

Styresak 03/2008: Resultatrapport per desember 2007

Møtedato: 07.02.08

Møtested: Sandnessjøen

Innledning

Resultatrapporten per desember 2007 på detaljnivå kunne først ferdigstilles 06.02 pga. stor arbeidsbelastning på helseforetakets økonomistab i forbindelse med årsavslutningen.

Resultatavviket på helseforetaksnivå i denne saken avviker imidlertid ikke noe vesentlig fra det som framkommer i sak 04/2008 "Budsjett og tiltaksplan".

Tallene er midlertidige og det kan fortsatt komme flere korreksjoner i det endelige årsregnskapet for 2007.

Vedlagt ligger den foreløpige resultatrapporten for Helse Nord RHF som ble behandlet 06.02 som en orienteringssak og den foreløpige resultatrapporten for Helgelandssykehuset HF for 2007.

VEDTAKSFORSLAG:

Styret i Helgelandssykehuset HF tar saken til foreløpig orientering i påvente av endelig behandling av årsregnskap 2007. Styret vil imidlertid uttrykke bekymring for de områdene som viser store avvik i 2007 og dermed skaper økt usikkerhet om resultatet for 2008. Styret ber administrasjonen intensivere tiltaksarbeidet på disse områdene.

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Foretaksdirektør Jan Erik Furunes.

Saksbehandler: Jan-Petter Monsen, tlf. 75 51 29 19

STYRESAK 12-2008/3
REGNSKAP 2007 – FORELØPIG
Sakspapirene ble ettersendt.

Møtedato: 6. februar 2008

Formål/sammendrag

Styret orienteres i denne saken om foreløpig regnskapsresultat 2007. Det vil lages en tertialrapport nr 3 til styremøtet 12. mars med en grundigere gjennomgang av økonomi, bemanning og aktivitet.

Bakgrunn/fakta

Helse Nord har et foreløpig resultat på 716 mill kr, inkludert fulle pensjonskostnader. Økte pensjonskostnader som følge av endrede parametere skal holdes utenom resultatkravet fra eier og utgjør ca 325 mill kr. Korrigert resultat er 391 mill kr i underskudd og målt mot resultatkravet på -135 mill kr er avviket 256 mill kr. Dette er noe bedre enn rapportert prognose per september – november.

Helse Nord	Foreløpig regnskap 2007
Foreløpig resultat	- 716 mill kr
+ Herav økte pensjonskostnader	325 mill kr
= Korrigert resultat	- 391 mill kr
- Resultatkrav fra eier	-135 mill kr
= Avvik fra resultatkrav	-256 mill kr

Det understrekes at resultatet er foreløpig og vil endres noe. Erfaring fra tidligere år er at vi treffer rimelig godt i forhold til endelig resultat, men det gjenstår enda fullstendige avstemminger og gjennomgang av avsetninger, anlegg, varelager etc. og revisors gjennomgang. Disse forhold vil kunne påvirke resultatet betydelig.

Foretaksgruppens foreløpige regnskap er vedlagt. Inntekter er 91 mill kr over budsjett. Merk at det har skjedd en omklassifisering av diverse tilskudd (tilskudd til pasienttransport, rehab-institusjoner, Luftambulansse med mer) fra øremerket tilskudd til basisramme. Driftskostnader er 666 mill kr over budsjett, inkludert avvik på pensjon.

Foreløpige resultat per HF fremkommer av tabellen.

RESULTAT 2007	Resultat	økt pensjon	Korrigert res	Styringsmål	Avvik
Finnmark	-103 700 000	38 422 000	-65 278 000	-15 000 000	-50 278 000
UNN	-352 500 000	158 018 000	-194 482 000	-74 000 000	-120 482 000
NLSH	-229 500 000	90 443 000	-139 057 000	-38 000 000	-101 057 000
Helgeland	-73 100 000	34 219 000	-38 881 000	-10 000 000	-28 881 000
Apoteket	800 000	1 840 000	2 640 000	2 000 000	640 000
IKT	-5 600 000	1 060 000	-4 540 000	0	-4 540 000
RHF	47 600 000	998 000	48 598 000	0	48 598 000
Totalt	-716 000 000	325 000 000	-391 000 000	-135 000 000	-256 000 000

I løpet av desember har foretakene fått økt sine inntekter i diverse avregninger (fordringer Helse- og omsorgsdepartementet, avregning internhandel IT-systemer mm.). Dette har bidratt til bedring i resultat. Korrigert for disse forhold viser en foreløpig analyse at med unntak av Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Sykehusapotek Nord HF, Helse Nord IKT og Helse Nord RHF, kommer foretakene dårligere ut enn sitt estimat per november.

Trykte vedlegg: Foreløpig regnskap foretaksgruppen

Resultatrapportering	Akkumulert per Desember				Akkumulert per Desember	
	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Endring ift 2006	Endring i %
Basisramme	6 995 696	6 349 885	645 812	10 %	1 239 899	22 %
ISF egne pasienter	1 462 991	1 482 796	-19 805	-1 %	14 844	1 %
Gjestepasienter	54 054	48 495	5 559	11 %	-3 793	-7 %
Polikliniske inntekter	237 763	255 426	-17 663	-7 %	6	0 %
Laboratorie- og radiologiinntekter	120 500	115 169	5 331	5 %	-728	-1 %
Øremerkede tilskudd psykisk helsevern	223 825	232 684	-8 859	-4 %	44 981	25 %
Andre øremerkede tilskudd	462 965	1 032 935	-569 969	-55 %	-759 366	-62 %
Andre driftsinntekter	516 905	466 352	50 553	11 %	-21 728	-4 %
Sum driftsinntekter	10 074 701	9 983 742	90 959	1 %	514 116	5 %
Kjøp av offentlige helsetjenester	542 328	549 446	-7 118	-1 %	63 928	13 %
Kjøp av private helsetjenester	439 638	394 778	44 860	11 %	54 151	14 %
Varekostnader knyttet til aktiviteten i foretaksgruppen	1 273 063	1 218 776	54 286	4 %	-75 873	-6 %
Lønn til fast ansatte	4 705 379	4 669 215	36 164	1 %	382 167	9 %
Overtid og ekstrahjelp	351 213	217 873	133 340	61 %	43 500	14 %
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	902 747	604 365	298 381	49 %	331 805	58 %
Offentlige tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-328 019	-225 397	-102 622	46 %	-16 359	5 %
Annen lønn	466 080	440 131	25 949	6 %	-203 168	-30 %
Avskrivninger	631 955	648 932	-16 977	-3 %	35 803	6 %
Nedskrivninger	2 662	7 376	-4 713	-64 %	-76 783	-97 %
Andre driftskostnader	1 777 637	1 572 765	204 872	13 %	-62 372	-3 %
Sum driftskostnader	10 764 682	10 098 260	666 423	7 %	476 799	5 %
Driftsresultat	-689 982	-114 518	-575 464	503 %	37 317	-5 %
Finansinntekter	22 348	29 418	-7 070	-24 %	-26 374	-54 %
Finanskostnader	48 338	49 900	-1 562	-3 %	9 342	24 %
Finansresultat	-25 990	-20 482	-5 508	27 %	-35 716	-367 %
Ordinært resultat	-715 972	-135 000	-580 972	430 %	1 601	0 %

Herav økte pensjonskostnader - endrede økonomiske forutsetninger

325 000

Resultat jf økonomisk krav fra HOD

-390 972

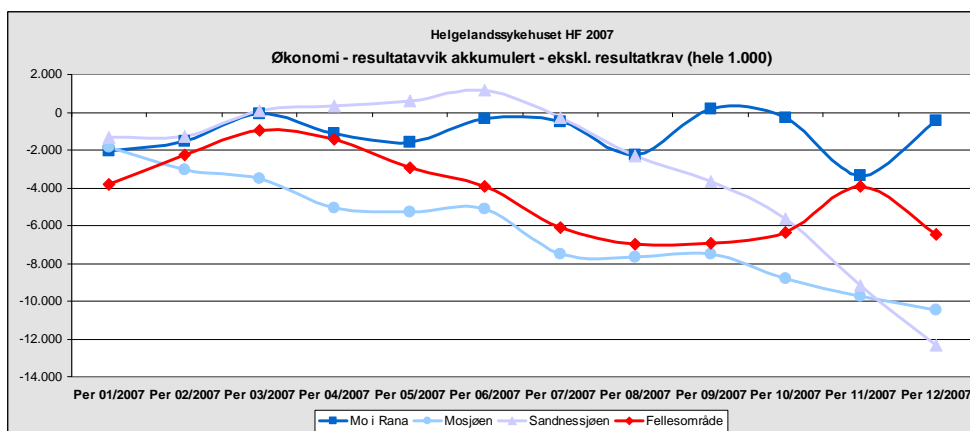
Økonomi

TABELL A: Resultatrapport kontodimensjon (HVA er avvikene)

Helgelandssykehuset HF Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Periodeavvik	
	2006	2007	Per 12/2006	Per 12/2007	Per 12/2006	Per 12/2007	I kr	I %
Basisramme	535.264	628.782	535.264	632.628	100,0	100,6	97.364	18,2
ISF egen produksjon	174.424	176.002	170.169	169.909	97,6	96,5	-260	-0,2
ISF av gjestepasientkjøp	13.763	31.190	31.764	28.714	230,8	92,1	-3.050	-9,6
Gjestepasientinntekter	4.834	2.100	6.085	3.377	125,9	160,8	-2.708	-44,5
Polikliniske inntekter	49.166	48.308	42.741	43.042	86,9	89,1	301	0,7
Øremerket statistiskudd	129.954	94.712	131.011	95.490	100,8	100,8	-35.521	-27,1
Øremerket tilskudd psykiatri	33.903	34.771	31.779	34.771	93,7	100,0	2.992	9,4
Andre driftsinntekter	44.324	51.858	55.193	57.063	124,5	110,0	1.870	3,4
Sum driftsinntekter	985.632	1.067.723	1.004.006	1.064.994	101,9	99,7	60.988	6,1
Kjøp av helsejenester	103.419	128.944	159.296	133.822	154,0	103,8	25.474	16,0
Varekostnader	88.868	103.871	91.045	103.231	102,4	99,4	-12.186	-13,4
Lønn eksklusiv pensjon	528.239	537.073	512.182	533.537	97,0	99,3	-21.355	-4,2
Pensjon inklusiv arb.avgift	62.983	73.021	58.430	91.614	92,8	125,5	-33.184	-56,8
Andre driftskostnader	181.562	167.139	218.024	203.714	120,1	121,9	14.310	6,6
Ordinære avskrivninger	49.560	65.385	61.442	65.136	124,0	99,6	-3.694	-6,0
Sum driftskostnader	1.014.631	1.075.433	1.100.419	1.131.054	108,5	105,2	-30.635	-2,8
Driftsresultat	-28.999	-7.710	-96.413	-66.060	332,5	857	30.353	31,5
Renteinntekter	0	500	686	1.209	-	241,8	-523	-76,2
Rentekostnader	0	2.790	2.972	8.713	-	312,3	-5.741	-193,2
Finansielle poster	0	-2.290	-2.286	-7.504	-	327,7	5.218	-228,3
Ordinært resultat	-28.999	-10.000	-98.699	-73.564	340,4	735,6	-25.135	25,5

TABELL B: Resultatrapport stedsdimensjon (HVOR er avvikene)

Helgelandssykehuset HF Resultatavvik (hele 1.000)	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap akkumulert		Ansvarlig
	2002-2006	2006	2007	Per 12/2006	Per 12/2007	
Mo i Rana	-10.477	-214	0	-214	-439	PMK
Mosjøen	-5.777	-2.821	0	-2.821	-10.448	JIP
Sandnessjøen	-64.524	-9.503	0	-9.503	-12.320	IJK
Sum sykehusenheter	-80.779	-12.538	0	-12.538	-23.207	-
Fellesområde	-125.446	-57.161	0	-57.161	-6.473	Se under
Resultatkrav	-127.221	-29.000	-10.000	-29.000	-43.856	JEF
Totalt	-333.448	-98.699	-10.000	-98.699	-73.536	-
Endring				-9.783	-38.192	
Budsjettavvik (hele 1.000)				-69.727	-63.536	
Endring				-275	-29.291	


TABELL C: Resultatrapport stedsdimensjon (HVOR er avvikene)

Helgelandssykehuset fellesområde Budsjettavvik (hele 1.000)	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap akkumulert		Ansvarlig
	2002-2006	2006	2007	Per 12/2006	Per 12/2007	
Ambulanse båt	-17.205	-4.618	0	-4.618	-3.309	IJK
Ambulanse bil	-13.565	-10.073	0	-10.073	-20.983	IJK
Ambulanse bære	9	-219	0	-219	-515	IJK
Ambulanse luft	-445	141	0	141	18	IJK
Ambulanse flåtestyring	-2.603	-2.603	0	-2.603	-3.602	IJK
Ambulanse buffer	-	-	20.000	-	20.000	JEF
Behandlingshjelpemidler	-11.933	-3.964	0	-3.964	-4.569	IJK
Fødestue	-778	-1.084	0	-1.084	-72	IJK
Dialyse	-	-	0	-	-1.568	IJK
Brønnøysprosjekt	-19	-19	0	-19	48	IJK
Syketransport	-10.990	-4.322	0	-4.322	4.101	JIP
Syketransport adm	-282	-241	0	-241	-155	JIP
Gjestepasienter som/psy	-52.030	-21.988	0	-21.988	-6.341	Alle
Gjestepasienter rus	5.057	999	0	999	-4.286	Alle
Labprøver	-7.397	-2.865	0	-2.865	-3.784	FAM
Høykostnadsmedisin	-	-	0	-	-2.433	FAM
Styre	-519	-156	0	-156	-468	FM
Foretaksledelse/buffer	-804	372	20.000	372	20.055	JEF
PKO	223	223	0	223	96	FAM
Forskning	-10	-10	0	-10	-123	FAM
Opplæring	940	239	0	239	579	JIP
Personaltiltak	803	52	0	52	242	JIP
Diverse	-11.384	-4.587	0	-4.587	-4.594	PMK
Helse Nord RHF system	-2.457	-2.438	0	-2.438	-1.870	PMK
Helse Nord IKT drift	-	-	0	-	-773	PMK
Årsoppgjør rammetilskudd	-	-	0	-	3.845	-
Totalt	-125.389	-57.161	0	-57.161	-10.461	-

Helgelandssykehuset Mo i Rana Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Periodeavvik	
	2006	2007	Per 12/2006	Per 12/2007	Per 12/2006	Per 12/2007	I kr	I %
Basisramme	180.419	178.248	180.419	178.248	100,0	100,0	-2.171	-1,2
ISF egen produksjon	72.649	75.806	73.369	74.305	101,0	98,0	936	1,3
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	900	1.000	754	1.266	83,8	126,6	512	67,9
Polikliniske inntekter	19.061	18.809	18.227	17.248	95,6	91,7	-979	-5,4
Øremerket statistiskudd	125		403	213	322,4	-	-190	-
Øremerket tilskudd psykiatri	3.669	3.635	2.923	3.635	79,7	100,0	712	24,4
Andre driftsinntekter	15.065	18.416	21.502	21.526	142,7	116,9	24	0,1
Sum driftsinntekter	291.888	295.914	297.597	296.441	102,0	100,2	-1.156	-0,4
Kjøp av helsetjenester	2.265	5.368	7.839	9.383	346,1	174,8	-1.544	-19,7
Varekostnader	33.360	34.952	35.509	35.343	106,4	101,1	166	0,5
Lønn eksklusiv pensjon	192.344	185.384	186.347	182.270	96,9	98,3	4.077	2,2
Pensjon inklusiv arb.avgift	25.380	27.876	21.415	31.561	84,4	113,2	-10.146	-47,4
Andre driftskostnader	26.280	21.223	34.551	30.407	131,6	143,3	4.144	12,0
Ordinære avskrivninger	23.449	25.051	23.307	23.545	99,4	94,0	-238	-1,0
Sum driftskostnader	303.058	299.854	308.968	312.509	102,0	104,2	-3.541	-1,1
Driftsresultat	-11.170	-3.940	-11.371	-16.068	102	408	-4.697	-41,3
Renteinntekter	0	0	0	0				
Rentekostnader	0	0	11	3				
Finansielle poster	0	0	-11	-3				
Ordinært resultat	-11.170	-3.940	-11.382	-16.071				

Helgelandssykehuset Mosjøen Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Periodeavvik	
	2006	2007	Per 12/2006	Per 12/2007	Per 12/2006	Per 12/2007	I kr	I %
Basisramme	120.171	117.621	120.171	117.621	100,0	100,0	-2.550	-2,1
ISF egen produksjon	42.816	35.856	39.084	31.663	91,3	88,3	-7.421	-19,0
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	2.934	0	3.597	1.126	122,6	-	-2.471	-68,7
Polikliniske inntekter	13.084	13.838	11.891	13.359	90,9	96,5	1.468	12,3
Øremerket statistiskudd	0		555	557	-	-	2	-
Øremerket tilskudd psykiatri	17.078	16.914	16.144	16.914	94,5	100,0	770	4,8
Andre driftsinntekter	9.752	9.864	13.008	15.124	133,4	153,3	2.116	16,3
Sum driftsinntekter	205.835	194.093	204.450	196.364	99,3	101,2	-8.086	-4,0
Kjøp av helsetjenester	11.365	11.754	15.179	13.923	133,6	118,5	1.256	8,3
Varekostnader	18.529	18.039	19.904	16.599	107,4	92,0	3.305	16,6
Lønn eksklusiv pensjon	133.799	130.355	128.000	128.316	95,7	98,4	-316	-0,2
Pensjon inklusiv arb.avgift	16.478	17.026	14.660	21.960	89,0	129,0	-7.300	-49,8
Andre driftskostnader	17.053	3.414	21.924	20.893	128,6	612,0	1.031	4,7
Ordinære avskrivninger	16.526	16.395	15.627	16.125	94,6	98,4	-498	-3,2
Sum driftskostnader	213.750	196.983	215.294	217.816	100,7	110,6	-2.522	-1,2
Driftsresultat	-7.915	-2.890	-10.844	-21.452	137	742	-10.608	-97,8
Renteinntekter	0	0	112	0				
Rentekostnader	0	0	6	1				
Finansielle poster	0	0	106	-1				
Ordinært resultat	-7.915	-2.890	-10.738	-21.453				

Helgelandssykehuset Sandnessjøen Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Periodeavvik	
	2006	2007	Per 12/2006	Per 12/2007	Per 12/2006	Per 12/2007	I kr	I %
Basisramme	142.956	138.239	142.956	138.239	100,0	100,0	-4.717	-3,3
ISF egen produksjon	57.879	63.260	56.743	64.490	98,0	101,9	7.747	13,7
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	1.000	1.100	1.734	985	173,4	89,5	-749	-43,2
Polikliniske inntekter	16.921	15.511	12.475	12.275	73,7	79,1	-200	-1,6
Øremerket statistiskudd	0		224	213	-	-	-11	-
Øremerket tilskudd psykiatri	13.155	14.223	12.712	14.222	96,6	100,0	1.510	11,9
Andre driftsinntekter	8.761	11.905	12.584	13.305	143,6	111,8	721	5,7
Sum driftsinntekter	240.672	244.238	239.428	243.729	99,5	99,8	4.301	1,8
Kjøp av helsetjenester	4.842	4.813	5.138	5.950	106,1	123,6	-812	-15,8
Varekostnader	23.208	24.347	25.241	25.748	108,8	105,8	-507	-2,0
Lønn eksklusiv pensjon	167.810	165.559	154.845	158.066	92,3	95,5	-3.221	-2,1
Pensjon inklusiv arb.avgift	17.705	21.186	17.666	27.301	99,8	128,9	-9.635	-54,5
Andre driftskostnader	27.555	10.996	34.948	31.140	126,8	283,2	3.808	10,9
Ordinære avskrivninger	8.559	20.507	20.074	21.095	234,5	102,9	-1.021	-5,1
Sum driftskostnader	249.679	247.408	257.912	269.300	103,3	108,8	-11.388	-4,4
Driftsresultat	-9.007	-3.170	-18.484	-25.571	205	807	-7.087	-38,3
Renteinntekter	0	0	0	0				
Rentekostnader	0	0	26	7				
Finansielle poster	0	0	-26	-7				
Ordinært resultat	-9.007	-3.170	-18.510	-25.578				

Helgelandssykehuset fellesområde Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Periodeavvik	
	2006	2007	Per 12/2006	Per 12/2007	Per 12/2006	Per 12/2007	I kr	I %
Basisramme	91.718	194.673	91.718	198.519	100,0	102,0	106.801	116,4
ISF egen produksjon	1.080	1.080	974	-550	90,2	-50,9	-1.524	-156,5
ISF av gjestepasientkjøp	13.763	31.190	31.764	28.714	230,8	92,1	-3.050	-9,6
Gjestepasientinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Polikliniske inntekter	100	150	148	160	148,0	106,7	12	8,1
Øremerket statistiskudd	129.829	94.712	129.829	94.507	100,0	99,8	-35.322	-27,2
Øremerket tilskudd psykiatri	0	0	0	0	-	-	0	-
Andre driftsinntekter	10.747	11.673	14.462	12.887	134,6	110,4	-1.575	-10,9
Sum driftsinntekter	247.237	333.478	268.895	334.237	108,8	100,2	65.342	24,3
Kjøp av helsetjenester	84.947	106.510	131.140	104.566	154,4	98,2	26.574	20,3
Varekostnader	13.770	26.533	16.754	31.312	121,7	118,0	-14.558	-86,9
Lønn eksklusiv pensjon	34.287	56.720	42.989	64.885	125,4	114,4	-21.896	-50,9
Pensjon inklusiv arb.avgift	3.420	6.932	4.689	10.792	137,1	155,7	-6.103	-130,2
Andre driftskostnader	110.696	131.062	126.602	121.279	114,4	92,5	5.323	4,2
Ordinære avskrivninger	1.025	3.431	2.434	4.371	237,5	127,4	-1.937	-79,6
Sum driftskostnader	248.145	331.188	324.608	337.205	130,8	101,8	-12.597	-3,9
Driftsresultat	-908	2.290	-55.713	-2.968	6.136	-130	52.745	94,7
Renteinntekter	0	500	574	1.209				
Rentekostnader	0	2.790	2.929	8.702				
Finansielle poster	0	2.290	-2.355	-7.493				
Ordinært resultat	-908	0	-58.068	-10.461				