

Sykehuset Innlandet HF
Styremøte 22.02.2023

SAK NR 014 - 2023

RESULTAT PER DESEMBER OG FORELØPIG ÅRSRESULTAT 2022

Forslag til vedtak

Styret tar resultat per desember og foreløpig årsresultatet for 2022 til etterretning.

Brumunddal, 15. februar 2023

Alice Beathe Andersgaard
administrerende direktør

SAKSFRAMSTILLING

SAK 014 – 2023

Bakgrunn

I denne saken gjennomgås økonomisk resultat for desember og foreløpig årsresultat for 2022.

Saksframstilling

Målekort – samlet for Sykehuset Innlandet desember 2022

Indikator	Denne måned	Budsjett/mål	Avvik	Status mnd	Hittil i år	Budsjett/Mål hiå	Avvik hiå	Status hiå
Økonomisk resultat (000)	95 319	3 333	91 986	●	-26 112	40 000	-66 112	●
DRG-poeng (somatikk)	7 837	7 755	82	●	92 248	95 189	-2 941	●
Brutto månedsverk	6 900	6 679	220	●	6 902	6 769	132	●
Lønnskostnader eks. pensjon	-469 482	-447 636	-21 845	●	-5 217 551	-5 077 455	-140 096	●
Innleie helsepersonell	-13 680	-3 499	-10 182	●	-116 678	-50 785	-65 893	●
Andel fristbrudd avviklede	7,7 %	0,0 %		●	7,1 %	0,0 %		●
Gjennomsnittlig ventetid	68,2	54,0		●	67,1	54,0		●
Trombolyse-andel	19 %	20 %		●	15 %	20 %		●
Alle møter	95,5 %	96,1 %		●	95,5 %	96,1 %		●
Andel telefon/video konsultasjoner	14,0 %	15,0 %		●	14,2 %	15,0 %		●

Resultat per desember per divisjon

Nedenfor vises resultat per desember og foreløpig årsresultat for 2022 fordelt per divisjon og samlet for foretaket, og resultat fordelt på linjenivå i regnskapet. Tall i tusen kroner.

Divisjon	Denne periode				Resultat 2022 - hittil i år			
	Resultat	Budsjett	Avvik	Relativt avvik %	Resultat	Budsjett	Avvik	Relativt avvik %
Stab	480		480	3,9 %	2 866		2 866	2,0 %
Medisin og helsefag	-5 605		-5 605	-20,6 %	-5 761		-5 761	-1,9 %
Elverum - Hamar	-11 247		-11 247	-8,7 %	-109 351		-109 351	-7,4 %
Prehospitale tjenester	-8 068		-8 068	-13,3 %	-38 868		-38 868	-5,4 %
Habilitering/rehabilitering	1 017		1 017	6,7 %	898		898	0,5 %
Gjøvik - Lillehammer	-17 454		-17 454	-11,8 %	-164 867		-164 867	-9,7 %
Medisinsk service	-5 190		-5 190	-16,9 %	-10 247		-10 247	-3,0 %
Psykisk helsevern	-12 373		-12 373	-8,6 %	-46 332		-46 332	-2,8 %
Eiendom og Internservice	-7 245		-7 245	-13,7 %	-24 139		-24 139	-4,2 %
Tynset	-440		-440	-2,2 %	-5 148		-5 148	-2,2 %
Felles	161 444	3 333	158 111	106,5 %	374 839	40 000	334 839	18,9 %
Resultat	95 319	3 333	91 986	11,7 %	-26 112	40 000	-66 112	-0,7 %

Resultat per desember

	Denne periode			Hittil i år		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Regnskap akkumulert	Budsjett akkumulert	Avvik akkumulert
Salgs- og driftsinntekt	948 203	791 935	156 268	9 457 045	9 132 604	324 441
Varekostnad	-179 550	-150 779	-28 770	-1 957 776	-1 793 303	-164 474
Lønnskostnader eks pensjon	-465 139	-447 636	-17 502	-5 213 208	-5 077 455	-135 753
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	-66 980	-66 059	-921	-792 744	-762 623	-30 121
Andre driftskostnader	-144 442	-126 126	-18 316	-1 552 474	-1 483 501	-68 972
Finansposter	3 226	1 999	1 228	33 045	24 278	8 767
Totalsum	95 319	3 333	91 986	-26 112	40 000	-66 112

Kommentarer til resultatet i desember

Det er i desember et stort merforbruk på lønn i forhold til budsjett, om lag 17,5 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak kostnader til overtid og ekstrahjelp på grunn av høyt sykefravær og rekrutteringsutfordringer. Det er lagt inn høyere kostnader til lønnsoppgjør enn budsjettet. For hele foretaket utgjør merkostnader til lønnsoppgjøret om lag 35 millioner kroner i 2022. Isolert i desember utgjør det 4,7 millioner kroner. Samlet er det et merforbruk på lønn (eksklusive pensjon) i 2022 på om lag 140 millioner kroner i forhold til budsjett.

Foretaket har isolert i desember et merforbruk på varekostnader knyttet til aktiviteten på ni millioner kroner. Dette er i hovedsak knyttet til medikamenter, instrumenter og andre medisinske forbruksvarer. Akkumulert merforbruk utover planlagt nivå i 2022 er på om lag 110 millioner kroner. Årsaken til dette skyldes blant annet høyere prisvekst enn budsjettet. Videre er det et merforbruk på innleie mot budsjett på ti millioner kroner i desember. Akkumulert er det i 2022 en merkostnad på innleie fra byrå på 66 millioner kroner utover budsjett.

Det er merkostnader knyttet til fristbrudd i desember, totalt 2,3 millioner kroner utover budsjett. Dette gjelder i hovedsak divisjon Psykisk helsevern. Totalt for 2022 er det et negativt avvik på 25,7 millioner kroner. Det er i desember også et merforbruk på Fritt behandlingsvalg, til sammen 5,3 millioner kroner, og kostnaden har økt mot slutten av året. Dette er fordelt på både divisjon Psykisk helsevern og somatiske tjenester. Akkumulert per desember er det et negativt avvik på 2,8 millioner kroner.

Akkumulert per desember har foretaket et merforbruk på energi på 8,6 millioner kroner i forhold til budsjett. Dette skyldes i sin helhet prisøkning på energi. Isolert i desember er det et merforbruk på to millioner kroner.

Fordeling av bevilgning i nysaldering av Statsbudsjettet for 2022

Helse Sør-Øst RHF fordelte i *Sak 002-2023 «Fordeling av bevilgning i nysaldering for 2022»* midler til foretakene i ekstraordinært styremøte 2. februar 2023. Helseforetakene ble i nysalderingen av statsbudsjettet for 2022 tildelt 2,5 milliarder kroner nasjonalt. Tildelingen skal kompensere for effekter av pandemi siste halvår 2022 med bortfall av inntekter og høye bemannings- og innleiekostnader, høy ikke-kompensert pris- og lønnsvekst i 2022, inkludert energikostnader. Helse Sør-Øst sin andel av nysalderingen utgjør 1,35 milliarder kroner. Sykehuset Innlandet er tildelt 121,3 millioner kroner gjennom nysalderingen. Fordelingen vises i tabell under.

Fordeling av basisbevilgning i Prop. 19 S (2022-2023)				
Tall i tusen kroner	Kompenserte energikostnader	Fordelt etter andel basisramme	Beløp fordelt	Andel av kompensasjon
Akershus universitetssykehus HF	31 350	160 870	192 220	14,3 %
Oslo universitetssykehus HF	148 040	258 080	406 120	30,1 %
Sunnaas sykehus HF	-	-	-	0,0 %
Sykehuset i Vestfold HF	9 400	74 240	83 640	6,2 %
Sykehuset Innlandet HF	8 630	112 650	121 280	9,0 %
Sykehuset Telemark HF	360	54 340	54 700	4,1 %
Sykehuset Østfold HF	2 560	96 040	98 600	7,3 %
Sørlandet sykehus HF	3 680	100 780	104 460	7,7 %
Vestre Viken HF	42 850	135 790	178 640	13,3 %
Sum helseforetak	246 870	992 790	1 239 660	92,0 %
Betanien Hospital	1 340	1 660	3 000	0,2 %
Diakonhjemmet Sykehus	22 500	24 980	47 480	3,5 %
Lovisenberg Diakonale Sykehus	18 800	29 160	47 960	3,6 %
Martina Hansens Hospital	4 700	3 270	7 970	0,6 %
Revmatismesykehuset	740	1 090	1 830	0,1 %
Sum private ideelle sykehus	48 080	60 160	108 240	8,0 %
Sum Helse Sør-Øst foretaksgruppen	294 950	1 052 950	1 347 900	100,0 %

Videre har Helse Sør-Øst RHF foretatt utbetaling av avregning for kjøp av private fra 2021. Helse Sør-Øst RHF har hatt en besparelser på kjøp fra private avtaleparter på 100 millioner kroner i 2021. Sykehuset Innlandet er tildelt midler på om lag 12 millioner kroner. Fordelingen vises i tabell under.

Avregning overskudd kjøp private	Avregning 2021
Akershus universitetssykehus HF	20 640
Sykehuset Innlandet HF	12 240
Oslo universitetssykehus HF	10 020
Diakonhjemmet Sykehus	5 370
Lovisenberg Diakonale Sykehus	4 940
Sørlandet sykehus HF	5 330
Sykehuset Telemark HF	5 760
Sykehuset i Vestfold HF	7 050
Vestre Viken HF	15 560
Sykehuset Østfold HF	13 090
Sum	100 000

Nysalderingen på 121,2 millioner kroner og midlene fra avregning kjøp av private fra 2021, er i sin helhet inntektsført i desember 2022 på fellesområdet.

Administrerende direktørs vurdering

Foreløpig resultat isolert i desember er på pluss 95,3 millioner kroner. Foreløpig årsresultat viser et negativt resultat på om lag 26 millioner kroner, dette er om lag 66 millioner kroner etter budsjett.

I desember-tallene er det gjort beregninger for ulike årsoppgjørsavsetninger, som telling av varelagre, beregning av forpliktelser til overlegepermisjoner, avsetning for overført ferie, avsetning til tap på fordringer og verdien av overliggende pasienter ved årsskiftet. I foreløpig resultat er det tatt hensyn til endelig ISF-inntekter for 2022, avregning fra Sykehuspartner, avregning fra Sykehusapotekene og avstemming av pensjonskostnader.

Ser man bort i fra overføringene fra Helse Sør-Øst RHF, har foretaket et svært negativt resultat i desember. Tildelingen på 121,3 millioner kroner i nysalderingen er en engangsutbetaling, og påvirker resultatet i 2022 positivt og gir midler til investeringer i 2023.

Årsresultatet for 2022 er foreløpig da revisjonen av regnskapet ikke er endelig slutført.