



Styremøte i Finnmarkssykehuset HF

Dato:	18.03.2025
Saksansvarlig:	Rune Mauno, konstituert økonomisjef
Saksbehandler:	Rune Mauno
Møtedato:	26. mars 2025
Saksnr i Elements:	2024/1122

Saksgang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
27/25	26.03.2025	Styret i Finnmarkssykehuset HF

Budsjett 2025 - Finnmarkssykehuset HF

Ingress

I styresak [100/2023](#) om budsjett for 2024 ga styret rammer og føringer for den videre utviklingen av Finnmarkssykehuset HF. Disse føringene inkluderte blant annet reduksjon av sengetall, pleiefaktorer, jobbglidning og foretaksovergripende tiltak som bruk av stabsressurser på tvers.

I styresak [9/2024](#) fattet styret videre beslutningen om en overordnet prioritering av tilbudene i Finnmarkssykehuset HF, og i styresak [96/2024](#) ble en plan for reorganisering av Finnmarkssykehuset HF skissert. I styresak [104/2024](#) ble det fremlagt et foreløpig budsjett for foretaket, samt at det i den saken ble beskrevet en plan for klinikkvise budsjetter.

I denne saken beskrives utfordringsbilde for helseforetaket slik det vurderes ved inngangen til 2025. Videre er de samlede avskrivningene nå klarlagt fra Sykehusbygg HF. Endelig er også renteforutsetningene for 2025 klarlagt.

Reorganiseringsarbeidet for Finnmarkssykehuset HF har, som planlagt, kommet lengst ved Hammerfest sykehus. I denne budsjettsaken orienteres det nærmere om budsjettet for denne klinikken. For de øvrige klinikkens vedkommende er ikke detaljbudsjettet på kostnadssiden kommet like langt. Klinikken Kirkenes og Alta vil imidlertid følge de samme budsjettprinsipper som er lagt til grunn for Hammerfest sykehus.

Styret i Finnmarkssykehuset HF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret i Finnmarkssykehuset HF erkjenner at helseforetaket står ovenfor en krevende økonomisk utfordring i 2025.
2. Styret har vedtatt foretakets plan for reorganisering og forutsetter at denne planen også danner grunnlag for budsjettet for 2025.



3. Styret ønsker å berømme Hammerfest sykehus for det omfattende arbeidet som så langt er gjort i forbindelse med reorganiseringen og budsjetteringen av klinikken.
4. Styret forutsetter at de overordnede forutsetningene som er lagt i budsjettet for Hammerfest sykehus også legges til grunn for de øvrige klinikkene.

Ole Hope
Administrerende direktør



Utfordringsbilde for 2025

I styresak [128/2024](#) i Helse Nord RHF avholdt 30.oktober 2024 fremkommer det at Finnmarkssykehuset HF står ovenfor en økonomisk utfordring på 225 MNOK i 2025.

Oversikten nedenfor viser større investeringsprosjekter som er gjennomført ved Finnmarkssykehuset HF de siste årene. Som det framkommer av oversikten, har helseforetaket hatt en samlet investering på ca. 5,1 MRD. Samtidig bør det også fremheves at helseforetaket gjennomgående fremstår med en ny og oppdatert bygningsmasse.

Sted	Samlet investering	Årets avskrivning 2025	Årets renter 2025	HN Kompensasjon	Årets netto kostnad
Alta	505	17,6	14,9	10	22,5
Hammerfest	2494	105,1	92,5	50	147,6
Kirkenes	1770	52,7	33,8	25	61,5
Karasjok	192	6			6,0
Porsanger	31	1			1,0
Tana	103	1,2			1,2
	5095	183,6	141,2	85,0	239,8
Tall i 1000 NOK					

Regnskapslovgivningen tilsier at avskrivningene starter når bygget innflyttes. Det samme er også tilfellet for rentebelastningen relatert til et nytt bygg. For nye Hammerfest sykehus sitt vedkommende skjedde innflyttingen i all hovedsak primo januar i inneværende år.

Hensyntatt den årlige kompensasjonen på 2% av godkjent byggesum fra Helse Nord RHF innebærer dette at Finnmarkssykehuset HF får en økt netto kostnad i 2025 på i underkant av 150 MNOK (147,6 MNOK)

Beslutningsgrunnlaget for nytt Hammerfest sykehus er blant annet dokumentert i bæreevneanalysen fra konseptrapporten (styresak [9/2018](#) Finnmarkssykehuset) og styresak [69/2019](#) Finnmarkssykehuset HF.

Tiltaksplanen som ble lagt til grunn for finansiering av nytt Hammerfest sykehus er vist nedenfor.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Avvik fra resultatkrav HN, før effekter av vedtatte tiltak	-34	-89	-86	-83	-82	-71	-194	-176	-161
Tiltaksplan	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Driftsbesparelse NHS							38	38	38
Tiltak for økte IKT kostnader, estimat kurveprosjekt						29	29	29	29
Tiltak 2019 klinikk		47	47	47	47	47	47	47	47
Nye tiltak 2020 klinikk		48	48	48	48	48	48	48	48
Pasientreisekostnader e-helse		1	2	4	5	6	8	9	10
Engangseffekter, NKS		5	5	5	5	5	5	5	5
Sum effekter tiltaksplan	0	101	102	103	104	135	174	175	176
Uløst omstilling (gir minus)	-34	12	16	20	23	64	-20	-1	15

Som det framkommer av tabellen ovenfor, var det forutsatt at det skulle gjennomføres tiltak i klinikkene på til sammen 101 MNOK i 2020. Regnskapet for 2022 viste et regnskapsmessig underskudd på 132 MNOK, (styresak [13/2023](#)) noe som viser at helseforetaket ikke har lyktes i å hente ut de forutsatte tiltakene i klinikkene.



Videre framkommer det en årlig besparelse av kurveprosjektet fra 2024 på 29 MNOK. I styresak [69/2019](#) er følgende beskrevet; «Prosjektet medikasjon og kurve har anslått en effektivisering på 69 mill. for Finnmarkssykehuset HF. I bærekraftsanalysen har Finnmarkssykehuset HF foreløpig anslått en forsiktig effekt på 29 mill. i effektiviseringsgevinst».

Kurveprosjektet ble innført i 2023/2024. Innføringen av elektronisk kurve antas å gi en kvalitativ positiv effekt i pasient-behandlingen, men synes dessverre ikke å gi nevneverdig positiv økonomisk effekt.

I oversikten nedenfor framkommer gevinstrealiseringsplanen for nye Hammerfest sykehus som lå til grunn i sak [69/2019](#) (Finnmarkssykehuset HF).

Netto effektiviseringsgevinst	mill.kr
sengeposter	6 938
Barn - pasientstrøm fra UNN	1 173
ØNH/audiograf og øyelege	918
4 observasjonssenger.	3 800
Operasjon, DKI og intensiv. Nettoeffekt inkl. reduksjon innleie og overtid	6 800
Merkantil, effektivisering sekretærtjenesten	1 225
Gevinstrealisering SDE inkl. økte kostnader til serviceavtaler i nytt bygg	6 205
Sum effektiviseringsgevsint i mill.	27 059
Pasientreisekostnader	
Reduserte pasientreisekostnader barnepasienter	1 359
Operasjoner	189
Reduserte pasientreisekostnader ØNH/øye	10 696
Total kostnadsreduksjon pasientreisekostnader	12 244
SUM effektiviseringsgevinst	39303

Også denne planen synes å være optimistisk. Særlig er det grunn til å stille spørsmål ved estimert nedgang i pasientreisekostnadene som summert i tiltaksplanen og gevinstrealiseringsplanen ovenfor, årlig utgjør i overkant av 20 MNOK.

Manglende realisering av tidligere års tiltaksplaner og påfølgende regnskapsmessige underskudd har medført at foretaket har en betydelig kassakreditt. Gjennomgående trekkes det nå ca. 600 MNOK på kassakreditten. (Trekkrettighet 660 MNOK). Årlige renter på kassakreditten estimeres til 30 MNOK.

Manglende realisering av tidligere års tiltaksportefølje samt rente-effekten av tidligere års underskudd gjør at Finnmarkssykehuset HF står ovenfor en svært krevende økonomisk utfordring i 2025.

Aktivitetsplan for 2025

I statsbudsjettet for 2025 legges det opp til en aktivitetsvekst på 1,5%.

Finnmarkssykehuset HF har i budsjettplanene for 2025 også lagt opp til en vekst som



samsvarer med dette nivået. Et slikt aktivitetsnivå bør også innebære at helseforetaket leverer helsetjenester som samsvarer med forventningene i forbindelse med ventelisteløftet.

Oversiktene nedenfor har vært gjenstand for gjennomgang med ansvarlige ledere av klinikkene.

DRG

Sektor_Sykehus/klinikk	DRG-poeng Aktivitet 2023	DRG-poeng Aktivitet 2024	DRG-poeng Plantall 2024	DRG-poeng Plantall 2025	Endring fra aktivitet 24	Endring fra plan 24	Andel endring fra plan 24 til 25
1. Somatikk	16 285	15 818	16 063	16 395	577	332	2,1 %
Hammerfest sykehus	8 918	8 508	8 695	8 876	368	181	2,1 %
Kirkenes sykehus	5 781	5 708	5 812	6 013	305	201	3,5 %
Klinikk Alta	1 333	1 330	1 285	1 230	-99	-54	-4,2 %
Sámi Klinikk	253	272	271	275	3	4	1,3 %
2. Psykiatri	7 929	8 612	9 688	9 617	1 005	-71	-0,7 %
Sámi Klinikk	2 004	2 406	3 119	3 037	631	-82	-2,6 %
Klinikk Psykisk helsevern og avhengighetsbehandling	5 925	6 206	6 569	6 579	373	10	0,2 %

Episoder

Sektor_Sykehus/klinikk	Aktivitet 2023	Aktivitet 2024	Plantall 2024	Plantall 2025	Endring fra aktivitet 24	Endring fra plan 24	Andel endring fra plan 24 til 25
1. Somatikk	98 545	95 683	104 065	106 964	11 281	2 899	2,8 %
Hammerfest sykehus	42 821	42 560	47 432	49 365	6 805	1 933	4,1 %
Kirkenes sykehus	34 868	32 990	36 353	37 019	4 029	666	1,8 %
Klinikk Alta	15 519	14 280	14 276	14 498	218	222	1,6 %
Sámi Klinikk	5 337	5 853	6 004	6 082	229	78	1,3 %
2. Psykiatri	40 603	44 204	48 577	48 417	4 213	-160	-0,3 %
Sámi Klinikk	10 136	12 087	15 356	14 775	2 688	-581	-3,8 %
Klinikk Psykisk helsevern og avhengighetsbehandling	30 467	32 117	33 221	33 642	1 525	421	1,3 %

Inntektsforutsetninger

I styresak [104/2024](#) ble det presentert et foreløpig inntektsbudsjett. Etter at dette budsjettet ble fremlagt ble foretaket informert om en styrking av rammen på 14 MNOK (Jfr. styresak [4/2025](#) datert 5.februar 2025 Helse Nord RHF).

Ser vi bort fra justeringen ovenfor er det kun gjort marginale justeringer av inntektsbudsjettet for 2025. Klinikkvise inntektsbudsjetter følger nedenfor.

Inntekter	Beløp 2024	Justert budsjett 2025	Justert budsjett 2025						
			Administrasjonen	Hammerfest sykehus	Kirkenes sykehus	Sami Klinikk	Prehospital	Klinikk Alta	Service, drift og eiendom
Basisramme	-2 209 950 000	-2 496 381 000	-2 496 381 000						
Kvalitetsbasert finansiering	-10 685 000	-11 291 000	-11 291 000						
ISF egne pasienter	-396 638 015	-335 358 252	-35 000 000	-142 890 464	-96 661 316	-16 090 819		-19 582 832	-25 132 821
ISF av biologiske legemidler utenfor sykehus	-24 518 647	-23 990 371	-23 990 371						
Gjestepasientinntekter	-11 620 848	-10 000 000	-6 000 000	-2 000 000	-1 500 000			-500 000	
Polikliniske inntekter lab og røntgen	-21 737 812	-18 850 027		-9 746 565	-7 311 993	-608 425		-697 144	-485 899
Selvbetalende pasienter	-11 613 909	-10 000 000	-5 026 014	-2 342 442	-1 097 541	-1 510 344		-23 659	
Utskrivningsklare pasienter	-10 981 890	-6 200 000		-1 800 000	-1 400 000			-3 000 000	
Øremerkede tilskudd	-148 772 423	-167 347 000	-167 347 000						
Salgsinntekter	-7 088 179	-3 790 992		-150 000	-1 010 000				-2 630 992
Egenandelsinntekter	-67 759 273	-66 495 390		-19 125 197	-13 216 690	-5 482 783	-15 671 396	-4 953 836	-8 045 488
Andre pasient-/behandlingsrelaterte inntekter	-10 889 869	-5 612 167		-790 500	-120 000		-4 701 667		
Leieinntekter	-19 223 097	-38 371 011	-18 338 889		-82 600				-19 949 522
Andre inntekter	-16 484 651	0							
Sum	-2 967 963 613	-3 193 687 210	-2 763 374 274	-178 845 168	-122 400 140	-23 692 371	-20 373 063	-28 757 471	-22 580 514



Kostnadsbudsjett for Hammerfest sykehus

Hammerfest sykehus er den klinikken som har kommet lengst i reorganiseringsarbeidet. Klinikken har arbeidet med en ny organisering og har i den anledning også lagt en offensiv plan for budsjett 2025.

Nedenfor følger klinikkens effektiviseringsplan for 2025. Som det framkommer nedenfor planlegges det gjennomført tiltak som vil innebære at klinikken reduserer kostnadsnivået med i overkant av 50 MNOK i inneværende år. Planen er drøftet med tillitsvalgte i klinikkens drøftingsmøte 27.02.2025.



Økonomisk tiltaksplan Hammerfest sykehus 2025

Tiltak	Beskrivelse	Helårseffekt	Forventet effekt 2025
1. Kostnadsreduksjon bemanning			
Hovedtiltak 1.1	Redusere innleie fra byrå		
Deltiltak 1.1.1	Ansette fast urolog i 100% stilling	kr 1 200 000	kr 600 000
Deltiltak 1.1.2	Avvikle innleie dialysen	kr 1 400 000	kr 1 400 000
Deltiltak 1.1.3	Avvikle innleie radiologi	kr 7 000 000	kr 7 000 000
Deltiltak 1.1.4	Avvikle innleie medisinsk sengepost	kr 1 700 000	kr 1 700 000
Deltiltak 1.1.5	Avvikle innleie intensiv	kr 1 254 000	kr 1 254 000
Deltiltak 1.1.6	Redusere innleie av jordmor fra byrå	kr 1 800 000	kr 1 050 000
Deltiltak 1.1.7	Reduksere innleie medisinske fagområder	kr 2 500 000	kr 2 084 000
Deltiltak 1.1.8	Redusere innleie kirurgiske og ortopediske fagområder	kr 450 000	kr 375 000
Deltiltak 1.1.9	Avvikle innleie akuttmottaket	kr 300 000	kr 300 000
Deltiltak 1.1.10	Avvikle innleie av radiografer	kr 400 000	kr 400 000
Delsum	Hovedtiltak 1.1	kr 18 004 000	kr 16 163 000
Hovedtiltak 1.2	Redusere variable lønnskostnader		
Deltiltak 1.2.1	Reduksjon i sykefravær intensiv til 9,0%	kr 750 000	kr 562 500
Deltiltak 1.2.2	Reduksjon i sykefravær kir/ort sengepost til 9,0%	kr 750 000	kr 562 500
Deltiltak 1.2.3	Reduksjon i sykefravær i merkantil tjeneste til 11,0%	kr 750 000	kr 562 500
Deltiltak 1.2.4	Reduksjon i sykefravær gyn/føde sengepost til 9,0%	kr 620 000	kr 465 000
Deltiltak 1.2.5	Reduksjon i sykefravær medisinsk sengepost til 9,5%	kr 1 000 000	kr 750 000
Deltiltak 1.2.6	Reduksjon i sykefravær radiografer til 7,5%	kr 360 000	kr 270 000
Deltiltak 1.2.7	Reduksjon i sykefravær lab og blodbank til 7,5%	kr 400 000	kr 300 000
Deltiltak 1.2.8	Helårs "kalenderplan" anestesileger	kr 2 600 000	kr 867 000
Deltiltak 1.2.9	Bruk av personellressurser på tvers av kirurgisk og medisinsk sengepost for å redusere bruk av variable lønnskostnader	kr 4 900 000	kr 3 675 000
Deltiltak 1.2.10	Bruk av personellressurser på tvers av intensiv, akuttmottak og operasjon/anestesi å redusere bruk av variable lønnskostnader	kr 4 500 000	kr 3 375 000
Deltiltak 1.2.11	Bruk av personellressurser på tvers av sengepost barn og gyn/føde å redusere bruk av variable lønnskostnader	kr 3 000 000	kr 2 250 000
Deltiltak 1.2.12	Endret arbeidsplan for lab og blodbank	kr 800 000	kr 533 300
Deltiltak 1.2.13	Reduksjon av overtid medisinske leger	kr 1 590 000	kr 1 192 500
Deltiltak 1.2.14	Reduksjon av overtid kirurgiske/ortopediske leger	kr 1 350 000	kr 1 012 500
Deltiltak 1.2.15	Reduksjon av overtid gynekologiske leger	kr 300 000	kr 225 000
Deltiltak 1.2.16	Reduksjon av overtid radiografer	kr 400 000	kr 300 000
Delsum	Hovedtiltak 1.2	kr 24 070 000	kr 16 902 800
Hovedtiltak 1.3	Redusere ubudsjetterte stillinger		
Deltiltak 1.3.1	1 årsverk annet driftspersonell felles poliklinikk	kr 520 000	kr 260 000
Deltiltak 1.3.2	1 årsverk sykepleier i felles poliklinikk	kr 700 000	kr 350 000
Deltiltak 1.3.3	1 årsverk portør kir/ort sengepost sengepost	kr 250 000	kr 250 000
Deltiltak 1.3.4	1 årsverk anestesisykepleier	kr 1 000 000	kr 500 000
Delsum	Hovedtiltak 1.3	kr 2 470 000	kr 1 360 000
Hovedtiltak 1.4	Redusere bemanning		
Deltiltak 1.4.1	Redusere 2 årsverk medisinsk sengepost (pleiefaktor)	kr 2 000 000	kr 1 000 000
Deltiltak 1.4.2	Redusere 5,2 årsverk kirurgisk sengepost (pleiefaktor)	kr 5 200 000	kr 2 600 000
Deltiltak 1.4.3	Redusere 2,9 årsverk barne- og ungdomsmedisinsk sengepost (pleiefaktor og reduserte senger fra 8 til 6)	kr 2 900 000	kr 1 933 333
Deltiltak 1.4.4	Redusere 3,2 årsverk ved gynekologisk sengepost (pleiefaktor 1,4 + reduserte senger fra 9 til 7)	kr 3 200 000	kr 2 133 333
Deltiltak 1.4.5	Redusere 5,1 årsverk ved intensiv (reduksjon i senger fra 7)	kr 5 100 000	kr 2 550 000
Deltiltak 1.4.6	Redusere 2,9 årsverk ved akuttmottaket (pleiefaktor)	kr 2 900 000	kr 1 450 000
Deltiltak 1.4.7	Redusere 2,0 årsverk i merkantil tjeneste	kr 1 600 000	kr 800 000
Delsum	Hovedtiltak 1.4	kr 22 900 000	kr 12 466 667
2. Kostnadsreduksjon reorganisering			
Hovedtiltak 2.1	Avvikle lederstillinger		
Deltiltak 2.1.1	Avvikle avdelings- og enhetslederstillinger	kr 2 000 000	kr 1 000 000
Delsum	Hovedtiltak 2.1	kr 2 000 000	kr 1 000 000
3. Gevinstrealisering nye Hammerfest sykehus			
Hovedtiltak 3.1	Reduksjon av stillinger		
Deltiltak 3.1.1	Redusere 0,2 årsverk hjelpepleier sterilsentral	kr 130 000	kr 87 000
Deltiltak 3.1.2	Besparg 1 årsverk ved felles poliklinikk	kr 700 000	kr 350 000
Delsum	Hovedtiltak 3.1	kr 830 000	kr 437 000
Hovedtiltak 3.2	Økte inntekter		
Deltiltak 3.2.1	Økt belegg pasienthotell	kr 2 400 000	kr 2 400 000
Delsum	Hovedtiltak 3.2	kr 2 400 000	kr 2 400 000
4. Diverse tiltak			
Tiltak 4.1	Avvikling av dobbeldrift ifm flytting NHS	kr 1 100 000	kr 1 000 000
Delsum	Tiltak 4	kr 1 100 000	kr 1 000 000
Totalt		kr 73 774 000	kr 51 729 467



Kostnadsbudsjett for helseforetakets øvrige klinikker

Budsjettet for Hammerfest sykehus danner en ramme for hvordan de øvrige klinikkene arbeider med sin budsjettering. Særlig vil budsjettpremissene for Hammerfest sykehus være viktige premisser for klinikkene Kirkenes og Alta. Hammerfest tar ned den samlede kostnadsrammen for 2025 med 7,4 % (realtall) sammenlignet med regnskapet i 2024.

Beregnet basert på kostnadsnivået i 2024 utgjorde Hammerfest 22,8 % av den samlede kostnadsbasen for helseforetaket. Kirkenes utgjorde til sammenligning 17,6 % av foretakets kostnader. Kirkenes har i reorganiseringsarbeidet p.t. ikke kommet like langt som Hammerfest. Hensyntatt ulikhet i størrelse mellom de to klinikkene vil et tilsvarende nedtak av kostnadene ved Kirkenes sykehus innebære at kostnadene tas ned med i underkant av 40 MNOK i 2025. Tilsvarende vil Alta, som tilsvare 7,1 % av foretakets kostnader, kunne redusere kostnadene med ca. 16 MNOK.

Med unntak av Sámi Klinihkka og Klinikk psykisk helsevern og avhengighet som vil skjermes, men ikke unntas fra reorganiseringen i 2025, vil de øvrige klinikkene inkludert stab- og støtteklinikker måtte ta ned kostnadsrammen tilsvarende nedtaket ved klinikk Hammerfest.

Konsekvenser for samisk språk, kultur og tjenestetilbud

I Helse Nord RHF's budsjett for 2025 er det, etter søknad fra helseforetaket, tilført 1 MNOK til samiske tolke- og språktjenester. Videre er det også tilført 0,4 MNOK i form av en generell styrking av spesialisthelsetjenester til den samiske befolkningen. Sámi klinihkka vil skjermes, men ikke unntas i budsjettprosessen i den hensikt å sette helseforetaket i stand til å nå budsjettmålet for 2025.

Medbestemmelse og brukermedvirkning

Saken vil bli drøftet i et ekstra informasjons- og drøftingsmøte 24. mars 2025 og i FAMU samme dato.

Direktørens vurdering

Administrerende direktør har i denne saken redegjort for de utfordringer helseforetaket står ovenfor i 2025.

Manglende realisering av tidligere års tiltaksportefølje samt rente-effekten av tidligere års underskudd gjør at Finnmarkssykehuset HF står ovenfor en svært krevende økonomisk utfordring i 2025.

Utfordringsbildet gjør at administrerende direktør ikke ser det som realistisk å kunne nedbetale deler av opparbeidet kassakreditt i innværende år.

Hammerfest sykehus har i reorganiseringsarbeidet gått først i en omfattende reorganisering av klinikken. Som det framgår av denne saken, har klinikken fremlagt en plan for å redusere kostnadsnivået med vel 50 MNOK i innværende år. Administrerende direktør forutsetter at de øvrige klinikkene i sin budsjettprosess legger til grunn de

samme overordnede prinsipper som Hammerfest sykehus har gjort i fastsettelsen av årets budsjett.

Etter at reorganiseringsarbeidet har funnet sin endelige form i de øvrige klinikkene ser administrerende direktør det som en realistisk målsetting å nå målet om budsjettmessig balanse i 2025.