

Saksframlegg

Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Helse Sør-Øst RHF	21. desember 2023

Sak 150-2023

Oppdrag og bestilling 2024 – økonomiske resultatkrav

Forslag til vedtak:

Det fastsettes følgende krav til økonomisk resultat eksklusive salgsgevinster for 2024:

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	Resultatkrav 2024
Akershus universitetssykehus HF	100 000
Oslo universitetssykehus HF	150 000
Sunnaas sykehus HF	19 000
Sykehusapotekene HF	30 000
Sykehuset i Vestfold HF	20 000
Sykehuset Innlandet HF	30 000
Sykehuset Telemark HF	35 000
Sykehuset Østfold HF	25 000
Sykehuspartner HF	85 000
Sørlandet sykehus HF	80 000
Vestre Viken HF	238 000
Helse Sør-Øst RHF	650 000
Sum Helse Sør-Øst	1 462 000

Styret legger til grunn at eventuelle salgsgevinster i 2024 medfører forbedret resultat tilsvarende oppnådde gevinster, og at gevinstene inngår i helseforetakenes årsestimer for økonomisk resultat.

Hamar, 14. desember 2023

Terje Rootwelt
administrerende direktør

1. Hva saken gjelder

Hensikten med denne saken er å fastsette økonomiske resultatkrav for helseforetakene for 2024. Resultatkravet er basert på styrevedtatte resultatmål i helseforetakene.

Oppdrag og bestilling 2024, som også inneholder de økonomiske resultatkravene, forelegges styret i egen sak, og vil bli gjort gjeldende for helseforetakene i foretaksmøter i februar 2024.

2. Hovedpunkter og vurdering av handlingsalternativer

2.1 Bakgrunn

Økonomiske resultatkrav for helseforetakene i 2024 er basert på innspill til økonomisk langtidsplan 2024-2027, supplert med endringer i forutsetninger som følge av statsbudsjettet for 2024, og styresak 131-2023 *Budsjett 2024 - fordeling av midler til drift og investering*, samt konkrete vurderinger av situasjonen og risiko for det enkelte helseforetak. Styrene i alle helseforetakene har vedtatt resultatmålene som omtales videre i saken.

Den økonomiske utviklingen i foretaksgruppen har vært utfordrende gjennom 2023. Budsjettavvikene skyldes i all hovedsak lavere aktivitet enn budsjettet, høyere bemanning og innleie enn planlagt, samt høye varekostnader. Også kostnader til blant annet fristbrudd, behandlingshjelpemidler og kreftlegemidler medfører budsjettavvik. Det er i Prop. 1 S (2023-2024) lagt til grunn en lønns- og prisvekst på 4,4 prosent i 2023 når anslag på regnskap for 2023 sammenlignes med regnskap for 2022. Dette gir en realvekst i den frie driftsbevilgningen på 2,1 prosent for 2023. I Prop 18 S (2023-2024) økes anslaget til 2,3 prosent som følge av endrede inntekter fra innsatsstyrt finansiering og laboratorie- og radiologiske undersøkelser. Demografiveksten i 2023 er anslått til 1,3 prosent.

Det har vært store endringer i budsjetteringen for 2023. Utgangspunktet i saldert budsjett 2023 var et anslag på lønns- og prisvekst på 3,8 prosent. Anslaget ble oppjustert i revidert nasjonalbudsjett til 5,1 prosent. Saldert budsjett 2023 la opp til en realvekst i den frie driftsbevilgningen på 1,5 prosent som gjennom året er økt til 2,3 prosent.

Realveksten i Prop. 1S (2023-2024) for 2024 er anslått til 1,2 prosent, noe som er 0,3 prosentpoeng lavere enn den forventede veksten i demografiske kostnader.

Foretaksgruppen står i en utfordrende situasjon med hensyn på å nå resultatmålene lagt til grunn i økonomisk langtidsplan 2024-2027. Resultatutviklingen er et viktig premiss for de investeringsplanene som er lagt i foretaksgruppen. De økonomiske rammebetingelsene for 2024 og den driftsøkonomiske situasjonen i 2023 medfører krav til omstilling for å nå resultatnivåene slik de følger av økonomisk langtidsplan.

Utfordringene beskrevet over treffer alle helseforetakene. Det har vært dialog med helseforetakene knyttet til budsjett og resultatkrav for 2024. I dialogen er det avdekket behov for til dels store omstillings- og effektiviseringstiltak for å klare å levere på resultatmålene. Flere helseforetak omtaler 2023 som omstillingsåret, og arbeider allerede med tiltak som skal understøtte resultatnivåene for 2024 slik de ble lagt til grunn i

økonomisk langtidsplan. Det vises i denne sammenheng til styresak 147-2023 *Redegjørelse for planer og iverksatte tiltak for å håndtere den krevende driftssituasjonen og styrke økonomien i helseforetakene* med vedlegg.

Føringene gitt av Helse- og omsorgsdepartementet i statsbudsjettet for 2024 (Prop. 1S (2023-2024)) er lagt til grunn innenfor rammene av styrets vedtak i sak 131-2023 *Budsjett 2024 – fordeling av midler til drift og investering*.

2.2 Forslag til resultatkrav

Tabellen under viser resultatinnspillene fra økonomisk langtidsplan for 2024 og resultatmål eksklusive salgsgvinster for 2024, slik de er vedtatt av helseforetakenes styrer.

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	ØLP2024	Resultatkrav 2024	Avvik fra ØLP
Akershus universitetssykehus HF	100 000	100 000	0
Oslo universitetssykehus HF	393 000	150 000	-243 000
Sunnaas sykehus HF	19 000	19 000	0
Sykehusapotekene HF	30 000	30 000	0
Sykehuset i Vestfold HF	20 000	20 000	0
Sykehuset Innlandet HF	50 000	30 000	-20 000
Sykehuset Telemark HF	60 000	35 000	-25 000
Sykehuset Østfold HF	25 000	25 000	0
Sykehuspartner HF	85 000	85 000	0
Sørlandet sykehus HF	80 000	80 000	0
Vestre Viken HF	272 000	238 000	-34 000
Helse Sør-Øst RHF	611 000	650 000	39 000
Sum Helse Sør-Øst	1 745 000	1 462 000	- 283 000

Helseforetakene leverer 10. januar 2024 komplette budsjetter til Helse Sør-Øst RHF, hvor resultatkravene er innarbeidet.

Nedenfor beskrives kort vurderinger knyttet til resultatkrav for det enkelte helseforetak. I tabellene under inngår de faktiske resultatene fra tidligere år inklusive tap og gevinst fra salg av anleggsmidler. Årsestimater for 2023 i tabellene nedenfor er avgitt i forbindelse med rapporteringen fra helseforetakene per november.

Akershus universitetssykehus HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Akershus universitetssykehus HF	233 241	200 000	40 000	100 000	100 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 100 millioner kroner for 2024. Som følge av lønns- og prisvekst og økte IKT- og legemiddelkostnader er det lagt opp til omstillinger i helseforetaket på 100 millioner kroner. Helseforetaket vurderer det som realistisk å oppnå

driftsforbedringer i størrelsesorden 1,4 prosent. Det er foreløpig lagt opp til aktivitetsvekst på 1,4 prosent målt i ISF-poeng, og et budsjettert bemanningsnivå neste år om lag på nivå med faktisk bemanningsvolum i 2022.

Helseforetaket arbeider med tiltak for å kunne oppnå budsjettert resultat for 2023. Det er kostnadssiden som er den største utfordringen, og det arbeides også med tiltak for å optimalisere driften.

Oslo universitetssykehus HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Oslo universitetssykehus HF	345 596	240 000	100 000	393 000	150 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 150 millioner kroner i 2024. Dette er en nedjustering på 243 millioner kroner fra økonomisk langtidsplan 2024. Uten en slik nedjustering vurderer Oslo universitetssykehus HF omstillingsutfordringen i driften å være for stor i 2024. Budsjettet anses med det nedjusterte resultatmålet fortsatt krevende å gjennomføre. Det er lagt til grunn en aktivitetsvekst innen somatikk på 3,2 prosent fra årsprognose 2023 samtidig som bemanningen skal reduseres, og det er derfor samlet sett lagt inn en betydelig produktivitetsvekst. Nedjusteringen av resultatmålet innebærer at helseforetakets investeringsevne de nærmeste årene forblir lav.

De økonomiske forutsetningene for 2024 er noe endret siden økonomisk langtidsplan 2024-2027 (2043) ble vedtatt av styret i Oslo universitetssykehus HF. Dette gjelder blant annet følgende:

- Større vekst i tjenestepreis til Sykehuspartner HF enn tidligere forutsatt
- Tidspunkt for full klinisk drift i nytt klinikkbygg på Radiumhospitalet er utsatt med fire måneder, fra april til september 2024.
- Klinikkenes vurdering av behov for helsetjenester innenfor somatikken er redusert sammenlignet med budsjett 2023 og første året (2024) i langtidsplanperioden. I økonomisk langtidsplan var det anslått en vekst i ISF-poeng på 1,4 prosent fra budsjett 2023 til budsjett 2024, mens det nå planlegges med en reduksjon på 1,9 prosent fra budsjett 2023 til budsjett 2024. Planene innebærer likevel en vekst fra prognose 2023 til 2024 på 3,2 prosent. Ved vurdering av behov for aktivitet i 2024 har klinikkene vurdert pasienttilgang og ventelister opp mot tilgjengelig kapasitet.

Helseforetaket planlegger for at ubalansen i den økonomiske situasjonen skal være gjenopprettet i løpet av en treårs periode. Dette innebærer at driften da skal være effektivisert, og årsresultatene skal igjen være tilstrekkelig til å dekke både løpende fremtidige investeringsbehov og behovene for å spare i tilknytning til de store nye byggene på Rikshospitalet og Aker.

Innenfor psykisk helsevern har helseforetaket planlagt med en økning i aktivitet fra budsjett 2023 innenfor poliklinikk for voksne og barn/unge. For psykisk helsevern voksne øker antall budsjetterte polikliniske konsultasjoner med 4,2 prosent fra budsjett 2023. Fra prognose 2023 til budsjett 2024 er det en svak økning i antall polikliniske konsultasjoner.

Innen barne- og ungdomspsykiatrien øker den polikliniske aktiviteten fra budsjett 2023 med 2,5 prosent og videreføres om lag på samme nivå i 2024 som prognose 2023.

Innenfor tverrfaglig spesialisert rusbehandling planlegges det med både flere utskrivninger og liggedager enn i 2023. Den polikliniske aktiviteten er planlagt å øke noe fra budsjett 2023.

Helseforetaket har budsjettet med 18 624 brutto årsverk innenfor ordinær drift i klinikkene for 2024. Det vil si eksklusive eksternt finansierte årsverk hvor kostnadene motregnes krone for krone mot inntektene på de enkelte prosjektene. Dette er 0,6 prosent høyere enn i budsjett 2023 og 1,9 prosent lavere enn i klinikkens prognoser for 2023, og betyr en reduksjon på om lag 360 årsverk fra prognosen for 2023.

Sunnaas sykehus HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sunnaas sykehus HF	14 767	15 000	20 000	19 000	19 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 19 millioner kroner for 2024. Dette er tilsvarende nivået fra økonomisk langtidsplan for perioden 2024-2027. Resultatkravet bidrar ifølge helseforetaket til å understøtte tilstrekkelig økonomisk bærekraft til gjennomføring av byggetrinn tre.

Det er foreløpig lagt opp til en aktivitetsvekst, målt i antall pasientkontakter, på i underkant av åtte prosent, sammenlignet med årsestimat for 2023 per oktober. Det planlegges med en reduksjon i antall senger, og at behandlingsprogrammer overføres til poliklinisk aktivitet. Reduksjon i senger frigjør kapasitet til den planlagte dreiningen mot økt poliklinisk aktivitet.

Målt i antall ISF-poeng vil veksten være 3,2 prosent fra årsestimatet per oktober til budsjett 2024. Helseforetaket jobber videre med kostnadsreducerende tiltak som er nødvendige for å nå resultatkravet. På styremøte 15. desember 2023 legges det frem et komplett drifts- og investeringsbudsjett for 2024 som vil inneholde nødvendige tiltak for å nå resultatkravet på 19 millioner.

Sykehusapotekene HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sykehusapotekene HF	47 004	5 000	-5 000	30 000	30 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 30 millioner kroner for 2024 i tråd med økonomisk langtidsplan 2024-2027. Arbeids- og tjenestepreisene er justert innen virksomhetsområdene produksjon og tjenester i henhold til generell prisstigning og lønnsvekst. Det er i tillegg lagt inn en økning i priser for å dekke opp for økte

pensjonskostnader. Budsjettert omsetning for 2024 i sykehusleveranser, produksjon og farmasøytiske tjenester er i tråd med budsjettpremissene for 2024, og er basert på prognose for 2023. Det arbeides med tiltak for å effektivisere driften som følge av høyere kostnadsnivå i markedet, og dermed kunne levere et årsresultat på 30 millioner kroner.

Sykehuset i Vestfold HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sykehuset i Vestfold HF	29 616	0	-95 000	20 000	20 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et positivt resultatmål på 20 millioner kroner for 2024. Sykehuset i Vestfold HF har i 2023 hatt to vesentlige utfordringer som har konsekvenser for budsjett 2024. Det er fortsatt ekstra kostnader knyttet til driften i det nye somatiske bygget. Dette gjelder på medisinsk avdeling, kirurgisk avdeling og ved det nye akuttsenteret. I tillegg kommer lønns- og prisvekst for 2023 utover deflator, som helseforetaket for 2023 anslår til 18 millioner kroner.

Økte midler i budsjett 2024 bidrar til økt prioritering av psykiatri og til økt somatisk aktivitet. Psykiatrimidlene er tildelt klinikken for psykiatri og avhengighet, som arbeider med tiltak for å øke kapasiteten. Midler til somatisk vekst er lagt sentralt inntil ytterligere tiltak kommer på plass. Det er foreløpig lagt opp til aktivitetsvekst på 1,2 prosent og en økning i antall årsverk på 0,1 prosent, disse sammenlignet med årsestimatet per oktober.

Sykehuset Innlandet HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sykehuset Innlandet HF	-26 112	40 000	-30 000	50 000	30 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 30 millioner kroner for 2024. Sykehuset Innlandet HF vurderer dette som krevende. Usikkerheten ligger i forventet aktivitetsnivå, planlagt reduksjon av bemanningskostnadene og rekrutteringsutfordringer. Det vil være avgjørende å lykkes med de planlagte omstillinger og driftstilpasninger og at den økonomiske beregnede effekten av omstillingstiltakene gir resultater i 2024. Bedre ressursutnyttelse og samordning er en forutsetning for å oppnå økonomisk bæreevne.

Det arbeides kontinuerlig med tiltak for å redusere sykefraværet i foretaket. Videre arbeides det systematisk med tiltak for å beholde egne ansatte, bedre rekrutteringsevnen og redusere innleie fra byrå.

Det budsjetterte årsresultatet forutsetter at arbeidet med omstillinger intensiveres, og at planlagte effekter oppnås. Det er budsjettert med en resultatsikringsbuffer på om lag 150 millioner kroner på fellesområdet for å sikre et positivt resultat på 30 millioner kroner.

Helseforetaket er i 2024 tildelt ekstraordinær inntektsstøtte på 55 millioner kroner fra Helse Sør-Øst RHF for å kompensere for vesentlige omfordelingseffekter i inntektsrammene i 2024.

Reduksjonen i resultatmål sammenlignet med økonomisk langtidsplan skyldes at helseforetaket har en inngangsfart til 2024 som er vesentlig svakere enn budsjettet for 2023 skulle tilsi. Det er foreløpig lagt opp til aktivitetsvekst på 2,9 prosent, med en reduksjon i antall årsverk i forhold til dagens faktiske nivå.

Sykehuset Telemark HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sykehuset Telemark HF	1 376	20 000	-95 000	60 000	35 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 35 millioner kroner for 2024. Reduksjonen i resultatmål sammenlignet med økonomisk langtidsplan 2024-2027 skyldes at resultatutviklingen gjennom høsten 2023 har vært langt svakere enn forventet som følge av blant annet økte lønnskostnader, høy prisvekst og begrenset vekst i aktivitet.

Helseforetaket vurderer at risikoen i budsjett 2024 er relativt høy. Det er risiko knyttet til styringsfarten ved utgangen av 2023, realisering av nødvendig omstilling og forbedringstiltak, samt aktivitetsnivå. Det er heller ikke funnet rom for bufferavsetning eller tatt høyde for merkostnader knyttet til prosjektaktivitet, implementering av IKT-prosjekter eller planlagte systemoppgraderinger.

Det er foreløpig lagt opp til en aktivitetsvekst innen somatikk utført i eget helseforetak på 1,6 prosent målt mot estimat per oktober 2023 for å redusere ventelistene og risikoen for fristbrudd. Antall årsverk skal foreløpig øke med 0,5 prosent i helseforetaket blant annet på grunn av helårsvirkning av organisasjonsendringene i prehospitale tjenester.

For å møte den krevende situasjonen og sikre kraft i omstillings- og forbedringsarbeidet har helseforetaket etablert «Utviklingsprogrammet» som ramme for arbeidet med faglig, kvalitetsmessig og økonomisk utvikling av driften.

Det er innarbeidet forbedringstiltak i klinikker og staber med forventet resultateffekt på 52 millioner kroner.

Sykehuset Østfold HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sykehuset Østfold HF	-113 570	-40 000	-230 000	25 000	25 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 25 millioner kroner for 2024. Dette innebærer en resultatforbedring på 255 millioner kroner fra prognosen for 2023. Det er

betydelig risiko knyttet til foreslått resultatmål. I helseforetakets styresak er det tatt utgangspunkt i budsjett 2023. Det er betydelige negative avvik mellom budsjett og estimat for 2023. Dette gjelder spesielt vare-, lønns- og innleiekostnader.

Målt mot estimat for 2023 er det lagt opp til en vekst i døgnpasienter på 1,5 prosent og 6,2 prosent for polikliniske pasienter.

Den største prosentvise veksten i poliklinikk er innenfor klinikk for kvinne-barn og er en følge av nye oppdrag gitt i inneværende år. Det forventes også en stor økning i poliklinisk kreftbehandling. Budsjettert dagaktivitet er redusert i forhold til budsjett 2023, men det er en økning på 8,7 prosent sammenlignet med estimatet for 2023.

Sykehuspartner HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sykehuspartner HF	100 000	100 000	145 000	85 000	85 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 85 millioner kroner for 2024. Det positive resultatet går i sin helhet til å dekke opparbeidet underskudd per 31. desember 2018. Ved utgangen av 2024 vil det gjenstå 156 millioner kroner av opparbeidet underskudd.

Veksten i tjenestepreiser overfor helseforetakene for 2024 er 119 millioner kroner høyere enn indeksregulert økonomisk langtidsplan 2024-2027. Dette er om lag 100 millioner kroner lavere enn opprinnelig budsjettinnspill fra Sykehuspartner HF, og vil medføre behov for konkrete omstillingstiltak på i nivå 170 millioner kroner. Omstillingsbehovet er foreløpig ikke konkretisert i form av tiltak. Det er risiko for at resultatkravet i 2024 kan bli utfordret.

Sørlandet sykehus HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Sørlandet sykehus HF	67 488	75 000	57 000	80 000	80 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 80 millioner kroner i 2024. Dette er i samsvar med økonomisk langtidsplan 2024-2027. Foreløpig budsjettert aktivitet legger opp til en vekst på 4,5 prosent for somatikk, og fem prosent for psykisk helsevern, målt i antall pasientkontakter og sammenlignet med årsestimat per oktober for 2023. Tilsvarende planlegges det med en økning i antall årsverk i 2024 på en prosent.

Helseforetaket omtaler det som et ambisiøst budsjett ut fra dagens styringsfart og kostnadsøkninger internt og eksternt. Helseforetaket vurderer dermed at det vil kreve driftsforbedringer på anslagsvis 150 millioner kroner for å nå planlagt resultatmål.

Helseforetakets områder for å forbedre driften retter seg mot økt aktivitet og reduserte ventelister, samt forbedret produktivitet. Dette vil resultere i kortere ventetider for pasientene og følgelig skape færre fristbrudd. Det er også et uttalt mål å redusere innleie av personell, og det jobbes med en rekke tiltak for å rekruttere og beholde kompetanse.

Det pågår flere prosesser i klinikkene som er igangsatt for å gi omstillingen bedre verktøy, støtte og beslutningsgrunnlag. Både ved å styre bemanningen på en bedre måte ved bruk av aktivitetsstyrt bemanning (ARP), ved å redusere unødvendig utredning og behandling i «Ta tiden tilbake (TTT)» og ved å understøtte prosesser ved hjelp av KOM-ressursene (KOM: Kvalitet og modernisering – for et bærekraftig sykehus). Langsiktig utviklingsarbeid pågår innenfor rammene av utredninger etter Utviklingsplan 2040.

Vestre Viken HF

Resultat (tall i hele 1 000 kr.)	F2022	B2023	E2023	ØLP2024	Resultatkrav 2024
Vestre Viken HF	120 686	178 000	75 000	272 000	238 000

Tall i hele tusen kroner

Helseforetaket har lagt til grunn et resultatmål på 238 millioner kroner for 2024. Resultatkravet er justert for følgende forhold i forhold til økonomisk langtidsplan for 2024-2027:

- Reduksjon på grunn av økt byggvedlikehold som belaster resultatet med 42 millioner kroner
- Økning med 7 millioner kroner som følge av forskyvning av kostnader for mottaksprosjektet for nytt sykehus i Drammen til 2025

Budsjett 2024 viser en økning i totalt antall behandlinger innen somatikk på 4,8 prosent i forhold til estimat 2023. Dette tilsvarer en vekst på 3,4 prosent i totale ISF-poeng somatikk. Antall ISF-poeng vokser mindre enn aktivitetsvekst skulle tilsi, som følge av vridning fra døgnbehandlinger til dag- og polikliniske behandlinger.

For psykisk helse og rus legges det opp til en økning i pasientbehandlingen på 2,6 prosent i forhold til estimat 2023. Dette tilsvarer en vekst i antall ISF-poeng på 5,3 prosent.

Det legges opp til en svak vekst i somatiske årsverk på 0,2 prosent i forhold til estimat 2023. Totalt er det lagt opp til en reduksjon på 21 årsverk sammenlignet med estimat for 2023. Størst reduksjon i årsverk er innenfor psykiatrien i samsvar med planlagt sammenslåing av døgnposter.

Ifølge helseforetaket innebærer de økonomiske rammebetingelsene en vesentlig risiko med tanke på oppnåelse av resultatkrav for enkelte klinikker. Inngangsfarten til 2024 har med seg negative budsjettavvik på bemanning og lavere effekt av planlagte tiltak de siste tre årene. De mest kritiske forholdene gjelder blant annet risiko knyttet til enkelte elementer i bærekraftsplanen, dyre medikamenter, vekst i ambulansetransport, IKT kostnader, tilgang på rett kompetanse og redusert investeringsnivå.

3. Administrerende direktørs anbefaling

Styrene i helseforetakene har vedtatt sine resultatmål for 2024. Resultatmålene er tilpasset det enkelte helseforetaks situasjon og risiko.

Administrerende direktør anbefaler at styret vedtar resultatkrav eksklusive salgsgevinster for helseforetakene i regionen lik de resultatmål helseforetakenes styre har vedtatt. Videre anbefaler administrerende direktør at styret legger til grunn at eventuelle salgsgevinster i 2024 medfører forbedret resultat tilsvarende oppnådde gevinster, og at gevinstene inngår i helseforetakenes årsestimer for økonomisk resultat.

Trykte vedlegg:

- Ingen

Utrykte vedlegg:

- Ingen