

Styresak 51/2014: Resultat- og tiltaksrapport per 05/2014 - Økonomi

Møtedato: 18.06.14

Møtested: Helgelandssykehuset Mo i Rana

Innledning

Det økonomiske resultatet pr. mai er positivt med 4,4 mill.kr. Dette er 9,1 mill.kr. bedre enn resultatet sammenlignet med i fjor og bedre enn budsjettet.

Dette er nærmere analysert i vedlagte Resultat og tiltaksrapport mai 2014.

VEDTAKSFORSLAG:

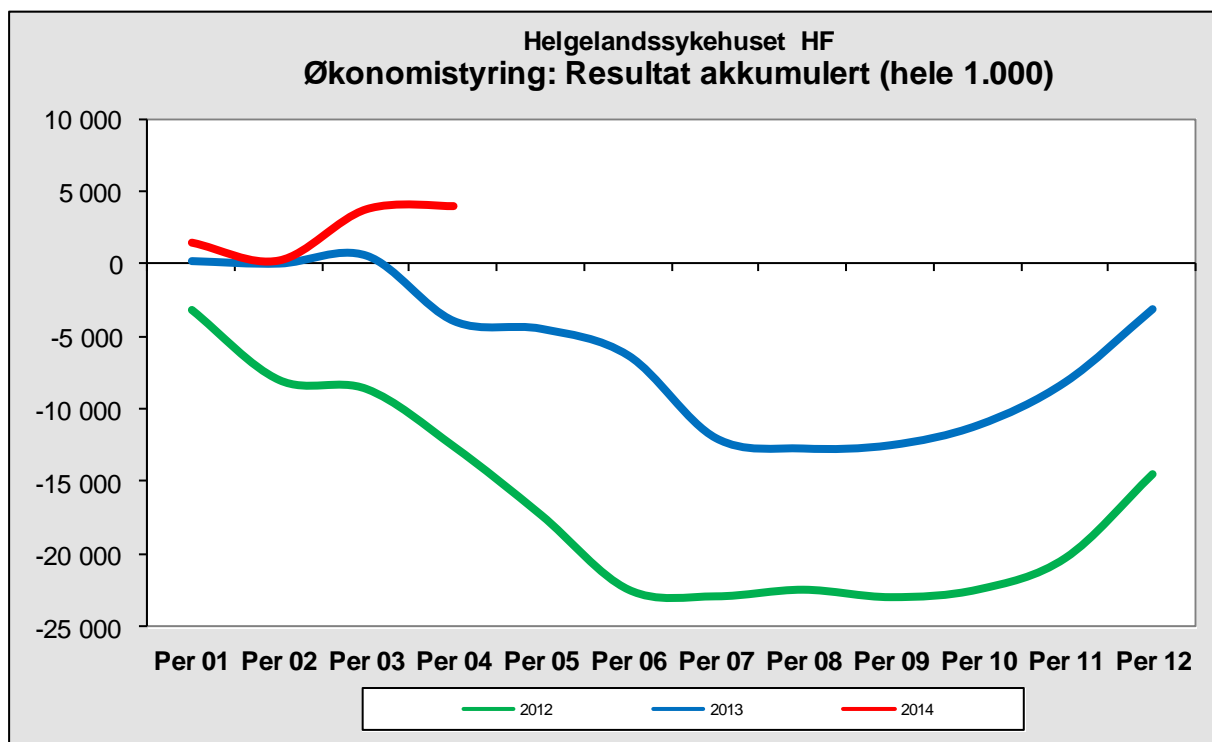
Styret i Helgelandssykehuset HF tar resultat- og tiltaksrapport mai 2014 til orientering.

Per Martin Knutsen
administrerende direktør

Saksbehandlere: Foretaksledelsen og stabspersonell

Vedlegg: Resultat- og tiltaksrapport mai 2014

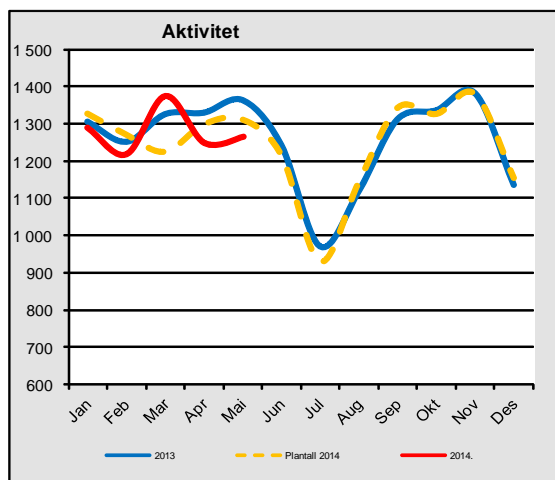
Resultat- og tiltaksrapport mai 2014



Innhold

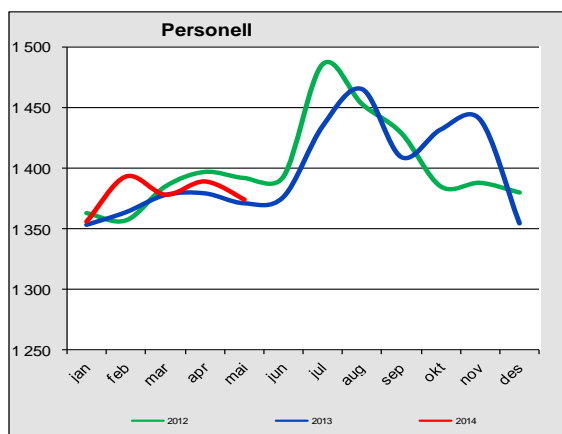
Oppsummering av utvikling.....	7
Kvalitet (Se egen rapport)	9
Aktivitet.....	9
Somatikk.....	9
Psykisk helsevern	10
TSB.....	11
Økonomi.....	11
Område analyse.....	Feil! Bokmerke er ikke definert.
Funksjonsregnskap	13
Gjennomføring av tiltak.....	13
Likviditet og investeringer.....	14
Likviditeten.....	14
Investering	14
Prognose.....	15
Personell	16

Oppsummering av utvikling



Aktivitet

Somatisk aktivitet er for mai under plantall og fjoråret. DRG produksjon pr mai ligger ca 183 drg-poeng under nivå for 2013, tilsvarende 2,8 % og 43 drg-poeng bak plantall.



Personell

Personell forbruket for mai måned er litt lavere enn for april. Gjennomsnittlig månedsverksforbruk hittil i år er på 1378 mot 1369 i samme periode i fjor. Dette er en økning på 9 månedsverk.

Resultat

Resultatet for mai er et overskudd på 0,4 mill.kr. Akkumulert hittil i år er overskuddet på 4,4 mill.kr. og gir et positivt budsjettavvik på 0,2 mill.kr. Mai måned var en måned med et bra resultat, men en aktivitet litt under plan og et resultat litt bak budsjett.

Totale inntekter er hittil i år over budsjett, samtidig som totale kostnader er over budsjett. Inntektene som er over plan er gjestepasient inntekter, polikliniske inntekter og andre inntekter. På kostnadssiden er det kjøp av helsetjenester, varekostnader og andre driftskostnader som har overforbruk, mens total lønn er under budsjett.

Resultatområdene

Resultatet for mai, viser at sykehusenheten Mo i Rana har et positivt resultat på 2,1 mill.kr. noe som gir et akkumulert resultat på 2,7 mill.kr. For mai har Mo i Rana høyere ISF-inntektene enn plan og lønnskostnader lavere enn budsjett. Mosjøen har et positivt budsjettavvik i mai på 0,7 mill.kroner, og et positivt budsjettavvik hittil i år på 2,0 mill.kr. Mosjøen har høyere ISF-inntekter for mai enn budsjettet. Samtidig som totale kostnadene ligger rundt budsjett. Sandnessjøen har et negativt resultat på 1,7 mill.kr. denne periode og et positivt resultat hittil i år på 0,3 mill.kr. Inntektene er under budsjett mens kostnadene er på budsjett for mai måned.

Prehospitalt område har et resultat i balanse for mai, akkumulert gir dette et negativt resultat på 3,6 mill.kr. Avviket skyldes høye pasienttransportkostnader med et overforbruk på 3,0 mill.kr. og overforbruk på ambulansområdet. Fellesområdet har et negativt budsjettavvik på 1,2 mill.kr. hittil i år. Av dette har Gjestepasient området et overforbruk på 1,1 mill.kr som skyldes etterslep av kostnader fra 2013 som ble høyere enn prognosert og høyere kostnader på gjestepasienter og laboratorieprøver enn det som er budsjettet.

Tiltak

Realisert tiltakseffekt er litt etter plan hittil i år og er på 6,6 mill.kr. mens den planlagte tiltakseffekten hittil i år er på 8,3 mill.kr.

Prognose

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



Kvalitet (Se egen rapport)

Det vises til egen kvalitetsrapport for analyse av kvalitet.

Aktivitet

Somatikk

Aktivitet somatikk 01.01. - 31.05.2014																												
ANTALL INNLEGGELSER										ANTALL POLIKLINISKE KONTAKTER																		
HELDØGN					DAG INNLEGGELSER					DAGKIRURGI OG KJEMOTERAPI					KONSULTASJONER													
2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %	2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %	2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %	2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %									
MIR	1921	1925	-4	-0,2	2070	-149	-7,2	279	215	64	29,8	246	33	13,4	765	641	124	19,3	700	65	9,3	11745	11843	-98	-0,8	10158	1587	15,6
MSJ	999	993	6	0,6	981	18	1,8	336	272	64	23,5	327	9	2,8	504	688	-184	-26,7	553	-49	-8,9	10291	10991	-700	-6,4	10786	-495	-4,6
SSJ	2031	2110	-79	-3,7	2247	-216	-9,6	337	327	10	3,1	338	-1	-0,3	592	574	18	3,1	554	38	6,9	9870	10093	-223	-2,2	9856	14	0,1
Sum	4951	5028	-77	-1,5	5298	-347	-6,5	952	814	138	17,0	911	41	4,5	1861	1903	-42	-2,2	1807	54	3,0	31908	32927	-1021	-3,1	30800	1106	3,6
Gj.pas	63	55	8	14,5	78	-15	-19,2	1	0	1	####	0	0	0,0	31	13	18	138,5	0	0	0,0	135	115	20	17,4	100	0	0,0
HF	5014	5083	-69	-1,4	5376	-362	-6,7	953	814	139	17,1	911	42	4,6	1892	1916	-24	-1,3	1807	85	4,7	32041	33042	-1001	-3,0	30900	1141	3,7

DRG-POENG INKL PROGNOSE DRG 470																												
HELDØGN					DAG INNLEGGELSER					DAGKIRURGI OG KJEMOTERAPI					KONSULTASJONER													
2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %	2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %	2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %	2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %									
MIR	2066	2168	-102	-4,7	2162	-95	-4,4	27	21	6	30,8	25	2	9,7	237	192	45	23,5	212	25	11,8	428	436	-8	-1,8	362	66	18,2
MSJ	759	783	-24	-3,1	729	29	4,0	29	24	5	22,5	30	0	-0,3	158	214	-56	-26,3	162	-4	-2,7	325	344	-19	-5,4	326	-1	-0,3
SSJ	1806	1851	-44	-2,4	1889	-83	-4,4	29	28	1	3,2	31	-2	-4,9	147	142	5	3,5	140	8	5,6	332	337	-5	-1,3	309	24	7,7
Sum	4631	4801	-170	-3,5	4780	-149	-3,1	86	73	13	17,3	85	1	0,9	542	548	-6	-1,1	513	28	5,5	1085	1116	-31	-2,8	996	88,8	8,9
Gj.pas	49	37	12	30,8	63	-14	-22,2	0	0	0	0,0	1	-1	0,0	3	2	1	45,0	0	3	0,0	3	4	-1	-19,4	3	-1	0,0
HF	4680	4839	-159	-3,3	4843	-162	-3,4	86	73	13	17,3	86	0	0,0	545	550	-5	-1,0	513	31	6,1	1088	1120	-32	-2,8	1000	88	8,8

DRG470							
Heldøgn		Dagopph		Poliklinikk		Alle	
Ant	Poeng	Ant	Poeng	Ant	Poeng	Poeng	
MIR	32	34	3	0	42	1,05	36
MSJ	38	29	3	0	82	2,05	31
SSJ	60	53	-	-	104	2,6	56
HF	130	116,7	6	0,8	228	5,7	123

DRG-POENG TOTALT							
2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %			
MIR	2758	2817	-58	-2,1	2760	-2	-0,1
MSJ	1271	1364	-93	-6,9	1247	24	1,9
SSJ	2315	2358	-43	-1,8	2368	-53	-2,2
Sum	6344	6539	-195	-3,0	6375	-31	-0,5
Gj.pas.	55	43	12	27,3	67	-12	-18,5
HF	6399	6582	-183	-2,8	6442	-43	-0,7

Aktiviteten for heldøgn ligger pr utgangen av mai 69 opphold bak 2013 tilsvarende 1,4 % , og 362 opphold bak plan tilsvarende 6,7 %. Reduksjon i forhold til 2013 i Sandnessjøen hvor det er redusert antall opphold på medisinsk område mens kirurgi øker i forhold til 2013. For DRG poeng utgjør dette 159 færre enn 2013 og 162 bak plan.

For innliggende dagpasienter ligger foretaket 17,1 % foran 2013 og 4,6 % over plan. Mens dagkirurgi ligger på nivå med 2013 og noe bak plan. Den polikliniske aktiviteten er 3% under 2013 og 3 % over plan, dette i henhold til tiltak med å ta ned poliklinisk virksomhet på 5%.

Psykisk helsevern

Aktivitetsrapport PSYKIATRI 01.01. - 30.05.2014							
	2014	2013	Endring 14/13	Endring %	Plan 2014	Endring 14/plan 14	Endring %
VOKSENPSYKIATRI:							
Utskrivninger døgnbeh MIR	73	65	8	12,3	57	16	28,1
Utskrivninger døgnbeh MSJ	56	44	12	27,3	42	14	33,3
Liggedøgn MIR	1 104	1 196	-92	-7,7	1 205	-101	-8,4
Liggedøgn MSJ	1 561	1 782	-221	-12,4	1 800	-239	-13,3
Habilitering MSJ	348	317	31	9,8	310	38	12,3
Habilitering MIR	382	449	-67	-14,9	407	-25	-6,1
Habilitering SSJ	0	725	-725	-100,0	822	-822	-100,0
Kons./tiltak Nevro MSJ	186	86	100	116,3	124	62	50,0
VOP: *							
Konsultasj./tiltak MSJ	2 382	2 493	-111	-4,5	2 860	-478	-16,7
Konsultasj./tiltak MIR	4 170	3 810	360	9,4	3 920	250	6,4
Konsultasj./tiltak SSJ	2 904	2 644	260	9,8	3 714	-810	-21,8
Konsultasj./tiltak BR.SUND	2 315	2 247	68	3,0	3 398	-1 083	-31,9
Sum konsultasjoner/tiltak VOP	11 771	11 194	577	5,2	13 892	-2 121	-15,3
BARNE- OG UNGDOMSPSYK.:							
Utskrivninger døgnbeh MSJ	8	8	0	0,0	7	1	14,3
Liggedøgn MSJ **	883	1 000	-117	-11,7	905	-22	-2,4
Ant familier MSJ	4	7	-3	-42,9	5	-1	-20,0
Konsultasj./tiltak Nevro MSJ	114	198	-84	-42,4	124	-10	-8,1
-derav konsultasj. RTV	104	129	-25	-19,4	124	-20	-16,1
BUP:							
Konsultasj./tiltak MSJ	1 421	1 051	370	35,2	1 070	351	32,8
Konsultasj./tiltak MIR	2 652	1 536	1 116	72,7	2 985	-333	-11,2
Konsultasj./tiltak SSJ	1 018	918	100	10,9	1 017	1	0,1
Konsultasj./tiltak BR.SUND	1 124	899	225	25,0	1 074	50	4,7
Sum alle kons./tiltak BUP	6 215	4 404	1 811	41,1	6 146	69	1,1
-derav konsultasj. RTV:							
MSJ	1 362	1 037	325	31,3	1 055	307	29,1
MIR	2 406	1 338	1 068	79,8	1 886	520	27,6
SSJ	744	918	-174	-19,0	1 017	-273	-26,8
BR.SUND	914	742	172	23,2	1 074	-160	-14,9
Sum konsultasj. RTV BUP	5 426	4 035	1 391	34,5	5 032	394	7,8

For døgnbehandlingen innen for psykisk helsevern, er antall utskrivinger økt i forhold til plantall og nivå for 2013. Mens liggedøgn i Mosjøen og Mo i Rana reduseres i forhold til 2013 og plantall.

Voksen psykiatrisk poliklinikk har en økning på 5,2% i forhold til 2013, kun enheten i Mosjøen har lavere aktivitet i forholdt til 2013.

I forholdt til plantall ligger alle poliklinikkene med unntak av Mo i Rana bak plantall. Det er i januar utviklet nye styringsindikatorer for psykisk helsevern som gjør at aktiviteten vil følges ytterligere opp. Det er ikke satt inn tiltak ut over dette for å innhente avviket.

Døgnbehandlingen innenfor psykisk helsevern barn og unge er i henhold til 2013 og aktivitet i henhold til plan i forhold til uskrevne pasienter mens antall liggedøgn ligger noe bak 2013 og plan. Det er en økning i poliklinisk aktivitet for tiltak og konsultasjoner innenfor BUP i foretaket. Størst økning ved BUP Mo i Rana.

TSB

2014													
Realisert aktivitet psykisk helse og rus 2014	Jan	Feb	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des	Akkumulert resultat
Rusomsorg:													
Antall utskrivninger Rusomsorg	7	4	4	8	9								32
Antall liggedøgn Rusomsorg	247	243	245	235	218								1 188
Kilde: D-7440													

2014													
Plantall RUS 2014	Jan	Feb	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug	Sept	Okt	Nov	Des	Akkumulert budsjett
Antall utskrivninger Rusomsorg	10	4	8	9	4	10	5	9	4	8	3	6	35
Antall liggedøgn Rusomsorg	230	230	230	230	230	230	210	210	230	230	230	230	1 150

Aktivitet innenfor TSB er i henhold til plantall og nivå for 2013 for liggedøgn, mens det er færre utskrevne pasienter sammenlignet med 2013 og plan.

Økonomi

	April		Mai			Akkumulert per Mai				Akkumulert per Mai	
	Resultat	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Endring ift 2013	Endring i %
Resultatrapportering											
Basisramme	98,1	98,9	98,9	0,0	0 %	484,4	484,4	0,0	0 %	0,7	0 %
ISF egne pasienter (ekskl. KMF)	24,4	24,7	25,3	-0,6	-2 %	121,2	121,4	-0,2	0 %	35,7	42 %
ISF kommunal medfinansiering	6,4	6,8	6,8	0,0	0 %	32,5	32,0	0,5	2 %	-1,7	
Samlet ordinær ISF-inntekt	30,8	31,5	32,1	-0,6	-2 %	153,7	153,3	0,3	0 %	34,0	28 %
ISF av legemidler utenfor sykehus	1,0	1,7	1,9	-0,2	-9 %	9,2	9,3	0,0	0 %	2,3	33 %
Gjestepasientinntekter	0,2	0,3	0,3	0,0	0 %	1,8	1,4	0,5	35 %	0,6	47 %
Polikliniske inntekter (psykisk helse og lab/rev)	3,1	3,0	3,1	-0,1	-3 %	15,9	15,4	0,5	3 %	1,7	12 %
Utskrivningsklare pasienter	0,2	0,0	0,1	-0,1	-88 %	0,6	0,5	0,1	20 %	0,0	4 %
Inntekter "raskere tilbake"	0,4	0,7	0,7	0,0	0 %	3,2	3,3	-0,2	-5 %	-0,3	-9 %
Andre øremerkede tilskudd	0,3	0,1	0,1	0,0	0 %	0,4	0,4	0,0	-8 %	0,0	0 %
Andre driftsinntekter	6,2	6,8	1,5	5,3	350 %	34,4	32,9	1,5	5 %	-1,0	-3 %
Sum driftsinntekter	140,4	143,0	138,6	4,4	3 %	703,6	700,9	2,7	0 %	38,0	6 %
Kjøp av offentlige helsetjenester	10,5	8,6	9,0	-0,4	-5 %	46,8	45,0	1,8	4 %	1,6	4 %
Kjøp av private helsetjenester	4,8	5,4	5,3	0,1	2 %	26,1	26,3	-0,2	-1 %	0,3	1 %
Varekostnader knyttet til aktivitet	12,2	10,0	5,2	4,8	93 %	59,4	53,7	5,7	11 %	3,6	6 %
Innleid arbeidskraft	0,7	1,6	1,0	0,6	61 %	6,4	3,6	2,8	77 %	3,5	121 %
Lønn til fast ansatte	63,1	61,4	64,4	-3,0	-5 %	304,6	312,7	-8,1	-3 %	2,0	1 %
Vikarer	4,2	2,9	2,5	0,4	17 %	16,2	11,2	5,1	45 %	4,5	38 %
Overtid og ekstrahjelp	3,0	2,9	2,1	0,8	35 %	13,6	9,5	4,2	44 %	0,6	4 %
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	12,7	12,8	13,0	-0,2	-2 %	64,6	65,2	-0,6	-1 %	3,1	5 %
Tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-3,6	-4,1	-2,1	-2,0	97 %	-17,8	-10,5	-7,2	69 %	-0,9	5 %
Annen lønnskostnad	4,1	4,2	5,4	-1,1	-21 %	22,1	28,6	-6,4	-22 %	-2,6	-11 %
Sum lønn og innleie ekskl pensjon	71,5	68,9	73,3	-4,3	-6 %	345,3	355,1	-9,8	-3 %	7,1	2 %
Avskrivninger	5,6	5,8	5,9	-0,1	-2 %	28,2	29,6	-1,4	-5 %	-1,1	-4 %
Nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0 %	0,0	0,0	0,0	0 %	0,0	0 %
Andre driftskostnader	23,1	31,3	25,6	5,7	22 %	129,7	121,2	8,5	7 %	15,6	14 %
Sum driftskostnader	140,4	142,8	137,3	5,6	4 %	700,1	696,0	4,1	1 %	30,2	4,5 %
Driftsresultat	0,0	0,2	1,4	-1,2	-85 %	3,4	4,9	-1,4	-29 %	7,8	179 %
Finansinntekter	0,3	0,3	0,1	0,2	340 %	1,1	0,3	0,7	216 %	0,6	-148 %
Finanskostnader	0,0	0,0	0,2	-0,2	-78 %	0,1	1,0	-0,9	-90 %	-0,7	-86 %
Finansresultat	0,2	0,2	-0,1	0,4	-275 %	0,9	-0,7	1,7	-233 %	1,3	382 %
Ordinært resultat	0,2	0,4	1,2	-0,8	-64 %	4,4	4,2	0,2	5 %	9,1	194 %

Regnskapet for mai er positivt med 0,4 mill.kr. Dette gir et akkumulert resultat hittil i år på 4,4 mill.kr., noe som gir et positivt budsjettavvik på 0,2 mill.kr. Regnskaps resultatet hittil er bra og Helgelandssykehuset er i plan for å oppnå et årsresultat på 10 mill.kr. i henhold til styringskrav fra Helse Nord RHF.

Budsjettert resultat for mai er på 1,2 mill.kr. noe som er høyere enn normalt budsjettert resultat på 0,8 mill.kr. Dette skyldes en korrigerende på periodisering av budsjettet. I tillegg er budsjettet for Andre driftsinntekter og varekostnad justert for internhandel, slik at månedsbudsjettet på disse områdene er lavt. Men hittil i år vil budsjettet på disse være korrekt for foretaket.

Totale inntekter er 2,7 mill.kr. over budsjett. De inntektspostene som er over budsjett er Andre driftsinntekter som egenandelsinntekter og ISF-inntekt som i hovedsak gjelder gjestepasient inntekter basert på etterslep fra i fjor og noe høyere prognose for 2014 enn budsjettert.

Totale Lønnskostnader er hittil i år 9,8 mill.kr. under budsjett. Det er noe underforbruk på lønn til fast ansatte, mens innleie, vikarer og overtid og ekstrahjelp har noe overforbruk, dette må sees i sammenheng, da en del sykefravær og vakante stillinger er budsjettet under fast lønn, mens kostnaden kommer på andre steder. I tillegg så er refusjoner på arbeidskraft over budsjett, mens det ikke er tilsvarende økte kostnader på andre områder.

Likevel er totale lønnskostnader på 9,8 mill.kr. under budsjett veldig mye og viser at høyt fokus på bemanning gir resultat på kostnadssiden.

Totale kostnader er over budsjett med 4,1 mill.kr. Det er overforbruk på Kjøp av helsetjenester, Varekostnader og Andre driftskostnader. Overforbruk på Kjøp av helsetjenester skyldes i hovedsak etterslep av fakturaer fra 2013. Overforbruk på Andre driftskostnader skyldes i hovedsak pasienttransport kostnader og diverse vedlikehold og reparasjoner.

Avskrivningene er også under budsjett, da budsjetterte avskrivninger har tatt høyde for at enkelte større investeringer skulle ha effekt fra januar, mens disse kommer senere på året.

Område analyse

Område analysen under viser at sykehusenheten Sandnessjøen har negativt resultat. Prehospitalt enhet går i balanse denne måneden. Mens Mo i Rana og Mosjøen har positivt resultat/budsjettavvik.

Helgelandssykehuset HF	Mai			Akkumulert i år			Akk. I fjor		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
Stedsdimensjon (HVOR er avvikene)									
Felleskostnader/adm Mo i Rana	23 886	24 606	-719	116 560	117 188	-628	117 275	116 991	284
Intern service Mo i Rana	-3 523	-3 688	165	-19 134	-18 002	-1 132	-17 085	-17 678	593
Akutt/Kirurgi Mo i Rana	-9 961	-11 329	1 369	-52 358	-54 147	1 788	-53 073	-53 300	227
Medisin Mo i Rana	-9 116	-9 586	470	-44 674	-45 033	359	-43 414	-44 866	1 452
Psykatri Mo i Rana	783	-3	786	2 300	-7	2 307	-114	-1 147	1 033
Helgelandssykehuset Mo i Rana	2 069	0	2 069	2 694	0	2 694	3 589	0	3 589
Felleskostnader/adm Mosjøen	10 299	10 419	-120	50 259	50 469	-210	52 845	54 522	-1 677
Intern service Mosjøen	-2 211	-1 826	-384	-10 237	-8 851	-1 386	-9 001	-8 698	-303
Kirurgi Mosjøen	-3 278	-3 465	186	-16 052	-17 103	1 051	-17 052	-17 119	67
Medisin Mosjøen	-5 171	-5 809	638	-27 439	-27 923	484	-29 463	-27 992	-1 471
Psykatri Mosjøen	293	-153	446	1 330	-758	2 089	163	-712	875
Helgelandssykehuset Mosjøen	-68	-833	765	-2 140	-4 167	2 027	-2 509	0	-2 509
Felleskostnader/adm Sandnessjøen	19 053	20 140	-1 088	97 700	98 102	-402	98 030	99 507	-1 476
Intern service Sandnessjøen	-3 922	-3 693	-228	-18 636	-18 282	-353	-17 903	-17 096	-807
Kirurgi Sandnessjøen	-9 841	-9 792	-49	-46 141	-47 517	1 376	-42 758	-49 486	6 728
Medisin Sandnessjøen	-6 813	-6 773	-40	-33 552	-32 936	-617	-40 011	-31 935	-8 076
Psykatri Sandnessjøen	-186	118	-304	946	633	313	-761	-990	228
Helgelandssykehuset Sandnessjøen	-1 708	0	-1 708	317	0	317	-3 403	0	-3 403
Administrasjon Prehospitalt omr.	11 458	11 311	147	51 786	52 304	-518	0	0	0
Ambulanse	1 488	1 104	384	4 768	5 281	-513	1 513	4 314	-2 801
AMK og Luftambulans	-1 594	-1 964	370	-8 730	-9 220	490	-4 555	-4 314	-240
Pasientreiser omr.	-11 354	-10 451	-903	-51 436	-48 365	-3 071	-47 066	-45 546	-1 520
Helgelandssykehuset Prehospitalt omr.	-2	0	-2	-3 612	0	-3 612	-50 108	-45 546	-4 562
Felles	6 447	8 052	-1 605	38 191	38 260	-69	79 676	79 921	-246
Gjestepasient omr.	-6 288	-5 985	-303	-31 065	-29 927	-1 138	-31 920	-32 292	371
Helgelandssykehuset Felles	158	2 067	-1 908	7 126	8 333	-1 207	47 755	47 630	126
Resultat HF	449	1 233	-784	4 386	4 167	219	-4 676	2 083	-6 759

Tabell 3 (hele 1.000)

Mo i Rana: Har et positivt resultat denne måneden på 2,1 mill.kr og gir et akkumulert positivt resultat på 2,7 mill.kr. Aktiviteten har for mai måned vært høy samtidig som lønnskostnadene har vært lave. Totale driftsinntekter er 1,0 mill.kr. høyere enn budsjett for mai. Dette gjelder i hovedsak ISF-inntekter og andre inntekter. Totale driftskostnader er 1,1 mill.kr. lavere enn budsjett. Underforbruket kommer i hovedsak fra lønnskostnader for mai måned. Mens andre driftskostnader og varekostnader er litt over budsjett hittil i år er avskrivninger under budsjett, noe som skyldes at investeringene som er planlagt ikke er innkjøpt ennå.

Mosjøen: Har et positivt budsjettavvik på 0,7 mill.kr. for mai. Dette gir et akkumulert positivt avvik på 2,0 mill.kr. Inntektene denne måned er litt bedre enn budsjett, gjelder i hovedsak ISF-inntekter. Kostnadene for mai er litt under budsjett, der varekostnadene og Andre driftskostnader er litt over budsjett, mens total lønn er under budsjett. Gjelder i hovedsak fast lønn og høye refusjoner.

Sandnessjøen: Har et negativt resultat for mai på 1,7 mill.kr. Akkumulert gir dette et positivt resultat på 0,3 mill.kr. For mai måned har aktiviteten vært under plan. Totale inntektene er under budsjett for mai med 1,4 mill.kr som skyldes ISF-inntekter, polikliniske inntekter og andre inntekter. Totale kostnader er for mai over budsjett. Lønnskostnader er under budsjett, der spesielt fast lønn har et positivt avvik, mens det

er overforbruk på vikarer, overtid og innleie. For mai måned er også det et stort overforbruk på andre driftskostnader som vedlikehold, inventar og it-utstyr.

Prehospital enhet: prehospital enhet har et resultat i balanse for mai og akkumulert et negativt avvik på 3,6 mill.kr. Pasienttransport har et avvik på 3,0 mill.kr. hittil i år, mens ambulanse har et avvik på 0,5 mill.kr. Avviket på pasienttransportområdet skyldes i hovedsak overforbruk av fly og drosje. Avviket på ambulansområdet skyldes i hovedsak bilområdet med avvik på lønn og spesielt utrykning på vakt, men også avvik på båtambulanser.

Felles: De fleste områder og kostnadssteder har et resultat rundt budsjett, men gjestepasient området og behandlingshjelpemidler har negative avvik.

Funksjonsregnskap

Brutto driftskostnader per funksjonsområde - akkumulert pr 201405						
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
Somatikk inkl lab/rtg	446,9	461,4	457,3	4,1	3,2 %	1 120
Psykisk helse	86,3	93,6	101,3	(7,8)	8,4 %	244
Rusomsorg	12,6	15,4	12,3	3,1	22,7 %	29
Prehospitaltjenester	121,3	127,2	122,6	4,6	4,9 %	292
Personal	2,8	2,5	2,4	0,1	-10,9 %	3
Sum driftskostnader	669,9	700,1	696,0	4,1	4,5 %	1 688

Funksjonsregnskapet viser en økning på alle områder i forhold til i fjor. Størst økning er det på rus og psykisk helse.

Gjennomføring av tiltak

Total tiltaksplan for 2014 er på 29,7 mill.kr. I tillegg forventes det en overhengseffekt fra 2013 på 1,8 mill.kr. som effekt av oppsigelse av Helseparken. Den største andelen av tiltakene er på enhet Sandnessjøen og Mosjøen. Det er også disse enhetene som også har hatt størst effekt på tiltakene hittil i år.

Sum realisert tiltakseffekt er på 6,6 mill.kr. mens den planlagte tiltakseffekten hittil i år er på 8,3 mill.kr. Realisert tiltaksplan er litt etter plan, men de fleste tiltakene som er planlagt å ha effekt først på året, har hatt en effekt som forventet.

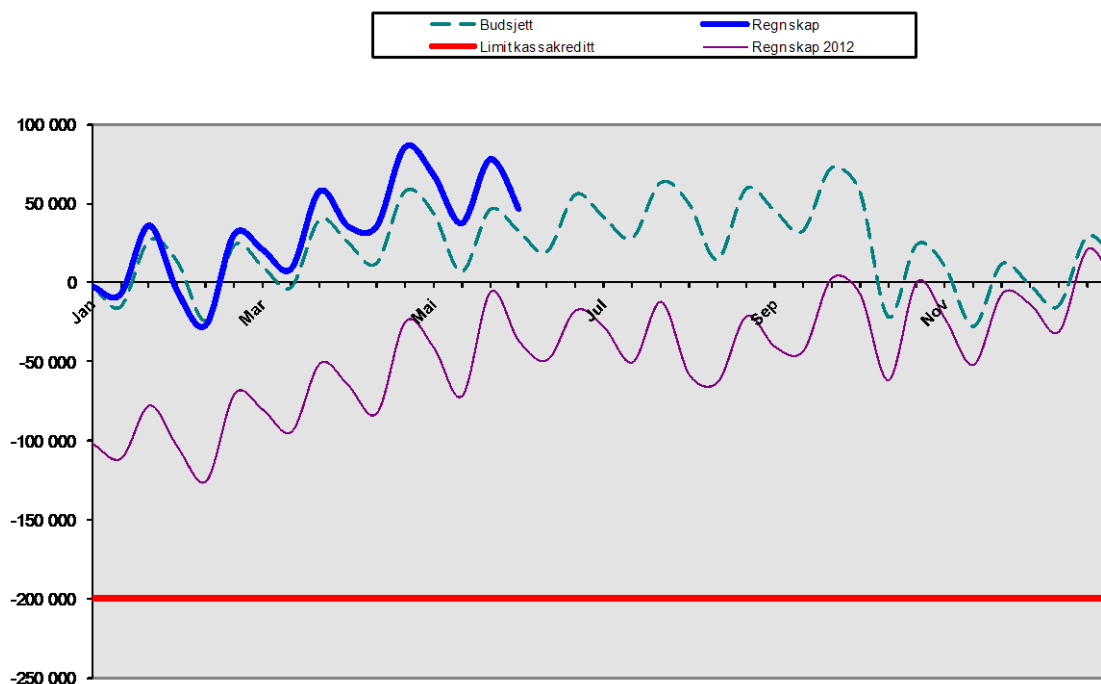
TILTAKSPLAN 2014			
	Funksjons område	Planlagt økonomisk effekt 2014 i 1000 kr	Realisert økonomisk effekt hitil i år
	Totalt Mo i Rana	1 515	240
	Totalt Mosjøen	9 688	1 885
	Totalt Sandnessjøen	16 285	3 465
	Totalt Prehospitalt	2 170	0
	Totalt Felles	0	0
	Totalt Pasisentreiser	0	0
	Totalt	29 658	5 590
	Tiltak med overhengseffekt fra 2013	1 800	1 000
			6 590,0

Tiltaksplanen risikovektet i henhold til Helse Nord RHF sin risikomatrix, gir en sum risiko vektet tiltaksplan på 21,8 mill.kr.

Likviditet og investeringer

Likviditeten er god og har forbedret seg mye i år og i løpet av forrige år. Dette skyldes et godt resultat, men også et investeringsnivå som er lavere enn avskrivningene. Det er også en del etterslep av investeringer i forhold til tildelte rammer. Forbrukt trekkramme pr 01.01.2014 var 2,1 mill.kr. Ved utgangen av mai var det et innskudd på 46 mill.kr. Trekkrammen er på 200 mill.kr.

Likviditet 2014



Investering Investeringsramme for 2014 er disponert og vil bli investert fortløpende. Total investeringsramme for 2014 er på 55,6 mill.kr.

Investeringer 2002-2014	jan	feb	mar	apr	mai	Investert hittil 14
Mo i Rana	330	1 483	182		6	2 001
Mosjøen		848		5 313		6 161
Sandnessjøen	510	25	113	66	77	791
Felles						0
EK KLP						0
SUM øvrig ramme	840	2 356	295	5 379	83	8 953
Prosjekter:						0
Ambulanser						0
Sammenslåing FAM/intensiv msj. (p. 20022)						0
Ombygging msj 2009 - 2011, fase 2 (p. 20040)						0
Brannsikring SSJ	1					1
Nødstrøm						0
Ombygging kjøkken MIR						0
Diagnostikk-pasienttransport-Ultralyd						0
Serverrom MIR						0
Pc'er Windows 7.0		171	513	222	347	1 253
Gjennomlysningslab	5 125					
SUM total	5 966	2 527	808	5 601	430	10 207

Prognose

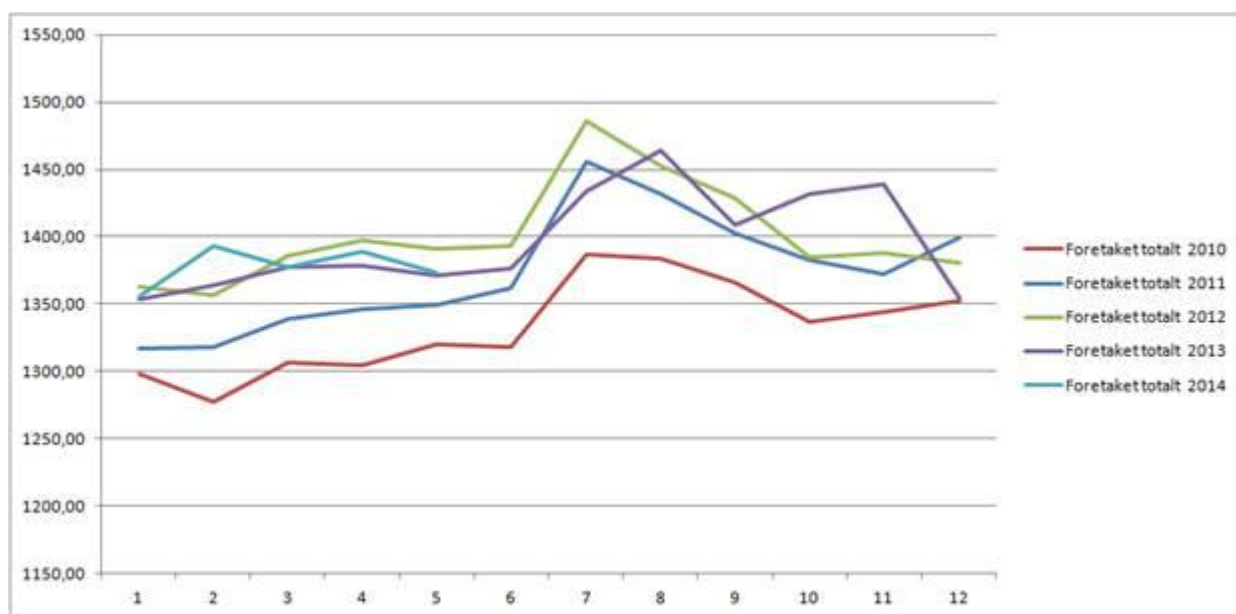
Prognosen er lik resultatkrav som er på 10,0 mill.kr.

Personell

I mai 2014 har Helgelandssykehuset et totalt forbruk av månedsverk på 1 373. I mai 2013 var forbruket på 1 371 månedsverk. Sammenligner vi gjennomsnittlig forbruk pr måned for årets første 5 måneder med tilsvarende periode for 2013 får vi en økning på 8,9 månedsverk:

Enhet	Endring fra 2013 til 2014: Januar - Mai					Totalt
	Månedslønn	Overtid	Timelønn	Utv. arb.tid		
Mo i Rana	8,30	0,23	-2,39	0,15		6,29
Mosjøen	-5,60	1,14	1,42	-0,14		-3,18
Sandnessjøen	-10,14	-0,80	-1,73	-0,85		-13,52
Prehospitale tjenester	8,80	-0,17	0,13	0,00		8,76
Foretaksledelse med stab	10,57	0,16	-0,20	0,00		10,53
Helgelandssykehuset	11,93	0,56	-2,77	-0,84		8,88

Grafisk visning av forbruk pr måned mot tidligere år viser:



Gjennomsnittlig forbruk pr måned opp mot budsjett viser at vi så langt har et overforbruk på 24,6 månedsverk:

Enhet	Periode: Januar Mai 2014								
	Månedslønn			Variabellønn			Totalt		
	Budsjett 2014	Forbruk 2014	Avvik 2014	Budsjett 2014	Forbruk 2014	Avvik 2014	Budsjett 2014	Forbruk 2014	Avvik 2014
MIR	435,47	436,83	1,36	35,63	43,47	7,84	471,10	480,30	9,20
MSJ	270,55	265,96	4,59	16,55	21,54	4,99	287,10	287,50	0,40
SSJ	359,50	347,52	11,98	21,60	40,02	18,42	381,10	387,54	6,44
Prehospitale tjenester	150,02	143,90	6,12	22,48	28,27	5,79	172,50	172,17	0,33
Foretaksledelse med stab	51,75	49,96	1,79	10,45	0,21	10,66	41,30	50,17	8,87
Foretaket	1267,29	1244,17	23,12	85,81	133,51	47,70	1353,10	1377,68	24,58

Merk at budsjettallet på 1 353 er under bearbeidelse med bakgrunn i organisatoriske og strukturelle endringer som har tilkommet etter at budsjettprosessen ble ferdigstilt.

Vi ser fra tabellen over at det er gjennomgående for alle områder at merforbruket i forhold til budsjett kommer på variabelønn. Det viser at vi hittil i år ikke har klart å ta ned forbruk av variabelønn så mye som det ble lagt opp til i budsjettprosessene. Det tyder på at det er vanskelig å oppnå betydelige reduksjoner på variabelønn uten først å ta ned fastlønn.

Mo i Rana:

Har en økning i forhold til fjoråret på 8,30 faste årsverk, og med en reduksjon av variabelønn på 2,0 årsverk er det en samlet økning for enheten på 6,30 årsverk hittil i år. Kontortjenesten, intensivavdelingen og psykiatrisk område står for de største økningene av faste årsverk, men både kontortjeneste og intensiv, sammen med sentrallab står for de mest betydelige reduksjonene av variabelønn. I forhold til

budsjett så ligger enheten så vidt over plantall for faste årsverk, men nesten 8 årsverk over planlagt forbruk av variabellønn. Det vil bli vanskelig å nå budsjett for bemanning kun via ytterligere reduksjoner på variabellønn så tiltak med fokus på fastlønsreduksjon anbefales i det videre arbeidet.

Mosjøen:

Har en reduksjon i forhold til tilsvarende periode i 2013 på 3,17 årsverk. Av dette utgjør faste årsverk 5,60, mens en økning på 2,43 variable årsverk gir totalt reduksjon lik 3,17. Foruten kirurgisk dagavdeling med poliklinikk så er det jevnt over små reduksjoner på alle områder som gjør at enheten klarer å redusere totalt forbruk sammenlignet med 2013. I forhold til budsjett så ligger enheten nesten på måltall (0,40 over budsjett hittil i år). For faste årsverk ligger enheten 4,6 årsverk under målet, mens den ligger 5 årsverk over i forbruk av variable årsverk. Videre fokus på variabellønn er nødvendig for å kunne holde budsjett gjennom feriemånedene. Det bør også vurderes hvorvidt en slik reduksjon er gjennomførbar uten også å finne tiltak på fastlønsforbruket.

Sandnessjøen:

Har en reduksjon i forhold til tilsvarende periode i 2013 på 13,53 årsverk. Av dette utgjør strukturelle endringer utover sentralisering av økonomi/personal:

- AMK flyttet fra Sandnessjøen til Prehospitall område (utgjør en reduksjon på 14,18 årsverk)
- Audiografer flyttet fra MIR til ØNH i Sandnessjøen (utgjør en økning på 2 årsverk)

Sammenligner vi med budsjett så er forbruket hittil i år 5,68 mer enn planlagt. Også her er det budsjettet med for liten andel variabellønn kontra fastlønn. Enheten ligger 12,38 årsverk under planlagt forbruk av fastlønn, og hele 18,42 årsverk over planlagt forbruk av variabellønn. Det anbefales at enheten jobber aktivt med tiltak for å redusere andel forbrukte variabeltimer. For Sandnessjøen utgjør variabellønn over 10 % av totalt forbruk, mens det for eksempel i Mosjøen utgjør vel 7 %.

Prehospitall område:

Prehospitall område ligger per første tertial 2014 så å si på budsjett for bemanningsforbruk. Et forbruk av fastlønn på 6,12 mer enn planlagt, sammen med 5,79 mindre forbrukte variabelårsverk gir et merforbruk kontra budsjett hittil i år på 0,33.