

Saksfremlegg

Saksgang	Møtedato
Foretaksledelsen Sunnaas sykehus	08.11.22
Styret Sunnaas sykehus HF	24.11.22

Sak 6222

Budsjett 2023 Aktivitet, inntekter og resultatkrav

Forslag til vedtak

1. Styret vedtar et resultatkrav for budsjett 2023 på 6 millioner.
2. Styret tar følgende i budsjett 2023 til orientering;
 - a. Det er budsjettert med en pasientaktivitet tilsvarende 3 100 utskrivelser heldøgn og 9 995 polikliniske konsultasjoner.
 - b. Budsjettert pasientaktivitet gir 6035 ISF-poeng heldøgn og 500 ISF-poeng polikliniske konsultasjoner, totalt 6535 ISF-poeng.
 - c. Budsjetterte totale inntekter er 671,8 millioner.
3. Det må forventes at det blir noe endringer i oppgitte tall frem til styremøte den 16.12.22 som vedtar et komplett budsjett 2023. Resultatkrav på 6 millioner står fast.

Nesodden, 24.11.2022

Einar Magnus Strand
Administrerende direktør

1. Hva saken gjelder

Sunnaas sykehus HF utarbeider årlig et budsjett i henhold til retningslinjer fra Helse Sør-Øst RHF (HSØ). Styret blir i saken orientert om de inntektsrammer Sunnaas sykehus har til disposisjon i budsjett 2023, samt planlagt pasientaktivitet og resultatkrav for 2023.

- Budsjetterte inntekter for 2023 er 671,8 millioner, en økning på 23,4 millioner mot budsjett 2022. Økningen forklares i hovedsak med tildelte midler i basisrammen til kompensasjon for generell lønns- og prisvekst og prisøkning ISF-poeng.
- Vekst i pasientaktivitet er 4,7 % målt mot budsjett 2022. Antall behandlinger heldøgn var underbudsjettert i 2022, dette er nå korrigert i budsjett 2023. I henhold til overordnet strategi er veksten lagt som økning i poliklinisk aktivitet.
- Resultatkravet i budsjett 2023 er 6 millioner. Det er det samme resultatkravet som ble vedtatt i økonomisk langtidsplan (ØLP) 2023-2026(42) for året 2023 og bidrar til økonomisk bæreevne for byggetrinn 3.

2. Hovedpunkter og vurdering av handlingsalternativer

Styret blir i saken orientert om de inntektsrammer sykehuset har til disposisjon i budsjett 2023, samt planlagt pasientaktivitet og resultatkrav.

Inntekter:

Budsjetterte inntekter for 2023 er 671,8 millioner. Det er en økning på 23,4 millioner mot budsjett 2022. Økningen forklares i hovedsak ved en økning i basisrammen på 14,8 millioner som følge av kompensasjon for pris- og lønnsvekst og ved en prisøkning i pasientinntekter på 5 millioner. Utover priskompensasjoner og prisjusteringer, er det kun små endringer i totale inntekter i budsjett 2023.

Derimot er det en større omfordeling av inntekter mellom basisramme og pasientinntekter i budsjett 2023. Fra og med budsjettåret 2023 vil ISF-ordningen endres. Andelen innsatsstyrt finansiering innenfor somatikk reduseres fra 50 % til 40 % fra 2023. Endringen innføres med Budsjett 2022 som grunnlag. For Sunnaas innebærer endringen at det flyttes 28,4 millioner fra ISF-ordningen til basisrammen (før prisjustering). Pasientinntekter under ISF-ordningen reduseres tilsvarende. I tabell 1 fremgår totale inntekter i budsjett 2023, målt mot budsjett 2022.

	BUDSJETT 2022	BUDSJETT 2023	Endring B2023-B2022
Basisramme	420 429	465 165	44 736
Pasientinntekter	162 958	140 297	-22 661
Andre øremerkede tilskudd	38 552	38 904	352
Andre driftsinntekter	26 460	27 453	993
SUM DRIFTSINNTEKTER	648 398	671 820	23 421

Tabell 1 Totale driftsinntekter budsjett 2023, målt mot budsjett 2022 pr 15.11.22

Av de totale driftsinntekter på 671,8 millioner, utgjør faste inntekter fra HSØ 503,2 millioner se tabell 2 nedenfor. Resten av inntektene på 168,6 millioner, består i hovedsak av variable Pasientinntekter og Andre driftsinntekter.

SUNNAAS SYKEHUS HF	2023
Basisramme 2021	420 429
Strategiske forskningsmidler 2021 reversert	-2 374
# RNB 2022- pensjon forskuttet ØLP	-7 724
# RNB 2022- pensjon RNB 2022	250
Justering basisramme	1 640
Justering av kompensasjon pensjon 2022	-69
Basisramme 2023 før statsbudsjettet	412 152
<i>Endringer som følge av Prop 1S (2022-2023)</i>	
Prisomregning	13 749
Pensjon fra Prop 1S (2022-2023)	7 943
Effektiviserings tiltak	-502
<i>Endringer i ISF</i>	
Overføring fra ISF-ordning til basisramme- somatikk	29 404
<i>Andre forhold fra Prop. 1</i>	
Komp. for manglende prisjustering av egenandeler	308
Økt gebyr for manglende fremmøte poliklinikk	-247
Prisjustering poliklinikk og pasientreiser	-16
<i>Nye forhold fra Helse Sør-Øst RHF</i>	
Strategiske forskningsmidler, estimat 2023	2 374
Basisramme 2022	465 165
Nasjonale kompetansetjenester, sjeldne diagnoser	37 956
Tilskudd til turnustjeneste, foreløpig estimat	96
Sum faste inntekter	503 218

Tabell 2 Faste inntekter fra Helse Sør-Øst RHF pr 14.11.22

Nedenfor følger forklaring til de viktigste poster i faste inntekter fra HSØ vist i tabell 2:

Basisramme

Basisrammen 2023 øker med 44,7 millioner, fra 420,4 millioner i budsjett 2022 til 465,2 millioner i budsjett 2023. Hovedårsaken til økningen er omlegging av ISF-ordning fra 50% til 60 % basis (+29,4 mill.) og årlig kompensasjon for generell lønns- og prisvekst (+13,7 mill.). Basisrammen består av mange elementer, de viktigste beskrives nedenfor.

Pensjon

Det ble forskuttet en pensjonsreduksjon på -7,5 millioner i løpet av 2022. I 2023 øker pensjonskosten med 7,9. Til sammen har pensjonsendringer økt basisrammen i 2023 med +0,5 millioner, sammenliknet med budsjett 2022.

Justering basisramme/Midler til økt aktivitet

HSØ har tildelt Sunnaas sykehus HF 1,64 millioner i midler til økt aktivitet på basis av en «særskilt vurdering».

Styret er orientert om utfordringen med lave tildelinger av aktivitetsmidler i årene etter at «særskilt vurdering» ble innført f.o.m. 2018. Utfordringen med reduserte midler til finansiering av økt vekst i

pasientaktivitet, forsterkes av at andelen innsatsstyrt finansiering innenfor somatikk reduseres fra 50 % til 40 % fra og med 2023.

Prisomregning

Det er i forslag til statsbudsjett lagt til grunn en generell lønns- og prisvekst for 2023 på 3,8 %, herav lønn 4,2 % (andel 70 %) og pris 3 % (andel 30 %). I tildelt basisramme er det lagt inn en kompensasjon for Lønns- og prisøkninger (prisomregningen) på 13,7 millioner, som utgjør 3,8 % av inngående basisramme 1.1.2023 fratrukket pensjonskostnader 2022.

Strategiske forskningsmidler

Foretaket har foreløpig lagt inn bevilgede strategiske forskningsmidler som løper videre i 2023, på til sammen 2,4 millioner. Eventuelle nye bevilgninger fra HSØ foreligger primo desember.

Nasjonale kompetansesenter, sjeldne diagnoser TRS.

TRS kompetansesenter for sjeldne diagnoser (TRS) har fått 37,96 millioner i ramme for 2023, det er en økning på 0,9 millioner (+2,4 %). TRS ligger i linjen «Andre øremerkede tilskudd» i tabell 1.

I tillegg til faste inntektene fra HSØ på 503,2 mill., har foretaket inntekter på ytterligere 168,6 mill.:

PASIENTINTEKTER

Pasientinntekter reduseres med -22,7 millioner fra 163,0 millioner til 140,3 millioner.

For 2023 endres ISF-refusjonen fra 50 % til 40 % av ISF-pris og fører isolert sett til at pasientinntekter reduseres med 28,4 millioner. Prisregulering av ISF-poeng og noe økning av antall ISF-poeng, gir på den annen side en økning på +5,7 millioner.

ANDRE ØREMERKEDE MIDLER

Linjen inneholder midler til TRS (37,96 mill.), investeringstilskudd (0,85 mill.) og annet (0,1 mill.).

ANDRE INNTEKTER

Andre inntekter beløper seg til 27,5 millioner, en økning på 1 million fra budsjett 2022. Andre inntekter består i hovedsak av midler fra eksterne eller offentlige givere til innovasjons- og forskningsprosjekter (13 millioner), inntekter utleie personell (2,4 millioner) og utleie av basseng/lokaler (3,2 millioner). I tillegg er planlagt bruk av midler fra balansen for TRS og RKR (5,5 millioner).

Det forventes at det blir endringer i oppgitte tall frem til endelig versjon av budsjett 2023.

Aktivitet:

Utskrivelser heldøgn og antall polikliniske konsultasjoner

Pasientaktivitet under ISF-ordningen måles i antall behandlede. Antall behandlede er summen av antall utskrivelser i døgnbehandling og antall polikliniske konsultasjoner. I tabell 3 under fremgår antall utskrivelser og konsultasjoner i perioden 2018 t.o.m. budsjett 2023.

Aktivitet i antall	2018	2019	2020	2021	B2022	E2022	ØLP 2023	B 2023
Døgn - I egen region behandlet i eget HF	2 785	2 771	2 286	2 691	2 485	2 685	2 794	2 694
Døgn - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	409	448	271	366	425	425	406	406
Døgn - Sum antall utskrivelser	3 194	3 219	2 557	3 057	2 910	3 110	3 200	3 100
Pol - I egen region behandlet i eget HF	5 097	7 546	6 720	7 895	9 458	8 608	9 591	9 591
Pol - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	85	133	220	300	142	442	404	404
Poliklinikk - Sum antall konsultasjoner	5 182	7 679	6 940	8 195	9 600	9 050	9 995	9 995
Sum aktivitet heldøgn og pol - I egen region behandlet i e	7 882	10 317	9 006	10 586	11 943	11 293	-	12 285
Sum aktivitet heldøgn og pol - Bosatt utenom egen regio	494	581	491	666	567	867	-	810
Sum aktivitet heldøgn og poliklinikk	8 376	10 898	9 497	11 252	12 510	12 160	13 195	13 095

Tabell 3: Aktivitet målt ved summen av antall utskrivelser og konsultasjoner

Antall polikliniske konsultasjoner er økt med 395 stykker – se Tabell 3 over.

I henhold til overordnet strategi er veksten lagt som økning i poliklinisk aktivitet på + 4,1 % - se Tabell 4 nedenfor. Det ser ut som budsjettert aktivitet heldøgn (antall utskrivelser) øker enda mer (+6,5%), mens det egentlig er negativ vekst på heldøgn. Årsaken er at antall utskrivelser har vært budsjettert for lavt i flere år. I budsjett 2023 er antall utskrivelser korrigert til et realistisk nivå, noe som gir en kunstig økning i utskrivelser heldøgn fra B2022 til B2023. Målt mot estimat 2022 er endringen i utskrivelser heldøgn - 0,3 %.

Prosentvis endring i aktivitet	B 2023 v 2021	B 2023 v B 2022	B 2023 v ØLP 2023	B 2023 v E2022
Døgn - I egen region behandlet i eget HF	0,1 %	8,4 %		0,3 %
Døgn - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	10,9 %	-4,5 %		-4,5 %
Døgn - Sum antall utskrivelser	1,4 %	6,5 %	-3,1 %	-0,3 %
Pol - I egen region behandlet i eget HF	21,5 %	1,4 %		11,4 %
Pol - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	34,7 %	184,5 %		-8,6 %
Poliklinikk - Sum antall konsultasjoner	22,0 %	4,1 %	0,0 %	10,4 %
Sum aktivitet heldøgn og pol - I egen region behandlet i e	16,0 %	2,9 %		8,8 %
Sum aktivitet heldøgn og pol - Bosatt utenom egen regio	21,6 %	42,9 %		-6,6 %
Sum aktivitet heldøgn og poliklinikk	16,4 %	4,7 %	-0,8 %	7,7 %

Tabell 4: Prosentvis endring i utskrivelser og konsultasjoner

Samlet aktivitetsvekst i budsjett 2023, målt mot budsjett 2022, er +4,7 % som vist i tabell 4.

Sykehuset fortsetter satsningen på poliklinisk vekst også i 2023, i tråd med langsiktige mål og strategi. Tabell 4 viser en vekst på + 4,1 % i poliklinisk aktivitet fra budsjett 2022 til budsjett 2023. Det er krevende å legge all vekst til poliklinikk, da poliklinikk gir større reduksjon i inntekter enn i kostnader.

ISF-poeng

Sykehuset budsjetterer med en produksjon av 6 535 ISF-poeng i 2023, herav 6035 ISF-poeng på heldøgn og 500 ISF-poeng for poliklinikk som vist i tabell 5.

ISF-poeng	2018	2019	2020	2021	B2022	E2022	ØLP 2023	B 2023
Døgn - I egen region behandlet i eget HF	5 405	5 305	4 503	4 990	5 488	5 228	5 488	5 488
Døgn - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	695	731	474	638	547	667	547	547
Døgn - Sum ISF-poeng	6 101	6 036	4 977	5 628	6 035	5 894	6 035	6 035
Pol - I egen region behandlet i eget HF	248	368	333	364	454	413	494	494
Pol - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	6	8	12	16	6	26	6	6
Poliklinikk - Sum ISF-poeng	254	376	345	380	460	439	500	500
Sum ISF heldøgn og pol - I egen region behandlet i eget t	5 654	5 673	4 836	5 354	5 942	5 641	5 981	5 981
Sum ISF heldøgn og pol - Bosatt utenom egen region beh	701	739	486	654	553	693	553	553
Sum ISF-poeng heldøgn og poliklinikk	6 355	6 412	5 321	6 008	6 495	6 333	6 535	6 535

Tabell 5: ISF-poeng pr år

Budsjettert vekst i ISF-poeng er i tråd med ØLP 2023 som vist i tabell 6 nedenfor.

Prosentvis endring i ISF-poeng	B 2023 v 2021	B 2023 v B 2022	B 2023 v ØLP 2023	B 2023 v E2022
Døgn - I egen region behandlet i eget HF	10,0 %	0,0 %	0,0 %	5,0 %
Døgn - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	-14,2 %	0,0 %	0,0 %	-18,0 %
Døgn - Sum ISF-poeng	7,2 %	0,0 %	0,0 %	2,4 %
Pol - I egen region behandlet i eget HF	35,8 %	8,7 %	0,0 %	19,5 %
Pol - Bosatt utenom egen region behandlet i eget HF	-62,2 %	7,7 %	0,0 %	-76,2 %
Poliklinikk - Sum ISF-poeng	31,5 %	8,6 %	0,0 %	13,8 %
Sum ISF heldøgn og pol - I egen region behandlet i eget HF	11,7 %	0,7 %	0,0 %	6,0 %
Sum ISF heldøgn og pol - Bosatt utenom egen region beh	-15,4 %	0,1 %	0,0 %	-20,1 %
Sum ISF-poeng heldøgn og poliklinikk	8,8 %	0,6 %	0,0 %	3,2 %

Tabell 6: Prosentvis endring i ISF-poeng

Prosentvis endring i ISF-poeng på heldøgn er 0 %, målt mot budsjett 2022. Prosentvis endring ISF-poeng poliklinikk er +8,6 %, målt mot budsjett 2022. Polikliniske inntekter øker imidlertid bare med (40 ISF-poeng). Det er utfordrende økonomisk å følge overordnet strategi om å øke poliklinisk aktivitet så lenge tildelingen av midler til økt aktivitet er så lav. En slik omlegging og vekst fordrer tildeling av aktivitetsmidler på linje med de andre helseforetakene.

Resultatkrav

Resultatkravet i budsjett 2023 er 6 millioner. Det er det samme resultatkravet som ble vedtatt i økonomisk langtidsplan 2023-2026(42) for året 2023. Resultatkravet bidrar til økonomisk bæreevne i forbindelse med byggetrinn 3.

3. Administrerende direktørs anbefaling

Administrerende direktør ser at midler til økt aktivitet på 1,64 millioner er lavere enn behovet, for å finansiere planlagt økt poliklinisk aktivitet. Det gir økt sparebehov.

En reduksjon av ISF-basert finansiering fra 50 % til 40 % i 2023, vil forsterke utfordringen med underfinansiert vekst i pasientaktivitet. Foretaket mener det er viktig å gjennomføre planlagt vekst, da veksten i pasientaktivitet er med på å sikre gjennomføring av langsiktige mål og strategier når det gjelder pasientbehandling.

Foretaket jobber med å finne flere sparetiltak for å klare resultatkravet. Foretaket kommer tilbake til styret 16.12.2022 med et komplett drifts- og investeringsbudsjett for 2023, som inneholder nødvendige kostnadsreduksjoner for å nå resultatkravet.

Administrerende direktør anbefaler at styret vedtar et resultatkrav på 6 millioner, da resultatkravet er med på å sikre tilstrekkelig økonomisk bærekraft til gjennomføring av byggetrinn 3.