



Møtedato: 25.03.2025

Vår ref.:

2025/16-3

Saksbehandler:

Bakken/ Andersen

Dato:

19.03.2025

Styresak 19-2025**Status omstillingsarbeid og prognose
2025****Forslag til vedtak**

Styret i Universitetssykehuset Nord-Norge HF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret i Universitetssykehuset Nord-Norge HF tar status i omstillingsarbeidet og prognosen for 2025 til etterretning.
2. Styret ber administrerende direktør sikre økt gjennomføringsgrad av vedtatte tiltak.

--- slutt på innstillingen ---

Bakgrunn

Helse Nord RHF (HN-RHF) vedtok i styresak 4-2025 *Budsjett 2025 – konsolidert, vedtakspunkt 3*:

Styret vurderer at sykehusforetakene har vedtatt budsjetter som innebærer stor risiko for å ikke oppnå krav om budsjettbalanse ved årets slutt. Styrene i sykehusforetakene skal derfor innen 26. mars, 30. juni og 30. september 2025 styrebehandle oppdatert status for:

- a) Regnskap hittil i år og prognose for 2025.*
- b) Status for iverksettelse av vedtatte omstillingstiltak.*
- c) Plan for nye tiltak dersom samlet omstilling ikke gir tilstrekkelig effekt for at økonomiske rammer for 2025 overholdes.*

Formål

Formål med saken er å følge opp HN-RHF sin styresak 4-2025 *Budsjett 2025 – konsolidert*.

Saksutredning

Universitetssykehuset Nord-Norge HF (UNN) har i sin styresak 102-2024 *Budsjett 2025 for Universitetssykehuset Nord-Norge HF* fire hovedområder for å håndtere omstillingsutfordringen for 2025: Fellestiltak, overskuddskrav stabssentra, klinikkvise tiltak og *Vi fornyer UNN*.

Tiltakene ved UNN fordeles mellom inngangshastighet og ny omstilling på hhv. 330 mill. kr og 273 mill. kr; totalt 603 mill. kr. De klinikkvise tiltakene sammen med deler av fellestiltakene skal håndtere inngangshastigheten, mens *Vi fornyer UNN* - omstillingsprogram sammen med deler av fellestiltakene skal håndtere den nye omstillingen for 2025.

Som følge av stor risiko i budsjettene i regionen har HN RHF fordelt ut en engangsbevilgning for 2025 på 100 mill. kr hvor UNN får 45 mill. kr. Dette framkommer i vedtakspunkt 4 i sak 4-2025 *Budsjett 2025 – konsolidert*.

Regnskap hittil i år

Regnskapsresultatet pr februar er på -55,5 mill. kr. Budsjettavviket fordeler seg med ca. 30,1 mill. kr på fellesområdet, og ca. 25,4 mill. kr for klinikkene og sentrene. Det negative budsjettavviket på fellesområder gjelder forsinket effekt av tiltak om å redusere fristbruddkostnader og omstillingsprogrammet *Vi fornyer UNN*. I budsjettforutsetningen for 2025 ble tiltak fra *Vi fornyer UNN* budsjetttert med en effekt på ca. 210 mill. kr for 2025. Forventet effekt ble periodisert flatt fra og med januar 2025. I mandatet for *Vi fornyer UNN* skal omstillingsprogrammet utarbeide tiltak for til sammen 400 mill. kr. Målsetningen i mandatet er uendret, og det omfattende arbeidet med å utvikle og implementere handlingsplaner pågår. Arbeidet har tatt lengre tid og effektene for 2025 blir mindre og kommer senere enn forutsatt i budsjettet.

Klinikkene og sentrene har et negativt budsjettavvik pr februar på ca. 25,4 mill. kr. Regnskapet er påvirket av lavere gjennomføringsgrad av tiltakene enn forutsatt, men også av nye kostnader på klinikkene i 2025. I tillegg er det et lavere overskudd (7,5 mill. kr) på sentrene i forhold til samme periode i fjor. De største negative avvikene er på fast lønn (5 mill. kr), utstyr (3,5 mill. kr), innleie fra firma (8 mill. kr) og annen personellkostnad (6 mill. kr). Refusjoner på klinikkene og sentrene har økt og bidrar positivt med 8 mill. kr. Samlet er økte kostnader i forhold til samme periode i 2024 beregnet til 22 mill. kr. Analysering av kostnadsøkningen pågår. På bakgrunn av analysene vil klinikkene iverksette tiltak for å enten redusere de økte kostnadene eller identifisere og iverksette nye tiltak for å håndtere den nye omstillingsutfordringen.

Tabell 1 - budsjettavvik pr februar

Avvik	År	
Klinikknr og tekst	2024	2025
10-Akuttmedisinsk klinikk	- 8 862 823	- 8 575 666
12-Kirurgi-, kreft- og kvinnehelseklinikken	- 18 137 114	- 9 728 697
13-Hjerte- og lungeklinikken	- 1 111 360	- 1 814 740
15-Medisinsk klinikk	749 433	11 022 338
17-Barne- og ungdomsklinikken	3 791 537	199 635
18-Operasjons- og intensivklinikken	- 17 936 943	- 9 590 371
19-NOR klinikken	- 2 073 534	- 4 418 491
22-Psykisk helse- og rusklinikken	709 416	- 5 976 605
30-Diagnostisk klinikk	- 8 458 565	- 2 736 912
43-Nasjonalt senter for e-helseforskning	- 0	- 0
45-Drifts- og eiendomssenter	7 094 526	1 204 890
46-Fag- og kvalitetssenteret	368 475	1 031 793
48-Forsknings- og utdanningssenteret	4 323 567	1 981 148
49-Senter for E-Helse, Samhandling og Innov.	- 168 326	821 561
50-Direktøren	1 338 572	508 887
51-Personal- og organisasjonssenteret	- 119 716	142 866
53-Kommunikasjons- og kultursenteret	112 641	495 579
55-Økonomi- og analysesenteret	809 018	43 954
62-Fellesinntekter/-kostnader	- 17 930 727	- 30 080 394
Totalsum	- 55 501 924	- 55 469 225

Tiltaksgjennomføring

I budsjett 2025 har UNN utviklet tiltak for 603 mill. kr, tilsvarende beregnet omstillingsutfordring i desember 2024, fordelt på fire hovedområder:

- Fellestiltak
- Inngangshastighet
- Overskuddskrav sentra
- Vi fornyer UNN

Tabell 2 viser budsjetterte tiltak pr hovedområde periodisert pr måned 2025.

Tabell 2 - budsjetterte tiltak

Omstillingsområde	Jan	feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Totalsum
Fellestiltak	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	7 308	87 700
Overskuddskrav senter	2 273	2 273	2 273	2 273	2 273	-	2 273	2 273	2 273	2 273	2 273	2 273	25 000
Inngangshastighet- klinikktiltak	21 919	21 556	22 276	22 576	22 700	23 635	27 284	27 238	22 904	22 858	22 775	22 751	280 471
Vi fornyer UNN	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	210 000
Totalsum	33 500	33 137	33 982	39 032	39 156	37 818	58 740	58 694	49 860	49 814	84 731	84 707	603 171

Tabell 3 viser effekt av budsjetterte tiltak pr hovedområde pr februar 2025. Den samlede tiltaksgjennomføringen er på ca. 33,3 mill kr som er ca. 64,4 mill. kr lavere enn budsjett og gir en samlet gjennomføringsgrad på 30 %.

Tabell 3 – Effekt og budsjett tiltak pr februar

Omstillingsområde	Budsjett pr februar	Effekt pr februar	Avvik Effekt - budsjett
Fellestiltak	14 617	9 006	- 5 611
Overskuddskrav senter	4 545	5 020	475
Inngangshastighet- klinikktiltak	43 475	19 240	- 24 235
Vi fornyer UNN	35 000	-	- 35 000
Totalsum	97 637	33 265	- 64 372

Effekt pr februar pr hovedområde:

Fellestiltak:

Planlagte fellestiltak er:

- Økt basisramme ISF
- Overhengseffekt av lavere lønnsoppgjør i 2024 enn forutsatt i budsjettet
- Reduksjon i fristbruddkostnader

Økt inntekt/lønnsoppgjørseffekt:

Tiltaket har gitt forventet effekt pr februar.

Fristbrudd:

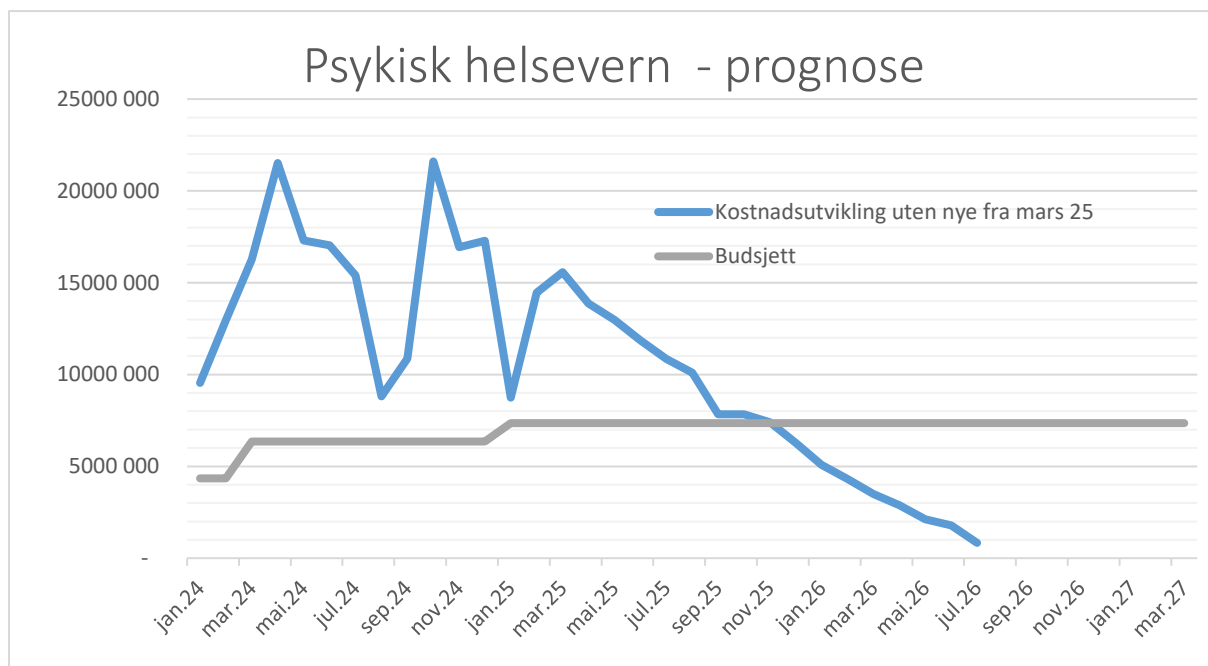
Det er budsjettet med en kostnadsreduksjon på 74 mill. kr i 2025. Dette forutsetter ingen nye fristbrudd i 2025. Pr februar 2024 var det 83 nye fristbrudd, mens det for samme periode i 2025 er 35. Nedgangen er resultat av ekstrainnsats fra fagområdene som har lange ventetider både gjennom egne tiltak og tiltak i *Ventelisteløftet*.

Nye fristbrudd er lavere enn for samme periode i fjor både for somatikk og psykisk helsevern. Det er stor ressursinnsats i hele organisasjonen for å redusere fristbruddene.

For psykisk helsevern var det pr februar 2024 29 nye fristbrudd, mens det for samme periode i 2025 er 12. Sykehuset i Vestfold HF har pr februar behandlet 60 pasienter fra ventelistene til UNN som har reduserer antall fristbrudd for UNN tilsvarende. Reduserte fristbruddkostnader vil realiseres når pasientene blir ferdigbehandlet hos de private. I voksenpsykiatrien er det 79 avsluttede behandlinger i privat regi i 2025. Det er 681 aktive saker hvorav 258 er påbegynt før 2024. I barne- og ungdomspsykiatrien er 17 behandlinger avsluttet i 2025, og det gjenstår 78 aktive behandlingsforløp, hvorav 36 er påbegynt i 2023. Det er ingen nye fristbrudd i 2025 i barne- og ungdomspsykiatri. Prognosen for fristbruddkostnadene pr februar 2025 er samlet for UNN 58 mill. kr høyere enn budsjett, men en regnskapsmessig forbedring ift. 2024 på 54,3 mill. kr. Prognosen forutsetter 0 fristbrudd fra og med april for psykisk helsevern.

Figur 1 viser prognose og budsjett for psykisk helsevern voksne pr måned for 2025.

Figur 1 - prognose kostnadsutvikling fristbrudd psykisk helsevern



Innen somatikken gir satsningen på egne tiltak samt ventelisteløftetiltak en forventning om at fristbrudd er eliminert fra april 2025. Siden det går noe tid mellom akseptert fristbrudd-tilbud og faktisk behandling vil det likevel bli en kostnad i 2025 på rundt 18 mill. kr. Dette er en halvering av kostnadene i forhold til regnskap 2024, og vil gi et positivt budsjettavvik i 2025 på rundt 5 mill. kr. Prognosen forutsetter 0 fristbrudd fra og med april for somatikk.

Klinikkvise tiltak og overskuddskrav

Pr februar 2025 er realisert effekt av klinikkvise tiltak ca. 19,2 mill. kr, >50 % gjennomføringsgrad, tabell 4. Det er særlig på området *reduerte lønnskostnader som ikke er knyttet til nedbemanning* hvor det er størst manglende effekt i forhold til plan. Tabell 4 viser realisert effekt pr hovedkategori for de klinikkvise tiltakene pr februar 2025.

Tabell 4 – Effekt klinikkvise tiltak pr februar

Type tiltak	Budsjett pr februar	Effekt pr februar	Avvik Effekt - budsjett
ISF-økning pga. kodeforbedring	416	416	-
ISF-økning pga. økt aktivitet	5 028	4 361	- 667
Nedbemanning	1 015	527	- 488
Reduserte driftskostnader	6 468	3 117	- 3 351
reduerte lønnskostnader - ikke nedbemanning	29 586	9 974	- 19 612
Øvrig inntektøkning	962	846	- 117
Totalsum	43 475	19 240	- 24 235

Overskuddskrav sentra

Sentrene har til sammen 25 mill. kr i overskuddskrav for 2025. Tiltaket har forventet effekt pr februar.

Vi fornyer UNN

For *Vi fornyer UNN* er det budsjetttert med en effekt for 2025 på 210 mill kr. Dette ble periodisert flatt, 17,5 mill. kr. pr måned. Omstillingsprogrammet har inndelt arbeidet i tre handlingsplaner med følgende frister:

Handlingsplan del 1: Levert 1. februar, vedtatt i styringsgruppa 16. desember 2024

Handlingsplan del 2: Levert 1. november, behandles i styringsgruppa 8. april 2025

Handlingsplan del 3: Frist 1. juni, vedtas i styringsgruppa oktober 2025.

Tabell 5 viser månedlig budsjetttert effekt av *Vi fornyer UNN*, samt forventet månedlig effekt av tiltak i handlingsplanene.

Tabell 5 - Budsjetttert vs. planlagt effekt av tiltak i *Vi fornyer UNN*

Vi fornyer UNN (1000 kr)	jan	feb	mar	apr	mai	jun	jul	aug	sep	okt	nov	des	totalt 2025	fom 2026
Vi fornyer UNN budsjetttert effekt	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	17 500	210 000	400 000
Planlagte tiltak handlingsplan del 1			125	4 875	4 875	4 875	19 875	19 875	5 375	5 375	5 375	5 375	76 000	118 000
Foreslåtte tiltak handlingsplan del 2			-	-	-	-	-	-	3 333	3 333	3 333	3 333	13 333	40 000
Estimert effekt tiltak handlingsplan del 3			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242 000
Sum handlingsplaner	-	-	125	4 875	4 875	4 875	19 875	19 875	8 708	8 708	8 708	8 708	89 333	400 000
Avvik budsjett - handlingsplaner	- 17 500	- 17 500	- 17 375	- 12 625	- 12 625	- 12 625	2 375	2 375	- 8 792	- 8 792	- 8 792	- 8 792	- 120 667	-

Frist for utarbeiding av handlingsplanene, samt planlagte behandlinger i styringsgruppen gjør at forventet effekt forskyves i forhold til budsjettforutsetningen. Avviket mellom budsjett og planlagt gjennomføring av handlingsplanene reduseres gradvis gjennom 2025.

Handlingsplan 1 ble vedtatt i desember 2024 med en estimert økonomisk årseffekt på 118 mill. kr, og en forventet effekt i 2025 på 76 mill. kr. Handlingsplan 1 er i implementeringsfasen, og første rapporteringsfrist for tiltaksgjennomføring er 20. mars. Deretter rapporteres det den 1 hver måned, fra og med 1. mai.

Forslag til handlingsplan 2 er levert fra arbeidsgruppene, med høringsfrist 16. mars, og beslutning 8. april. I forslag til handlingsplan 2 er det estimert en økonomisk årseffekt på ca. 40 mill. kr. Forventet innslagstidspunkt for tiltakene er fra og med september 2025, som gir en forventet økonomisk effekt i 2025 på ca. 13 mill. kr.

Arbeidsgruppene har frist til 1. juni for å levere forslag til handlingsplan 3. Omstillingsprogrammet skal, i henhold til mandatet, levere forslag til tiltak for ca. 400 mill. kr. Handlingsplan del 3 må dermed inneholde tiltak for ca. 242 mill. kr.

I handlingsplan 1 og 2 i *Vi fornyer UNN* er det mange tiltak som omhandler standardisering av arbeidsprosesser, bemanningsplaner og innkjøpsrutiner, samt etterleve eksisterende rutiner og prosedyrer. En mindre andel av tiltakene omhandler store endringer i arbeidsprosesser og tilbud. I handlingsplan del 3 jobbes det videre med noen flere generiske tiltak som gjelder for store deler av UNN. Men for å oppfylle mandatet i omstillingsprogrammet om å redusere kostnadene med 400 mill. kr pr år, er det i tillegg nødvendig med tiltak som gjelder endringer og prioritering av tilbud. Omstillingsprogrammet har derfor gjennomført et *Kreativt verksted* med tittelen "Hjelp-vi må prioritere" med deltakere fra direktørens ledergruppe, tillitsvalgte, vernetjeneste,

medarbeidere og ledere i ulike deler av UNN. Det kom mange idéer fra dagen, som ble bearbeidet videre i et fellesmøte mellom direktørens ledergruppe, tillitsvalgte, vernetjenesten og arbeidsgruppeledere i *Vi fornyer UNN* 14. mars. Forslagene må konkretiseres ytterligere og prioriteres, dette håndteres i regi av omstillingsprogrammet.

På grunn av sommerferieavvikling og lavdrift i foretaket vil forslag til tiltak i handlingsplan del 3 ikke sendes ut på høring før i slutten av august, med beslutning i oktober 2025. Tiltakene i handlingsplan 3 forventes ikke å få effekt før i 2026.

Prognose

UNN har budsjettet med tiltak for 2025 for 603 mill. kr. Samlet forventet gjennomføringsgrad for tiltakene er på 393 mill. kr. Tabell 6 viser forventet negativt avvik for gjennomføring av tiltak pr hovedområde.

Tabell 6 - Prognose manglende tiltaksgjennomføring 2025

Prognose (tall i 1000 kr)	t.o.m. feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des	Prognose 2025
Inngangshastighet- klinikktiltak	- 31 900	- 33 000	- 44 000	- 54 000	- 63 000	- 73 000	- 82 000	- 88 000	- 95 000	- 100 000	- 104 000	- 104 000
Overskuddskrav senter	6 200	9 000	11 000	14 000	16 000	19 000	22 000	24 000	27 000	29 000	30 000	30 000
Felles inkl. handlingsplan 1 vi fornyer UNN	- 30 080	- 39 000	- 42 000	- 45 705	- 49 000	- 37 000	- 26 000	- 28 000	- 30 000	- 32 000	- 34 000	- 34 000
Vi fornyer UNN -handlingsplan del 2/3	-		- 2 000	- 2 000	- 15 000	- 35 000	- 55 000	- 67 000	- 79 000	- 91 000	- 102 000	- 102 000
Totalsum	- 55 780	- 63 000	- 77 000	- 87 705	- 111 000	- 126 000	- 141 000	- 159 000	- 177 000	- 194 000	- 210 000	- 210 000

Prognosen for UNN for 2025 tilsvarer forventet negativt avvik i tiltaksgjennomføringen, -210 mill. kr.

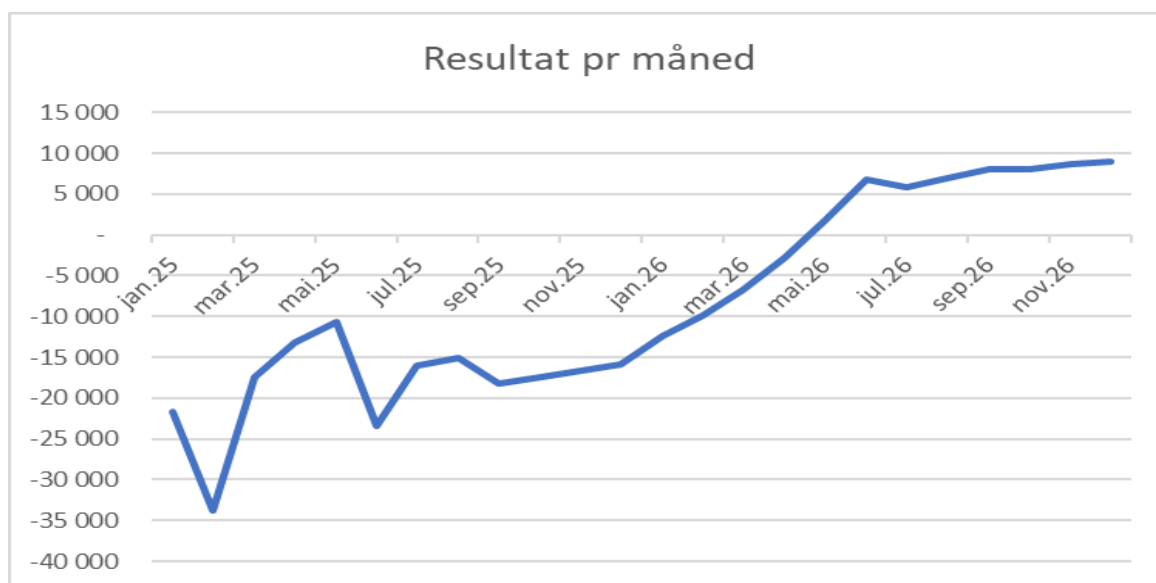
Forutsetninger for prognosen:

- Det er lagt inn gradvis økende gjennomføringsgrad av klinikkvise tiltak til 80 % ved slutten av året.
- Overgangsfasen fra eksisterende til ny overordnet organisering i UNN som trer i kraft 1. april påvirker ikke økonomistyring og tiltaksgjennomføring negativt.
- Styrt og samlet prosess for videre organisasjonsutviklings - omorganiseringprosesser i klinikkene og sentrene.
- Overskuddskravet for sentrene er 25 mill. kr for 2025. På grunn av engangskostnader i 2024, som ikke påløper i 2025 forventes overskuddet å bli høyere.
- Tilførte engangsmidler for 2025 fra styresak 4-2025 RHF brukes til uløst omstilling på fellesområdet.
- Ingen nye fristbrudd fra og med april 2025.
- Nye økte kostnader reduseres eller håndteres med nye tiltak.
- *Vi fornyer UNN* - handlingsplan del 1 er lagt inn med effekt fra og med mars i tråd med frister for tiltaksgjennomføring.
- *Vi fornyer UNN* handlingsplan 2 forventes å gi en effekt fra og med september
- *Vi fornyer UNN* handlingsplan del 3 forventes ikke å gi effekt før 2026.

Forventet resultatutvikling 2025-2026

Basert på forutsetningene for tiltaksgjennomføring og prognose 2025 samt innslagstidspunkt for handlingsplan del 3 av *Vi fornyer UNN* vil resultatet fra og med mai 2026 være positivt, figur 2. Dette inkluderer ikke ny omstillingsutfordring for 2026.

Figur 2 – Forventet resultat pr måned 2025 - 2026



Forutsetninger for resultatutviklingen er:

- Gjennomføringsgrad av klinikkvise tiltak er 100 % fra og med januar 2026.
- Tiltaksplan 1 og 2 *Vi fornyer UNN* gir full effekt i 2026
- Tiltaksplan 3 *Vi fornyer UNN* gir full effekt fra 2. halvår 2026 og delvis effekt 1. kvartal 2026.
- Ingen ny omstilling for 2026 er lagt inn.

Videre arbeid

- Fortsette innsatsen for å redusere fristbruddkostnader
- Øke gjennomføringsgrad klinikkvise tiltak
- Implementere tiltak fra handlingsplan del 1 *Vi fornyer UNN*
- Implementere tiltak fra handlingsplan del 2 *Vi fornyer UNN*
- Utarbeide handlingsplan del 3 *Vi fornyer UNN*
- Nye tiltak for økte kostnader klinikker
- Delta aktivt i Helse Nord RHF's arbeid med etablering av basislagre

Medvirkning

Saken er lagt frem i drøftingsmøte i uke 12. Protokoll fra møtet legges frem som referatsak til styremøtet 25.03.2025.

Vurdering

UNN vil ikke ha tilstrekkelig effekt av tiltakene i 2025 for å oppnå økonomisk balanse. Senere innslagstidspunkt for tiltakene i *Vi fornyer UNN* og lavere gjennomføringsgrad enn forutsatt for de klinikkvise tiltakene sammen med økte kostnader gir et prognostisert underskudd på 210 mill. kr for 2025.

Mange medarbeidere, ledere, tillitsvalgte, vernetjeneste og brukerrepresentanter er med i arbeidsgruppene i *Vi fornyer UNN*. Omstillingsprogrammet er forsinket i forhold til budsjettforutsetningen høsten 2025, men leverer handlingsplanene i tråd med vedtatte tidsfrister. Direktøren vurderer det ikke som realistisk å fremskynde fristene for handlingsplan del 3. Arbeidsgruppene jobber både med generiske tiltak som skal gjelde i store deler av UNN, og samtidig med større tiltak som omhandler prioritering og endring av tjenestetilbud. Det vil ikke være mulig å gjennomføre på kortere tid enn planen har lagt opp til.

Direktøren er fornøyd med engasjementet på Kreativt verksted i *Vi fornyer UNN*, og mener at de mange gode idéene derfra vil bidra til at handlingsplan del 3 kan leveres med tiltak i tråd med mandatet. Arbeidsgruppene vil jobbe videre med konkretisering og prioritering av idéene i samarbeid med direktørens ledergruppe, tillitsvalgte og vernetjeneste før endelig tiltaksliste er klar. Direktørens vurdering er derfor at målsetningen i det tre-årige omstillingsprogrammet om å utarbeide tiltak for 400 mill. kr opprettholdes, men at det ikke er realistisk å oppnå budsjettrett effekt av omstillingsprogrammet i 2025.

Erfaringsmessig vil store, men også relativt små endringer i tjenestetilbud eller måten disse innrettes på, skape politisk motstand som enten forsinker eller stopper prosessene. Eksempler på dette er pågående arbeid med endring av ambulansestructur, nedleggelse av ø-hjelpssenger i Nordreisa, og endring av døgntilbud i psykisk helse- og rusklinikken. Tilsvarende risiko vil også gjelde for *Vi fornyer UNN*, uten at det kan konkretiseres før aktuelle tiltak er utarbeidet og besluttet internt.

UNN har i gjennomsnitt 50 utskrivningsklare pasienter for årets to første måneder i 2025. Direktøren er bekymret både for UNNs kapasitet samt ytterligere kostnadsøkning i 2025 fordi flere kommuner blant annet foreslår å legge ned sykehjemsplasser i sine budsjettdiskusjoner.

For å sikre høy gjennomføringsgrad og redusere risiko for forsinkelser har direktøren besluttet månedlig rapportering vedørende implementering av tiltakene i *Vi fornyer UNN*. Rapporteringen skal brukes aktivt som styringsinformasjon for direktørens ledergruppe som bakgrunn for læring på tvers, identifisere felles utfordringer og iverksette tiltak for å løse disse, fortløpende identifisere behov for korrigeringer og eventuelle nye tiltak, samt

koordinering av støtteressurser ved behov. Direktøren mener dette vil bidra til økt gjennomføringsgrad og redusere risiko for forsinkelser i implementeringen av vedtatte tiltak i *Vi fornyer UNN*.

Den overordnede omorganiseringen i UNN trer i kraft 1. april 2025. Et av formålene med omorganiseringen er å sørge for et større helhetlig ansvar for fag, folk og penger. Direktøren har startet med toppledelsen gjennom ny klinikk- og senterstruktur. De nye klinikk- og senterlederne skal sørge for forsterket innsats på lederutvikling, oppfølging og opplæring for å sikre dyktige og dedikerte ledere på alle nivåer i UNN. Dette skal bidra til økt gjennomføringsgrad av vedtatte omstillingstiltak. Prognosen som er lagt frem i denne saken forutsetter at gjennomføringsgraden av de klinikkvise tiltakene gradvis økes fra 50 % pr februar, til 80 % ved utgangen av året. Direktøren forventer også at klinikkene identifiserer og analyserer kostnadsøkningen og sørger for at disse reduseres fremover, eventuelt erstattes med nye tiltak.

Prognosen viser at UNN styrer mot et underskudd på 210 mill. kr i 2025, av en total omstillingsutfordring på 603 mill. kr. Direktøren erkjenner at det fremdeles gjenstår mye arbeid for å oppnå budsjettbalanse i foretaket. Det er stor aktivitet i hele organisasjonen med både utvikling og gjennomføring av tiltak, samtidig med andre store oppdrag som *Ventetidsløftet* og omorganisering. Direktøren vurderer derfor at kapasiteten i foretaket er svært presset, og at det er knyttet høy risiko til å igangsette ytterligere prosesser med å identifisere tiltak utover arbeidet som pågår i *Vi fornyer UNN*. De store pågående prosessene vil redusere budsjettavviket pr måned utover året, og i tråd med omstillingsprogrammets varighet, gi ytterligere effekter fra og med 2026. Forventet resultatutvikling basert på forutsetningene i saken viser at UNN fra mai 2026 vil drifte med overskudd pr måned og samlet for 2026. Ny omstillingsutfordring er ikke hensyntatt, men kan helt eller delvis dekkes av dette overskuddet.

Tromsø, 20.03.2025

David Johansen (s.)
administrerende direktør