

## **Styresak 10/2014: Resultat og tiltaksrapport per 01/2014 Økonomi**

Møtedato: 21.02.14

Møtested: Helgelandssykehuset Sandnessjøen

### **Innledning**

Resultatet for januar er positivt og viser et overskudd på 1,4 mill. kroner, noe som gir et positivt budsjettavvik på 0,8 mill. kroner for denne måneden. For nærmere informasjon vises det til vedlagte Driftsrapport for januar 2014.

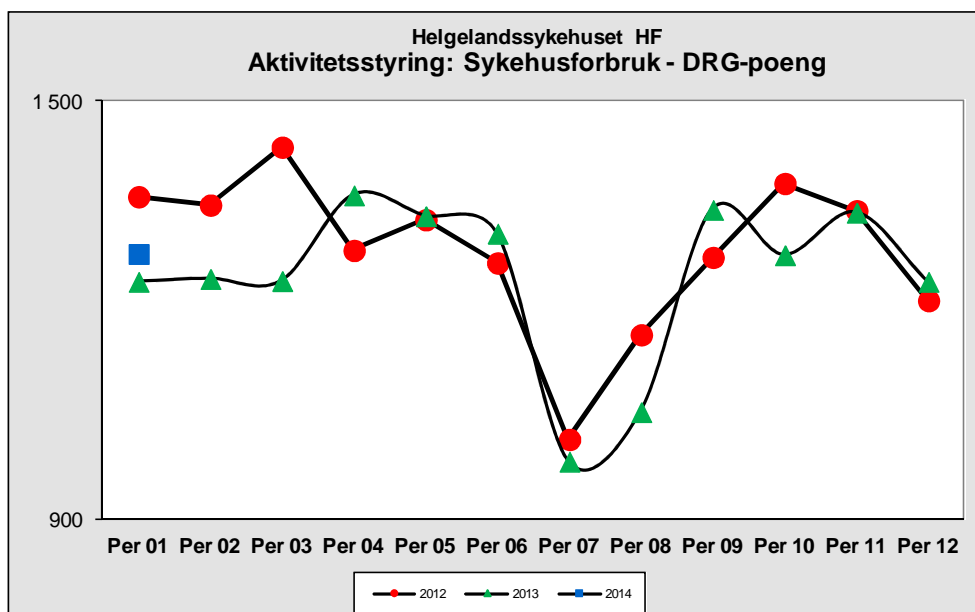
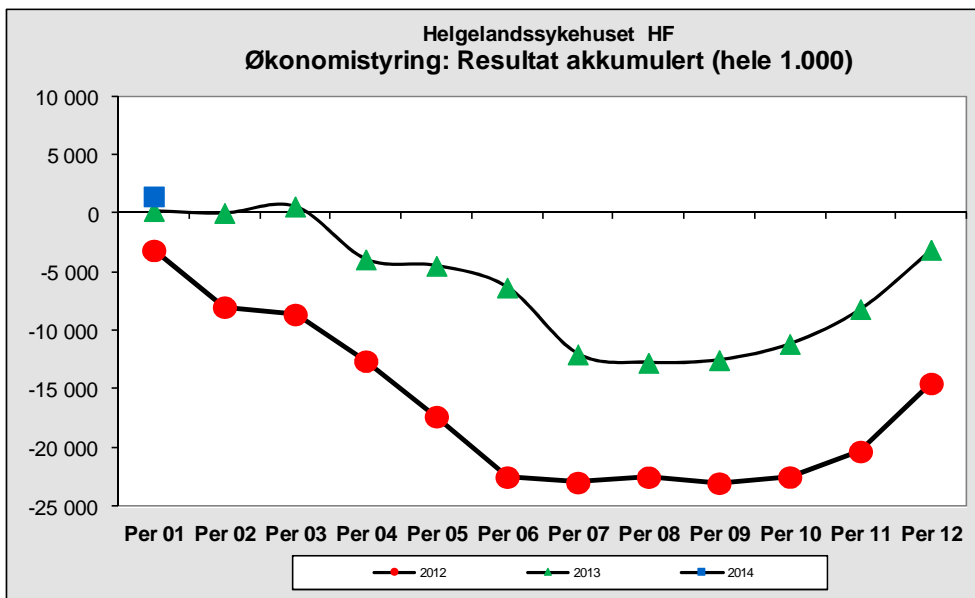
### **VEDTAKSFORSLAG:**

Styret i Helgelandssykehuset HF tar resultat og tiltaksrapport januar 2014 til orientering.

Per Martin Knutsen  
Adm. direktør

Saksbehandler: Foretaksledelse og stab

## Driftsrapport januar 2014



## Innhold

|  |    |
|--|----|
| Oppsummering av resultatutvikling..... | 8  |
| Område analyse.....                    | 9  |
| Funksjonsregnskap .....                | 10 |
| Likviditet og investeringer.....       | 10 |
| Likviditeten.....                      | 10 |
| Prognose.....                          | 10 |
| Personell .....                        | 10 |
| Aktivitet.....                         | 10 |

## Oppsummering av resultatutvikling

### Resultat

Resultatet for januar er positivt og viser et overskudd på 1,4 mill.kr. noe som gir et positivt budsjettavvik på 0,8 mill.kr. for denne måneden. Resultatkravet for Helgelandssykehuset for 2014 er på 10 mill.kr, noe som gir et månedlig resultat krav på 0,8 mill.kr.

Regnskapet for januar viser et godt resultat, men på grunn av periodisering av lønns- og andre kostnader i forbindelse med års avslutning, samt sen fakturering av kostnader for januar fra leverandører, vil det være noe usikkert rundt resultatet.

ISF-inntektene er noe under budsjett, men på grunn av ennå ikke ferdigstilte plantall på aktivitet, vil dette ikke bli nærmere analysert for januar.

### Resultatområdene

Resultatet pr. januar, viser at sykehusenheten Mo i Rana har et overskudd på 0,8 mill.kr. Mosjøen har et underskudd på 0,5 mill.kr. men har likevel et positivt budsjettavvik på 0,3 mill.kr. Sandnessjøen har et positivt resultat på 1,0 mill.kr. Prehospitalt område som er nytt fra 2014, har et underskudd på 1,7 mill.kr. for januar. Underskuddet er i hovedsak på ambulanseområdet og pasienttransport. Fellesområdet har et positivt resultat på 1,8 mill.kr.

### Lønnskostnader

Lønnskostnaden for januar måned er 2,0 mill.kr. under budsjett. Nærmere analyse av lønnskostnadene mot personell bemanningen vil bli foretatt senere. Noe avvik kan skyldes endret periodisering av lønnskostnader i forbindelse med innføring av nytt lønns- og personalsystem mot budsjett som er basert på gammel modell.

### Prognose

Prognosen for årsresultat er lik resultatkrav for 2014 på 10,0 mill. kr. i overskudd.



| Resultatrapportering                                  | Januar       |              |             |             | Akkumulert per Januar |              |             |             | Akkumulert per   |              |
|---|--------------|--------------|-------------|-------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------|------------------|--------------|
|   | Resultat     | Budsjett     | Avvik i kr  | Avvik i %   | Resultat              | Budsjett     | Avvik i kr  | Avvik i %   | Endring ift 2013 | Endring i %  |
| Basisramme  | 93,7         | 93,7         | 0,0         | 0 %         | 93,7                  | 93,7         | 0,0         | 0 %         | 0,1              | 0 %          |
| ISF egne pasienter (ekskl. KMF)                       | 23,9         | 24,2         | -0,3        | -1 %        | 23,9                  | 24,2         | -0,3        | -1 %        | 7,6              | 46 %         |
| ISF kommunal medfinansiering                          | 6,1          | 6,3          | -0,2        | -3 %        | 6,1                   | 6,3          | -0,2        | -3 %        | -1,0             | 46 %         |
| <b>Samlet ordinær ISF-inntekt</b>                     | <b>30,0</b>  | <b>30,5</b>  | <b>-0,5</b> | <b>-2 %</b> | <b>30,0</b>           | <b>30,5</b>  | <b>-0,5</b> | <b>-2 %</b> | <b>6,6</b>       | <b>28 %</b>  |
| ISF av legemidler utenfor sykehus                     | 2,2          | 1,9          | 0,4         | 19 %        | 2,2                   | 1,9          | 0,4         | 19 %        | 0,7              | 51 %         |
| Gjestepasientinntekter                                | 0,3          | 0,1          | 0,1         | 113 %       | 0,3                   | 0,1          | 0,1         | 113 %       | 0,2              | 117 %        |
| Polikliniske inntekter (psykisk helse og lab/røntgen) | 3,3          | 3,1          | 0,2         | 7 %         | 3,3                   | 3,1          | 0,2         | 7 %         | 0,3              | 11 %         |
| Utskrivningsklare pasienter                           | 0,1          | 0,1          | 0,0         | -14 %       | 0,1                   | 0,1          | 0,0         | -14 %       | 0,1              | 453 %        |
| Inntekter "raskere tilbake"                           | 0,6          | 0,7          | -0,1        | -11 %       | 0,6                   | 0,7          | -0,1        | -11 %       | -0,3             | -33 %        |
| Andre øremerkede tilskudd                             | 0,0          | 0,0          | 0,0         | -100 %      | 0,0                   | 0,0          | 0,0         | -100 %      | -0,1             | -100 %       |
| Andre driftsinntekter                                 | 6,9          | 8,1          | -1,2        | -15 %       | 6,9                   | 8,1          | -1,2        | -15 %       | -0,8             | -10 %        |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            | <b>137,0</b> | <b>138,1</b> | <b>-1,1</b> | <b>-1 %</b> | <b>137,0</b>          | <b>138,1</b> | <b>-1,1</b> | <b>-1 %</b> | <b>6,8</b>       | <b>5 %</b>   |
| Kjøp av offentlige helsetjenester                     | 8,9          | 9,0          | -0,1        | -1 %        | 8,9                   | 9,0          | -0,1        | -1 %        | -0,1             | -1 %         |
| Kjøp av private helsetjenester                        | 5,2          | 5,3          | -0,1        | -1 %        | 5,2                   | 5,3          | -0,1        | -1 %        | -0,4             | -7 %         |
| Varekostnader knyttet til aktivitet                   | 11,7         | 12,1         | -0,4        | -4 %        | 11,7                  | 12,1         | -0,4        | -4 %        | 1,4              | 14 %         |
| Innleid arbeidskraft                                  | 0,9          | 0,5          | 0,4         | 86 %        | 0,9                   | 0,5          | 0,4         | 86 %        | 0,8              | 622 %        |
| Lønn til fast ansatte                                 | 59,3         | 60,7         | -1,5        | -2 %        | 59,3                  | 60,7         | -1,5        | -2 %        | 1,6              | 3 %          |
| Vikarer   | 2,7          | 2,0          | 0,7         | 35 %        | 2,7                   | 2,0          | 0,7         | 35 %        | 0,4              | 18 %         |
| Overtid og ekstrahjelp                                | 2,2          | 1,4          | 0,8         | 56 %        | 2,2                   | 1,4          | 0,8         | 56 %        | -0,8             | -28 %        |
| Pensjon inkl arbeidsgiveravgift                       | 13,0         | 13,0         | 0,0         | 0 %         | 13,0                  | 13,0         | 0,0         | 0 %         | 0,4              | 3 %          |
| Tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft              | -2,8         | -2,1         | -0,7        | 34 %        | -2,8                  | -2,1         | -0,7        | 34 %        | 0,2              | -7 %         |
| Annen lønnskostnad                                    | 4,4          | 6,1          | -1,7        | -28 %       | 4,4                   | 6,1          | -1,7        | -28 %       | -0,1             | -1 %         |
| <b>Sum lønn og innleie ekskl pensjon</b>              | <b>66,7</b>  | <b>68,6</b>  | <b>-2,0</b> | <b>-3 %</b> | <b>66,7</b>           | <b>68,6</b>  | <b>-2,0</b> | <b>-3 %</b> | <b>2,1</b>       | <b>3 %</b>   |
| Avskrivninger   | 5,7          | 5,9          | -0,3        | -4 %        | 5,7                   | 5,9          | -0,3        | -4 %        | -0,2             | -4 %         |
| Nedskrivninger  | 0,0          | 0,0          | 0,0         | 0 %         | 0,0                   | 0,0          | 0,0         | 0 %         | 0,0              | 0 %          |
| Andre driftskostnader                                 | 24,5         | 23,2         | 1,4         | 6 %         | 24,5                  | 23,2         | 1,4         | 6 %         | 3,2              | 15 %         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            | <b>135,7</b> | <b>137,1</b> | <b>-1,4</b> | <b>-1 %</b> | <b>135,7</b>          | <b>137,1</b> | <b>-1,4</b> | <b>-1 %</b> | <b>6,5</b>       | <b>5,0 %</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 | <b>1,3</b>   | <b>1,0</b>   | <b>0,3</b>  | <b>33 %</b> | <b>1,3</b>            | <b>1,0</b>   | <b>0,3</b>  | <b>33 %</b> | <b>0,3</b>       | <b>-31 %</b> |
| Finansinntekter                                       | 0,2          | 0,1          | 0,1         | 136 %       | 0,2                   | 0,1          | 0,1         | 136 %       | 0,2              | 0 %          |
| Finanskostnader                                       | 0,0          | 0,2          | -0,2        | -96 %       | 0,0                   | 0,2          | -0,2        | -96 %       | -0,2             | -96 %        |
| Finansresultat  | 0,1          | -0,1         | 0,3         | -205 %      | 0,1                   | -0,1         | 0,3         | -205 %      | 0,4              | 161 %        |
| <b>Ordinært resultat</b>                              | <b>1,4</b>   | <b>0,8</b>   | <b>0,6</b>  | <b>73 %</b> | <b>1,4</b>            | <b>0,8</b>   | <b>0,6</b>  | <b>73 %</b> | <b>0,7</b>       | <b>-94 %</b> |

## Område analyse

Område analysen under viser at alle tre sykehusenhetene har positive budsjettavvik. Mosjøen har et negativt resultat, men likevel bedre enn budsjett. Dette fordi sykehusenheten Mosjøen har et budsjettert negativt resultat på 10,0 mill.kr. Prehospitale tjenester er noe under budsjett der avviket er i hovedsak på ambulanse området og pasientreiser.

| Helgelandssykehuset HF                       | Januar        |              |               | Akk. I fjor  |            |              |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|
|  | Regnskap      | Budsjett     | Avvik         | Regnskap     | Budsjett   | Avvik        |
| <b>Stedsdimensjon (HVOR er avvikene)</b>     |               |              |               |              |            |              |
| Felleskostnader/adm Mo i Rana                | 22 378        | 22 430       | -52           | 23 667       | 22 491     | 1 176        |
| Intern service Mo i Rana                     | -3 366        | -3 408       | 42            | -3 175       | -3 346     | 171          |
| Akutt/Kirurgi Mo i Rana                      | -10 001       | -10 455      | 453           | -10 587      | -10 321    | -266         |
| Medisin Mo i Rana                            | -6 283        | -6 505       | 222           | -6 349       | -6 402     | 53           |
| Lab/Røntgen Mo i Rana                        | -2 333        | -2 063       | -270          | -2 191       | -2 201     | 10           |
| Psykiatri Mo i Rana                          | 479           | 1            | 479           | 191          | -222       | 412          |
| <b>Helgelandssykehuset Mo i Rana</b>         | <b>875</b>    | <b>0</b>     | <b>875</b>    | <b>1 556</b> | <b>0</b>   | <b>1 556</b> |
| Felleskostnader/adm Mosjøen                  | 9 850         | 9 656        | 195           | 9 690        | 10 412     | -722         |
| Intern service Mosjøen                       | -1 998        | -1 666       | -332          | -1 698       | -1 633     | -65          |
| Kirurgi Mosjøen                              | -2 921        | -3 294       | 373           | -3 527       | -3 250     | -277         |
| Medisin Mosjøen                              | -5 621        | -5 380       | -241          | -5 566       | -5 389     | -178         |
| Psykiatri Mosjøen                            | 140           | -150         | 289           | 129          | -141       | 270          |
| <b>Helgelandssykehuset Mosjøen</b>           | <b>-550</b>   | <b>-833</b>  | <b>284</b>    | <b>-971</b>  | <b>0</b>   | <b>-971</b>  |
| Felleskostnader/adm Sandnessjøen             | 19 708        | 18 777       | 931           | 18 439       | 19 035     | -596         |
| Akutt Sandnessjøen                           | -4 730        | -4 085       | -645          | -4 620       | -4 479     | -141         |
| Intern service Sandnessjøen                  | -2 512        | -3 498       | 986           | -2 553       | -3 294     | 742          |
| Kirurgi Sandnessjøen                         | -3 593        | -3 282       | -312          | -2 383       | -3 185     | 802          |
| Medisin Sandnessjøen                         | -4 662        | -4 270       | -392          | -5 586       | -4 092     | -1 494       |
| Røntgen Sandnessjøen                         | -609          | -638         | 29            | -608         | -529       | -79          |
| Gyn/Føde Sandnessjøen                        | -1 678        | -1 736       | 58            | -1 738       | -1 808     | 70           |
| Rehab Sandnessjøen                           | -1 283        | -1 187       | -95           | -902         | -1 256     | 354          |
| Pediatri Sandnessjøen                        | -135          | -219         | 84            | -184         | -200       | 15           |
| Psykiatri Sandnessjøen                       | 536           | 138          | 398           | 251          | -193       | 444          |
| <b>Helgelandssykehuset Sandnessjøen</b>      | <b>1 042</b>  | <b>0</b>     | <b>1 042</b>  | <b>117</b>   | <b>0</b>   | <b>117</b>   |
| Felles; AMK                                  | 9 145         | 9 248        | -103          | 9 322        | 9 101      | 221          |
| Ambulanse                                    | -672          | 0            | -672          | -488         | 0          | -488         |
| Pasientreiser omr.                           | -10 234       | -9 248       | -986          | -9 323       | -8 684     | -639         |
| <b>Helgelandssykehuset Prehospitalt omr.</b> | <b>-1 761</b> | <b>0</b>     | <b>-1 761</b> | <b>-488</b>  | <b>417</b> | <b>-905</b>  |
| Felles                                       | 7 825         | 7 652        | 173           | 0            | 0          | 0            |
| Gjestepasient omr.                           | -5 985        | -5 985       | 0             | 0            | 0          | 0            |
| <b>Helgelandssykehuset Felles</b>            | <b>1 840</b>  | <b>1 667</b> | <b>173</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Resultat HF</b>                           | <b>1 446</b>  | <b>833</b>   | <b>612</b>    | <b>213</b>   | <b>417</b> | <b>-204</b>  |
| <b>Tabell 3 (hele 1.000)</b>                 |               |              |               |              |            |              |

## Funksjonsregnskap

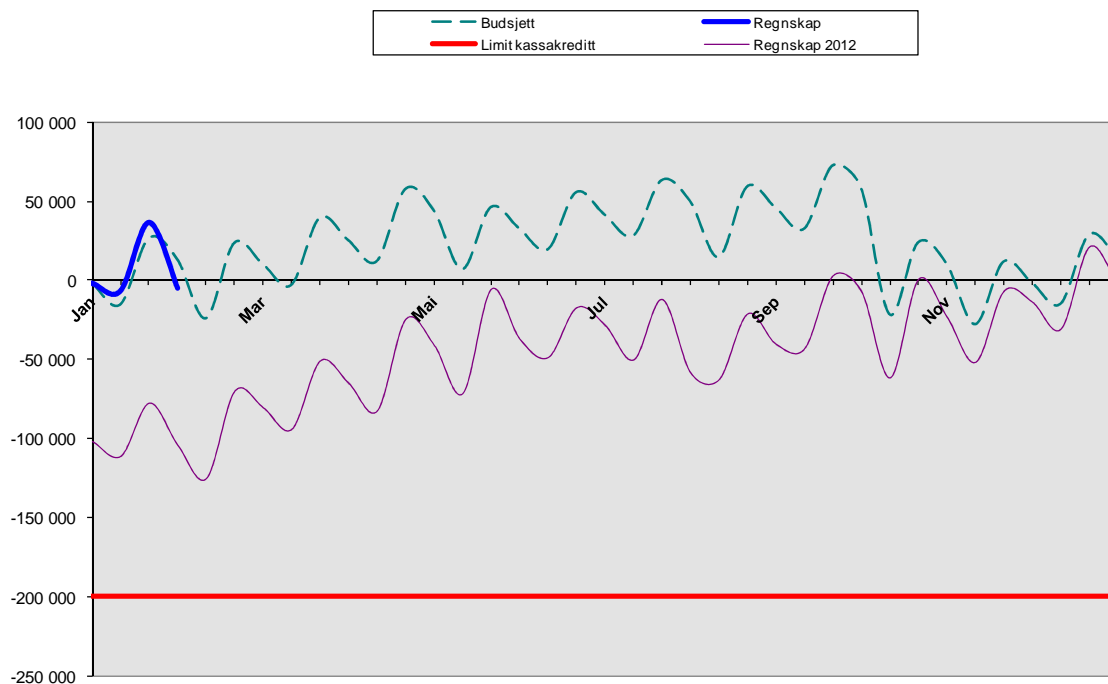
| Brutto driftskostnader per funksjonsområde - akkumulert pr 201401 |                 |               |                |                   |                                     |              |
|---|-----------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|--------------|
| Funksjon  | R hittil i fjor | R hittil i år | JB hittil i år | Avvik hittil i år | Endring hittil i fjor - hittil i år | JB 2013      |
| <b>Somatikk inkl lab/rtg</b>                                      | 85,9            | 88,9          | 90,8           | (1,8)             | 3,6 %                               | 1 136        |
| <b>Psykisk helse</b>  | 16,2            | 18,0          | 20,0           | (2,0)             | 11,0 %                              | 244          |
| <b>Rusomsorg</b>  | 3,1             | 3,0           | 2,4            | 0,6               | -1,9 %                              | 29           |
| <b>Prehospitale tjenester</b>                                     | 23,8            | 25,5          | 23,4           | 2,1               | 7,0 %                               | 291          |
| <b>Personal</b>   | 0,3             | 0,3           | 0,5            | (0,2)             | -0,5 %                              | 4            |
| <b>Sum driftskostnader</b>  | <b>129,3</b>    | <b>135,7</b>  | <b>137,1</b>   | <b>(1,4)</b>      | <b>5,0 %</b>                        | <b>1 704</b> |

Funksjons regskapet viser en økning på alle områder, unntatt rus. Størst økning er det på psykisk helse.

## Likviditet og investeringer

**Likviditeten** er god og bedre forbedret seg mye i løpet av forrige år. Dette skyldes delvis etterslep av investeringer, men også et investeringsnivå som er lavere enn avskrivningene. Forbrukt trekkramme pr 01.01.2014 var 2,1 mill.kr. Trekkrammen er på 200 mill.kr.

### Likviditet 2014



## Prognose

Prognosen er lik resultatkrav som er på 10,0 mill.kr.

## Personell

Det foreligger ennå ikke personelldata, på grunn av overgang til nytt lønns- og personalsystem.

## Aktivitet

Det foreligger ennå ikke aktivitets rapporter og nærmere aktivitetsanalyse, da plantallene ikke er ferdig innlagt hos Analysesenteret for utarbeidelse av årets aktivitetsrapporter.