

Styresak nr.:	60-23	Sakstype:	Beslutningssak
Saksnr. arkiv:	22/10169		

Revidert økonomisk langtidsplan (ØLP) 2024-27 for Sykehuset Østfold HF

Det har i 2023 blitt endringer i de budsjettmessige forutsetningene. Endringen som påvirker SØ er økte basisrammer for å dekke merkostnader til lønns- og prisvekst utover tidligere rammeforutsetninger.

Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner foreslåtte endringer i revidert ØLP 2024-2027(67).
2. Styret legger til grunn en gradvis resultatutvikling for planperioden slik:

ØLP 2024-2027 (tall i 1.000 kr)	2024	2025	2026	2027
Resultatmål	25 000	80 000	122 000	117 000

Nytt resultatmål vil være styrende for budsjett 2024.

3. Styret ber om at det arbeides videre med kostnadsreduserende tiltak for å bedre den likviditetsmessige utviklingen for å styrke egenfinansiering av fremtidige investeringer.

Sarpsborg, den 11.08.2023

Hege Gjessing
administrerende direktør

Vedlegg: Sak 35-23 Økonomisk langtidsplan 2024-27(67) og virksomhetsstrategi 2023-2026 (1a og b)

Styresak nr.: 60-23

1. Administrerende direktørs anbefalinger / konklusjoner

Administrerende direktør anbefaler styret å godkjenne foreslåtte endringer i Revidert ØLP 2024-27(67).

2. Fakta beskrivelse

Det har i 2023 blitt endringer i de budsjettmessige forutsetningene. Regjeringen endret i revidert nasjonalbudsjett 2023 størrelsen på basisbevilgningen, lånerammer for investeringer og andre elementer som påvirker langtidsplanen vesentlig. I den forbindelse ble planlagt behandling av ØLP for 2024-2027(67) utsatt til september 2023 og SØ har mottatt reviderte planleggingsrammer for 2024 i juni 2023.

Endringen som påvirker SØ er økte basisrammer for å dekke merkostnader til lønns- og prisvekst utover tidligere rammeforutsetninger. Deflator for 2023 ble justert fra opprinnelig 3,8 % til 5,1 %. Deflator består av forventet lønnsvekst og forventet prisvekst med en fordeling på 70 % og 30 %. Lønnsvekst økes fra 4,2 % til 5,25 % og prisvekst økes fra 3 % til 4,9 %.

Av andre vesentlige endringer i forutsetninger i revidert ØLP er fremtidig rentenivå. Som en ny planforutsetning innføres rentebaner som har langsiktig stabilt nivå for årene etter utløpet av planperioden, i 2027. Forutsetningene i økonomisk langtidsplan ser hen til langsiktig likevektsrealrente, noe som medfører stabilt og lavere langsiktig rentenivå sammenlignet med de opprinnelige planforutsetningene. Rentene som legges til grunn i økonomisk langtidsplan vil basere seg på markedsrenter i planperioden 2024-2027, for deretter å tilpasses langsiktig stabil rente ved interpolering over tre år.

I revidert plan er det videre forutsatt en økt kostnad til gjestepasienter som følge av manglende kapasitet i perioden 2025 til 2029. Denne kostnaden reduseres igjen i 2030 og 2031 i forbindelse med planlagt økt kapasitet. Videre er revidert ØLP fra Sykehuspartner innarbeidet i resultatene.

I revidert ØLP er ovennevnte forhold innarbeidet som nye forutsetninger. I tillegg er planlagt resultat vurdert mot oppdaterte estimater for 2023 og reelle forutsetninger for lønns- og prisvekst i inneværende år. Av kjente størrelser per nå vil effekten av årets lønnsoppgjør for SØ være høyere enn 5,25 %, i tillegg erfarer vi at prisvekst på varer og tjenester er høyere enn 4,9 %. På den positive siden forventes det lavere energikostnader enn hva som er forutsatt i tidligere planer. Samlet sett vurderes det p.t. at nettoeffekten av ovennevnte forhold medfører behov for å justere ned fremtidig resultatutvikling med til sammen 28 mill. kroner fra 2024.

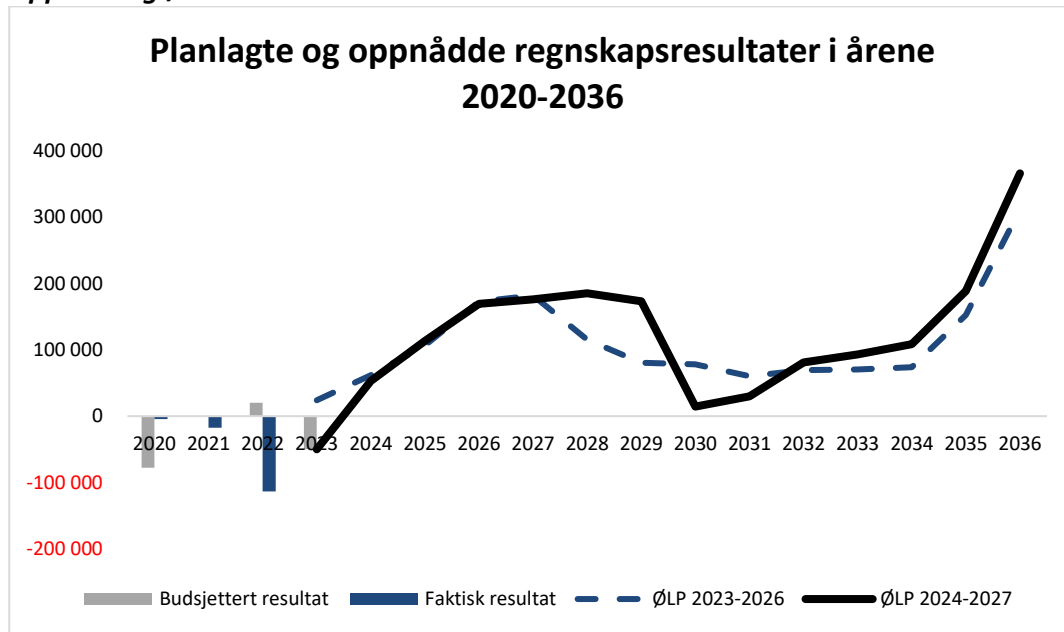
Nye renteforutsetninger gir en positiv resultateffekt i revidert ØLP. I perioden 2025 til 2027 er effekt av endringen på 25,8 mill. kroner. (7,5 mill. kroner, 7,1 mill. kroner og 11,2 mill. kroner). Årlige effekter fra 2028 er innarbeidet med følgende:

	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038
Netto endring finans	-8 498	-7 175	-35 862	-66 925	-91 196	-81 327	-70 166	-57 215	-47 141	-34 414	-18 987

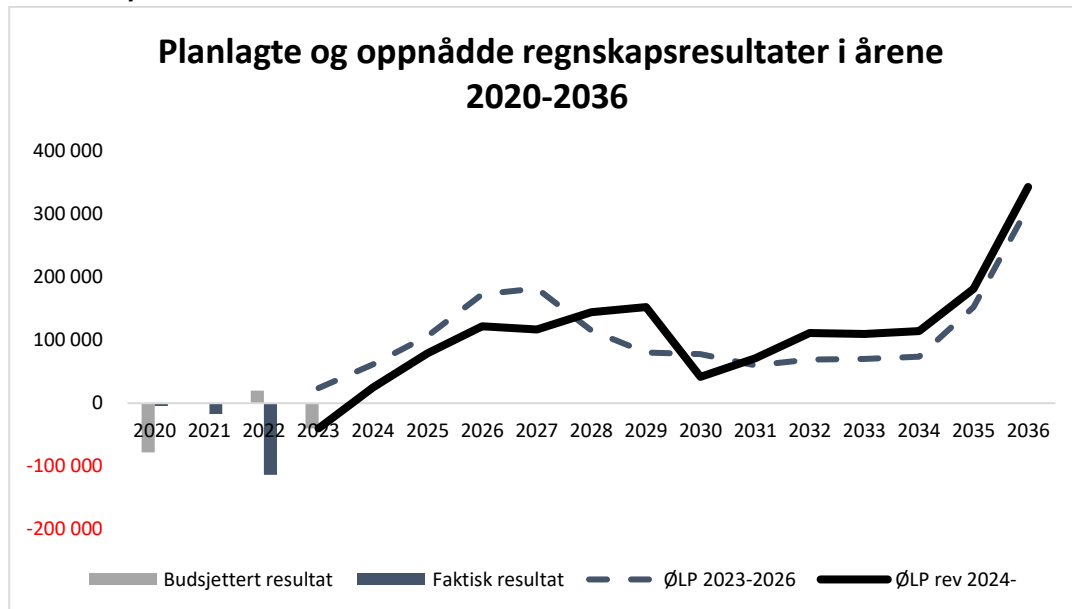
Styresak nr.: 60-23

Samlet effekt av reviderte forutsetninger gir følgende endring i planlagt resultatutvikling:

Opprinnelig ØLP:



Revidert ØLP:



Sammenlignet med opprinnelig ØLP gir revidert ØLP en dårligere resultatutvikling i perioden 2024-2029, men større overskudd i perioden 2030-2034.

Samlet sett medfører endringene og resultatutvikling i inneværende år et behov for utvidet lånefinansiering for somatikk- og strålebygg utover 70 %. Renteeffekten av dette forholdet er ikke innarbeidet i tallene. I revidert ØLP er investeringsbehovet opprettholdt på samme nivå som tidligere behandlet ØLP, dvs. 2.003 mrd. kroner.

Styresak nr.: 60-23

Det er ikke gjort endringer i øvrige forutsetninger i planen – antall ansatte og aktivitetsbaserte inntekter er opprettholdt på samme nivå som tidligere versjon. Dvs. at det er ingen endring i produktivitetstall, endringene gjelder kun justering av lønns- og prisnivå.

Det er heller ikke gjort endringer i planlagte investeringer ift. sak 35-23 (vedlagt).

3. Administrerende direktørs vurderinger

Administrerende direktør vurderer at de endringer som er gjort i revidert ØLP er krevende med tanke på fremtidig behov for egenfinansiering til kapasitetsutvidelse og strålebygg. Det vil imidlertid være utfordrende å gjennomføre ytterligere kostnadsreducerende tiltak på kort sikt uten konsekvenser for pasienter og ansatte. Sykehuset arbeider kontinuerlig med å optimalisere driften og vil måtte vurdere nye områder for ytterligere kostnadsreducerende tiltak i budsjett 2024 og deretter i forbindelse med utarbeidelse av ØLP 2025-2028(68). Nye områder for gevinstrealisering inngår også som en del av konseptfasen for nytt somatikk- og strålebygg. Eventuelle effekter fra dette arbeidet vil bli innarbeidet i fremtidige planer.