

Styresak 43/2014: Resultat- og tiltaksrapport per 04/2014 - Økonomi

Møtedato: 27.05.14

Møtested: Tromsø, Radisson Blu

Innledning

Det økonomiske resultatet pr. april er positivt med 3,9 mill. kroner. Dette er 7,9 mill. kroner bedre enn resultatet sammenlignet med i fjor og bedre enn budsjettet. Dette er nærmere analysert i vedlagte Resultat- og tiltaksrapport april 2014.

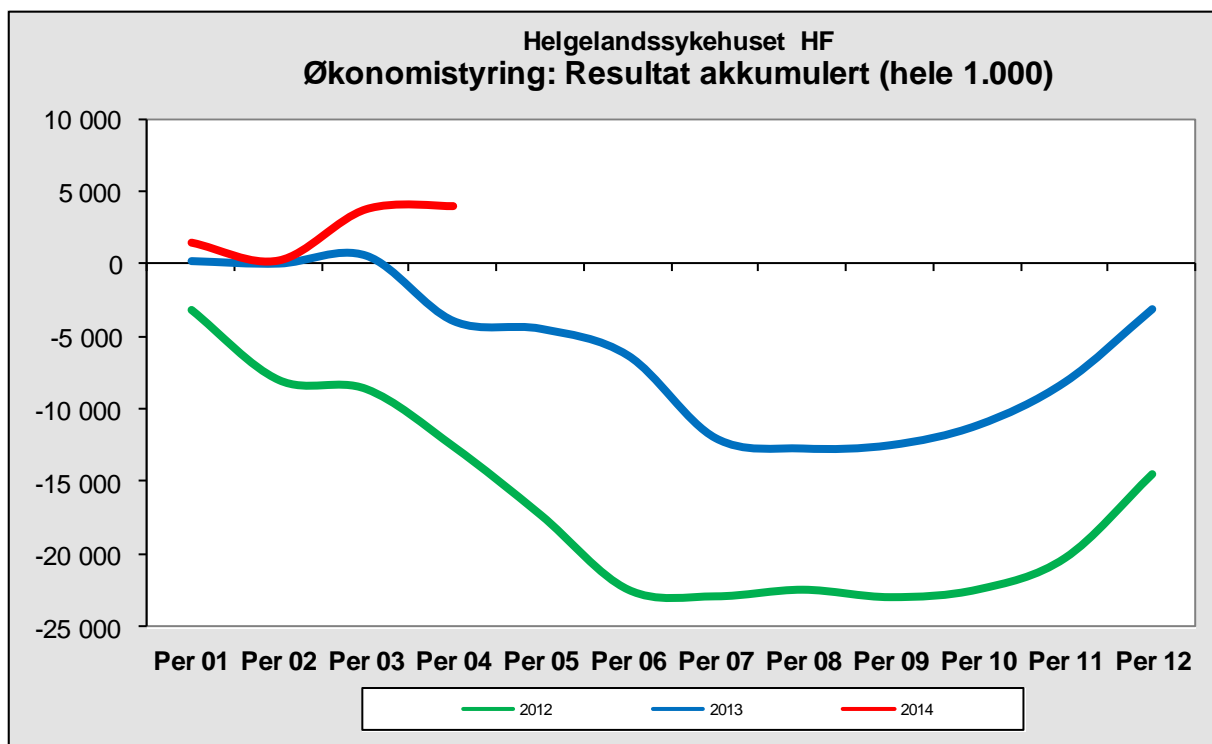
VEDTAKSFORSLAG:

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

Per Martin Knutsen
Adm. direktør

Saksbehandler: Foretaksledelsen og stabspersonell

Resultat og tiltaksrapport april 2014



Innhold

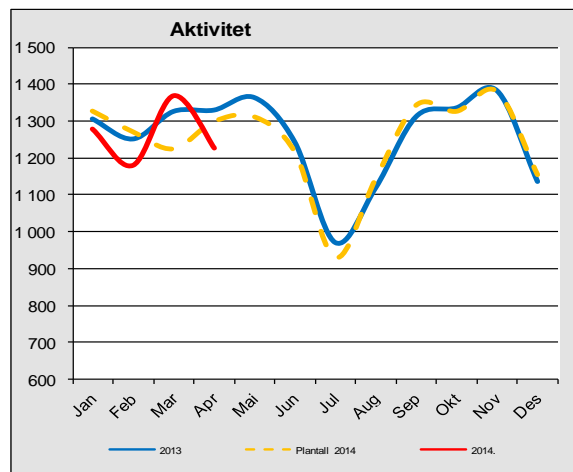
Oppsummering av utvikling	7
Kvalitet (Se egen rapport)	8
Aktivitet	8
Somatikk.....	8
Psykisk helsevern	9
TSB.....	9
Økonomi.....	10
Område analyse.....	11
Funksjonsregnskap	12
Gjennomføring av tiltak.....	12
Likviditet og investeringer.....	13
Likviditeten.....	13
Investering	13
Prognose.....	13
Personell	14

Oppsummering av utvikling

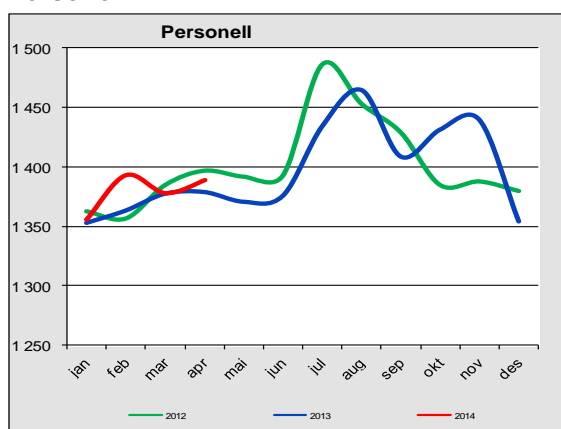
Aktivitet

Somatisk aktivitet er for april under plantall og fjoråret. DRG produksjon pr april ligger ca 161 DRG-poeng under nivå for 2013, tilsvarende 3,1 % og 72 DRG-poeng bak plantall.

Periodisering av plantall for 1. tertial har vært noe feil. Konsekvensen av aktiviteten for vinterferie i februar og påsken i april har vært større enn det som har ligget i plantallene



Personell



Personell forbruket for april måned er litt høyere enn for mars. Gjennomsnittlig månedssverksforbruk hittil i år er på 1378 mot 1368 i samme periode i fjor. Dette er en økning på 10,5 månedssverk.

Resultat

Resultatet for april viser et overskudd med 0,2 mill.kr. Hittil i år viser resultatet et akkumulert overskudd på 3,9 mill.kr. og budsjettavviket er dermed positivt med 1,0 mill.kr.

Mars måned var en måned med god aktivitet og godt resultat. April måned viser noe lavere aktivitet enn plan, men gir likevel et positivt resultat litt under budsjett.

Totale inntekter hittil i år er litt under budsjett. Kjøp av helsetjenester og andre driftskostnader har et overforbruk, mens total lønn er under budsjett.

Resultatområdene

Resultatet for april, viser at sykehusenheten Mo i Rana har et negativt resultat på 0,4 mill.kr. noe som gir et akkumulert resultat på 0,6 mill.kr. For april har Mo i Rana lavere ISF-inntekter enn plan og høye kostnader på vedlikehold, mens øvrige kostnader er på nivå med budsjett. Mosjøen har et negativt budsjettavvik i april på 0,2 mill.kr., men et positivt budsjettavvik hittil i år på 1,3 mill.kr. Mosjøen har lavere ISF-inntekter for april enn budsjettet. Samtidig som totale kostnadene ligger rundt budsjett. Sandnessjøen har et positivt resultat på 0,2 mill.kr. og et positivt resultat hittil i år på 2,0 mill.kr. Inntektene er litt over budsjett mens kostnadene er på budsjett for april måned.

Prehospitalt område som har et negativt resultat for april på 2,0 mill.kr. akkumulert gir dette et negativt resultat på 3,6 mill.kr. hittil i år. Avviket skyldes høye pasienttransportkostnader med et overforbruk på 2,2 mill.kr. og overforbruk på ambulansområdet. Fellesområdet har et positivt budsjettavvik på 0,7 mill.kr. hittil i år. Gjestepasient området har et overforbruk på 0,8 mill.kr som skyldes etterslep av kostnader fra 2013 som ble høyere enn prognosert.

Tiltak

Realisert tiltakseffekt er litt etter plan hittil i år og er på 5,1 mill.kr. mens den planlagte tiltakseffekten hittil i år er på 6,5 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. - 30.04.2014

	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	1510	1527	-17	-1,1	1644	-134	-8,2	222	153	69	45,1	203	19	9,4	612	476	136	28,6	565	47	8,3	9362	9599	-237	-2,5	8225	1137	13,8
MSJ	811	799	12	1,5	782	29	3,7	268	213	55	25,8	263	5	1,9	366	535	-169	-31,6	446	-80	-17,9	8315	8591	-276	-3,2	8585	-270	-3,1
SSJ	1628	1669	-41	-2,5	1771	-143	-8,1	273	259	14	5,4	269	4	1,5	468	466	2	0,4	435	33	7,6	7969	8135	-166	-2,0	7773	196	2,5
Sum	3949	3995	-46	-1,2	4197	-248	-5,9	763	625	138	22,1	735	28	3,8	1446	1477	-31	-2,1	1446	0	0,0	25646	26325	-679	-2,6	24583	1063	4,3
Gj.pas	51	45	6	13,3	63	-12	-19,0	0	0	0	####	0	0	0,0	24	12	12	100,0	0	0	0,0	106	92	14	15,2	80	0	0,0
HF	4000	4040	-40	-1,0	4260	-260	-6,1	763	625	138	22,1	735	28	3,8	1470	1489	-19	-1,3	1446	24	1,7	25752	26417	-665	-2,5	24663	1089	4,4

	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	1590	1738	-148	-8,5	1726	-136	-7,9	22	14	8	55,6	20	2	8,3	185	142	43	30,0	170	15	8,6	338	353	-15	-4,3	294	44	14,9
MSJ	598	635	-38	-5,9	582	16	2,7	23	19	5	23,9	24	0	-1,7	120	165	-45	-27,4	131	-11	-8,2	255	272	-18	-6,5	260	-6	-2,2
SSJ	1471	1434	37	2,6	1490	-19	-1,2	24	23	1	5,3	25	-1	-3,3	119	117	2	1,7	110	10	8,9	266	269	-3	-1,1	244	23	9,3
Sum	3658	3807	-149	-3,9	3797	-139	-3,7	69	56	14	24,5	69	1	0,7	424	425	-1	-0,1	410	14	3,3	858	894	-36	-4,0	798	60,7	7,6
Gj.pas	41	31	11	35,3	51	-9	-18,3	0	0	0	0,0	1	-1	0,0	2	2	1	41,2	0	2	0,0	2	3	-1	-24,1	3	-1	0,0
HF	3700	3838	-138	-3,6	3848	-148	-3,9	69	56	14	24,5	69	0	-0,3	426	426	0	0,0	410	16	3,9	861	897	-37	-4,1	801	60	7,5

	DRG470						
	Heldøgn		Dagopph		Poliklinikk		Alle
	Ant	Poeng	Ant	Poeng	Ant	Poeng	Poeng
MIR	57	60	2	0	77	1,925	62
MSJ	26	19	1	0	144	3,6	23
SSJ	47	43	-	-	150	3,75	46
HF	130	121,7	3	0,5	371	9,275	131

	DRG-POENG TOTALT						
	2014	2013	Avvik antall - %	Plan	Avvik antall - %		
MIR	2134	2247	-113	-5,0	2210	-76	-3,4
MSJ	995	1092	-96	-8,8	997	-1	-0,1
SSJ	1880	1843	37	2,0	1867	13	0,7
Sum	5010	5182	-172	-3,3	5074	-64	-1,3
Gj.pas.	46	35	11	30,7	54	-8	-15,1
HF	5056	5217	-161	-3,1	5128	-72	-1,4

Aktiviteten i april har vært svakere både sammenlignet med april 2013 og plantall for mnd. Avviklingen av påske har hatt større innvirkninger enn hva det var planlagt for i periodiserte plantall.

Aktivitet for heldøgn er redusert mot 2013 i april, og ligger 6,1 % bak planlagt nivå. Innlagte dagopphold ligger 22 % over 2013 og 3,8 % foran plan. Endringer i daginnleggelser skyldes hovedsakelig endringer i dialysebehandling. Dagkirurgien ligger 1,3 % under 2013 nivå og 1,7 % over plan. Poliklinisk aktivitet er 2,5 % bak 2013 og 4,4 % over plan. Plantallene ble redusert med 5 % fra 2013 nivå for å opprettholde tiltak med å få ned overforbruk vist fra rapport fra SKDE.

DRG produksjon pr april ligger ca 161 DRG-poeng under nivå for 2013, tilsvarende 3,1 % og forverring fra mars til april fra nivå for plan til 72 DRG-poeng bak plantall.

Psykisk helsevern

Aktivitetsrapport PSYKIATRI 01.01. - 31.04.2014

	2014	2013	Endring 14/13	Endring %	Plan 2014	Endring 14/plan 14	Endring %
VOKSENPSYKIATRI:							
Utskrivninger døgnbeh MIR	58	52	6	11,5	46	12	26,1
Utskrivninger døgnbeh MSJ	46	38	8	21,1	35	11	31,4
Liggedøgn MIR	856	954	-98	-10,3	955	-99	-10,4
Liggedøgn MSJ	1 194	1 431	-237	-16,6	1 450	-256	-17,7
Habilitering MSJ	282	252	30	11,9	250	32	12,8
Habilitering MIR	317	369	-52	-14,1	357	-40	-11,2
Habilitering SSJ	0	526	-526	-100,0	627	-627	-100,0
Kons./tiltak Nevro MSJ	159	70	89	127,1	100	59	59,0
VOP: *							
Konsultasj./tiltak MSJ	1 957	2 033	-76	-3,7	2 310	-353	-15,3
Konsultasj./tiltak MIR	3 389	3 078	311	10,1	3 060	329	10,8
Konsultasj./tiltak SSJ	2 316	2 098	218	10,4	3 014	-698	-23,2
Konsultasj./tiltak BR.SUND	1 876	1 787	89	5,0	2 758	-882	-32,0
Sum konsultasjoner/tiltak VOP	9 538	8 996	542	6,0	11 142	-1 604	-14,4
BARNE- OG UNGDOMSPSYK.:							
Utskrivninger døgnbeh MSJ	8	7	1	14,3	6	2	33,3
Liggedøgn MSJ **	653	754	-101	-13,4	705	-52	-7,4
Ant familier MSJ	4	5	-1	-20,0	4	0	0,0
Konsultasj./tiltak Nevro MSJ	114	155	-41	-26,5	100	14	14,0
-derav konsultasj. RTV	104	87	17	19,5	100	4	4,0
BUP:							
Konsultasj./tiltak MSJ	1 163	816	347	42,5	850	313	36,8
Konsultasj./tiltak MIR	2 183	1 219	964	79,1	2 385	-202	-8,5
Konsultasj./tiltak SSJ	778	725	53	7,3	822	-44	-5,4
Konsultasj./tiltak BR.SUND	883	698	185	26,5	866	17	2,0
Sum alle kons./tiltak BUP	5 007	3 458	1 549	44,8	4 923	84	1,7
-derav konsultasj. RTV:							
MSJ	847	811	36	4,4	855	-8	-0,9
MIR	1 877	1 068	809	75,7	1 526	351	23,0
SSJ	562	521	41	7,9	822	-260	-31,6
BR.SUND	716	579	137	23,7	866	-150	-17,3
Sum konsultasj. RTV BUP	4 002	2 979	1 023	34,3	4 069	-67	-1,6

* VOP kons./tiltak er korrigeret for indirekte aktivitet (m.u.a. "Ikke møtt")

For døgnbehandlingen innen for psykisk helsevern, er antall utskrivninger økt i forhold til plantall og nivå for 2013. Noe færre liggedøgn i Mosjøen og Mo i Rana i forhold til 2013 og plantall.

Voksen psykiatrisk poliklinikk har en liten økning i poliklinikkene uten om Mosjøen 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									23
Antall liggedøgn Rusomsorg	247	243	245	235									970
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	80
Antall liggedøgn Rusomsorg	230	230	230	230	230	230	210	210	230	230	230	230	2 720

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

Resultatrapportering	Mars		April			Akkumulert per April				Akkumulert per April	
	Resultat	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Endring ift 2013	Endring i %
Basisramme	99,5	98,1	98,1	0,0	0 %	385,5	385,5	0,0	0 %	0,9	0 %
ISF egne pasienter (ekskl. KMF)	25,4	24,4	23,5	0,8	4 %	96,4	96,1	0,4	0 %	28,7	42 %
ISF kommunal medfinansiering	6,9	6,4	6,2	0,2	4 %	25,7	25,2	0,5	2 %	-0,5	
Samlet ordinær ISF-inntekt	32,3	30,8	29,7	1,1	4 %	122,2	121,2	0,9	1 %	28,1	30 %
ISF av legemidler utenfor sykehus	2,9	1,0	1,9	-0,8	-45 %	7,6	7,4	0,2	2 %	2,4	46 %
Gjestepasientinntekter	0,6	0,2	0,4	-0,2	-43 %	1,5	1,0	0,5	47 %	0,7	83 %
Polikliniske inntekter (psykisk helse og lab/røntgen)	3,5	3,1	2,9	0,2	7 %	12,9	12,3	0,6	5 %	1,4	12 %
Utskrivningsklare pasienter	0,2	0,2	0,1	0,1	127 %	0,6	0,4	0,2	47 %	0,2	43 %
Inntekter "raskere tilbake"	0,7	0,4	0,7	-0,2	-36 %	2,5	2,7	-0,2	-7 %	-0,6	-21 %
Andre øremerkede tilskudd	0,0	0,3	0,3	0,0	-3 %	0,3	0,3	0,0	-10 %	0,0	-2 %
Andre driftsinntekter	7,7	6,2	7,5	-1,3	-18 %	27,6	31,4	-3,8	-12 %	-0,2	-1 %
Sum driftsinntekter	147,4	140,4	141,5	-1,2	-1 %	560,6	562,3	-1,7	0 %	32,8	6 %
Kjøp av offentlige helsetjenester	9,8	10,5	9,0	1,5	17 %	38,2	36,0	2,2	6 %	2,2	6 %
Kjøp av private helsetjenester	7,9	4,8	5,3	-0,5	-9 %	20,7	21,0	-0,3	-1 %	-0,4	-2 %
Varekostnader knyttet til aktivitet	10,7	12,2	12,1	0,1	0 %	49,4	48,5	0,9	2 %	7,1	17 %
Innleid arbeidskraft	2,2	0,7	0,8	0,0	-1 %	4,8	2,6	2,2	83 %	2,7	131 %
Lønn til fast ansatte	60,6	63,1	64,3	-1,2	-2 %	243,2	248,3	-5,2	-2 %	3,8	2 %
Vikarer	3,6	4,2	2,3	1,9	81 %	13,3	8,7	4,6	53 %	4,1	44 %
Overtid og ekstrahjelp	2,6	3,0	2,1	0,8	39 %	10,7	7,3	3,4	46 %	0,2	2 %
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	13,0	12,7	13,0	-0,4	-3 %	51,7	52,1	-0,4	-1 %	2,6	5 %
Tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-4,3	-3,6	-2,1	-1,5	73 %	-13,6	-8,4	-5,2	62 %	-0,4	3 %
Annen lønnskostnad	4,9	4,1	5,5	-1,3	-24 %	17,9	23,2	-5,3	-23 %	-0,7	-4 %
Sum lønn og innleie ekskl pensjon	69,6	71,5	72,9	-1,4	-2 %	276,3	281,8	-5,4	-2 %	9,7	4 %
Avskrivninger	5,6	5,6	5,9	-0,3	-6 %	22,4	23,7	-1,2	-5 %	-1,2	-5 %
Nedskrivninger	0,0	0,0	0,0	0,0	0 %	0,0	0,0	0,0	0 %	0,0	0 %
Andre driftskostnader	27,6	23,1	22,5	0,6	3 %	98,4	95,7	2,7	3 %	6,0	6 %
Sum driftskostnader	144,1	140,4	140,8	-0,4	0 %	557,3	558,8	-1,4	0 %	26,0	4,9 %
Driftsresultat	3,3	0,0	0,8	-0,8	-104 %	3,2	3,5	-0,3	-7 %	6,8	191 %
Finansinntekter	0,2	0,3	0,1	0,2	295 %	0,8	0,3	0,5	185 %	0,4	-120 %
Finanskostnader	0,0	0,0	0,2	-0,2	-93 %	0,1	0,8	-0,8	-92 %	-0,7	-91 %
Finansresultat	0,2	0,2	-0,1	0,4	-276 %	0,7	-0,6	1,3	-223 %	1,1	286 %
Ordinært resultat	3,5	0,2	0,6	-0,4	-66 %	3,9	2,9	1,0	34 %	7,9	200 %

Regnskapet for april er positivt med 0,2 mill.kr. mens budsjettert resultat er på 0,6 mill.kr., noe som gir et lite budsjettavvik for april. De største negative inntektsavvikene er ISF-inntekt på sykehusenhetene, mens det er positivt inntektsavvik på ISF-gjestepasienter. Overforbruket er i de somatiske enhetene og på prehospital enhet, samtidig som psykisk helse har overskudd på alle enhetene.

Totale varekostnader er over budsjett og har en stor økning fra i fjor på 7,1 mill.kr hittil i år. Kjøp av helsetjenester har også et overforbruk, som i hovedsak skyldes etterslep av fakturaer fra 2013. I tillegg er det et overforbruk på andre driftskostnader, som skyldes høye kostnader til pasienttransport og vedlikehold. Mo i Rana har hatt kostnader med bytte av røntgen rør på 0,6 mill.kr.

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.

Lønnskostnader

Lønnskostnaden for april måned er 0,4 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 budsjettert under fast lønn, mens kostnaden kommer på andre steder.

For april måned er det foretatt en tertiær avsetning på psykolog og overlege permisjon med 0,4 mill.kr.

Område analyse

Område analysen under viser at sykehusenhetene Mo i Rana, Mosjøen og Prehospitalt har negative budsjettavvik for april, mens Sandnessjøen og Felles området har positive resultater.

Helgelandssykehuset HF	April			Akkumulert i år			Akk. 1 fjor		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap	Budsjett	Avvik
Stedsdimensjon (HVOR er avvikene)									
Felleskostnader/adm Mo i Rana	23 670	22 811	860	92 674	92 582	91	93 330	92 818	512
Intern service Mo i Rana	-4 162	-3 576	-586	-15 611	-14 314	-1 297	-13 881	-14 057	176
Akutt/Kirurgi Mo i Rana	-10 997	-10 620	-376	-42 397	-42 817	420	-41 951	-42 296	345
Medisin Mo i Rana	-9 209	-8 612	-596	-35 558	-35 447	-110	-34 747	-35 548	801
Psykatri Mo i Rana	282	-2	284	1 517	-4	1 521	-68	-917	848
Helgelandssykehuset Mo i Rana	-415	0	-415	625	0	625	2 683	0	2 683
Felleskostnader/adm Mosjøen	9 670	10 312	-641	39 960	40 049	-90	42 228	43 300	-1 072
Intern service Mosjøen	-2 122	-1 748	-374	-8 027	-7 025	-1 002	-7 368	-6 903	-465
Kirurgi Mosjøen	-3 459	-3 536	77	-12 774	-13 638	864	-13 804	-13 675	-128
Medisin Mosjøen	-5 431	-5 709	277	-22 268	-22 114	-154	-23 209	-22 153	-1 056
Psykatri Mosjøen	343	-152	495	1 037	-605	1 643	172	-569	741
Helgelandssykehuset Mosjøen	-999	-833	-166	-2 072	-3 333	1 262	-1 981	0	-1 981
Felleskostnader/adm Sandnessjøen	18 398	20 057	-1 659	78 648	77 962	686	78 131	79 035	-905
Intern service Sandnessjøen	-4 129	-3 625	-504	-14 714	-14 589	-125	-14 472	-13 687	-785
Kirurgi Sandnessjøen	-8 599	-9 795	1 196	-36 300	-37 725	1 425	-34 509	-39 192	4 684
Medisin Sandnessjøen	-5 905	-6 755	851	-26 740	-26 163	-577	-32 056	-25 368	-6 688
Psykatri Sandnessjøen	411	119	292	1 132	515	617	-450	-788	338
Helgelandssykehuset Sandnessjøen	175	0	175	2 025	0	2 025	-3 356	0	-3 356
Administrasjon Prehospitalt omr.	9 498	9 498	0	40 328	40 993	-664	0	0	0
Ambulanse	327	1 069	-742	3 279	4 177	-897	1 781	3 409	-1 628
AMK og Luftambulans	-1 900	-1 877	-23	-7 136	-7 256	120	-3 606	-3 409	-197
Pasientreiser omr.	-9 911	-8 690	-1 221	-40 082	-37 914	-2 168	-38 171	-35 293	-2 878
Helgelandssykehuset Prehospitalt omr.	-1 986	0	-1 986	-3 610	0	-3 610	-39 996	-35 293	-4 703
Felles	9 370	7 452	1 918	31 745	30 208	1 537	64 394	62 793	1 602
Gjestepasient omr.	-5 930	-5 985	55	-24 777	-23 942	-835	-25 683	-25 833	151
Helgelandssykehuset Felles	3 440	1 467	1 973	6 968	6 267	701	38 712	36 959	1 752
Resultat HF	215	633	-418	3 936	2 933	1 003	-3 939	1 667	-5 605

Tabell 3 (hele 1.000)

Mo i Rana: Har et negativt resultat denne måneden på 0,4 mill.kr. Dette gir et akkumulert positivt resultat på 0,6 mill.kr. ISF-inntektene er noe lavere enn budsjett, mens poliklinikk og andre inntekter er høyere enn budsjett. Spesielt vedlikeholdskostnadene har vært høye der bytte av røntgen rør på 0,6 mill.kr er tatt inn i april. Totale lønnskostnadene for april er høye og skyldes blant annet avsetning på psykolog og overlegepermisjon med 0,5 mill.kr. Det er i hovedsak intern service som har underskudd, mens psykisk helse har overskudd.

Mosjøen: Har et negativt budsjettavvik på 0,2 mill.kr. for april og akkumulert i år et positivt avvik på 1,3 mill.kr. Avviket er positivt fordi Mosjøen kan ha et negativt resultat på 10 mill.kr. Inntektene denne måned er under budsjett, som skyldes lave ISF inntekter som skyldes lav drg aktivitet som også ligger bak plan for april. Kostnadene er for april på budsjett, der total lønn er på budsjett, mens varekostnader er litt under og andre driftskostnader er litt over budsjett.

Sandnessjøen: Har et positivt resultat for april på 0,2 mill.kr. Akkumulert et positivt resultat på 2,0 mill.kr. For april måned har aktiviteten vært god og rundt plan, men sammenlignet med Mo i Rana og Mosjøen, har den vært god. Totale inntektene er over budsjett mens kostnadene for april har vært lik budsjett og litt under budsjett hittil i år. Totale lønnskostnader er under budsjett og der spesielt fast lønn har et positivt avvik, mens det er noe overforbruk på vikarer og innleie.

Prehospitalt enhet: prehospitalt enhet har et negativt avvik på 2,0 mill.kr. for april og akkumulert et negativt avvik på 3,6 mill.kr. Pasienttransport har et avvik på 2,2 mill.kr. hittil i år, mens AMK og ambulanse har et avvik på 1,6 mill.kr. Avviket på pasienttransportområdet skyldes i hovedsak overforbruk av fly og drosje. Avviket på ambulanse området 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 har et negativt avvik på 0,8 mill.kr noe som skyldes etterslep/avregning fra 2013.

Funksjonsregnskap

Brutto driftskostnader per funksjonsområde - akkumulert pr 201404						
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	353,7	367,9	369,0	(1,1)	4,0 %	1 135
Psykisk helse	68,8	74,6	80,9	(6,3)	8,4 %	244
Rusomsorg	10,1	12,2	9,8	2,4	21,4 %	29
Prehospitale tjenester	96,5	100,7	96,8	3,9	4,4 %	293
Personal	2,2	1,8	2,3	(0,4)	-16,1 %	4
Sum driftskostnader	531,3	557,3	558,8	(1,4)	4,9 %	1 705

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

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 5,1 mill.kr. mens den planlagte tiltakseffekten hittil i år er på 6,5 mill.kr.

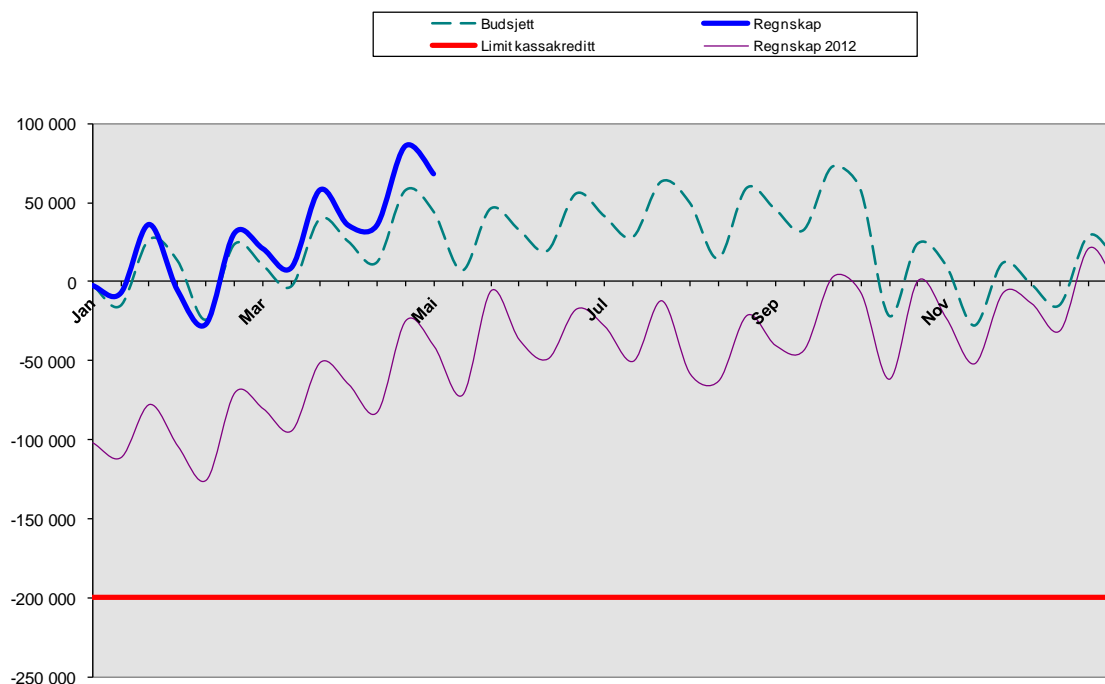
TILTAKSPLAN 2014			
	Funksjons område	Planlagt økonomisk effekt 2014 i 1000 kr	Realisert økonomisk effekt hittil i år
	Totalt Mo i Rana	1 515	240
	Totalt Mosjøen	9 688	1 492
	Totalt Sandnessjøen	16 285	2 771
	Totalt Prehospitalt	2 170	0
	Totalt Felles	0	0
	Totalt	29 658	4 503
	Tiltak med overhengseffekt fra 2013	1 800	600
			5 103,0

Tiltaksplanen risikovektet i henhold til Helse Nord RHF sin risikomatrise, 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 april var det et innskudd på 68 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	Investert hittil 14
Mo i Rana	330	1 483	182		1 995
Mosjøen		848		5 313	6 161
Sandnessjøen	510	25	113	66	714
Felles					0
EK KLP					0
SUM øvrig ramme	840	2 356	295	5 379	8 870
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	906
Gjennomlysningslab	5 125				5 125
SUM total	5 966	2 527	808	5 601	14 902

Prognose

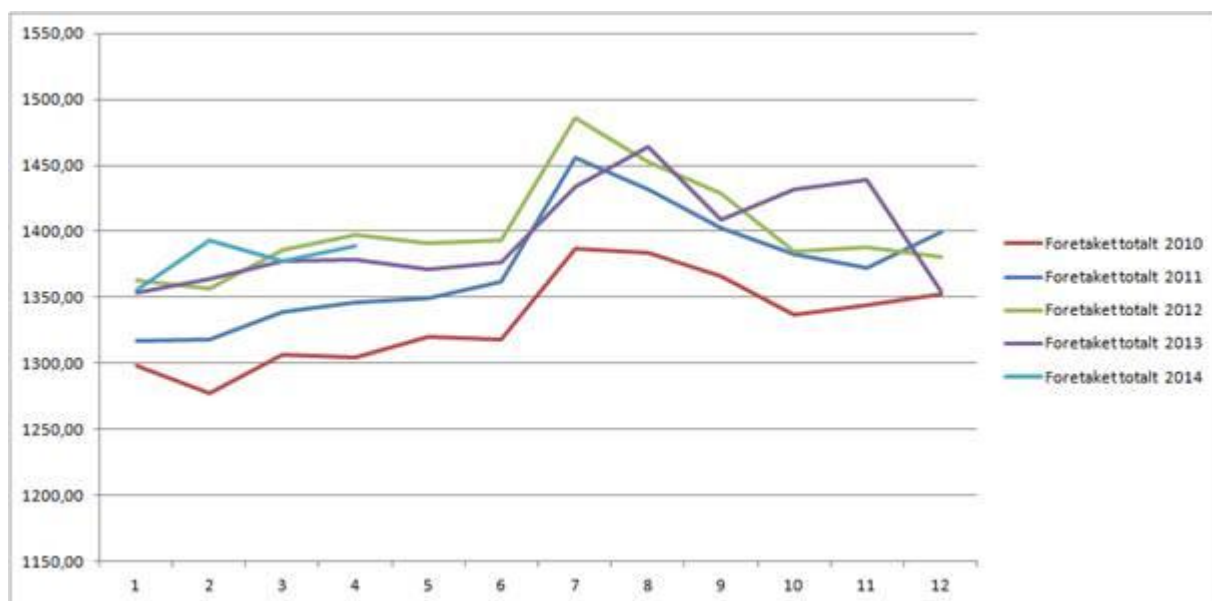
Prognosen er lik resultatkrav som er på 10,0 mill.kr.

Personell

I april 2014 har Helgelandssykehuset et totalt forbruk av månedsverk på 1 389. I april 2013 var forbruket på 1 379 månedsverk. Sammenligner vi gjennomsnittlig forbruk pr måned for årets første tertial med tilsvarende periode for 2013 får en økning på 10,5 månedsverk:

Enhet	Endring fra 2013 til 2014:		Januar -		April	Totalt
	Månedslønn	Overtid	Timelønn	Utv. arb.tid		
Mo i Rana	9,43	-0,19	-2,62	0,20	6,82	
Mosjøen	-5,29	1,12	1,23	-0,23	-3,18	
Sandnessjøen	-8,61	-1,39	-2,56	-0,91	-13,47	
Prehospitale tjenester	8,87	0,26	0,65	0,00	9,78	
Foretaksledelse med stab	10,61	0,05	-0,10	0,00	10,56	
Helgelandssykehuset	15,00	-0,15	-3,40	-0,94	10,51	

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 vel 25,5 månedsverk:

Enhet	Periode: Januar April 2014			Månedslønn			Variabellønn			Totalt		
	Budsjett 2014	Forbruk 2014	Avvik 2014	Budsjett 2014	Forbruk 2014	Avvik 2014	Budsjett 2014	Forbruk 2014	Avvik 2014	Budsjett 2014	Forbruk 2014	Avvik 2014
MIR	438,47	437,17	1,30	35,63	43,50	7,87	474,10	480,67	6,57			
MSJ	270,55	266,31	4,25	16,55	21,56	5,01	287,10	287,86	0,76			
SSJ	356,50	348,08	8,42	21,60	39,20	17,60	378,10	387,28	9,18			
Prehospitale tjenester	150,02	143,85	6,17	22,48	29,26	6,78	172,50	173,11	0,61			
Foretaksledelse med stab	51,75	49,65	2,10	10,45	0,22	10,67	41,30	49,87	8,57			
Foretaket	1267,29	1245,06	22,23	85,81	133,73	47,92	1353,10	1378,79	25,69			

Merk at budsjettet 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 variabellønn. Det viser at vi hittil i år ikke har klart å ta ned forbruk av variabellønn så mye som det ble lagt opp til i budsjettprosessene. Det tyder på at det er vanskelig å oppnå betydelige reduksjoner på variabellønn uten først å ta ned fastlønn. Hittil i år har vi klart å redusere totalt forbruk av variabellønn på 4,5 månedsverk. Det betyr at variabellønn fortsatt utgjør ca 9,7 % av det totale forbruket av månedsverk, mens vi i budsjettene har estimert at variabellønn skal utgjøre ca 7,1 %.

Mo i Rana:

Har en økning i forhold til fjoråret på 9,43 faste årsverk, og med en reduksjon av variabellønn tilsvarende 2,61 årsverk er det en samlet økning for enheten på 6,82 årsverk hittil i år. Kontortjenesten, intensivavdelingen og psykiatrisk område står for de største økningene av faste årsverk, men både kontortjeneste og intensiv, sammen med sentrallaboratoriet står for de mest betydelige reduksjonene av

variabellønn. 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 fastlønnsreduksjon anbefales i det videre arbeidet.

Mosjøen:

Har en reduksjon i forhold til tilsvarende periode i 2013 på 3,18 årsverk. Av dette utgjør faste årsverk 5,29, mens en økning på 2,12 variable årsverk gir totalt reduksjon lik 3,18. 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 (0,76 over budsjett hittil i år). For faste årsverk ligger enheten 4,25 årsverk under målet, mens den ligger 5 årsverk over i forbruk av variable årsverk. Videre fokus på variabellønn er nødvendig for å kunne budsjett gjennom feriemånedene. Det bør også vurderes hvorvidt en slik reduksjon er gjennomførbar uten også å finne tiltak på fastlønnsforbruket.

Sandnessjøen:

Har en reduksjon i forhold til tilsvarende periode i 2013 på 13,47 årsverk. Av dette utgjør strukturelle endringer:

- AMK flyttet fra Sandnessjøen til Prehospitall område (utgjør en reduksjon på 14,1 årsverk)
- Audiografer flyttet fra MIR til ØNH i Sandnessjøen (utgjør en økning på 2 årsverk)

Det betyr at reell reduksjon er på ca 1,5 årsverk – og 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 11,92 årsverk under planlagt forbruk av fastlønn, og hele 17,6 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 6,17 mer enn planlagt, sammen med 6,78 mindre forbrukte variabelårsverk gir et merforbruk kontra budsjett hittil i år på 0,61. Mest økning i forbruk av variabellønn finner vi hovedsakelig i Bindal og Mo i Rana, mens de andre kostnadsstedene har små variasjoner kontra 2013.