at tiltakseffekten øker i henhold til vedtatt risikovektet tiltaksplan for 2024. Dette gjelder særlig tiltak for å redusere behovet for- og sammensetningen av bemanning.
4. Styret ber om at fullmakts-strukturen vurderes og tilpasses gjennomføringen av tiltaksarbeidet.
5. Styret vedtar investeringsplanen som fremlagt i saken, men ber om at prosjektet som kan bli påvirket av strukturarbeidet i Helse Nord, settes på vent.
6. Styret ber om at administrerende direktør kommer tilbake til styret, med endelig behandling av Budsjett 2024, etter at avklaringer med Helse Nord er gjennomført.