



Her, Klinikksjef, alle avdelingsledere og
enhetsledere i administrerende direktørs stab
med budsjettansvar
Hovedtillitsvalgt
AMU

Dato: 8.9.2015

Budsjettdokument nr. 1/2016

Arbeid med budsjett for 2016.

Formålet med dette dokumentet er å sikre at Sunnaas HF (SunHF) oppfyller alle krav til utarbeidelse av Budsjett 2016 fra Helse Sør-Øst RHF (HSØ) og andre interessenter, herunder overholder alle tidsfrister. Det er viktig å sikre en budsjettprosess, som involverer alle nødvendige parter. Økonomisk Langtidsplan (ØLP) 2016-2019 er sendt inn til HSØ 21.april 2015 og godkjent av styret til SunHF 22. mai 2015. De overordnede økonomiske rammer for 2016 er dermed fastsatt.

Videre arbeide med budsjett 2016 går ut på å fordele rammen mellom avdelingene og periodisere budsjettet pr måned.

Som tidligere har man til hensikt å involvere tillitsvalgte på et tidlig stadium. De tillitsvalgte blir bl.a. invitert til å delta på 1/2 dags budsjettseminar sammen med utvidet ledergruppe.

1. Generelt om dokumentet og budsjettarbeidet.

Dokumentet gir retningslinjer for avdelingenes arbeid med Budsjett for 2016. I dokumentet benyttes betegnelsen ”avdelinger” som felles betegnelse på de enheter i sykehuset som er gitt budsjettansvar.

De instruksjoner som gis i dokumentet skal sikre at foretakets budsjettforslag:

- Gir et best mulig beslutningsgrunnlag for styret
- Blir et godt arbeidsdokument for de enheter som skal holde budsjettet
- Utarbeides i tråd med Helse Sør-Øst RHF sitt budsjett- og regnskapsopplegg.

2. Budsjettprosessen.

Formål

Formålet med utarbeidelse av et budsjett og handlingsplan er å realisere målsettinger fastsatt i sykehusets strategiske plan, planlegge nye tiltak og føre kontroll med helseforetakets

Direktørens stab Postadresse: 1450 Nesoddtangen	Telefon: 66 96 90 00 Telefaks: 66 91 25 76 Besøksadresse: Bjørnemyrveien 11, 1450 Nesoddtangen Henvendelse i resepsjon	E-post: firmapost@sunnaas.no Giro: 6468.05.00736 Foretaksnr.: 883 971 752	HELSE SØR-ØST
---	---	--	----------------------

ressurstilgang og ressursbruk. Budsjettarbeidet vil også avdekke sykehusets ressurser og tilgang på ressurser og gi informasjon om virkningene av fortsatt drift på dagens nivå.

Ansvar

Ansvar for å utarbeide en helhetlig handlingsplan med tilhørende budsjett for SunHF, ligger hos administrerende direktør.

Direktøren har ansvaret for å utarbeide innstilling til styret med forslag til tiltak for å holde budsjetttrammene.

2.1 Utarbeidelse

Sykehusets gjeldende strategiske plan og føringer gitt fra RHF HSØ benyttes som grunnlag for utarbeidelse av budsjett for 2016. I tillegg benyttes følgende:

- styregodkjent ØLP 2016-2019
- kjente endringer i forhold til 2015
- siste godkjente årsregnskap
- siste avstemte perioderegnskap
- årsmelding/resultatvurdering
- evaluering av drift og vedtatte mål (LGG 2. tertial 2015)
- nasjonal rapportering

2.1.1 Styregodkjent ØLP 2016-2019

De overordnede rammene er som nevnt, allerede gitt i ØLP 2016-2019 som ble behandlet i styremøte 22. mai 2015.

Styrebehandlingen har omfattet både drifts- og investeringsbudsjettet, likviditetsbudsjettet, samt en samlet vurdering av foretakets bæreevne og likviditetssituasjon.

Vedtatt strategi ØLP 2016-2019 baser seg på:

- Fullføre ombygging restarealer, utomhus og utsmykning nybygg
- Starte noe sparing til Byggetrinn 3
- Vri investeringer fra tradisjonelt inventar til mer fremtidsrettet behandlingsutstyr

2.1.2 Endringer og forutsetninger for budsjett 2016 i ØLP 2016-2019

Foreløpige forutsetninger for budsjett 2016:

Aktivitet (iht. krav fra HSØ RHF):

- Aktivitetsvekst på 1,8% målt i antall behandlede pasienter (poliklinikk)
- Antall polikliniske konsultasjoner øker med 3,6%
- Ikke noen DRG vekst i 2016. Årsaken til den ikke veksten er lav DRG uttelling pr poliklinisk konsultasjon. Til tross det mener foretaket at det er samfunnsøkonomisk lønnsomt å legge til rette for en forskyvning av behandlingen over til poliklinikk.

Det er viktig å nevne at HSØ RHF vil komme med nærmere presiseringer om aktivitetsforutsetninger gjennom eget budsjettsskriv og senere i forbindelse med statsbudsjettet!

Månedsværk:

- Foreløpig endring er 6 årsværk ned fra Budsjett 2015 til 2016. Netto nedgang i årsværk er knyttet til reduksjon eksternt finansierte prosjekter.

Inntekter:

Kjente endringer på inntekter fra 2015 til 2016: en økning på 15,6 mill.

- Midler til økte pensjonskostnader 13 mill.
- Gevinst salg av Drøbak ca. 7,9 mill.
- Midler til økt aktivitet 1,4 mill. (HSØ RHF holder tilbake 33%-45% hvert år)
- Reduksjon midler fra eksterne prosjekter -6,8 mill. (fra 13,8 mill. til 7 mill. for å ha bedre samsvar mellom budsjetterte inntekter/kostnader og regnskapsførte inntekter/kostnader).

Endelige inntektsrammene fra HSØ vil bli formidlet i andre halvdel av oktober 2015.

Når det gjelder midler fra eksterne prosjekter endelige budsjetterte inntekter blir fastsatt etter innspill fra budsjettansvarlige.

Kostnader:

Kjente endringer Driftskostnader fra 2015 til 2016: en økning på 14,5 mill.:

- Pensjonskostnader øker med 14,2 mill.
- Andre driftskostnader øker 4 mill., hvorav Sykehuspartner IKT øker med ca. 2,1 mill. Rest er en generell økning av kostnader.
- Avskrivninger øker med 0,5 mill.
- Lønnskost redusert med 4,3 mill., (hvorav eksternt finansierte prosjekter reduksjon på 6,8 mill. og pluss for økt aktivitet med 1,4 mill.).

Lønnskostnader og andre driftskostnader blir justert i forhold til endelige budsjetterte inntekter (i andre halvdel av oktober 2015).

Årsresultat:

Endringer Årsresultat fra 2015 til 2016: en økning på 2,5 mill. (fra 14 mill. økt til 16,5 mill.). Dette er i tråd med styrets enstemmige vedtak ved behandling av sak 29/14 Økonomisk langtidsplan 2015-2018:

“1. Styret godkjenner Økonomisk langtidsplan (ØLP) 2015-2018 slik det fremgår av presentasjon og kommentarer datert 15.5.2014

2. Styret ber administrasjonen om å arbeide videre med forbedringstiltak for å motvirke nedgangen i driftsresultat for avskrivninger gjennom perioden, for å sikre realisering av Byggetrinn 3 og en fortsatt positiv utvikling for virksomheten.”

Foretaket må jobbe videre med å lage grunnlag for å øke resultatet i årene fremover.

Investeringer (foreløpig budsjett på 25 mill.):

Dette området gjelder anskaffelser av varige verdier og grupperes innen følgende områder:

- Bygg og anlegg
- Medisinsk teknisk utstyr
- IKT
- Annet inventar og utstyr

I ØLP 2016-2019 for 2016 er det blitt budsjettert 25 mill. på bygg og anlegg. Investeringsnivå ivaretar planlagte investeringer og er i tråd med krav fra HSØ.

Ferdigstillelse av "Masterplan" er budsjettert med 5 mill., oppgradering bygg generelt 6 mill., IKT med 1 mill., MTU 1 mill. og inventar og annet utstyr 12 mill.

Budsjettansvarlige plikter til å melde inn spesifikk behov innen hvert område. Fristen for å melde inn spesifikk behov for 2016 er primo oktober 2015. Fordeling kan bli endret etter innspill fra budsjettansvarlige.

Det er forutsatt at ny sykehusfløy vil ikke overskride egen ramme på 260 millioner og at det blir ferdigstilt i 2015.

Byggetrinn 3

- Byggetrinn 3 er ikke lagt inn i ØLP 2016-2019, planlagt å legge inn i neste ØLP.
- Deler av eksisterende bygningsmasse er ikke planlagt fornyet. Foretaket vil jobbe videre med idéfase om erstatning av eldre bygningsmasse;
- Eiendom i Drøbak forventes solgt i 2016 for minst 20 mill. og salgsinntektene benyttes til delvis finansiering av Nytt Tverrbygg som blir ferdig i 2015.

2.1.3 Liste over andre kjente endringer og forutsetninger for budsjett 2016

- *Renteinntekter reduseres, på grunn av lavere budsjettert bankbeholdning og lavere rentesats.*
- *Rentekostnader er lavere enn budsjett 2015 på grunn av lavere rente.*
- *Avskrivninger øker da nybygg er planlagt aktivert i andre halvår 2015 og som følge av andre planlagte investeringer.*
- *Det er forutsatt at Raskere Tilbake videreføres på samme nivå som i 2015.*
- *Økte andre driftskostnader til kjøp av eksterne renholdstjenester og vaskeritjenester.*
- *SLA IKT fra Sykehuspartner øker betydelig.*
- *Medikamentkostnader er budsjettert på nivå 2015 da mottatt oversikt om utvikling er urealistisk høy på grunn av at Sunnaas skiller seg ut av andre foretak (buket ikke de dyre biologiske legemidler).*
- *Eksterne leiekostnader reduseres, da opphør leiekontrakt i Askim i 2015*
- *Foretaket har ikke planlagt innleie av helsepersonell*
- *Budsjetterte pensjonskostnader er lagt på samme nivå som 2015.*
- *Overtid budsjettert på samme nivå som tidligere år*

- Ekstrahjelp budsjettert på samme nivå som tidligere år
- Sykefraværet ved foretaket har utviklet seg positivt de siste årene. Fra 7,3 % i 2012, 7 % i 2013 til 6,2 % i 2014. Mål for 2015 er 6,5 %. Foretaket tar utgangspunkt i samme mål i 2016. Offentlige tilskudd og refusjoner vedr. arbeidskraft er derfor redusert med 1 mill. i forhold til budsjett 2015.
- Mer effektiv bygningsmasse vil øke muligheten for avdelinger å samarbeide på tvers av klinikken.
- Engangsgevinst på 7,9 mill. i 2016, som følge av salg eiendom i Drøbak.
- Anslag på inntekter fra eksternt finansierte prosjekter er redusert i forhold til budsjett 2015. Tilsvarende er lønnskostnader og årsverk nedjustert.
- Inntektsvekst knyttet til økt aktivitet er lagt inn i fast lønn. Forutsatt tilnærmet samme DRG-produktivitet som tidligere år
- Foretaket har tatt i bruk ny sykehusfløy og tilpasninger for eksisterende bygningsmasse er ferdigstilt.
- Drifte foretaket med full pasientaktivitet og utnytte sengekapasiteten
- Antall polikliniske konsultasjoner er økt (vekstkrav definert i budsjettskriv 3. HSØ RHF). Mye av årsaken er SMS varsling.
- Det er etablert barneenhet, smitteenhet, enhet for overvåkning av medisinske komplikasjoner og enhet for oppfølging av desorienterte eller utagerende pasienter.
- Foretaket har begynt å jobbe aktivt med liggetider i forhold til behandlingsprogrammene. En reduksjon i liggetid vil gi flere pasientbehandlinger.

2.2 Budsjett 2016 – Tidsplan*

Tidsplanen for arbeidet så langt i 2015 og ut året:

Behandling ØLP 2016-2019 i FTL	28. april 2015
Første leveranse ØLP 2016-19 oversendt HSØ	21. april 2015
Dialogmøte HSØ RHF ØLP 2016-2019	4. mai 2015
Styrebehandling ØLP 2016-2019 Sun HF	22. mai 2015
Oppfølgingsmøte HSØ RHF ØLP 2015-2018	28. mai 2015
Budsjettskriv fra HSØ nr. 4: Aktivitetsforutsetninger	Primo sept.2015
Budsjettprosessen vedtas på FTL møte	8. sept. 2015
Styresak "Budsjettprosessen 2016"	28. sep. 2015
Utkast foreløpig Budsjett 2016	28. sept. 2015
Budsjettkonferanse med FTL	1. og 2. okt. 2015
Frist Investeringsbehov hver avdeling i 2016	Inger: 7. september 1/2. oktober 2015
Frist innmelding behov kurs/kompetanse/fag	1/2. oktober 2015

Forslag til statsbudsjettet, Prop1S	7. oktob.2015
Eventuelle presiseringer om aktivitetsforutsetninger basert på statsbudsjettet	8. oktob.2015
Budsjettseminar med utvidet ledergruppe og tillitsvalgte	12. oktober 2015 8.30 – 12.00
Budsjettsskriv internhandel (HSØ)	12. oktober 2015
Aktivitetsbudsjett (uperiodisert) sendes til HSØ RHF	14. oktober 2015
Budsjettsskriv nr 6 Utsendelse av inntektsrammer eksklusiv forskning (m/forbeh.om styrebehandling 19. november)	20. oktober 2015
Budsjettsskriv nr 7. fra HSØ Presiseringer og utsendelse av kommentarmal	20. oktober 2015
Oppstart internhandel selgende foretak distribuere salg	20. oktober 2015
Foreløpig resultatbudsjett, kun resultatnivå sendes til HSØ	22. oktober 2015
Møte med Brukerutvalget. Eventuelle behov i forhold til Budsjett 2016	Oktober 2015
Budsjettarbeidet 2016 i avdelinger, med tillitsvalgte	Oktober 2015
Frist avdelinger innsending DRG-produksjon (periodisert), oppdaterte inntekter, endelig bemanning	30. oktober 2015
Intern handel Sykehuspartner ferdig avstemt	6. november 2015
Orientering Budsjett 2016 AMU møte	November 2015
Innsendelse ferdig avstemt Internhandel til HSØ	13. november 2015
Løpende dialog mellom RHF HSØ og HF	16. nov-6.des. 2015
Status budsjett, orientering FTL	17. november 2015
Innsendelse uperiodisert Budsjett 2016 til HSØ	24. november 2015
Tilpasning Budsjett 2016 til endelige inntektsrammer. Endelig fordeling pr avdeling/område	Slutt av november 2015
Status budsjett, orientering FTL	2. desember 2015
Oppdaterte rammer inkluderte forskning, foreløpige rammer HSØ	4. desember 2015

Oppfølgingsmøter med HSØ	7. og 9. desember 2015
Utsend. oppdrag og bestilling 2016 fra HSØ	Primo desember 2015
Innsendelse ferdig periodisert Budsjett 2016 til HSØ	14. desember 2015
Styret vedtar Budsjett 2016	16. desember 2015
Styremøte HSØ RHF Resultatkrav HF vedtas vedtar Budsjett 2016	17. desember 2015
Controlling, dialog og tilbakemelding til foretak	14. -18. desember 2015

*Brukt tentativ plan HSØ RHF. Det tas forbehold om datoendringer.

Budsjettkonferansen 1. og 2. oktober 2015

Når det gjelder opplegg for budsjettkonferansen 1. og 2. oktober vil det bli laget eget program for denne.

Økonomienheten vil lage "as is" budsjett pr avdeling som blir presentert på samlingen.

Budsjettansvarlige bes om å kommentere det budsjettet og presentere handlingsprogrammet i grove trekk, som skal bygge på opprinnelig vedtatt budsjett for avdelingene det foregående året (2015) og som korrigeres for:

- Målsettinger for avdelingens virksomhet
- Forventede endringer i perioden (ny virksomhet o.l.)
- Resultater som forventes nådd i planperioden
- Endringer i stillinger (nye/omgjøringer/reduksjoner)
- Melde inn spesifikk investeringsbehov behov for 2015
- Melde inn 1-3 forbedringstiltak som kan motvirke nedgangen i driftsresultat før avskrivninger gjennom året og ØLP-perioden, for å sikre realisering av Byggetrinn 3 og en fortsatt positiv utvikling for virksomheten.

Einar Magnus Strand
Adm.direktør

Hilde Westlie
Økonomidirektør