

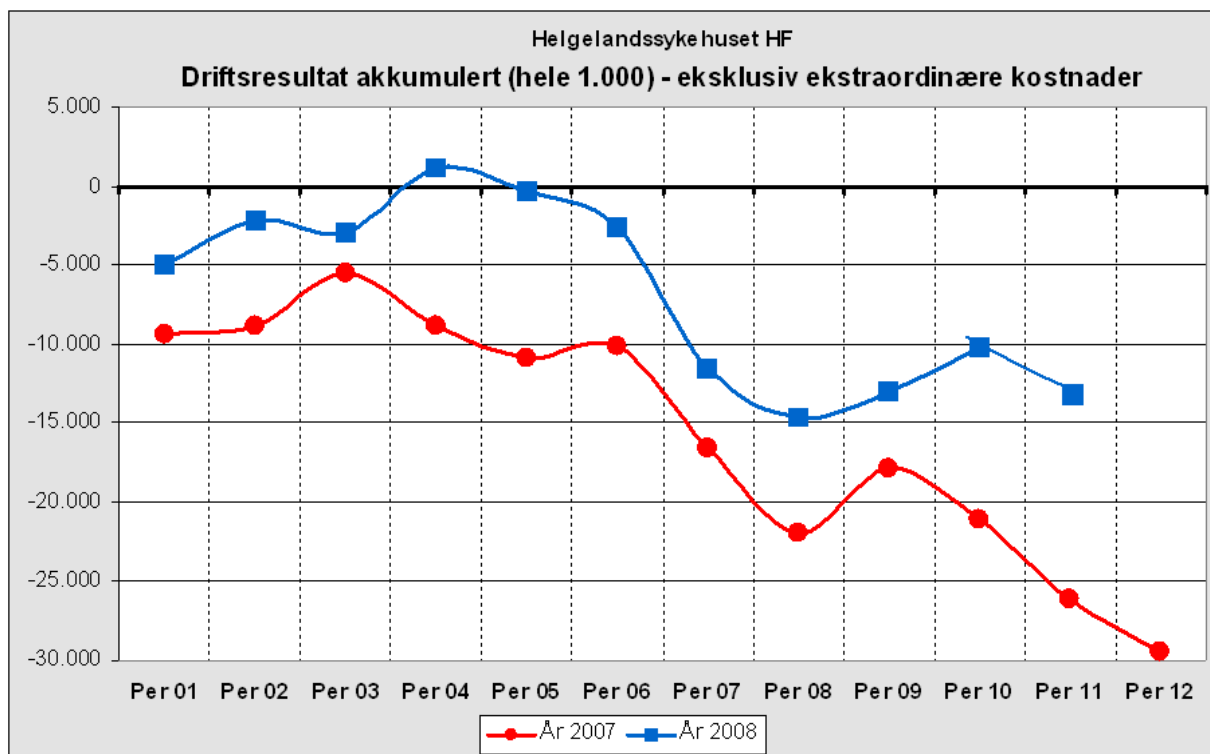
Styresak 87/2008: Resultat- og tiltaksrapport per 11/2008

Møtedato: 12.12.08
Møtested: Mo i Rana

Innledning

Driftsresultatet per november (11/2008) for Helgelandssykehuset HF viser et akkumulert underskudd på 14.135 mill. kr. Det er en forbedring sammenlignet med samme måned forrige år da underskuddet var på 26.177 mill. kr. Sammenlignet med forrige måned i år er det imidlertid en forverring da underskuddet var på 10.231 mill. kr. Underskuddene i november på de 4 resultatområdene er fordelt seg med hhv. Mo i Rana - 0.957 mill, Mosjøen -0.717 mill, Sandnessjøen -1.219 mill og fellesområdet -1.011 mill.

Utviklingen på slutten av året gir grunn til bekymring og nødvendiggjør at tiltaksarbeidet fortsatt må ha hovedfokus.



Resultatområdene

Helgelandssykehuset HF Tabell 1a: Resultatområder	Resultatkrav 2008	Driftsresultat per 11/2007	Driftsresultat per 11/2008	Endring
Helgelandssykehuset Mo i Rana	0 mill. kr.	-3,348 mill.kr.	5,480 mill.kr.	+ 8,828 mill.kr.
Helgelandssykehuset Mosjøen	- 5 mill. kr.	-9,735 mill.kr.	-4,765 mill.kr.	+ 4,970 mill.kr.
Helgelandssykehuset Sandnessjøen	0 mill. kr.	-9,167 mill.kr.	-8,484 mill.kr.	+ 0,683 mill.kr.
Helgelandssykehuset Fellesområde	+ 10 mill. kr.	-3,927 mill.kr.	-6,366 mill.kr.	- 2,439 mill.kr.
Helgelandssykehuset HF	+ 5 mill. kr.	-26,177 mill.kr.	-14,135 mill.kr.	+ 12,042 mill. kr.

Helgelandssykehuset HF Tabell 1b: Resultatområder	Inntektsendring per 11/2007-2008	Kostnadsendring per 11/2007-2008	Differanse
Helgelandssykehuset Mo i Rana	+ 13,8	+ 9,8	+ 4,0 %
Helgelandssykehuset Mosjøen	+ 10,4	+ 6,6	+ 3,8 %
Helgelandssykehuset Sandnessjøen	+ 14,2	+ 12,9	+ 1,3 %
Helgelandssykehuset Fellesområde	+ 10,7	+ 10,5	+ 0,2 %
Helgelandssykehuset HF	+ 12,3	+ 10,1	+ 2,2 %

Note: Driftsresultatet er eksklusiv ekstraordinære kostnader som pensjon og fasadeutbedring Sandnessjøen. Regnskapsresultatet inklusiv ekstraordinære kostnader er på - 20,726 mill. kr. Budsjettavviket inklusiv ekstraordinære kostnader er på - 20.336 mill. kr. Psykatrioverskuddet er på + 4,8 mill. kr. Lønnsoppgjøret hadde en avsatt reserve på + 18 mill. kr. som inntektsføres i tråd med påløpte kostnader (unntatt desember). Disse fordeles ut til sykehusenhetene og fellesområdet (ambulans) på bekostning av fellesområdet (diverse). Psykiatrien dekker lønnsoppgjøret gjennom eget overskudd. Kostnadsendring er inklusiv ekstraordinære kostnader.

Tiltaksplanene

Tiltaksplanene har fortsatt ikke gitt de forventete effektene i 2008 (det vises til styresak 78/2008 Resultat – og tiltaksrapport per 10/2008). Det understøtter det som fremkom i denne saken, at løsningene krever tyngre tiltak som sengekapasitet, årsverksforbruk og sykehusforbruk. Flere av tiltakene har hatt en senere fremdrift enn forventet. I Sandnessjøen er prosjektet assistert av Deloitte i gang, men større effekter kan ikke ventes før i 2009.

Forøvrig vises det til Budsjettdokument 2009 som fremlegges i sak 89/2008, med tiltaksplanene som vedlegg.

TABELL B: Resultatrapport stedsdimensjon (HVOR er avvikene)

Helgelandssykehuset HF Resultatavvik (hele 1.000)	Regnskap 2002-2007	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Regnskap akkumulert		Framskriving 2008	Ansvarlig
				Per 11/2007	Per 11/2008		
Mo i Rana	-10 880	-403	0	-3 348	5 480	5 978	PMK
Mosjøen	-17 217	-11 440	-5 000	-9 735	-4 765	-5 198	JIP
Sandnessjøen	-77 784	-13 260	0	-9 167	-8 484	-9 255	IJK
Fellesområde	-129 805	-4 359	10 000	-3 927	-6 366	-6 945	Se under
Driftsresultat 1	-235 686	-29 462	5 000	-26 177	-14 135	-15 420	JEF
Ekstraordinær bygningskostnad	-	-	0	-	-174	-190	IJK
Driftsresultat 2	-	-	5 000	-	-14 309	-15 610	JEF
Ekstraordinær pensjonskostnad	-171 077	-43 856	-7 000	-9 167	-6 417	-7 000	-
Regnskapsresultat	-406 764	-73 318	-2 000	-35 344	-20 726	-22 610	JEF
Endring				-5 899	-4 495		
Budsjettavvik (hele 1.000)				-34 245	-20 336		
Endring				-3 422	-8 699		

Kommentar
 Mosjøen: Godkjent underskudd (maksimalt 5.000)
 Fellesområde: 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 vil vurdere løsning 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 2002-2007	Regnskap 2007	Budsjett 2008	Regnskap akkumulert		Framskriving 2008	Ansvarlig
				Per 11/2007	Per 11/2008		
Ambulanse båt	-19 865	-2 660	0	-3 705	51	56	IJK
Ambulanse bil	-28 947	-15 382	0	-15 702	-18 124	-19 772	IJK
Ambulanse båre	-510	-519	0	-531	188	205	IJK
Ambulanse luft	-427	18	0	-29	-825	-900	IJK
Ambulanse flåtestyring	-5 209	-2 606	0	-2 738	-965	-1 053	IJK
Ambulanse buffer	20 000	20 000	(20.000)	18 333	18 333	20 000	JEF
Behandlingshjelpemidler	-16 504	-4 571	0	-3 979	-3 074	-3 353	IJK
Fødestue	-862	-84	0	25	65	71	IJK
Dialyse	-1 572	-1 572	0	-1 329	-1 228	-1 340	IJK
Raskere tilbake	-	-	0	-	-1	-1	IJK
Pasienttransport	-6 506	4 484	0	2 753	2 046	2 232	JIP
Pasienttransport adm	-438	-156	0	-28	284	310	JIP
Gjestepasienter som	-58 402	-6 372	0	-6 037	-7 566	-8 254	Alle
Gjestepasienter psy	-	-	0	-	-992	-1 082	Alle
Gjestepasienter rus	771	-4 286	0	-2 028	0	0	Alle
Labprøver	-11 181	-3 784	0	-2 794	-2 765	-3 016	FAM
Høykostnadsmedisin	-2 433	-2 433	0	-989	-7 071	-7 714	FAM
Styre	-992	-473	0	-478	553	603	FM
Foretaksledelse/buffer	19 244	20 048	(21.583)	18 749	10 994	11 993	JEF
Medisinsk direktør	-	-	0	-	-162	-177	FAM
PKO	318	95	0	88	158	172	FAM
Forskning	15	25	0	-3	316	345	FAM
Opplæring	1 519	579	0	522	432	471	JIP
Personaltiltak	970	167	0	183	118	129	JIP
Diverse	-17 463	-6 079	0	-3 063	-6 157	-6 717	PMK
Helse Nord RHF fellessystem	-4 327	-1 870	0	-2 144	-176	-192	FAM
Helse Nord IKT serverdrift	-773	-773	0	-495	0	0	FAM
Norsk Helsennett nettdrift	-	-	0	-	0	0	FAM
Årsoppgjør/resultatkrav	3 845	3 845	0	-	-	0	PMK
Totalt	-129 729	-4 359	10 000	-5 419	-15 568	-16 983	-

Kommentar
 Raskere tilbake: Kompenseres av Helse Nord RHF
 Diverse: KLP - NAVO - KOPINOR - KPMG - BASWARE - NPE - Bank/gebyr/rente

VEDTAKSFORSLAG:

1. Styret i Helgelandssykehuset HF viser til resultat- og tiltaksrapporten per 11/2008 og finner resultatutviklingen per november bekymringsfull.
2. Styret viser til at tiltaksplanene ikke har hatt forventet økonomisk effekt i 2008. Styret påpeker at tiltaksarbeidet fremover må konsentreres om områder som gir større økonomisk effekt.

Fred A. Mürer
Fung. foretaksdirektør

Saksbehandler: Fung. foretaksdirektør Fred A. Mürer / økonomisjef Terje Hanssen