

Styresak 38-2011 Justering av økonomiske rammer budsjett 2011 – nr. 2

Formål/sammendrag

Tydelige og presise rammebetingelser er en forutsetning for god økonomistyring. Det er behov for å justere rammene til helseforetakene på bakgrunn av:

- Resultatkrav og pensjon
- Regnskapsavslutning og investeringsrammer
- Etablering av PET-skanner for forskning på dyr ved Universitetet i Tromsø
- Utrede behov for videre utvikling av Distrikts Medisinsk Senter i Alta
- Tildeling av midler fra Helse Nord RHF

Styret i Helse Nord RHF skal spesielt ta stilling til:

- Resultatkrav og basisramme
- Investeringsrammer
- Etablering av PET skanner for forskning på dyr ved Universitetet i Tromsø
- Utrede behov for videre utvikling av Distrikts Medisinsk Senter i Alta

Resultat krav og pensjon

Innstramming i reglene for føring av pensjonskostnader og vedtak i Stortinget har medført store årlige svingninger i pensjonskostnadene. Helse- og omsorgsdepartementet har de siste årene tatt ansvar for disse svingningene. I 2009 fikk helseforetakene økt bevilgningene, slik at de også dekket økte pensjonskostnader. I 2010 vedtok Stortinget endringer i pensjonene, noe som medførte at helseforetakene nesten ikke hadde pensjonskostnader i 2010.

Pensjonskostnadene ble redusert med 1 014 mill kroner for Helse Nord, se regnskap 2010.

På denne bakgrunn vedtok Stortinget (i Prop 32S (2010-2011)) å trekke inn 570 mill kroner fra Helse Nord i 2010, noe som innebar en tilsvarende svekket likviditet.

”Prop. 32 S (2010–2011) Proposisjon til Stortinget (forslag til stortingsvedtak) Endringer i statsbudsjettet for 2010 under Helse- og omsorgsdepartementet Tilråding fra Helse- og omsorgsdepartementet av 19. november 2010, godkjent i statsråd samme dag. (Regjeringen Stoltenberg II

.....«Dersom det skjer endringer i pensjonskostnadene etter at St.prp. nr. 1 er lagt fram, må det tas stilling til om endringene er så store at det bør gjøres endringer i bevilgningen til regionale helseforetak.»

Det er nå kjent at pensjonskostnadene for Helse Nord samlet vil bli mer enn 134 mill kroner høyere enn de budsjettpremissene som ble lagt til grunn for vårt budsjett for 2011.

130 mill kroner av denne økningen gjelder fire helseforetak i regionen. Nå, når ny aktuarberegning foreligger, må konsekvensene av beregningen innarbeides i de månedlige regnskapene. Helseforetakene er pålagt å ta inn økte pensjonskostnader fra og med regnskapet for februar. Styret må ta stilling til, hvordan økte kostnader for HF-ene på 130 mill kroner i 2011, skal håndteres.

Grovt sett kan dette håndteres på tre måter.

1. Helseforetakene kan pålegges å ta fullt ansvar for disse økte kostnadene, det vil si skjepe resultatkravet med 130 mill kroner i forhold til premisene for budsjett 2011.
2. Resultatkravet kan endres, slik at foretakenes resultatkrav i sum reduseres med 130 mill kroner. Det betyr i praksis at helseforetakene skal budsjettere med et underskudd.
3. Helse Nord RHF kan bufre opp de økte kostnadene ved å bevilge 130 mill kroner til HF-ene mot å redusere budsjettert overskudd i RHF-et tilsvarende.

Alle disse tre metodene kan benyttes. Adm. direktør tilrår alternativ 3, det vil si øke bevilgningen til helseforetakene med 130 mill kroner. Med følgende begrunnelse:

- Departementet har i flere sammenhenger understreket at store endringer i pensjonskostnadene skal håndteres av Helse- og omsorgsdepartementet, Prop 32 (2010-2011). Det forventes derfor at Helse- og omsorgsdepartementet følger dette opp gjennom tilleggsbevilgning i år.
- For å sikre god økonomistyring i et langsiktig perspektiv er det i planprosessen til Helse Nord lagt stor vekt på å gi helseforetakene presise og langsiktige styringssignaler. Kortsiktige justeringer i styringsmålene skaper merarbeid og tar fokus fra den langsiktige styringen.
- Det er lagt ned mye arbeid i periodisering av budsjett og regnskap både for å lette den løpende oppfølging og styring, men også for å kunne analysere utviklingen over år. Det er derfor lite ønskelig med store svingninger i resultat som skyldes tekniske forhold.
- Inndragning av likviditet, 570 mill kroner i 2010, ble i sin helhet belastet helseforetakene. Ved å tilleggsbevilge 130 mill til helseforetakene vil likviditeten i helseforetakene bedres tilsvarende.

Adm. direktør foreslår på denne bakgrunn å tilleggsbevilge 130 mill kroner til fire helseforetak. Beløpet foreslås fordelt i henhold til inntektsmodellen for 2011. Fordeling i henhold til inntektsmodellen vil gi noen avvik mellom endring i pensjonskostnader og bevilgning. Dette skyldes to forhold: Helseforetakene kan ha budsjettert med et avvik i forhold til budsjettpremisse fra Helse Nord, og det kan være forskjeller i endringer i pensjonskostnader som skyldes ulik lønnsvekst og ulik endring i bemanning. Det er verken ønskelig eller i samsvar med prinsippene for inntektsmodellen å kompensere for eller trekke inn basisramme som følge av slike avvik.

Det foreslås ikke å kompensere Helse Nord IKT, Helse Nord RHF eller Sykehusapotek Nord HF for økte pensjonskostnader.

Fordeling av 130 mill kroner i henhold til inntektsmodellen for 2011 (basisramme) blir slik:

Helse Finnmark HF	18,9 mill kroner
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	59,7 mill kroner
Nordlandssykehuset HF	36,4 mill kroner
Helgelandssykehuset HF	15,0 mill kroner
Sum	130 mill kroner

Investeringsramme

I styresak 72-2010 *Investeringsplan 2011-2018*, rullering vedtok styret i Helse Nord RHF å øke HF-enes rammer til medisinsk teknisk utstyr (MTU) med til sammen 91,7 mill kroner i 2011, forutsatt at HF-ene oppnådde resultatkravet for 2010.

Økningen ble fordelt slik:

Helse Finnmark HF	16 mill
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	35 mill
Nordlandssykehuset HF	10 mill
Helgelandssykehuset HF	30,7 mill

Alle helseforetakene, unntatt Helgelandssykehuset HF har oppnådd resultatkravet for 2010.

Helseforetakene rapporterer om behov for å øke investeringsrammen til investeringer i og fornyelse av medisinsk teknisk utstyr og andre mindre investeringer. Foretaksgruppen har samlet et resultat som er bedre enn styrets krav for 2010. Det gir rom for å øke investeringsnivået uten at det går ut over vedtatt investeringsplan. Gjennomføringen av investeringsprogrammet viser også at vi har et stort etterslep i gjennomføringen. Adm. direktør foreslår derfor å øke investeringsrammen til HF-styrenes disposisjon, men uten å øke den samlede rammen for Helse Nord.

Helse Finnmark HF rapporterer at de ikke vil klare å gjennomføre hele rehabiliteringen av rusinstitusjonen i løpet av 2011 som forutsatt i budsjett. Det foreslås derfor å omdisponere 10 mill kroner av denne rammen til MTU med mer.

Universitetssykehuset Nord-Norge HF (UNN) rapporterer at investeringen i biobank ikke vil bli realisert i 2011. Rammen på 17 mill kroner foreslås derfor omdisponert til MTU. I tillegg foreslås rammen til UNN økt med 3 mill kroner.

Det foreslås å øke rammen til Nordlandssykehuset HF med 4 mill kroner til opprusting av boliger.

Helgelandssykehuset HF har et resultat som er 6,2 mill kroner dårligere enn resultatkravet. Dette skal i henhold til styresak 72-2010 medføre tilsvarende reduksjon i rammen for 2011. Adm. direktør foreslår likevel at rammen til Helgelandssykehuset HF opprettholdes. Helseforetaket kan derved avslutte investeringene i Mosjøen.

Etablering av PET skanner for dyr ved Universitetet i Tromsø

Det foreslås å anskaffe PET-skanner for dyr i samarbeid med Universitetet i Tromsø. Utstyret skal brukes til forskningsformål. Helse Nord's andel er beregnet til 8 mill kroner. Investeringen finansieres innenfor investeringsrammen til Helse Nord RHF.

Utrede behov for utvidelser av Distrikts Medisinsk Senter Alta

Helse Finnmark HF og Helse Nord RHF ønsker å starte utredning og planlegging for utvikling av Distriktsmedisinsk Senter i Alta, i samarbeid med Alta Kommune. Det foreslås at Helse Nord RHF bevilger 1 mill kroner til Helse Finnmark HF som et bidrag til denne utredningen. Beløpet finansieres av disposisjonskontoen til adm. direktør.

Orientering om vedtak fattet av RHF administrasjonen

Fagnettverk.

Bevilgning til fagnettverk kr. 607 000 er fordelt slik:

Universitetssykehuset Nord-Norge HF	kr. 305 000
Nordlandssykehuset HF	kr. 267 000
Helgelandssykehuset HF	kr. 35 000

Læringer

Bevilgningen til delvis finansiering av læringer i helseforetak er fordelt slik:

Helse Finnmark HF	kr. 293 000
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	kr. 640 000
Nordlandssykehuset HF	kr. 707 000
Helgelandssykehuset HF	kr. 353 000
Til sammen	kr.1 993 000

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

1. Styret bevilger 130 mill kroner som kompensasjon for økte pensjonskostnader til helseforetakene.
2. Investeringsrammene for 2011 justeres, slik det er beskrevet i saksfremlegget.
3. Det bevilges 8 mill kroner til etablering av PET-skanner for dyr i samarbeid med Universitetet i Tromsø.
4. Det bevilges 1 mill kroner til Helse Finnmark HF til planlegging og utvikling av Distriktsmedisinsk Senter i Alta.
5. Styret tar informasjon om de administrative tildelingene til orientering.

Bodø, den 11. mars 2011

Lars Vorland
Adm. direktør

Trykte vedlegg: Oppdatert basisramme
Justert investeringsbudsjett

Basisramme	RHF	Styrets disp	Finnmark	UNN	NLSH	Helgeland	Sum
Sum basisramme 2011 vedtatt november 2010	1 004 994	184 000	1 271 656	4 009 375	2 444 432	1 005 800	9 920 256
Forskning basisramme	-33 000			30 000	3 000		0
Kvalitetsiltak prosjektmidler	-18 900		2 500	6 600	4 000	5 800	0
Curve løsning	-700			700			0
Samhandlingsmidler	-800		500		300		0
Lærlinger	-1 993		293	640	707	353	0
Fagnettverk	-607			305	267	35	0
Pensjon	-130 000		18 900	59 700	36 400	15 000	0
Planlegging DMS Alta	-1 000		1 000				0
							0
Justert basisramme 2011	817 994	184 000	1 294 849	4 107 320	2 489 106	1 026 988	9 920 256

	Vedtatt budsjett	Justert pr
	nov.10	23.mar
Helse Finnmark HF	2011	2011
RUS institusjon	30000	20000
<i>Økt MTU med mer</i>	16 000	26 000
HF styrets disposisjon	14 000	14 000
Sum Helse Finnmark	60 000	60 000
UNN HF		
Utvikling Psykiatribehandling	20 000	20 000
A fløy		30 000
Pasienthotell		10 000
Kvalitetstiltak		5 400
Biobank	17 000	0
<i>Økt MTU med mer</i>	43 000	63 000
HF styrets disposisjon	100 000	100 000
Sum UNN	180 000	228 400
NLSH HF		
Modernisering NLSH, Bodø fase 2-5	157 900	157 900
Prisjustering Bodø	3 100	3 100
Modernisering NLSH, Vesterålen	97 400	97 400
Prisjustering Vesterålen	2 000	2 000
<i>Økt MTU med mer</i>	10 000	14 000
HF styrets disposisjon	55 000	55 000
SUM NLSH	325 400	329 400
Helgelandssykehuset HF		
Omstillingsmidler		
Etablering RUS institusjon		
<i>Økt MTU med mer</i>	30 700	30 700
HF styrets disposisjon	17 500	17 500
SUM Helgelandssykehuset	48 200	48 200
Sykehusapotek		
Sykehusapotek	1 000	3 000
HN IKT	26 000	26 000
Prosjekter RHF	26 300	35 300
Kvalitetstiltak RHF styrets disp	10 000	0
RHF Felles regionale IKT prosjekt	123 000	123 000
RHF styrets disp	13 700	300
Sum sykehusapotek og Helse Nord	200 000	187 600
TOTAL INVESTERINGSRAMME	813 600	853 600