

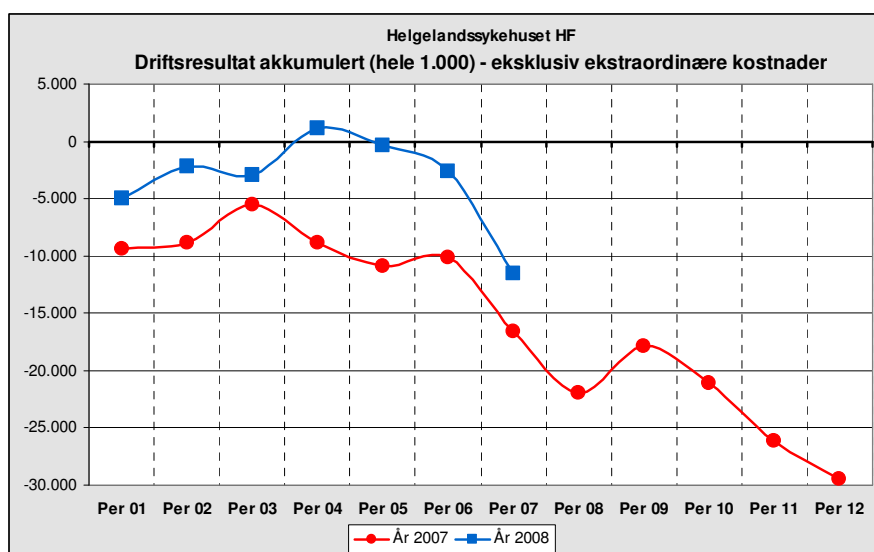
Styresak 47/2008: Resultat- og tiltaksrapport per 07/2008

Møtedato: 28.08.08
 Møtested: Mo i Rana

Innledning

Driftsresultatet per juli for Helgelandssykehuset HF viser et akkumulert underskudd på 11,517 mill. kr. Det er en forbedring sammenlignet med samme måned forrige år da underskuddet var på 16,553 mill. kr. Sammenlignet med forrige måned i år er det en forverring da underskuddet var på 2,589 mill. kr.

Resultatet hittil er fortsatt det mest solide av foretaksårene. Resultatavviket i prosent av inntekter er nå på 1,7. Resultatutviklingen i løpet av ferien er imidlertid kommet i utforbakke. Tiltaksplanen er derfor helt nødvendig:



Resultatområdene

De 4 store resultatområdene har ulik resultatutvikling sammenlignet med samme måned forrige år (se vedlagte rapport – kapittel 1-3):

Helgelandssykehuset HF Tabell 1: Resultatområder	Resultatkrav 2008	Driftsresultat per 07/2007	Driftsresultat per 07/2008	Endring
Helgelandssykehuset Mo i Rana	0 mill. kr.	- 0,508 mill. kr.	+ 3,502 mill. kr.	+ 4,010 mill. kr.
Helgelandssykehuset Mosjøen	- 5 mill. kr.	- 7,500 mill. kr.	- 7,253 mill. kr.	+ 0,247 mill. kr.
Helgelandssykehuset Sandnessjøen	0 mill. kr.	- 2,440 mill. kr.	- 7,120 mill. kr.	- 4,680 mill. kr.
Helgelandssykehuset Fellesområde	+ 10 mill. kr.	- 6,105 mill. kr.	- 0,646 mill. kr.	+ 5,459 mill. kr.
Helgelandssykehuset HF	+ 5 mill. kr.	- 16,553 mill. kr.	- 11,517 mill. kr.	+ 5,036 mill. kr.

Helgelandssykehuset HF Tabell 2: Resultatområder	Inntektsending per 07/2007-2008	Kostnadsending per 07/2007-2008	Differanse
Helgelandssykehuset Mo i Rana	+ 10,4 %	+ 7,4 %	+ 3,0 %
Helgelandssykehuset Mosjøen	+ 9,6 %	+ 8,2 %	+ 1,4 %
Helgelandssykehuset Sandnessjøen	+ 10,2 %	+ 13,0 %	- 2,8 %
Helgelandssykehuset Fellesområde	+ 12,0 %	+ 8,0 %	+ 4,0 %
Helgelandssykehuset HF	+ 10,7 %	+ 9,0 %	2,7 %

Note: Driftsresultatet er eksklusiv ekstraordinære kostnader som pensjon og bygningskostnad i Sandnessjøen. Det mangler 1,3 mill. kr. på inntektsiden i Sandnessjøen noe som forbedrer resultatet tilsvarende. Videre 1 mill. kr. i sykepengerefusjon på alle sykehusenhetene. Regnskapsresultatet inklusiv ekstraordinære kostnader er på - 15,752 mill.kr. Budsjettavviket er på - 12,494 mill. kr. Lønnsoppgjøret er inntekts- og kostnadsført med 6 mill. kr. av avsatt reserve på 18 mill. kr. Dette er foreløpig inntektsført på fellesområdet, men skal inntektsføres på sykehusenhetene noe som forbedrer resultatet på enhetene nesten tilsvarende på bekostning av fellesområdet. Omstillingsarbeidet i HF-ene styrkes med 1 mill. kr. fra Helse Nord RHF.

Resultatvurderingen

Det vises til analyser og vurderinger i styresak 42/2008 om "Resultatrapport per 06/2008 og Utvidet tiltaksplan for 2008" (<http://www.helgelandssykehuset.no/category440.html>) som ble behandlet 14.08.08 og konklusjonene her står fortsatt fast.

Det er ingen spesielle forhold sammenlignet med forrige år som forklarer forskjellene i driftsresultat og kostnadsendring mellom de store resultatområdene annet enn ulik kostnadskontroll og ulik praksis mht. sykehusforbruk, behandlingsprofil og sengekapasitet (se egen styresak – sykehusforbruk og pasientstrømmer), med andre ord graden av heldøgnsinnleggelse og dermed årsverksforbruk.

Det spesielle med feriemånedene i år sammenlignet med forrige år er lavere basisrammeinntekter (nytt periodiseringsprinsipp lønn/ferie). Det er flere heldøgnsinnleggelse spesielt i Mosjøen og Sandnessjøen og flere utskrivingsklare spesielt i Mo i Rana denne sommeren. Lønnskostnadene (faste og variable) er høyere i år relativt sett (justert for lønnsoppgjør og periodisering) Samtidig fortsetter kostnadene å øke spesielt på bilambulanser, herunder økte dieselkostnader, og høykostnadsmedisin.

Nøkkeltall fra SINTEF Helse på sykehusforbruk (se egen styresak – tabeller for pasientstrøm):

SINTEF Helse 2007				
Tabell 3: Sykehusforbruk (per 1000 innbygger)	Døgnoophold	Dagophold	Sum	Poliklinikk
Helgelandssykehuset HF	214	126	339	1.042
Helse Finnmark HF	223	100	323	896
Nordlandssykehuset HF	203	104	307	833
Universitetssykehuset HF	177	135	311	932
Helse Nord	198	129	317	916

Nøkkeltall fra SINTEF Helse på årsverksforbruk (se egen styresak – tabeller for kostnadsnivå):

SINTEF Helse 2007						
Tabell 4: Årsverksforbruk (1,00 = landsgjennomsnittet)	Leger	Sykepleiere	Annet pasientarbeid	Drift/service	Adm/kontor	Sum
Helgelandssykehuset HF	1,17	1,06	1,14	1,00	0,86	1,05
Helse Finnmark HF	1,28	1,30	1,36	1,18	1,18	1,30
Nordlandssykehuset HF	1,11	1,09	1,25	0,71	0,86	1,04
Universitetssykehuset HF	1,39	1,19	1,79	1,00	1,00	1,29
Helse Nord	1,28	1,15	1,46	0,94	0,94	1,17

Nøkkeltall fra ProssessPartner på kostnad per seng og per pleieårsværk (jfr. rapport):

Data 2007-2008	Antall..		Pleie..		Kostnad per..	
	senger	pleieårsværk	kostnad	faktor	seng	pleieårsværk
Helse Finnmark HF						
Hammerfest						
Barn	14	21,6	12 380 820	1,54	884 344	572 663
Føde-Gyn	16	25,4	13 336 064	1,59	833 504	525 158
KIR - OT	30	30,5	16 399 752	1,02	546 658	538 069
Medisin C	23	24,5	13 265 870	1,06	576 777	541 931
Medisin D	19	20,4	11 352 904	1,08	597 521	555 365
Kirkenes						
Føde-Gyn	11	15,7	10 495 622	1,43	954 147	669 231
Indremedisin	24	29,0	15 965 481	1,21	665 228	550 801
Kirurgi	18	18,2	9 344 537	1,01	519 141	512 326
Nordlandssykehuset HF						
Bodø						
Med. avd ekskl. OVA-hjerte (B3)	61	86,7	52 132 000	1,42	854 623	601 165
Kir	59	58,7	34 362 044	0,99	582 408	585 342
OT	29	27,8	16 526 551	0,96	569 881	595 551
Helgelandssykehuset HF						
Mo i Rana						
Kir Ø4	22	26,2	13 334 450	1,19	606 111	508 456
Med N2	34	31,1	15 712 562	0,91	462 134	505 708
Mosjøen						
Med.avd	21	23,5	12 073 394	1,12	574 924	514 780
Sandnessjøen						
Kir.avd	20	18,5	11 717 756	0,93	585 888	632 381
Med.avd	28	25,4	13 888 470	0,91	496 017	546 305
Helse Fonna HF						
Kirurgisk Klinikk	147	155,0	78 545 550	1,05	534 323	506 621
Kvinne/ Barn Klinikk	74	107,2	63 979 989	1,45	864 594	597 079
Medisinsk Klinikk	145	172,6	93 444 743	1,19	644 447	541 421

Tiltaksplanen

Forbedringsarbeidet

Økonomisk balanse er en forutsetning for å kunne skape nye og bedre helsetilbud til befolkningen i Nord-Norge. De eksterne gjennomgangene av foretakenes arbeid med omstillingsutfordringer viser lav gjennomføringsevne og manglende kriseforståelse i organisasjonene.

Deloitte presiserte at det er tre generelle elementer som alle må være på plass for å kunne lykkes med omstilling:

- Redusert arbeidsmengde/økt effektivitet
 - F. eks. kortere liggetid, mer dagbehandling, fleksibel organisering av sengeposter, talegjennkjening, generelle prosessforbedringer, praktisering av prioriteringsforskrift mv.
- Kostnadsuttak
 - F. eks. stengte sengeposter, redusert innleie og overtid, endre turnusplaner evt. oppsigelse, innkjøpsgevinster mv.
- God styring og ledelse
 - Herunder sikre økonomisk forståelse, motivasjon og endringsvilje, evne til gjennomføring, god styring og oppfølging/kontroll, god kommunikasjon og samarbeid med ansatte og tillitsvalgte mv.

Helse Norsk RHF – styresak 75/2008 – behandles 26.08.08

Tiltaksplanen 2008-2009

Tiltaksplanen er revidert på grunnlag av styrets enstemmige vedtak 14.08.08 med ansvarlige, frister og effekter (økonomi, pasient og årsverk) samt supplert med noen nye tiltak som også øker kostnadene (for eksempel pålagt brannvedlikehold på alle tre enheter og tvingende nødvendig veggvedlikehold i Sandnessjøen). Denne tiltaksplanen vil være grunnlag for rapportering i styremøtene framover (se vedlagte rapport – kapittel 4).

Tiltaksplanens effekt på økonomi er foreløpig beregnet til en årlig kostnadsreduksjon på 19,5 til 21,9 mill. kr. Planens effekt på årsverk er beregnet til 49,0-55,0 gjennom reduksjon i variabel lønn, færre ledere, turn-over, omorganisering, overflytning til vikarbank m.m (gjennomsnittlig årsverkskostnad er satt til 0,4 mill. kr.). Netto overtallighet er det derfor per i dag ikke mulig å beregne. Planen vil redusere sengetallet mellom 37-40.

Tiltaksplanen antas å ikke ha noen spesielle negative effekter for pasienttilbudet utover lengre ventelister og dermed større pasientmobilitet. Sengetallreduksjoner over år har ikke medført at færre pasienter har blitt behandlet. Omlegging fra døgn til dag kombinert med redusert liggetid, flere tilbud og bedre arbeidsdeling har derimot medført at flere pasienter enn noen gang har blitt behandlet – mer kostnadseffektivt og mer pasientvennlig. Dette er i tråd med både helsefaglige og helsepolitiske mål.

Når det gjelder effekt på årsverk skal dette håndteres i tråd med vedtatte retningslinjer i Helgelandssykehuset HF for omstilling og nedbemanning. Dette er krevende å gjennomføre i en sektor og organisasjon som ikke har erfart annet enn vekst i både budsjetter og stillinger i alle år.

Iverksetting av tyngre tiltak som for eksempel sengetallreduksjon og logistikkforbedring skal forankres i linjeorganisasjonen med innleid bistand koordinert av Helse Nord RHF. Konsekvensanalyser og risikovurderinger må tydeliggjøres sammen med entydige ansvarlige og frister.

Tiltak med stor effekt som for eksempel sammenslåing av FAM/intensiv/anestesi i Mosjøen forutsetter at eier øker investeringsrammene til helseforetaket (bygginvesteringer er basert på 60 års avskrivningstid og 6 % rentekostnad).

Strakstiltak høsten 2008

Tiltaksplanen 2008-2009 vil først ha full effekt fra årsskiftet. Derfor er det med bakgrunn i resultatutviklingen de to siste månedene behov for strakstiltak høsten 2008 som alle ledere og tillitsvalgte må ta tak i umiddelbart (se vedlagte rapport – kapittel 4).

Omstillingsutfordringen

Omstillingsutfordringen for 2008 og 2009 understreker alvorret og kan foreløpig oppsummeres slik (ny prognose for 2008 vil bli vurdert med utgangspunkt i resultatrapporten per 08/2008 og evnen til å i verksette strakstiltakene høsten 2008):

Helgelandssykehuset HF	
Tabell 5: Omstillingsutfordring	
Prognose 2008	- 15 mill. kr.
Omstillingsutfordring kjent 2009	- 15 mill. kr.
Tiltaksplan 2008-2009	+ 20 mill. kr.
Omstillingsutfordring uløst 2009	- 10 mill. kr.

Note: Prognose 2008 (avvik fra resultatkrav på + 5 mill. kr. samt inklusiv effekt av vedtatt tiltaksplan 2007-2008 og strakstiltak høsten 2008) er først og fremst en konsekvens av lønnsoppgjøret, ferieavviklingen og aktiviteten som utløser merforbruk (spesielt heldøgnsopphold), men kan også henføres til økte kostnader nevnt under omstillingsutfordring. Omstillingsutfordring 2009 er todelt: For det første dagens kostnader som øker mer enn forventet inn i 2009 (spesielt høykostnadsmedisin, bilambulanser, rusgjestepasienter, IKT og rentekostnader). For det andre nye kostnader/reduerte inntekter som kommer for fullt i 2009 (luftambulanse, poliklinikk, laboratorieoppgjør og inntektsfordelingsmodell).

Prosessen

Rapporten fra ProsessPartner ble sendt ut på høring 14.07.08 med høringsfrist fra ledere og tillitsvalgte 05.08.08. Styresak med forslag til tiltaksplan ble sendt ut 07.08.08 med drøftingsmøte med foretakstillitsvalgte og møte i hovedarbeidsmiljøutvalget 13.08.08 med påfølgende styrebehandling 14.08.08.

Det enstemmige styrevedtaket 14.08.08 ligger til grunn for denne saken som skal behandles 28.08.08. Et utkast av denne saken – etter behandling i ledergruppen i helseforetaket 18.08.09 – ble sendt ledere og tillitsvalgte 19.08.08 med innkalling til nytt drøftingsmøte med foretakstillitsvalgte 27.08.08.

Informasjons- og drøftingsmøter reguleres bl.a. i Arbeidsmiljølovens paragraf 8-2 hvor det står:

§ 8-2. Gjennomføring av plikten til informasjon og drøfting

(1) Plikten til informasjon og drøfting etter § 8-1 omfatter:

- a) informasjon om den aktuelle og forventede utvikling av virksomhetens aktiviteter og økonomiske situasjon,
- b) informasjon om og drøfting av den aktuelle og forventede bemanningssituasjon i virksomheten, inkludert eventuelle innskrenkninger og de tiltak arbeidsgiver vurderer i den forbindelse,
- c) informasjon om og drøfting av beslutninger som kan føre til vesentlig endring i arbeidsorganisering eller ansettelsesforhold.

(2) Informasjon etter første ledd bokstav a skal skje på et passende tidspunkt. Informasjon og drøfting etter første ledd bokstavene b og c skal skje så tidlig som mulig.

(3) Informasjonen skal gis slik at det er mulig for de tillitsvalgte å sette seg inn i saken, foreta en passende undersøkelse, vurdere saken og forberede eventuell drøfting. Drøftingen skal bygge på informasjon fra arbeidsgiver, finne sted på det nivå for ledelse og representasjon som saken tilsier og skje på en måte og med et innhold som er passende. Drøftingen skal gjennomføres slik at det er mulig for de tillitsvalgte å møte arbeidsgiveren og få et grunnlagt svar på uttalelser de måtte avgi. Drøfting etter første ledd bokstav c skal ta sikte på å oppnå en avtale.

Parallelt avholdes det også lokale ledermøter samt drøftingsmøter med tillitsvalgte og møter i arbeidsmiljøutvalget. Brukerutvalget i helseforetaket får også tilsendt alle sakene.

VEDTAKSFORSLAG:

1. Styret i Helgelandssykehuset HF viser til resultatrapporten per 07/2008 og ber om en revidert prognose for 2008 til neste styremøte.
2. Styret viser også til tiltaksrapporten og forutsetter at strakstiltakene høsten 2008 blir iverksatt umiddelbart og at tiltaksplanen 2008-2009 blir iverksatt i god tid før årsskiftet med full effekt for 2009.
3. Styret innser at en del av tiltakene forutsetter økte investeringsrammer og ber Helse Nord RHF øke rammene med 20 mill. kr. spesielt mht. bygningsskaden i Sandnessjøen og sammenslåing av FAM/intensiv/anestesi i Mosjøen da dette er investeringer som må gjennomføres.

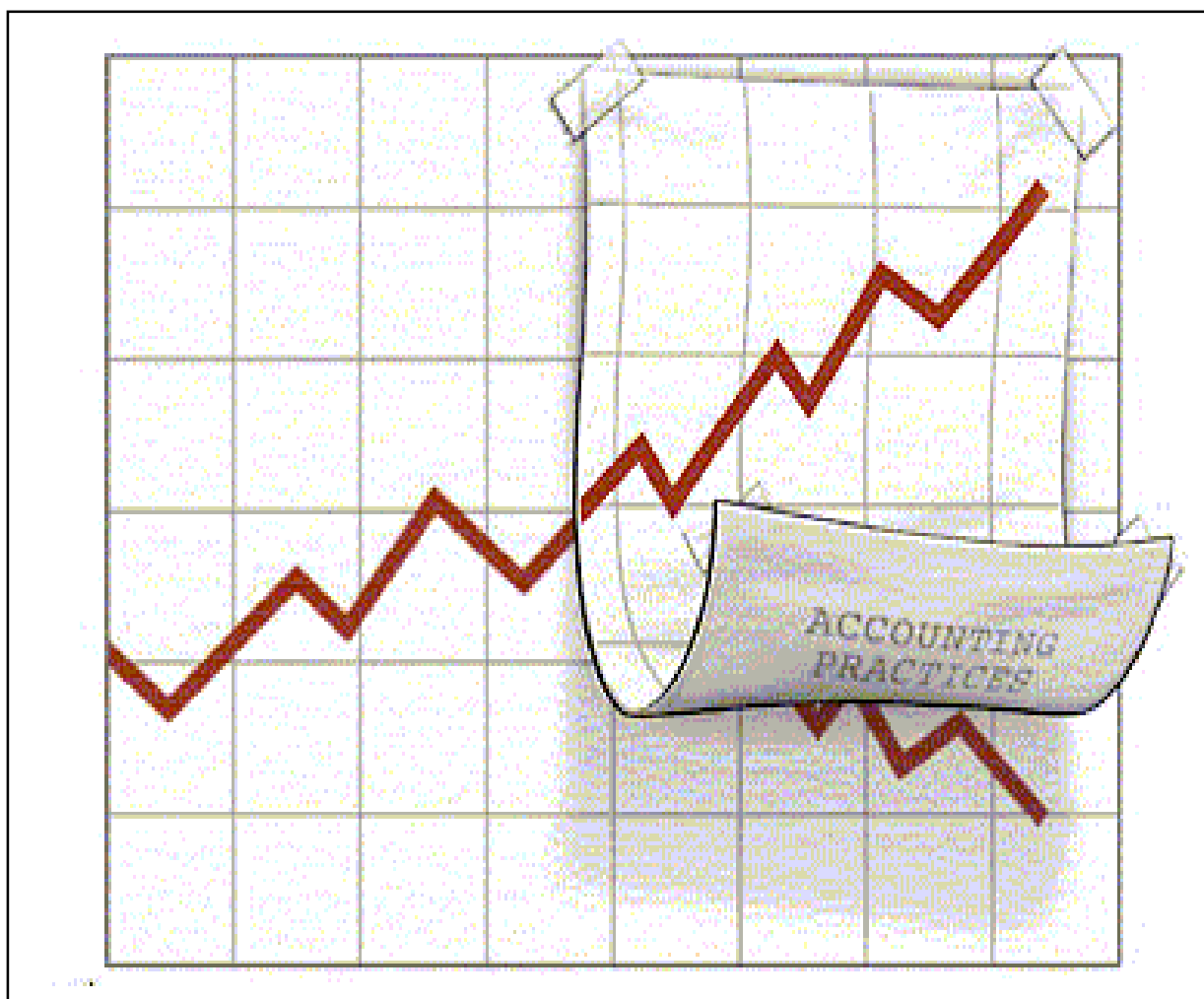
Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Ledergruppen

Vedlegg

HELGELANDSSYKEHUSET HF

RESULTAT- OG TILTAKSRAPPORT PER 07/2008



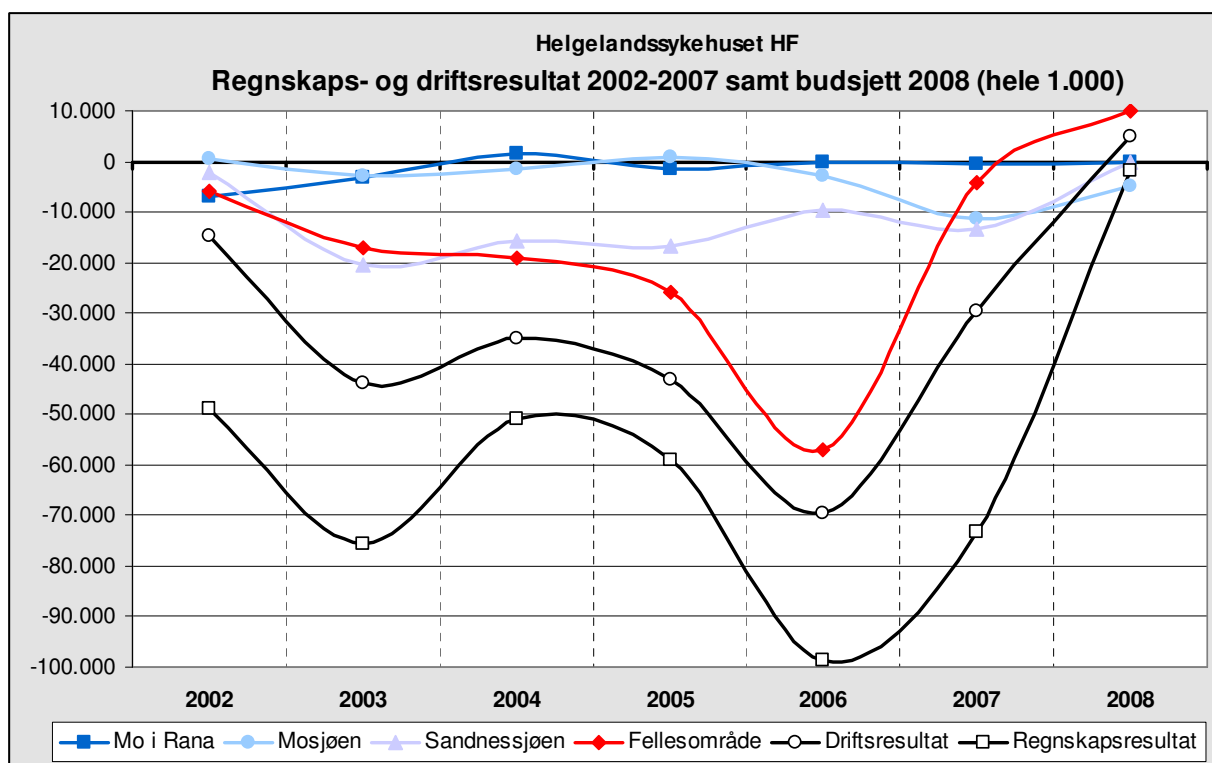
AUGUST 2008
HELGELANDSSYKEHUSET HF

Innhold

- 1 Resultatrapporter
- 2 Avviksrapporter
- 3 Forbruksrapporter
- 4 Tiltaksplaner

Vedlegg

- A Resultatrapporter
- B Helse Nord-rapporter



1. Resultatrapporter

TABELL A: Resultatrapport kontodimensjon (HVA er avvikene)

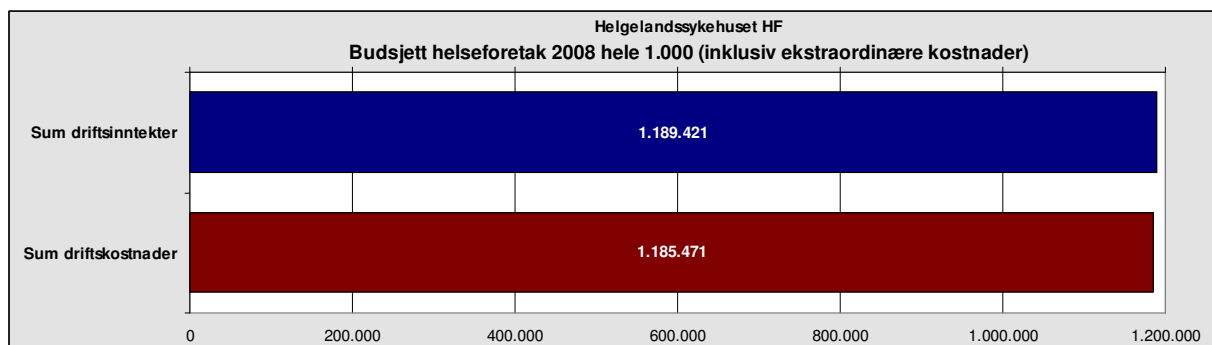
Helgelandssykehuset HF Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring	Endring
	2007	2008	Per 07/2007	Per 07/2008	Per 07/2007	Per 07/2008	i kroner	i %
Basisramme	628.782	836.719	364.553	479.792	58,0	57,3	115.239	31,6
ISF egen produksjon	176.002	208.829	99.044	114.920	56,3	55,0	15.876	16,0
ISF av gjestepasientkjøp	31.190	21.893	17.436	16.487	55,9	75,3	-949	-5,4
Gjestepasientinntekter	2.100	3.722	2.133	1.490	101,6	40,0	-643	-30,1
Polikliniske inntekter	48.308	21.040	24.976	15.505	51,7	73,7	-9.471	-37,9
Øremerket statstilskudd	94.712	1.759	55.389	590	58,5	33,5	-54.799	-98,9
Øremerket tilskudd psykiatri	34.771	36.266	16.061	14.608	46,2	40,3	-1.453	-9,0
Andre driftsinntekter	51.858	59.193	30.398	32.528	58,6	55,0	2.130	7,0
Sum driftsinntekter	1.067.723	1.189.421	609.990	675.920	57,1	56,8	65.930	10,8
Lønn eksklusiv pensjon	537.073	577.832	296.521	326.858	55,2	56,6	30.337	10,2
Pensjon inklusiv arb.avgift	73.021	102.636	36.697	61.017	50,3	59,4	24.320	66,3
Varekostnader	103.871	118.923	78.805	80.699	75,9	67,9	1.894	2,4
Kjøp av helsetjenester	128.944	89.882	59.533	60.693	46,2	67,5	1.160	1,9
Andre driftskostnader	167.139	235.706	118.603	116.569	71,0	49,5	-2.034	-1,7
Ordinære avskrivninger	65.385	60.492	38.213	39.367	58,4	65,1	1.154	3,0
Sum driftskostnader	1.075.433	1.185.471	628.372	685.203	58,4	57,8	56.831	9,0
Driftsresultat	-7.710	3.950	-18.382	-9.283	238,4	-235,0	9.099	-49,5
Renteinntekter	500	1.700	275	819	55,0	48,2	544	197,8
Rentekostnader	2.790	7.650	4.377	7.288	156,9	95,3	2.911	66,5
Finansielle poster	-2.290	-5.950	-4.102	-6.469	179,1	108,7	-2.367	57,7
Ordinært resultat	-10.000	-2.000	-22.484	-15.752	224,8	787,6	6.732	-29,9

Helgelandssykehuset HF Inntekter (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i %
	Per 07/2007	Per 07/2008		
Mo i Rana	170.678	188.358	17.680	10,4
Mosjøen	110.964	121.650	10.686	9,6
Sandnessjøen	139.006	153.251	14.245	10,2
Fellesområde	193.018	216.257	23.239	12,0
Sum	613.666	679.516	65.850	10,7

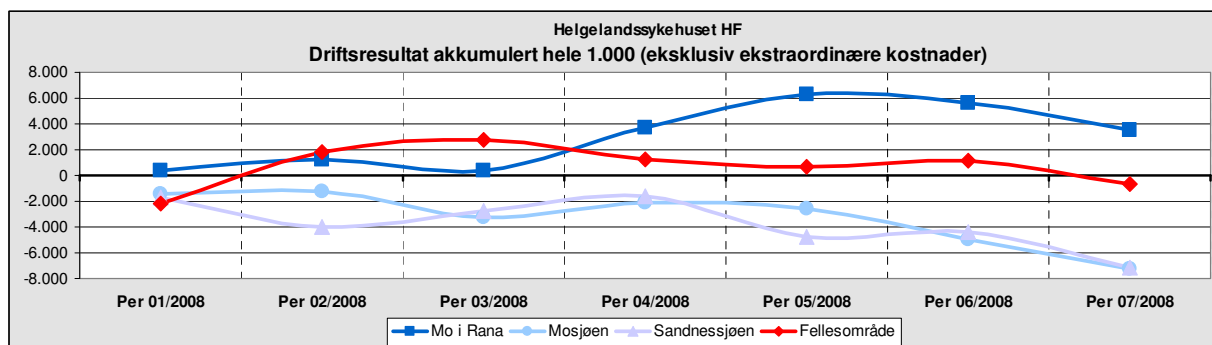
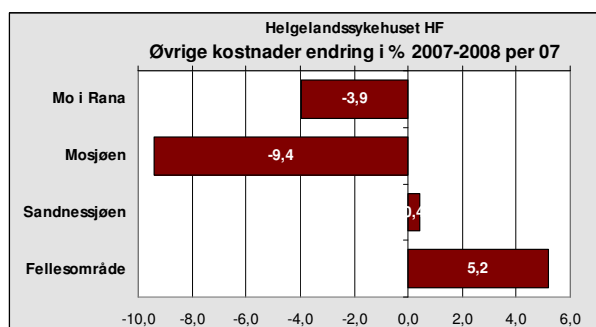
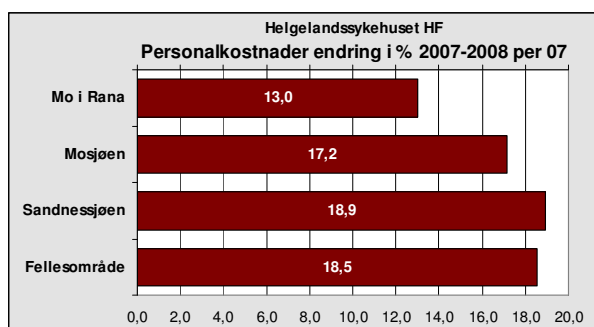
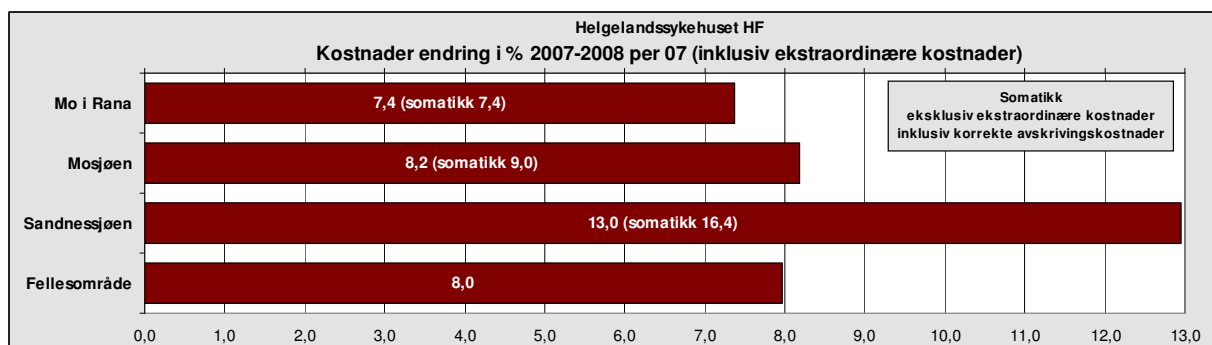
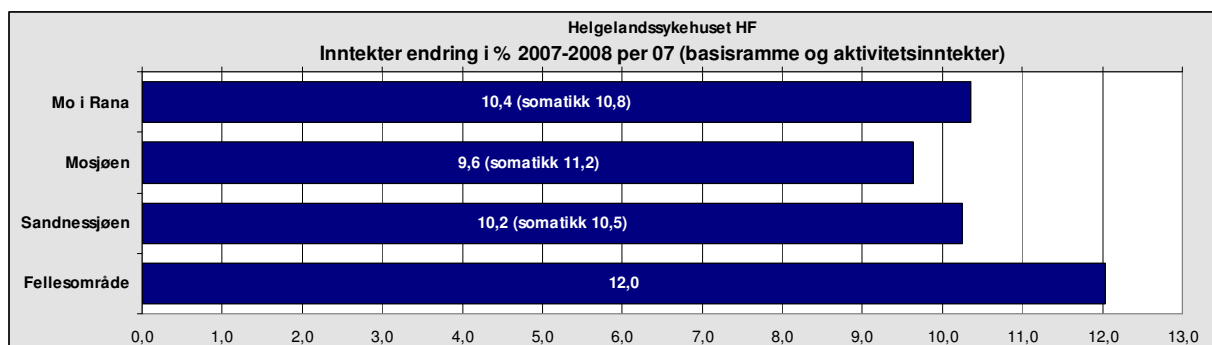
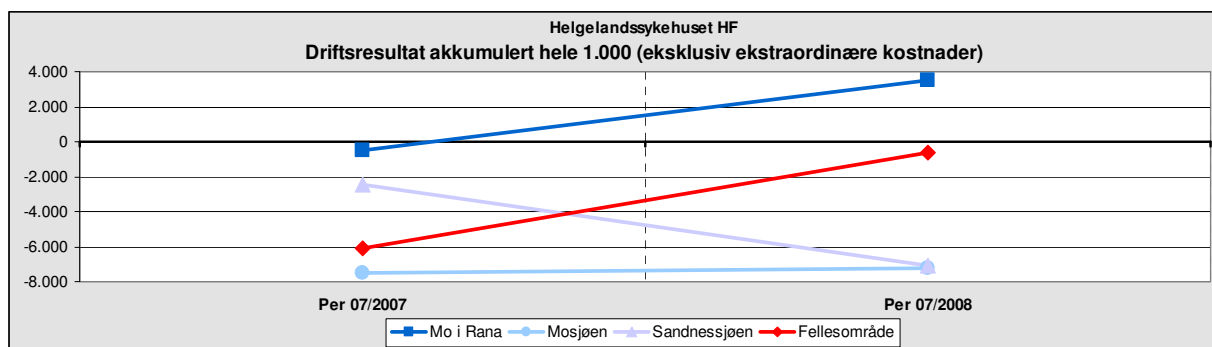
Helgelandssykehuset HF Personalkostnader (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i %
	Per 07/2007	Per 07/2008		
Mo i Rana	115.855	130.918	15.063	13,0
Mosjøen	79.597	93.250	13.653	17,2
Sandnessjøen	96.940	115.310	18.370	18,9
Fellesområde	40.828	48.401	7.573	18,5
Sum	333.220	387.879	54.659	16,4

Helgelandssykehuset HF Kostnader (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i %
	Per 07/2007	Per 07/2008		
Mo i Rana	173.592	186.382	12.790	7,4
Mosjøen	120.137	129.976	9.839	8,2
Sandnessjøen	143.295	161.861	18.566	13,0
Fellesområde	195.026	210.579	15.553	8,0
Sum	632.050	688.798	56.748	9,0

Helgelandssykehuset HF Øvrige kostnader (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i %
	Per 07/2007	Per 07/2008		
Mo i Rana	57.737	55.464	-2.273	-3,9
Mosjøen	40.540	36.726	-3.814	-9,4
Sandnessjøen	46.355	46.551	196	0,4
Fellesområde	154.198	162.178	7.980	5,2
Sum	298.830	300.919	2.089	0,7



(Se vedlegg A og B samt grafer neste side)



TABELL B: Resultatrapport stedsdimensjon (HVOR er avvikene)

Helgelandssykehuset HF Resultatavvik (hele 1.000)	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap akkumulert		Framskriving	Ansvarlig
	2002-2007	2007	2008	Per 07/2007	Per 07/2008	2008	
Mo i Rana	-10.880	-403	0	-508	3.502	6.003	PMK
Mosjøen	-17.217	-11.440	-5.000	-7.500	-7.253	-12.434	JIP
Sandnessjøen	-77.784	-13.260	0	-2.440	-7.120	-12.206	IJK
Fellessområde	-129.805	-4.359	10.000	-6.105	-646	-1.107	Se under
Driftsresultat 1	-235.686	-29.462	5.000	-16.553	-11.517	-19.743	JEF
Ekstraordinær bygningskostnad	-	-	0	-	-151	-259	IJK
Driftsresultat 2	-	-	5.000	-	-11.668	-20.002	JEF
Ekstraordinær pensjonskostnad	-171.077	-43.856	-7.000	-5.833	-4.083	-7.000	-
Regnskapsresultat	-406.764	-73.318	-2.000	-22.386	-15.751	-27.002	JEF
Endring				-7.286	-9.514		
Budsjettavvik (hele 1.000)				-21.206	-12.494		
Endring				-1.187	-2.721		

Kommentar

Mosjøen: Godkjent underskudd (maksimalt 5.000)

Fellessområde: Nødvendig overskudd (underskudd i Mosjøen på 5.000 og overskuddskrav fra Helse Nord RHF på 5.000 som dekkes av foretaksledelse/buffer)

Ekstraordinær bygningskostnad: Unntatt resultatkravet (RHF bes om tilbakemelding)

Ekstraordinær pensjonskostnad: Unntatt resultatkravet (HOD med deløsning i RNB - tidligere år inneholder kostnadene også åpningsbalanseavskrivninger)

Framskrivning: Matematisk prognose (siste regnskap akkumulert / periodenummer * 12 perioder)

Reserve: Lønnsoppgjør (maksimalt 18.000)

TABELL C: Resultatrapport stedsdimensjon (HVOR er avvikene)

Helgelandssykehuset fellesområde Budsjettavvik (hele 1.000)	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap akkumulert		Framskriving	Ansvarlig
	2002-2007	2007	2008	Per 07/2007	Per 07/2008	2008	
Ambulanse båt	-19.865	-2.660	0	-1.147	-76	-130	IJK
Ambulanse bil	-28.947	-15.382	0	-10.873	-11.260	-19.303	IJK
Ambulanse bære	-510	-519	0	-481	55	94	IJK
Ambulanse luft	-427	18	0	-53	-287	-492	IJK
Ambulanse flåtestyring	-5.209	-2.606	0	-1.545	-460	-789	IJK
Ambulanse buffer	20.000	20.000	(20.000)	11.667	11.667	20.001	JEF
Behandlingshjelpemidler	-16.504	-4.571	0	-3.249	-1.681	-2.882	IJK
Fødestue	-862	-84	0	183	129	221	IJK
Dialyse	-1.572	-1.572	0	-534	-832	-1.426	IJK
Raskere tilbake	-	-	0	-	-	0	IJK
Syketransport	-6.506	4.484	0	3	169	290	JIP
Syketransport adm	-438	-156	0	0	283	485	JIP
Gjestepasienter som	-58.402	-6.372	0	-5.897	-4.579	-7.850	Alle
Gjestepasienter psy	-	-	0	-	0	0	Alle
Gjestepasienter rus	771	-4.286	0	0	0	0	Alle
Labprøver	-11.181	-3.784	0	-1.490	-1.472	-2.523	FAM
Høykostnadsmedisin	-2.433	-2.433	0	-1.805	-4.717	-8.086	FAM
Styre	-992	-473	0	-116	516	885	FM
Foretaksledelse/buffer	19.244	20.048	(21.583)	12.063	7.163	12.279	JEF
Medisinsk direktør	-	-	0	-	20	34	FAM
PKO	318	95	0	39	95	163	FAM
Forskning	15	25	0	78	-85	-146	FAM
Opplæring	1.519	579	0	294	268	459	JIP
Personaltiltak	970	167	0	158	137	235	JIP
Diverse	-17.463	-6.079	0	-2.148	-424	-727	PMK
Helse Nord RHF fellessystem	-4.327	-1.870	0	-1.369	0	0	FAM
Helse Nord IKT serverdrift	-773	-773	0	-315	0	0	FAM
Norsk Helsenett nettdrift	-	-	0	-	0	0	FAM
Årsoppgjør/resultatkrav	3.845	3.845	0	-	-	0	PMK
Totalt	-129.729	-4.359	10.000	-6.537	-5.371	-9.207	-

Kommentar

Raskere tilbake: Kompenseres av Helse Nord RHF

2. Avviksrapporter

TABELL D: Avviksanalyse sykehusenheter (HVORFOR oppstår avvikene)

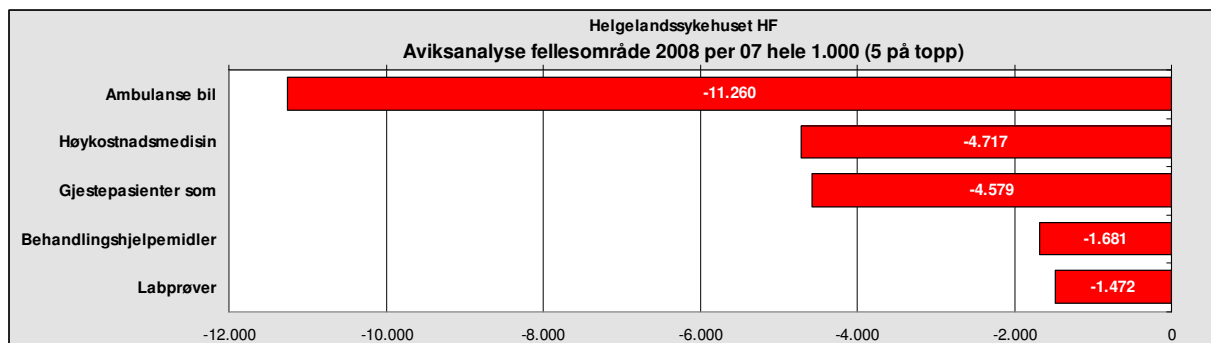
Helgelandssykehuset sykehusenheter Budsjettaavvik (hele 1.000)	Avviksanalyse per 07/2008			
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Sum
Inntekter: Somatikk ISF døgn	-130	-3.231	412	-2.949
Inntekter: Somatikk ISF poliklinikk	3.453	2.638	3.022	9.113
Inntekter: Psykiatri poliklinikk	-3.397	-2.425	-3.607	-9.429
Inntekter: Lab og røntgen	143	394	87	624
Inntekter: Egenandeler	518	822	680	2.020
Sykehusforbruk: Utskrivingsklare *	-10.030	-1.910	-2.353	-14.293
Årsverksforbruk: Overtid/vikarer/vakutrykning	-562	-335	-1.221	-2.118
Årsverksforbruk: Innleie/legelønn	-544	-125	-937	-1.606
Årsverksforbruk: Innleie/legefirma	-1.384	-1.235	717	-1.902
Sum	-11.933	-5.407	-3.200	-20.540

Utskrivingsklare: Gjennomsnittlig kostnad per liggedøgn beregnet av SINTEF Samdata kr. 7.375 *

TABELL E: Avviksanalyse fellesområde (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset fellesområde Budsjettaavvik (hele 1.000)	Avviksanalyse per 07/2008	
	Avvik *	Kommentar
Ambulanse bil	-11.260	A-forskrift/AML/overtakelse/omstillingsprosjekt/utrykning (budsjetstyrking 2007 2.000/2008 3.500)
Høykostnadsmedisin	-4.717	Pompe-pasient/januar-februar
Gjestepasienter som	-4.579	Pasientrettighet/fra 60 til 40 % refusjon (budsjetstyrking 2007 8.000)
Behandlingshjelpemidler	-1.681	Pasientrettighet/oksygen
Labprøver	-1.472	Utenfor regionen
Dialyse	-832	Brønnysund/fødestue
Ambulanse flåtestyring	-460	Helsetilsynet/Skrovaulykken/AMK-dobbeltbemanning
Diverse	-424	Rentekostnader
Ambulanse luft	-287	UNN-avtale
Forskning	-85	
Ambulanse båt	-76	
Sum	-25.873	

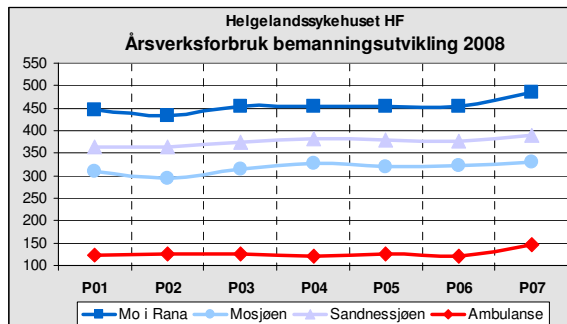
Avvik: De største avvikene på fellesområdet *



3. Forbruksrapporter

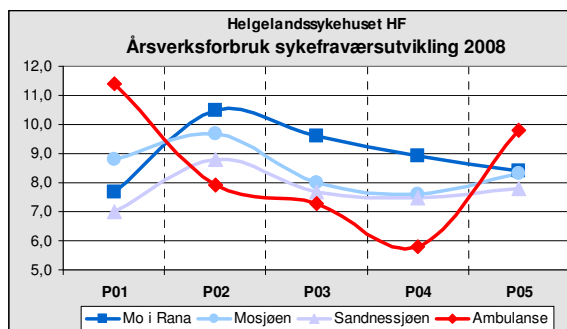
TABELL F: Avviksanalyse årsverksforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset HF Periode	Bemanningsutvikling 2008 (faste og variable stillinger)					Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Ambulanse	Totalt	
P01	447	309	364	125	1.244	1.264
P02	433	295	364	125	1.217	1.221
P03	454	315	374	125	1.268	1.267
P04	455	328	381	121	1.286	1.259
P05	454	320	380	125	1.279	1.247
P06	455	322	378	120	1.275	1.261
P07	487	331	391	146	1.354	1.329
P08						1.281
P09						1.305
P10						1.264
P11						1.296
P12						1.290
Gjennomsnitt	455	317	376	127	1.275	1.274
Tall 2007	454	310	382	128	1.274	



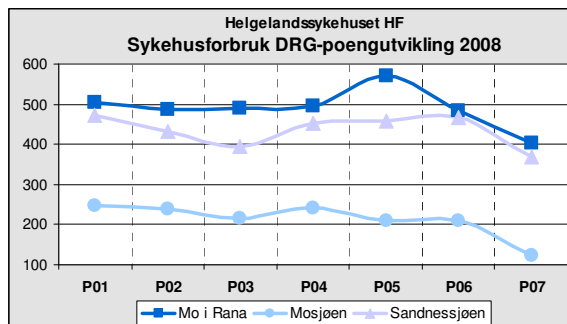
TABELL G: Avviksanalyse årsverksforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset HF Periode	Sykefraværsutvikling 2008 i %					Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Ambulanse	Totalt	
P01	7,7	8,8	7,0	11,4	8,0	7,7
P02	10,5	9,7	8,8	7,9	9,5	9,6
P03	9,6	8,0	7,7	7,3	8,4	9,2
P04	8,9	7,6	7,5	5,8	7,9	7,6
P05	8,4	8,3	7,8	9,8	8,3	8,2
P06						7,1
P07						8,5
P08						7,5
P09						7,6
P10						7,2
P11						7,8
P12						7,6
Gjennomsnitt	9,0	8,5	7,8	8,4	8,4	8,0
Tall 2007	9,1	7,4	7,5	6,9	8,0	



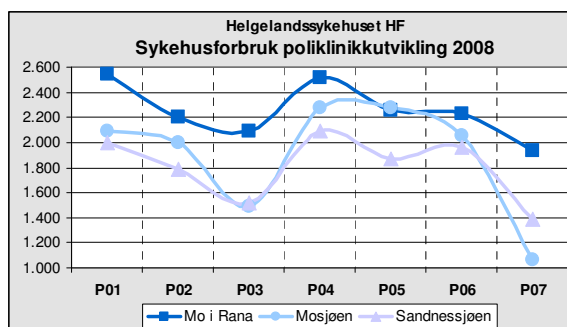
TABELL H: Avviksanalyse sykehusforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset HF Periode	DRG-poengutvikling 2008				Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Totalt	
P01	506	246	473	1.225	1.160
P02	487	239	433	1.159	1.221
P03	491	216	396	1.103	1.282
P04	497	241	452	1.190	1.016
P05	571	211	459	1.241	1.238
P06	485	209	466	1.160	1.099
P07	403	123	369	895	768
P08					914
P09					1.115
P10					1.134
P11					1.201
P12					1.102
Gjennomsnitt	491	212	435	1.139	1.104
Tall 2007	473	204	427	1.104	



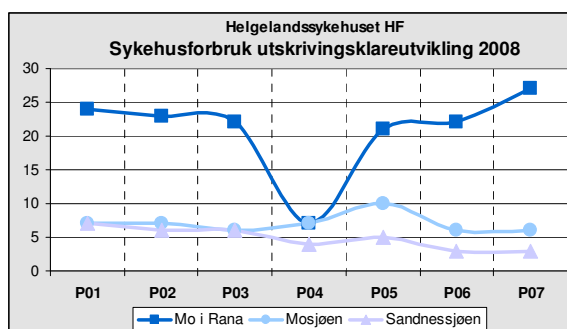
TABELL I: Avviksanalyse sykehusforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

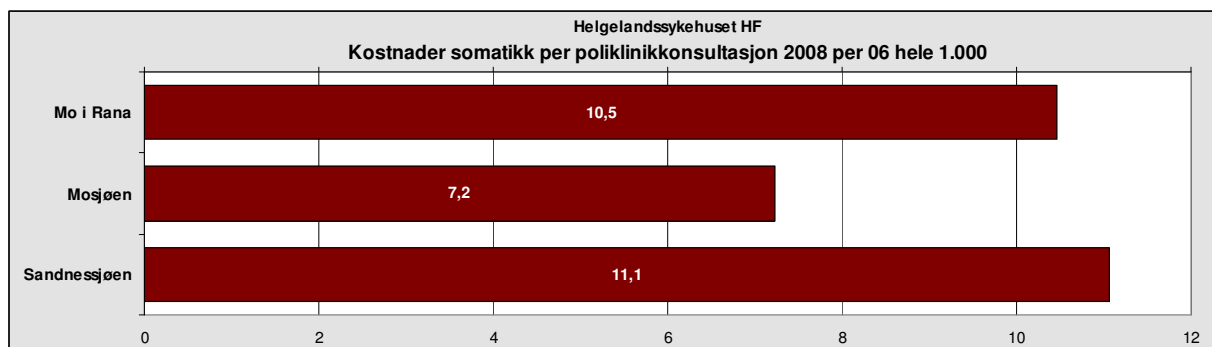
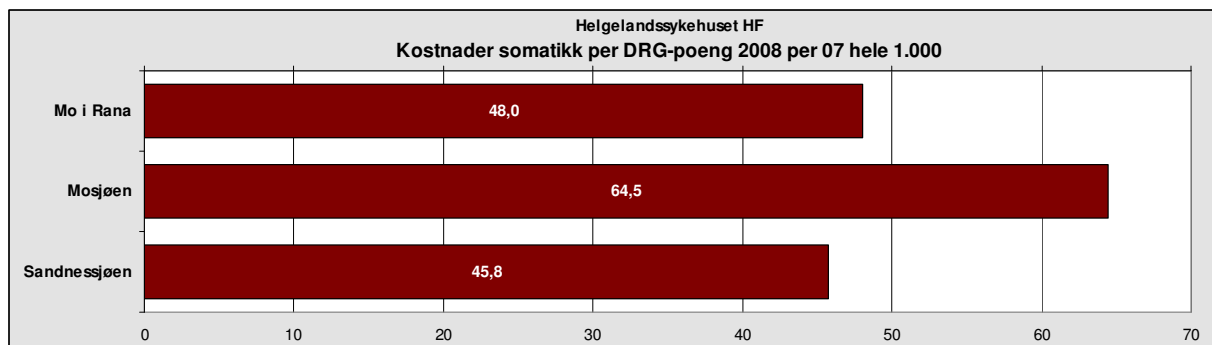
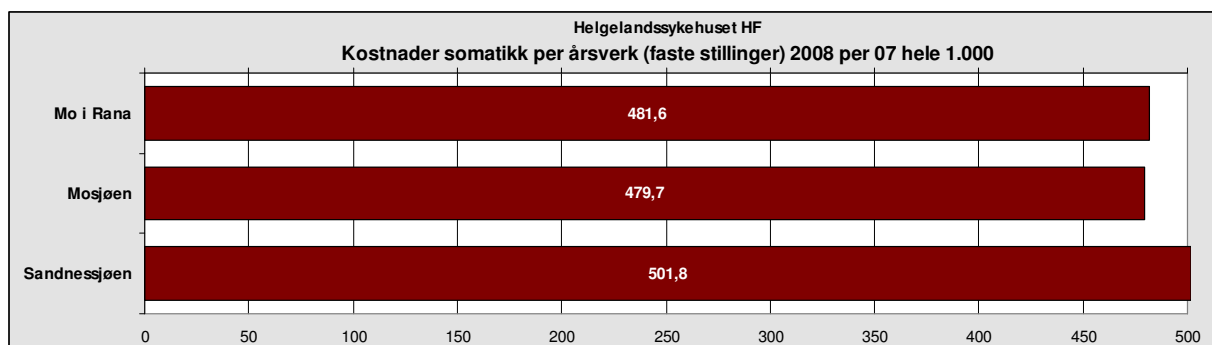
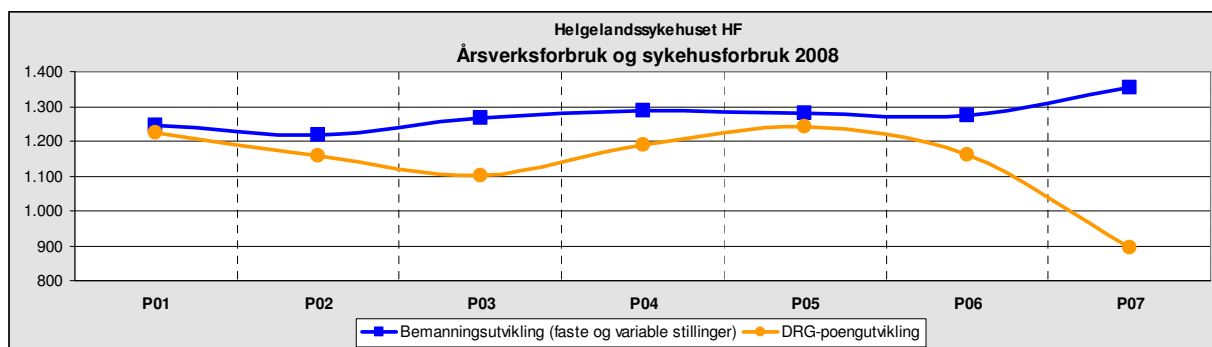
Helgelandssykehuset HF Periode	Poliklinikkutvikling 2008				Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Totalt	
P01	2.546	2.095	2.002	6.643	5.692
P02	2.201	1.998	1.785	5.984	5.448
P03	2.094	1.488	1.517	5.099	6.175
P04	2.516	2.276	2.092	6.884	4.799
P05	2.260	2.279	1.866	6.405	5.988
P06	2.231	2.056	1.965	6.252	5.960
P07	1.938	1.062	1.385	4.385	3.823
P08					4.892
P09					5.903
P10					6.691
P11					6.634
P12					4.965
Gjennomsnitt	2.255	1.893	1.802	5.950	5.581
Tall 2007	2.320	1.628	1.633	5.581	



TABELL J: Avviksanalyse sykehusforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset HF Periode	Utskrivingsklareutvikling 2008				Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Totalt	
P01	24	7	7	38	38
P02	23	7	6	36	34
P03	22	6	6	34	38
P04	7	7	4	18	35
P05	21	10	5	36	36
P06	22	6	3	31	28
P07	27	6	3	36	28
P08					22
P09					31
P10					30
P11					40
P12					29
Gjennomsnitt	21	7	5	33	32
Tall 2007	21	6	5	32	





4. Tiltaksplaner

Det nasjonale perspektivet

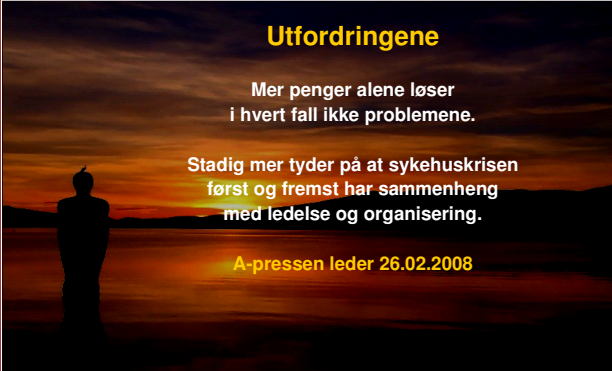
- Deloitte/Spekter-statistikk
- Lav produktivitet Norge
- Sammenlignet Finland
- Sammenlignet Danmark
- Sammenlignet Skottland
- Sammenlignet Tyskland

Utfordringene

Mer penger alene løser i hvert fall ikke problemene.

Stadig mer tyder på at sykehuskrisen først og fremst har sammenheng med ledelse og organisering.

A-pressen leder 26.02.2008



Det regionale perspektivet

- SINTEF/Helse Nord-statistikk
- Mest kostnadseffektiv Helgeland
- Høgt sykehusforbruk
- Størst gjestepasientnedgang
- Økt helseforetakbruk

Utfordringene

God drift er nøkkelen til suksess!
Jens P. Heyerdahl, tidligere toppleder i Orkla, var klar i talen da han snakket til alle styrene i Helse Nord 10. oktober.

Å få til god drift er mye vanskeligere enn å for eksempel legge strategier. For at en organisasjon skal lykkes, må drifta være god.

Helse Nord nytt nr. 11/2007



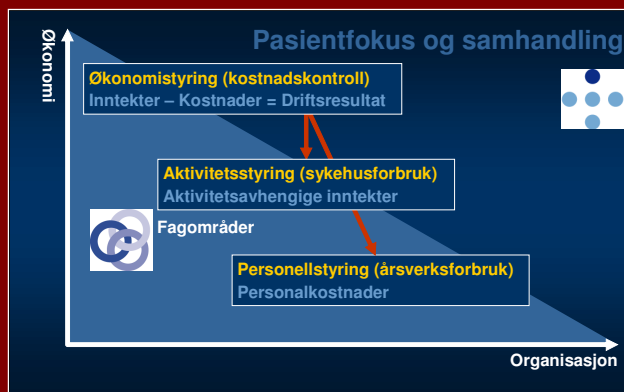
Ledelsesansvaret

- Mål og resultatansvar
- Økonomi og personalansvar
- Informasjonsdeling
- Oppgaveprioritering
- Jevnlige teammøter



Styringsansvaret

- Omstillingsprosjekt
- Pasientstrøm
- Kostnadskontroll
- Sykehusforbruk
- Årsverksforbruk
- Behandlingsprofil
- Sengekapasitet



Forbedringsarbeidet

- Helseforetaket er avhengig av at alle de fire store resultatområdene lykkes
- Tildelte budsjetttrammer er absolutte og aktivitet/kostnader skal holdes innenfor disse rammene
- Interne forskjeller som ikke har en faglig og/eller økonomisk begrunnelse skal utjevnes
- Erfaringen er at styring/effektivisering må kombineres med tyngre omstillingstiltak for å komme i mål

Helgelandssykehuset HF – Tiltaksstrategi 2007-2008



Fokusområdene

- Fokus på Sykehusforbruk
 - Pasientstrøm, aktivitet, kapasitet, prioritering, arbeidsdeling, pasientstyring og marginalkostnad
 - Døgn, dag, poliklinikk, hotell, liggetid, utskrivingsklar, reinnleggelse, strykning, epikrise og koding
 - Medikamentkostnad, laboratorie- og røntgentjeneste
 - Primærhelsetjeneste-perspektiv
- Fokus på Årsverksforbruk
 - Bemanning, areal, seng, fellespost, høytid, organisering og logistikk
 - Lønnskostnad, overtid, vikar, innleie, vaktutrykning, tjenesteplan, sykefravær og vikarbank
 - HMS/kvalitets-perspektiv
 - Det er alvor - ingen nødutganger og alle bremses på - tydelige lederkrav til mål og resultatansvar!

Tiltaksplanen

- Gjennomføre tiltaksplanen samt kontinuerlig evaluere og justere. *Prioritering, frister og ansvarlige.*
 - Krav til Sykehusforbruk – aktivitetsstyring (se over)
 - Krav til Årsverksforbruk – personellstyring (se over)
 - Krav til Innkjøp – forbruksstyring
 - Krav til Kutt – kjøkken, skrivestue, telefon, abonnement, reise, konferanse, energi, konsulent, IT
 - Aktivitetsreduksjon, personellreduksjon og forbruksreduksjon (jfr. foretaksmøte)
 - Krav til Ferieopplegg (evaluering)
 - Elektiv og føde
 - Krav til Prosjekt (se under)
 - Kost/nytte driftsendring og investering
 - Krav til Fellesområde
 - Transportlogistikk, høykostnadsmedisin, pasientrettighet og pasient/prøvestrøm

Prosjektene

- Gjennomføre Helseparkprosjekt Mo i Rana, herunder effektiviseringstiltak
- Gjennomføre Sykehusplattformprosjekt Møsjøen, herunder effektiviseringstiltak
- Gjennomføre Funksjonsplanprosjekt Sandnessjøen, herunder effektiviseringstiltak

Resultatrapporten (HVA og HVOR-tabeller)

- Følge opp med avviks- og forbruksrapporter – sykehusenheter og fellesområde (HVORFOR-tabeller)
 - Økonomi, årsverksforbruk og sykehusforbruk samt fagområder (kvalitetsindikatorer og tilsyn)
- Følge opp med tiltaksplaner – sykehusenheter og fellesområde (HVORDAN-plan)
 - Sammenheng mellom resultatansvar og fullmakter
- Eventuelt følge opp med drøftingsmøter og konsulentbistand

REVIDERT 15.08.08

Helgelandssykehuset HF – Strakstiltak høsten 2008

REVIDERT 21.08.08

- Umiddelbar og kraftig reduksjon i aktivitet på de aktuelle områdene slik at det blir balanse mellom arbeidsmengde og ressurser (jfr. Arbeidstilsynets og Arbeidsmiljølovens krav).
 - Tilpasse aktivitet (spesielt heldøgnsinnleggelses) til grunnbemanning.
 - Forbedre innleggelses/utskrivingspraksis for å unngå overbelegg og redusere transportkostnader.
 - Eliminere ekstra feriebemanning.
 - Redusere variabel lønn gjennom overtidsstopp, vikarstopp og innleiestopp.
 - Innføre avviksrapportering (belegg og overtid) til foretaksledelsen.
 - Informere primærhelsetjenesten (begrenset inntak) og tydeliggjøre evt. krisetiltak (bare Ø-hjelp)
 - Umiddelbar og konsekvent reduksjon og innskjerping på alle områder som ikke rammer pasientbehandlingen.
 - Ytterligere innskjerpe ansettelsesstopp med bakgrunn i ovenstående aktivitetsreduksjon og mht. mulig overtallighet gjennom tiltaksplanen 2008-2009.
 - Ytterligere innskjerpe innkjøpsstopp på alle mulige områder der det ikke er strengt nødvendig for å opprettholde driften.
 - Ytterligere innskjerpe reisestopp på møter, kurs og konferanser som ikke er strengt nødvendig for å opprettholde driften.
 - Videreføre tiltak bl.a. fra ferieavviklingen.
 - Sammenslåtte avdelinger.
 - Redusert kapasitet.
 - Iverksette strakstiltak på.
 - Bilambulanser/bårebiler.
 - Høykostnadsmedisin
- Ansvarlig: ALLE**
Frist: UMIDDELBART

Helgelandssykehuset HF – Tiltaksplan 2008-2009 (hele 1.000)				REVIDERT 21.08.08
Tiltak	Mål	Hoved – delansvarlig Iverksettelsesfrist	Effekt økonomi (Kommentar)	Effekt pasient Effekt årsverk
Fellestiltak			Økonomi 100-1.700	Årsverk 6,0-10,0
Perspektiv	Tiltakene skal integrere perspektiv på primærhelsetjeneste og HMS/kvalitet	Alle Kontinuerlig	Indirekte	Ingen 0,0
Pasientstyring	Kapasitetsutnyttelse på tvers i HF (jfr. urologi) og lekkasjestopp også mot nord	FAM – IJK/JIP/PMK/RE 05.09.08	500	Ingen 0,0
Ferieavvikling	Evaluerer ferieopplegget med sikte på bedre rutiner	RE – PMK/JIP/IJK 15.09.08	0	Ingen 0,0
Rutineeffektivisering	Endre døgnrytmeplan for bedre pasientlogistikk og arbeidstidsutnyttelse	PMK – JIP/IJK/FAM/RE 01.10.08	200	Ingen 0,0
Talegjenkjenning	Redusere skrivejteneste, herunder bruke Documed ved topper/fravær i dag	JIP – PMK/IJK/FAM 31.12.08	2.400-4.000 (Inv.behov ?)	Ingen 6,0-10,0
Laboratoriet	Stoppe subsidiering av primærhelsetjeneste på lab-rekvisita	FAM – PMK/JIP/IJK 01.10.08	?	Ingen 0,0
Bygg	Prosjekt for brannvedlikehold	JIP – IJK/PMK 05.09.08	- 3.000	Ingen 0,0
Mo i Rana			Økonomi 4.400-5.200	Årsverk 11-13,0
Styring/effektivisering	Vedtatt tiltaksplan 3.600 / effekt 3.600 • Aktivitets- og personellstyring	Iverksatt / 05.09.08 PMK – FAM/RE	(Resultatkrav 0)	Ingen 0,0
Sengetallreduksjon	Redusere 16 senger femdagerspost når Helseparken er i normaldrift	PMK – FAM/RE 31.12.08	3.200-4.000 (Vedlikehold 750)	Ingen 8,0-10,0
Dagkirurgi	Etablere en kostnadseffektiv dagkirurgisk enhet når Helseparken er i normaldrift	PMK – FAM/RE 31.12.08	Se over	Se over
Dagbehandling	Etablere en felles dagbehandlingssenter for poliklinikker	PMK – FAM/RE 01.10.08	800	Ingen 2,0
Dokumentflyt	Etablere et felles dokumentsenter med ansvar for saks/arkivsystem i HF	PMK – FAM/RE 31.12.08	400	Ingen 1,0
Organisasjonsutvikling	Prosjekt for bedre omdømme og adferd	PMK – FAM/RE 01.05.08	Indirekte	Ingen 0,0
Mosjøen			Økonomi 7.000	Årsverk 16,5
Styring/effektivisering	Vedtatt tiltaksplan 3.900 / effekt 3.000 • Aktivitets- og personellstyring	Iverksatt / 05.09.08 JIP – FAM/RE	(Resultatkrav -5.000)	Ingen 0,0
Sengetallreduksjon	Redusere 4 senger medisin midlertidig pga. belegg, normtall og ferieerfaring	JIP – FAM/RE 01.11.08	1.800	Ingen 4,5
Fødestue	Tilpasse bemanning til aktivitet (jfr. bemanning på andre fødestuer)	JIP – FAM/RE 31.12.08	400	Ingen 1,0
Beredskap	Justere ulike beredskapsløsninger samt følgetjeneste	JIP – FAM/RE 01.10.08	400	Ingen 0,9
Organisasjon	Etablere en felles ekspedisjon for flere avdelinger med egne ekspedisjoner	JIP – FAM/RE 31.12.08	?	Ingen ?
Organisasjon	Samlokalisere FAM/intensiv/anestesi pga. bemanningssambruk/ferieerfaring	JIP – FAM/RE 31.12.08	4.000 (Inv.behov 6.000)	Ingen 9,1
Dagkirurgi	Øke aktivitet ved å utnytte dagens senger bedre, men uten økte kostnader	JIP – FAM/RE 31.12.08	400 (Evaluer.prosjekt)	Ingen 1,0
Organisasjonsutvikling	Prosjekt for bedre endringsledelse og fleksibilitet	JIP – FAM/RE 01.05.08	Indirekte	Ingen 0,0
Sandnessjøen			Økonomi 6.000	Årsverk 15,5
Styring/effektivisering	Vedtatt tiltaksplan 3.000 / effekt 1.500 • Aktivitets- og personellstyring	Iverksatt / 05.09.08 IJK – FAM/RE	(Resultatkrav 0)	Ingen 0,0
Sengetallreduksjon	Redusere 17-20 senger pga. sykehusforbruk og sengekapasitet	IJK – FAM/RE 31.12.08	6.000 (Kon.bistand)	Ingen 15,0
Kirurgi	Tilpasse aktivitet til 17 senger gjennom ulike tiltak	IJK – FAM/RE 31.12.08	Se over	Se over
Dagkirurgi	Vri behandlingsprofil fra døgn til dag vil også redusere sengebehov	IJK – FAM/RE 31.12.08	Se over	Se over
Mottaksfunksjon	Etablere akutt poliklinikk for å avklare/ forhindre for mange innleggelse	IJK – FAM/RE 01.09.08	Se over	Se over
Poliklinikk	Gjennomføre fase 0 av funksjonsplan-prosjektet med vekt på poliklinikker	IJK – FAM/RE 01.10.08	800	Ingen 0,0
Organisasjon	Omorganisere akuttavdelingen, herunder overføre operasjonsavdelingen	IJK – FAM/RE 01.11.08	200	Ingen 0,5
Bygg	Prosjekt for veggvedlikehold	IJK – JIP/PMK 31.12.08	-1.000 (Inv.behov 15.900)	Ingen 0,0
Fellesområde			Økonomi 2.000	Årsverk 0,0
Styring/effektivisering	Vedtatt tiltaksplan 11.200 / effekt 9.910 • IKT-system/server/nett • Gjestepasienter (rus spesielt) • Høykostnadsmedisin • Syketransport • Ambulanser (bil/båre spesielt) • Ambulanser (båt/luft3 spesielt) • Behandlingshjelpemidler • Fødestue/dialyse BRS	Iverksatt / 05.09.08 FAM – JEF FAM – PMK FAM – PMK JIP – IJK/FAM IJK – JIP/FAM IJK – JIP/FAM IJK – FAM IJK – RE	(Resultatkrav +10.000) (Resultatkrav +500) (Resultatkrav -6.276) (Resultatkrav 0) (Resultatkrav 0) (Resultatkrav -10.601) (Resultatkrav -1.000) (Resultatkrav -4.271) (Resultatkrav +328)	Ingen Ingen Ingen Ingen Ingen Ingen Ingen Ingen Ingen
Ambulansebil	Ta ut bil 2 i SS da aktivitetsstall viser at bilen er i lite bruk om natten	IJK – JIP/FAM 05.09.08	?	Ingen ?
Ambulansestyling	Styre bedre utrykning og utrulle/evaluere Vega-modell	IJK – JIP/FAM 05.09.08	?	Ingen ?
Transportlogistikk	Samordne bedre syketransport og AMK/ambulanse	JIP – IJK/FAM 01.10.08	2.000	Ingen 0,0
Totalt	Sengetallreduksjon 37-40	Mål og resultatansvar	Økonomi 19.500-21.900	Årsverk 49-55,0

Vedlegg A: Resultatrapporter

Helgelandssykehuset Mo i Rana Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring	Endring
	2007	2008	Per 07/2007	Per 07/2008	Per 07/2007	Per 07/2008	i kroner	i %
Basisramme	178.248	207.945	103.248	120.187	57,9	57,8	16.939	16,4
ISF egen produksjon	75.806	78.505	43.018	49.169	56,7	62,6	6.151	14,3
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	1.000	1.300	748	666	74,8	51,2	-82	-
Polikliniske inntekter	18.809	16.316	10.168	6.039	54,1	37,0	-4.129	-40,6
Øremerket statistiskudd	0	0	0	0	-	-	0	-
Øremerket tilskudd psykiatri	3.635	3.792	1.265	107	34,8	2,8	-1.158	-91,5
Andre driftsinntekter	18.416	19.478	12.231	12.190	66,4	62,6	-41	-0,3
Sum driftsinntekter	295.914	327.336	170.678	188.358	57,7	57,5	17.680	10,4
Lønn eksklusiv pensjon	185.384	200.013	102.693	110.167	55,4	55,1	7.474	7,3
Pensjon inklusiv arb.avgift	27.876	34.925	13.162	20.751	47,2	59,4	7.589	57,7
Varekostnader	34.952	36.863	25.976	25.104	74,3	68,1	-872	-3,4
Kjøp av helsetjenester	5.368	4.170	441	32	8,2	0,8	-409	-92,7
Andre driftskostnader	21.223	29.449	17.462	16.215	82,3	55,1	-1.247	-7,1
Ordinære avskrivninger	25.051	24.534	13.858	14.113	55,3	57,5	255	1,8
Sum driftskostnader	299.854	329.954	173.592	186.382	57,9	56,5	12.790	7,4
Driftsresultat	-3.940	-2.618	-2.914	1.976	74,0	-75,5	4.890	-167,8
Renteinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Rentekostnader	0	0	1	2	-	-	1	-
Finansielle poster	0	0	-1	-2	-	-	-1	-
Ordinært resultat	-3.940	-2.618	-2.915	1.974	74,0	-75,4	4.889	-167,7

Helgelandssykehuset Mosjøen Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring	Endring
	2007	2008	Per 07/2007	Per 07/2008	Per 07/2007	Per 07/2008	i kroner	i %
Basisramme	117.621	131.893	68.108	76.231	57,9	57,8	8.123	11,9
ISF egen produksjon	35.856	40.309	17.571	22.948	49,0	56,9	5.377	30,6
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	0	1.346	790	317	-	23,6	-473	-59,9
Polikliniske inntekter	13.838	12.482	7.548	5.077	54,5	40,7	-2.471	-32,7
Øremerket statistiskudd	0	583	344	327	-	56,1	-17	-
Øremerket tilskudd psykiatri	16.914	17.641	8.629	8.005	51,0	45,4	-624	-7,2
Andre driftsinntekter	9.864	13.349	7.974	8.745	80,8	65,5	771	9,7
Sum driftsinntekter	194.093	217.603	110.964	121.650	57,2	55,9	10.686	9,6
Lønn eksklusiv pensjon	130.355	144.934	70.594	78.604	54,2	54,2	8.010	11,3
Pensjon inklusiv arb.avgift	17.026	24.680	9.003	14.646	52,9	59,3	5.643	62,7
Varekostnader	18.039	17.196	17.291	14.942	95,9	86,9	-2.349	-13,6
Kjøp av helsetjenester	11.754	5.213	887	442	7,5	8,5	-445	-50,2
Andre driftskostnader	3.414	17.830	12.738	10.868	373,1	61,0	-1.870	-14,7
Ordinære avskrivninger	16.395	14.598	9.624	10.474	58,7	71,7	850	8,8
Sum driftskostnader	196.983	224.451	120.137	129.976	61,0	57,9	9.839	8,2
Driftsresultat	-2.890	-6.848	-9.173	-8.326	317,4	121,6	847	-9,2
Renteinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Rentekostnader	0	0	1	3	-	-	2	-
Finansielle poster	0	0	-1	-3	-	-	-2	-
Ordinært resultat	-2.890	-6.848	-9.174	-8.329	317,4	121,6	845	-9,2

Helgelandssykehuset Sandnessjøen Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring	Endring
	2007	2008	Per 07/2007	Per 07/2008	Per 07/2007	Per 07/2008	i kroner	i %
Basisramme	138.239	159.356	80.055	92.104	57,9	57,8	12.049	15,1
ISF egen produksjon	63.260	66.285	37.908	42.144	59,9	63,6	4.236	11,2
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	1.000	1.076	595	507	59,5	47,1	-88	-
Polikliniske inntekter	15.511	13.785	7.170	4.331	46,2	31,4	-2.839	-39,6
Øremerket statistiskudd	0	0	0	0	-	-	0	-
Øremerket tilskudd psykiatri	14.223	14.833	6.166	6.496	43,4	43,8	330	5,4
Andre driftsinntekter	11.905	11.777	7.112	7.669	59,7	65,1	557	7,8
Sum driftsinntekter	244.138	267.112	139.006	153.251	56,9	57,4	14.245	10,2
Lønn eksklusiv pensjon	165.559	168.876	86.148	96.719	52,0	57,3	10.571	12,3
Pensjon inklusiv arb.avgift	21.186	28.079	10.792	18.591	50,9	66,2	7.799	72,3
Varekostnader	24.347	32.189	17.826	19.003	73,2	59,0	1.177	6,6
Kjøp av helsetjenester	4.813	10	427	0	8,9	0,0	-427	-100,0
Andre driftskostnader	10.996	26.272	15.908	15.481	144,7	58,9	-427	-2,7
Ordinære avskrivninger	20.507	13.996	12.194	12.067	59,5	86,2	-127	-1,0
Sum driftskostnader	247.408	269.422	143.295	161.861	57,9	60,1	18.566	13,0
Driftsresultat	-3.270	-2.310	-4.289	-8.610	131,2	372,7	-4.321	100,7
Renteinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Rentekostnader	0	0	3	8	-	-	5	-
Finansielle poster	0	0	-3	-8	-	-	-5	-
Ordinært resultat	-3.270	-2.310	-4.292	-8.618	131,3	373,1	-4.326	100,8

Helgelandssykehuset fellesområde Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring	Endring
	2007	2008	Per 07/2007	Per 07/2008	Per 07/2007	Per 07/2008	i kroner	i %
Basisramme	194.673	337.525	113.143	191.270	58,1	56,7	78.127	69,1
ISF egen produksjon	1.080	1.080	659	545	61,0	50,5	-114	-17,3
ISF av gjestepasientkjøp	31.190	44.543	17.323	16.601	55,5	37,3	-722	-4,2
Gjestepasientinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Polikliniske inntekter	150	-21.543	90	58	60,0	-0,3	-32	-35,6
Øremerket statistiskudd	94.712	1.177	55.045	262	58,1	-	-54.783	-99,5
Øremerket tilskudd psykiatri	0	0	0	0	-	-	0	-
Andre driftsinntekter	11.673	14.586	6.758	7.521	57,9	51,6	763	11,3
Sum driftsinntekter	333.478	377.368	193.018	216.257	57,9	57,3	23.239	12,0
Lønn eksklusiv pensjon	56.720	67.108	37.088	41.373	65,4	61,7	4.285	11,6
Pensjon inklusiv arb.avgift	6.932	14.952	3.740	7.028	54,0	47,0	3.288	87,9
Varekostnader	26.533	23.064	21.387	25.230	80,6	109,4	3.843	18,0
Kjøp av helsetjenester	106.510	90.100	57.778	60.216	54,2	66,8	2.438	4,2
Andre driftskostnader	131.062	162.154	72.496	74.018	55,3	45,6	1.522	2,1
Ordinære avskrivninger	3.431	4.264	2.537	2.714	73,9	63,6	177	7,0
Sum driftskostnader	331.188	361.642	195.026	210.579	58,9	58,2	15.553	8,0
Driftsresultat	2.290	15.726	-2.008	5.678	-87,7	36,1	7.686	-382,8
Renteinntekter	500	1.700	275	819	55,0	48,2	544	197,8
Rentekostnader	2.790	7.650	4.371	7.274	156,7	95,1	2.903	66,4
Finansielle poster	2.290	5.950	-4.096	-6.455	-178,9	-108,5	-2.359	57,6
Ordinært resultat	0	9.776	-6.104	-777	-	-7,9	5.327	-87,3

Vedlegg B: Helse Nord-rapporter

	Regnskap juli	Budsjett juli	Avvik juli	Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik hittil i år
Helgelandssykehuset HF	-9,6	-6,8	-2,8	-15,8	-3,3	-12,5
Nordlandssykehuset HF	-3,9	-1,8	-2,2	-44,7	31,5	-76,2
UNN HF	-11,3	3,3	-14,6	-70,6	-14,4	-56,2
Helse Finnmark HF	-3,8	-5,9	2,1	-43,8	-18,6	-25,3
Sykehusapotek Nord HF	1,2	0,5	0,7	-1,4	0,0	-1,5
Helse Nord IKT	2,6	2,1	0,5	2,5	-1,4	3,9
Helse Nord RHF	1,5	1,2	0,3	15,8	-0,4	16,2
SUM Helse Nord	-23,3	-7,3	-16,0	-158,0	-6,5	-151,5

Gjennomsnittlige månedeverk	Jan - jul 07	Jan - jul 08	Differanse
Helse Finnmark	1 345	1 511	166
UNN	6 190	6 051	-139
Nordlandssykehuset	3 257	3 218	-40
Helgelandssykehuset	1 267	1 280	13
Sykehusapotek Nord	78	81	3
Helse Nord RHF	48	53	5
Helse Nord IKT	124	139	16
Sum Helse Nord	12 310	12 333	23