

Styresak

Går til:	Styremedlemmer	
Selskap:	Helse Vest RHF	
Styremøte:	26/05.2003	
Styresak nr:	038/03 B	
Dato skrevet:	19.05.2003	Saksbehandler: Terje Arne Krokvik
Vedrørende:	Økonomisk resultatrapportering foretaksgruppen pr 31.03.03	

Bakgrunn

Administrerende direktør vil i denne saken gi rapportering på økonomi for foretaksgruppen Helse Vest pr. mars 2003. Som vedlegg til denne saken finnes tabell som viser resultatoppstilling for hvert helseforetak samt sammenstilling for konsernet. Det er i saken lagt vekt på å benytte grafiske fremstillinger og det er også lagt vekt på å vise regnskapene til det enkelte helseforetak og konsernet på en enhetlig måte.

Generelt:

Denne rapporten er utarbeidet med basis i rapporteringen som er foretatt fra helseforetakene pr. mars 2003 og er basert på de forutsetninger som er kjent på det tidspunkt.

Det må understrekes at rapporteringen fortsatt er forbundet med usikkerhet. Helse Vest vil i samarbeid med helseforetakene arbeide aktivt med å høyne kvaliteten på rapporteringen i konsernet. Som et ledd i dette arbeidet er en nå i gang med å innføre felles budsjett og rapporteringsverktøy for alle foretakene. Dette forventes å gi en positiv effekt på rapporteringskvaliteten i konsernet.

I tillegg iverettes arbeid med å videreutvikle felles regnskapshåndbok for å bedre kvaliteten på regnskapstallene og avstemminger i konsernet.

Resultat:

Foretaksgruppen Helse Vest har ved utgangen av mars et akkumulert negativt resultat på kr. 232,2 mill. kroner. Samlet årsprognose er på minus kr 466,8 millioner. Tabellen nedenfor viser resultatet akkumulert samt prognose for året totalt for hvert av helseforetakene, administrasjonen i Helse Vest samt RHF totalt.

Økonomirapportering pr. MARS 2003

Helse Vest (foretaksgruppen)

Resultat i hele tusen	Akkumulert Mars 2003			Året totalt		
	Faktisk	Budsjett	Avvik	Prognose	Budsjett	Avvik
Helse Stavanger HF	-57 016	-39 654	-17 362	-97 161	-69 161	-28 000
Helse Fonna HF	-30 731	-10 080	-20 651	-51 548	-36 951	-14 597
Helse Bergen HF	-103 823	-64 140	-39 683	-268 498	-208 973	-59 525
Helse Førde HF	-24 321	-12 631	-11 690	-48 628	-34 714	-13 914
Apotekene vest HF	-1 038	-100	-938	-937	0	-937
Helse Vest RHF *)	-8 259	0	-8 259	0	0	0
Sum foretaksgruppen	-225 188	-126 605	-98 583	-466 772	-349 799	-116 973
*) Herav Helse Vest administrasjon	-12 755	-13 250	495	-53 000	-53 000	0
*) Herav kjøp av helsetjenester	4 496	13 250	-8 754	53 000	53 000	0

Generelt:

Resultatet er fremdeles preget av stor usikkerhet da foretakene har brukt mye av tilgjengelige ressurser knyttet til årsregnskapet samt implementering og i gangkjøring av nytt økonomisystem. Implementering av nytt økonomisystem er nå gjennomført. I tillegg er det praktiske arbeid knyttet til årsoppjøret vesentlig redusert slik at fokus i større grad kan rettes mot å heve kvaliteten på regnskapet og rapporteringen.

For nærmere redegjørelse av avvikene vises det til kommentarer under hvert foretak.

Helse Stavanger

Helse Stavanger har per mars. et resultatavvik på minus 17,4 mill. kroner som henger sammen med lavere inntektsføring av basistilskudd og øremerkede statstilskudd enn forutsatt i budsjettet med til sammen 5 mill. kroner. I tillegg er det gjort en generell kostnadsavsetning for påløpte kostnader som totalt påvirker resultatet negativt med 8,1 mill. kroner, samt et merforbruk på personalkostnader på 7 mill. kroner. I prognosen for året er det lagt inn et estimatavvik på 28 mill. kroner og Helse Vest har som oppfølging av styresak 025/03 B Økonomirapport pr. 28.02.03 bedt om tilbakemelding på tiltak. Stavanger understreker for øvrig at tallene er beheftet med usikkerhet.

Helse Fonna

Helse Fonna har pr. mars et resultatavvik på minus 20,7 mill. kroner som skyldes høyere kostnader på alle kostnadsarter enn budsjettet og da i særlig grad personalkostnader. Det ligger en stor utfordring på å styre lønnskostnadene i forhold til budsjett. Ledelsen har allikevel besluttet at den totale drift skal styres mot budsjett og har besluttet iversatt tiltak både for varekostnader og lønn. Administrasjonen i Helse Fonna vil redegjøre for dette arbeidet i førstkommande styremøte i foretaket.

Helse Bergen

Helse Bergen har et negativt resultatavvik pr. mars på 39,7 mill. kroner. Avviket skyldes at produksjonen er lavere enn forutsatt i budsjettet. Produksjonssvikten skyldes hovedsakelig forsinket oppstart av to dag kirurgiske stuer. I tillegg er det et merforbruk på personalkostnader på 21,2 mill. kroner og høyere energikostnad på 7,6 mill. kroner.

Forventet avvik på året totalt er på minus 59,5 mill. Hovedårsaken til avviket er som følger:

- Begrenset effekt av foretaksovergripende tiltak på personalsiden. Ca. 23 mill. kroner av avviket skyldes at enhetene ikke greier å nå målet om innsparinger på ca. 70 mill. kroner gjennom disse tiltakene, og heller ikke har funnet andre tiltak for å nå målet.
- Eksterne forhold knyttet til takstendring, prisstigning, avtaler etc: 13,5 mill. kroner.
- Forsinket oppstart av dagkirurgiske stuer: 10,5 mill. kroner
- Andre avdelingsspesifikke forhold: 10,9 mill. kroner.

Følgende enheter har prognoser med negative avvik på mer enn 1 mill. kroner: Drift/teknisk divisjon, Voss sjukehus, Kirurgisk serviceklinikk, Kvinneklubben, Ortopedisk klinikk, Avdeling for kreftbehandling, Hjerteravdelingen, Kirurgisk avdeling, Medisinsk avdeling, Radiologisk avdeling og Øyeavdelingen.

Foreløpige beregninger indikerer at lønnsoppgjøret for leger vil koste betydelig mer enn det som er budsjettet. Et foreløpig anslag er et negativt avvik på ca. 25 mill. kroner. Samlet gir dette en prognose på et negativt avvik på ca. 85 mill. kroner som det ennå ikke er iverksatt tiltak for å lukke.

Prognosen forutsetter at Helse Bergen får betalt for laboratorieundersøkelser utført for helseforetak i andre regioner. Videre er det forutsatt full kostnadsdekning for behandlingshjelpemidler med 25 mill. kroner. Budsjetttildelingen er på 16 mill. kroner hvilket innebærer at det må finnes tiltak for å hente inn 9 mill. kroner.

Det er knyttet betydelig usikkerhet til inntektssiden, både pga. at ØH-etterspørsel er vanskelig å forutse, og pga. at en betydelig inntektsgivende aktivitet er knyttet til kapasitet under oppbygging.

Helse Vest har som oppfølging av styresak 025/03 B Økonomirapport pr. 28.02.03 bedt om tilbakemelding på tiltak.

Helse Førde

Helse Førde ligger ved utgangen av mars på et resultatavvik på minus 11,7 mill. kroner. I dette ligger det positive avvik knyttet til produksjonen på 13,9 mill. kroner og bedre rentenetto på 2,7 mill. kroner. Som negative avvik er det merforbruk på 11,4 mill. kroner i personalkostnad, 7,8 mill. kroner i høyere kostnad til kjøp av medisin og merforbruk på kjøp av tjenester og andre driftskostnader på 6,5 mill. kroner. Helse Førde understreker at det ligger en viss usikkerhet i de bokførte kostnader. Det er videre knyttet usikkerhet til prognosen for året, bl.a. da det ikke er gjort endelig vedtak knyttet til innsparing og arbeid med å gjennomføre er følgelig ikke gjort. Det er videre på det rene at lønnsveksten for 2003 er blitt større enn forutsetningen som var lagt i budsjettet.

Apotekene

Apotekene har ved utgangen av mars et negativt resultatavvik på 1 mill. kroner. Hovedårsaken til dette avviket ligger i et for dårlig dekningsbidrag ved apoteket i Stavanger. Apotekene har totalt for året meldt inn et budsjettavvik på minus 1 mill. kroner som tilsvarer avviket ved utgangen av mars.

Helse Vest RHF

Helse Vest RHF er i rapporten delt inn i 2 resultatområder, Helse Vest administrasjon og Helse Vest kjøp av helsetjenester. For nærmere kommentar til avvik vises det til etterfølgende avsnitt.

Helse Vest administrasjon

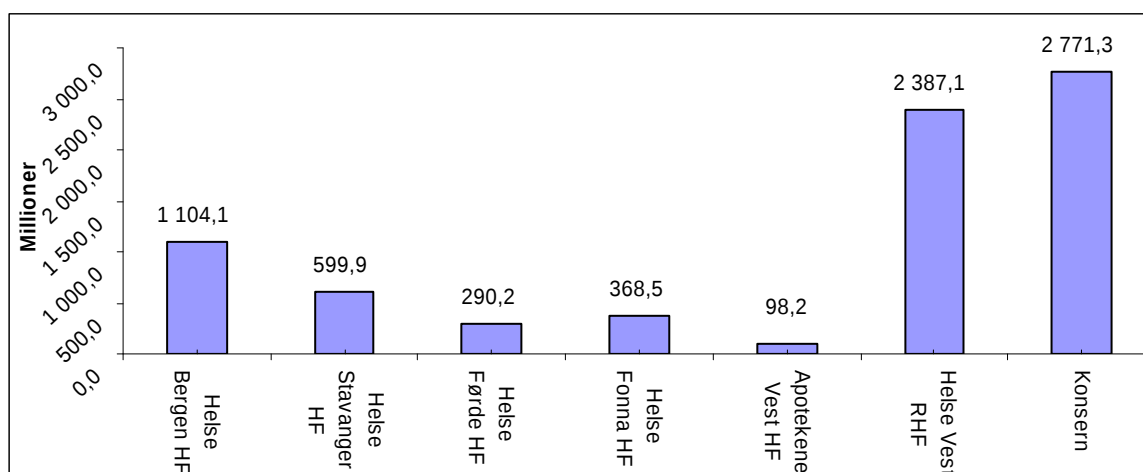
Administrasjonen i Helse Vest hadde ved utgangen av mars en kostnad på 12,8 mill. kroner. Totalbudsjettet for året er på 53 mill. kroner som gir et budsjettavvik for de 3 første måneder på pluss 0,5 mill. kroner (Budsjettet er periodisert med 1/12 på hver måned av året.).

Helse Vest kjøp av helsetjenester

Helse Vest RHF viser pr. mars et overskudd på 4,5 mill. kroner mens det i budsjettet var forutsatt et overskudd på 13,3 mill. kroner, dvs. et negativt avvik på 8,8 mill. kroner. Avviket skyldes ulik periodisering av budsjettene mellom helseforetakene og Helse Vest. Helse Vest har i regnskapet lagt til grunn helseforetakenes periodisering for å få korrekt måling av resultat. Avviket mot budsjett utligner seg over året.

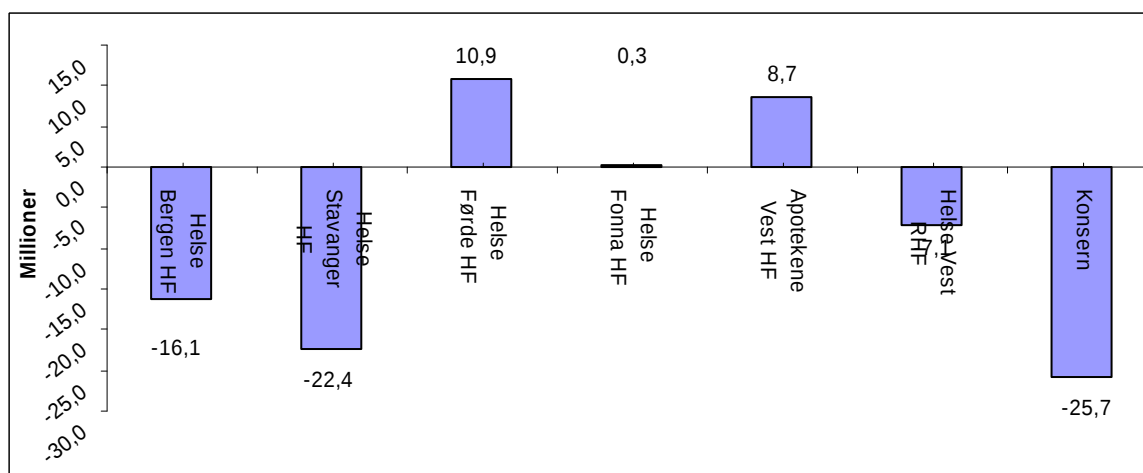
Inntekter

Helse Vest konsernet hadde pr. mars 2003 inntekter på i underkant 2,8 milliarder etter eliminering av kjente interne transaksjoner, som fordeler seg som i figuren under



Figur 1 Inntekter hittil i år (januar – mars 2003)

I konsernkolonnen er kjente interne transaksjoner eliminert. Helseforetakenes inntekter utover de som tilføres fra Helse Vest RHF utgjør så langt i år 373 mill kroner.



Figur 2 Avvik inntekter hittil i år (jan – mars 2003) i forhold til periodebudsjett

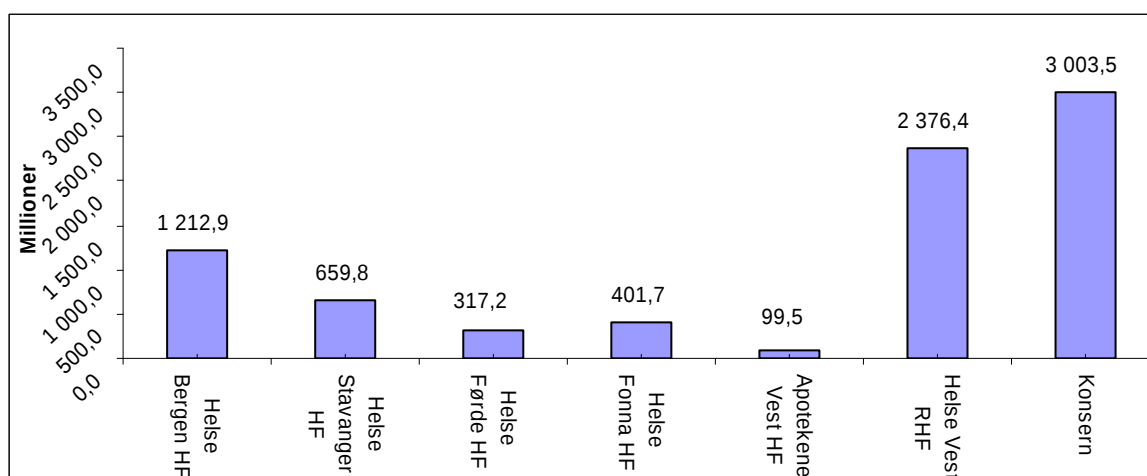
Totalt budsjettavvik i konsernet er på minus 25,7 millioner kroner og består av følgende avvik:

Lavere inntekter som følge av lavere produksjon -30,0 mill., rammetilskudd og refusjoner på pluss 4,2 mill. kroner, andre offentlige tilskudd -5,1 mill., egenandeler pluss 3 mill. og øvrige inntektsposter på pluss 2,2 mill. kroner.

Kostnader

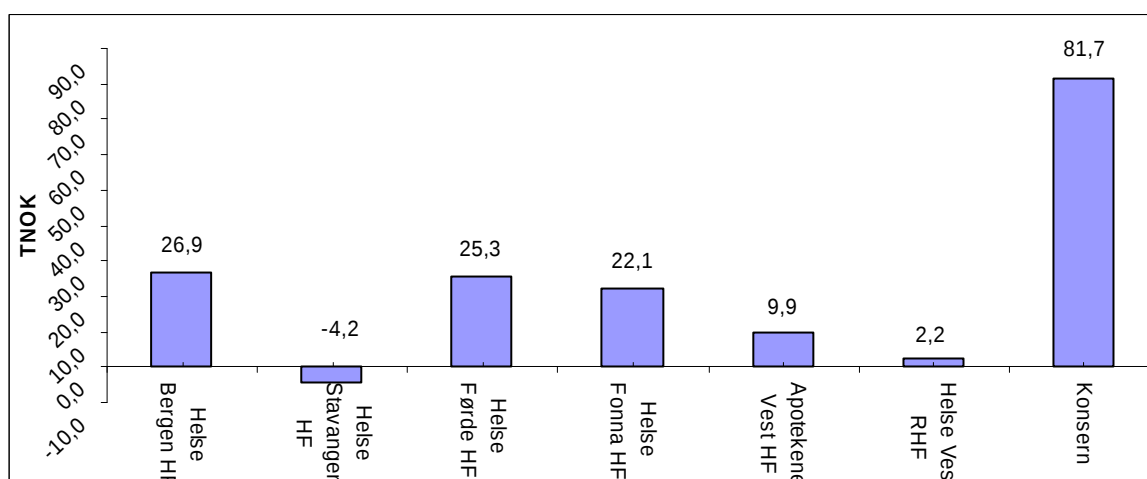
Kostnadene pr. mars 2003 vises i figur 3 under.

Kostnadene i konsernet er eliminert for kjente interne transaksjoner



Figur 3 Kostnader hittil i år (januar – mars 2003)

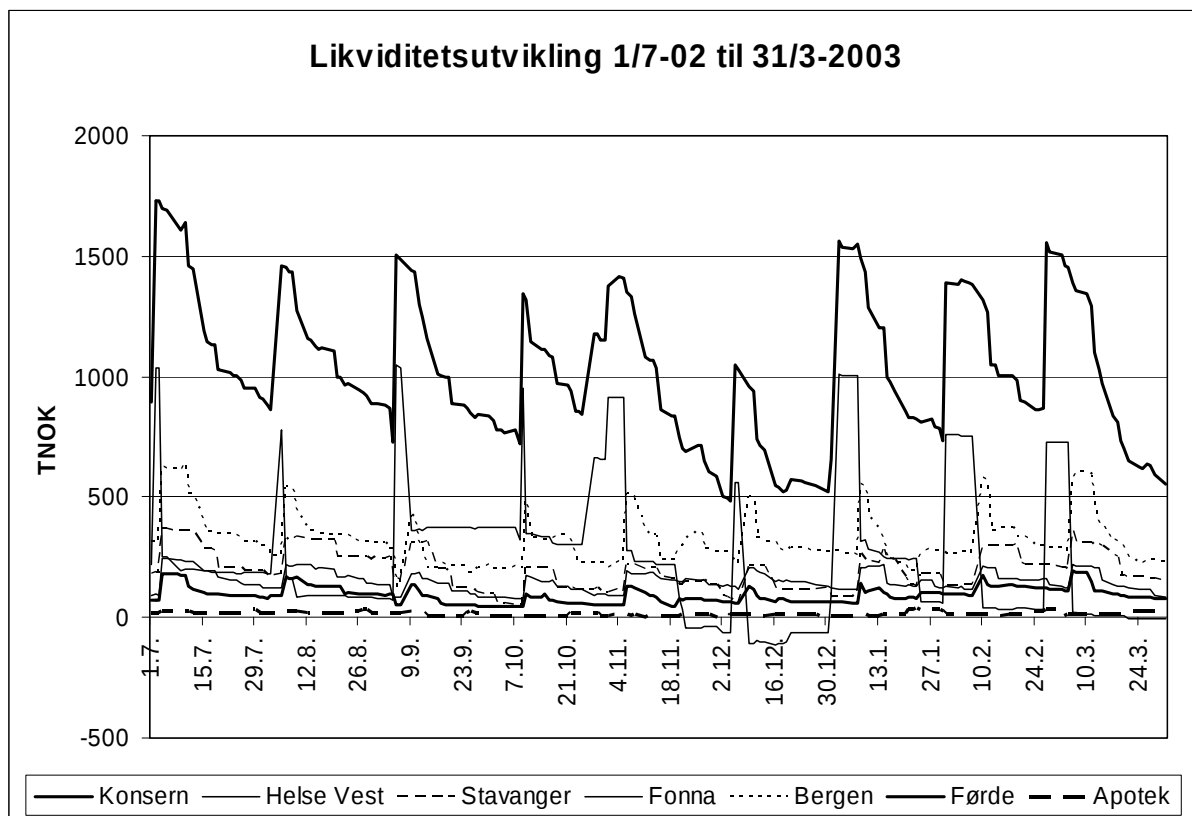
Avvik kostnader i forhold til det periodiserte budsjettet vises i figuren under.



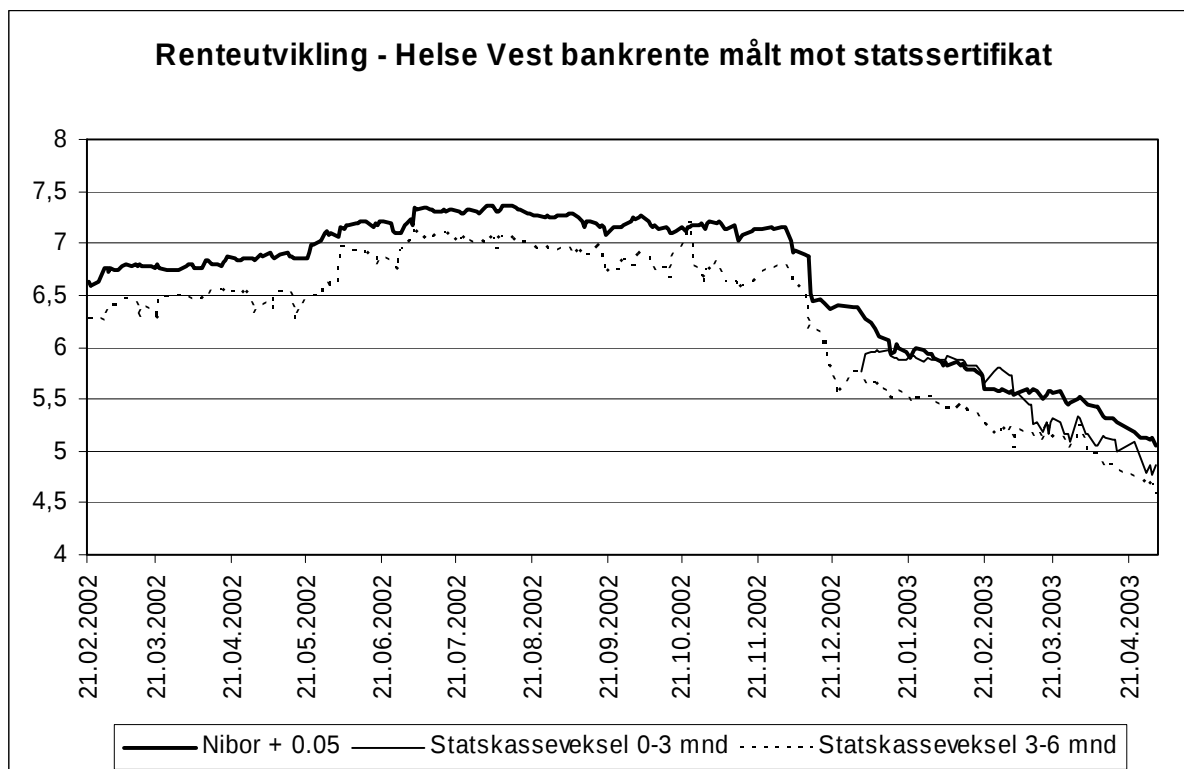
Figur 4 Avvik kostnader hittil i år (januar – mars 2002) i forhold til periodebudsjett

Det vises til kommentarer ovenfor knyttet til resultatavvik for de enkelte helseforetakene.

Likviditet



Figur 5 Likviditetsutvikling i konsernet fra 1.juli til 31.mars 2003. Tallene er eksklusive innestående midler på skattetrekksskonto.



Figur 6 viser renteutviklingen på konsernkonto sammenlignet mot statssertifikat 3-6 måneder.

I sammenligningsgrafen ovenfor er det tatt utgangspunkt i Statssertifikat laveste kjøpsrente notert daglig ved Oslo Børs kl. 1600.

Rentesatsen på konsernkontoen er Nibor +0.05%. Helse Vest har i samarbeid med SR Bank en fortløpende vurdering på alternative plasseringer innenfor de rammer som er nedfelt i finansstrategien. Med den usikkerhet som fortsatt ligger i likviditetsprognosene finner en det ikke hensiktsmessig binde opp midlene i alternativ plassering. Dog vil en se på muligheten av rentebindig for kortere perioder for å oppnå en bedre rentenetto på deler av likviditetsbeholdningen.

Likviditetsprognose:

Likviditetsprognoser er basert på innrapporterte tall fra de enkelte helseforetak. Tallene er i etterkant kvalitetssjekket og justert for oppgjør for DRG-produksjon 2002 hvor avregningstidspunktet er lagt til juni. Oppgjør for konsernbidrag er nå i henhold til beslutning i styret tatt ut av likviditetsprognosen. Foretakene har for øvrig lagt inn belastning for KLP reguleringspremie i 3. kvartal (SEP) og tilhørende arbeidsgiveravgift i av samme i 4. kvartal.

Det må fortsatt understrekes at prognosen er beheftet med stor grad av usikkerhet. I tillegg kan det oppstå store variasjoner mellom de enkelte måneder ut over de forhold som er nevnt ovenfor, avhengig av transaksjonstidspunktene for de store betalingsstrømmer. Helse Vest vil i samarbeid med helseforetakene implementere budsjett og prognoseverktøy hvor likviditetsmodulen blir et viktig element for å forbedre kvaliteten på tallene.

Likviditetsprognose:

Tall i hele millioner	UB MAR	APR	MAI	JUN	3. KV	4. KV
Helse Vest (morselskap)	-3,0	826,9	54,3	-146,6	-82,3	-17,9
Helse Stavanger	150,6	148,9	116,8	121,3	8,2	-2,1
Helse Fonna	117,0	149,8	116,6	121,8	37,0	79,7
Helse Førde	89,3	70,8	53,9	57,7	22,9	-0,8
Helse Bergen	314,7	368,2	232,9	175,5	-212,9	-172,6
Apotek	9,2	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
SUM	677,8	1 574,6	584,5	339,7	-217,0	-103,7

Den høye saldo ved utgangen av april skyldes at departementet i sin overføringsplan har lagt 30/4 som utbetalingsdato for overføring av tilskuddet for mai.

Saldoen i likviditetsprognosen inkluderer bundne skattetrekkmidler da dette er en del av likviditetsdisponeringen som må hensyntas, mens grafen ovenfor som viser likviditetsutviklingen inneholder kun tilgjengelig likviditet (eksklusive midler på skattetrekkkonto).

Departementet utbetaler DRG inntekter a konto basert på estimert produksjon, mens Helse Vest utbetaler a konto til helseforetakene basert på basisbestillingen (denne er lavere enn forventet produksjon i foretakene). I det øyeblikk oppgjør for merproduksjon foretas, vil dette innebære en likviditetsforskyvning fra Helse Vest til helseforetakene.

Det er videre lagt til grunn at investeringslån utbetales i 3. og 4. kvartal med total ramme på 182 mill. kroner. Helse Vest har utarbeidet låneforvaltningsinstruks for helseforetakene og vil i samarbeid med foretakene legge til rette for at opptak av investeringslån optimaliseres i forhold til den totalt tilgjengelige likviditet i konsernet.

Aksjoner

Helse Bergen arbeider med tiltak i ulike avdelinger for å lukke det negative avviket i driftsresultatet. En vil bl.a. sette fokus på reduksjon av overtid, bedre arbeidstidsplanlegging og tiltak for å redusere sykefraværet. I tillegg vil en se på potensiale innen energiøkonomisering, samt se på tiltak for å øke omfanget av lønnsom aktivitet, spesielt innen dagkirurgi. Videre vil en følge opp medisinsk korrekt koding av opphold.. Helse Vest har i egen ekspedisjon bedt om tilbakemelding på tiltak for å sikre årets budsjett, jfr. vedtak i styresak 025/03 B.

Helse Førde vil komme tilbake med nærmere redegjørelse for hvilke tiltak en setter i verk for å sikre budsjettet.

Helse Fonna vil iverksette ulike tiltak mars. En vil se på forbedring av pasientflyten mellom sykehusene med formål å utnytte ledig kapasitet noen steder og samtidig redusere dyr ressursforbruk og overbelastning andre steder. En vil videre analysere alle tjenesteavtaler og søke muligheter i de avtalte produktivitetsavtalene. Dagens vedlikeholdsavtaler på MTU-utstyr vil gjennomgå for å reforhandles.

Helse Stavanger har lagt inn et budsjettert avvik på lønnkostnader på totalt 28 mill. kroner. Det ligger dog en usikkerhet i kostnadsbildet totalt, og dersom det viser seg nødvendig vil foretaket sette i verk tiltak for å oppnå det budsjetterte resultat. Helse vest har gjennom egen ekspedisjon bedt Helse Stavanger om å redegjøre for tiltak for å sikre at budsjettet for 2003 innfris, jfr. styresak 025/03B.

Forslag til vedtak:

Styret tar økonomirapporten pr. 31. mars 2003 til etterretning.

Styret tar presentasjon vedr. økonomi pr. 30. april 2003 til orientering.

Styret ber om at Helse Fonna og Helse Førde iverksetter tiltak for å sikre et årsresultat minimum i tråd med budsjettet.

II. Økonomi Resultat

Måned: AKKUMULERT MARS 2003

	Helse Førde HF		Helse Bergen HF		Helse Fonna HF		Helse Stavanger HF		Apotekene Vest HF		Helse Vest RHF		Helse Vest ADM.		Interne trans.		Konsern	
	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett	Faktisk	Avvik vs. budsjett
Salgsinntekter	1764	-322	13094	896	3664	281	3263	-1189	98151	8653	0	0			-60474		59462	8319
ISF (DRG-inntekter)	129387	12389	469560	-18963	160869	-878	272229	-4438	0	0	864265	-18158			-763618		1132693	-30049
Interne inntekter	0	0	0	0	146	146	5	5	0	0	24776	-224					24927	-73
Poliklinisk og lab. Inntekter RTV	20556	2345	88286	-234	25703	1616	53486	-6408	0	0	0	0					188031	-2681
Egenandeler	5437	1309	17899	30	5997	-946	9887	1697	0	0	1009	1009					40229	3099
Basisramme, tilskudd,refusjon	114163	0	493374	1910	163773	376	254570	-3546	66	63	1492210	5395			-1252646	0	1265511	4198
Ørmerkede statstilskudd	13941	-2333	1121	-3061	245	-841	113	-1861	0	0	2983	2983					18403	-5113
Andre inntekter	4956	-2490	20810	3289	8073	512	6319	-6613	0	0	1852	1852					42010	-3450
SUM DRIFTSINTEKTER	290205	10898	1104144	-16133	368470	266	599873	-22354	98217	8717	2387095	-7143	0	0	-2076737	0	2771266	-25749
Varekostnad	51223	23502	161517	-4826	34373	-1922	79548	8052	77931	8903	2274213	-30063			-2076737		602067	3646
Personalkostnad	214622	11421	844823	23313	302126	14234	490547	6843	17346	313	0	0	4481	81			1873945	56205
Andre driftskostnader	51339	-9141	206505	9204	58279	2802	89539	-18877	4254	714	53802	53842	8274	-569			471992	37975
Interne kostnader	0	-460	20	-750	6947	6947	161	-235	0	0	48394	-21606					55522	-16105
SUM KOSTNADER	317184	25321	1212864	26940	401725	22061	659795	-4217	99531	9930	2376409	2173	12755	-488	-2076737	0	3003526	81721
DRIFTSRESULTAT	-26979	-14423	-108720	-43073	-33255	-21795	-59922	-18137	-1314	-1214	10686	-9317	-12755	488	0	0	-232260	-107471
NETTO FINANSRESULTAT	2657	2733	4897	3390	2524	1144	2906	775	276	276	-6190	570					7070	8888
EKSTRAORDINÆRE POSTER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0
RESULTAT	-24321	-11690	-103823	-39683	-30731	-20651	-57016	-17362	-1038	-938	4496	-8747	-12755	488	0	0	-225189	-98583

Helse Stavanger HF

Sammendragsrapport pr.: MARS 2003

REGNSKAPSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose	Budsjett	Avvik
Poliklinikk	53 486	59 894	-6 408	227 439	227 439	0
ISF	272 229	276 667	-4 438	1 073 937	1 073 937	0
Rammetilskudd	254 570	258 116	-3 546	1 032 053	1 032 053	0
Andre inntekter	19 587	27 549	-7 962	101 317	101 317	0
Sum driftsinntekter	599 873	622 227	-22 354	2 434 745	2 434 745	0
Varekostnader	79 548	71 495	8 052	276 488	276 488	0
Lønn- og personalkostnader	490 547	483 704	6 843	1 851 690	1 823 690	28 000
Andre driftskostnader	89 700	108 813	-19 112	412 253	412 253	0
Sum driftsutgifter	659 795	664 012	-4 217	2 540 430	2 512 430	28 000
Driftsresultat	-59 922	-41 785	-18 137	-105 685	-77 685	-28 000
Netto finans	2 906	2 131	775	8 524	8 524	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-57 016	-39 655	-17 362	-97 161	-69 161	-28 000

PRODUKSJONSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Plan	Avvik	Prognose	Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	9 767	0	9 767	0	0	0
Dagkirurgi/dagbeh.	5 556	0	5 556	0	0	0
DRG-poeng	11 859	12 129	-270	47 010	47 010	0
Pol. konsultasjoner	40 969	0	40 969	0	0	0
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	29 069	0	29 069	120 349	0	120 349
Oppholdsdager, dagpasienter	4 693	0	4 693	20 406	0	20 406
Pol. konsultasjoner	12 168	0	12 168	50 700	0	50 700

Helse Fonna HF

Sammendragsrapport pr.: MARS 2003

REGNSKAPSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose	Budsjett	Avvik
Poliklinikk	25 703	24 087	1 616	90 031	90 031	0
ISF	160 869	161 747	-878	609 964	609 964	0
Rammetilskudd	163 773	163 397	376	653 870	653 870	0
Andre inntekter	18 125	18 973	-848	74 409	74 409	0
Sum driftsinntekter	368 470	368 204	266	1 428 274	1 428 274	0
Varekostnader	34 373	36 295	-1 922	141 500	139 219	2 281
Lønn- og personalkostnader	302 126	287 892	14 234	1 114 000	1 101 684	12 316
Andre driftskostnader	65 226	55 477	9 749	229 822	229 822	0
Sum driftsutgifter	401 725	379 664	22 061	1 485 322	1 470 725	14 597
Driftsresultat	-33 255	-11 460	-21 795	-57 048	-42 451	-14 597
Netto finans	2 524	1 380	1 144	5 500	5 500	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-30 731	-10 080	-20 651	-51 548	-36 951	-14 597

PRODUKSJONSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Plan	Avvik	Prognose	Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	6 152	6 196	-44	23 915	23 967	-52
Dagkirurgi/dagbeh.	2 900	2 571	329	11 000	9 978	1 022
DRG-poeng	6 862	6 909	-47	26 458	23 345	3 113
Pol. konsultasjoner	21 337	21 866	-529	82 200	81 701	499
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	23 125	23 007	118	91 020	91 020	0
Oppholdsdager, dagpasienter	2 093	2 300	-207	9 100	9 170	-70
Pol. konsultasjoner	9 111	7 765	1 346	30 206	29 876	330

Helse Bergen HF

Sammendragsrapport pr.: MARS 2003

REGNSKAPSDATA

	Regnskap	Hittil i år Budsjett	Avvik	Prognose	Året totalt Budsjett	Avvik
Poliklinikk	88 286	88 520	-234	436 260	421 636	14 624
ISF	469 560	488 524	-18 963	1 848 019	1 887 259	-39 240
Rammetilskudd	493 374	491 464	1 910	2 016 990	2 010 648	6 342
Andre inntekter	52 923	51 769	1 155	101 192	93 248	7 944
Sum driftsinntekter	1 104 144	1 120 276	-16 133	4 402 461	4 412 791	-10 330
Varekostnader	161 517	166 343	-4 826	533 245	519 826	13 419
Lønn- og personalkostnader	844 823	821 509	23 313	3 323 975	3 290 992	32 983
Andre driftskostnader	206 524	198 071	8 453	819 766	816 973	2 793
Sum driftsutgifter	1 212 864	1 185 924	26 940	4 676 986	4 627 791	49 195
Driftsresultat	-108 720	-65 647	-43 073	-274 525	-215 000	-59 525
Netto finans	4 897	1 507	3 390	6 026	6 027	-1
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-103 823	-64 140	-39 683	-268 499	-208 973	-59 526

PRODUKSJONSDATA

	Regnskap	Hittil i år Plan	Avvik	Prognose	Året totalt Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	28 191	29 266	-1 075	109 804	938 246	-828 442
Dagkirurgi/dagbeh.	18 765	19 696	-931	73 225	75 930	-2 705
DRG-poeng	19 630	21 133	-1 503	75 718	80 879	-5 161
Pol. konsultasjoner	67 194	67 194	0	269 344	269 344	0
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	35 822	35 821	1	140 741	140 741	0
Oppholdsdager, dagpasienter	2 698	2 777	-79	9 131	9 131	0
Pol. konsultasjoner	12 946	12 470	476	46 825	46 825	0

Helse Førde HF

Sammendragsrapport pr.: MARS 2003

REGNSKAPSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose	Budsjett	Avvik
Poliklinikk	20 556	18 211	2 345	77 951	75 606	2 345
ISF	129 387	116 998	12 389	517 935	505 546	12 389
Rammetilskudd	114 163	114 164	0	461 149	456 373	4 776
Andre inntekter	26 099	29 934	-3 836	121 028	124 864	-3 836
Sum driftsinntekter	290 205	279 307	10 898	1 178 063	1 162 389	15 674
Varekostnader	51 223	27 721	23 502	151 876	128 374	23 502
Lønn- og personalkostnader	214 622	203 201	11 421	824 334	805 913	18 421
Andre driftskostnader	51 339	60 940	-9 602	252 912	262 514	-9 602
Sum driftsutgifter	317 184	291 862	25 321	1 229 122	1 196 801	32 321
Driftsresultat	-26 979	-12 556	-14 423	-51 059	-34 412	-16 647
Netto finans	2 657	-75	2 733	2 431	-302	2 733
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-24 321	-12 631	-11 690	-48 628	-34 714	-13 914

PRODUKSJONSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Plan	Avvik	Prognose	Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	5 186	5 155	31	20 435	20 403	32
Dagkirurgi/dagbeh.	1 603	1 305	298	5 707	5 410	297
DRG-poeng	5 407	4 394	1 013	21 571	21 558	13
Pol. konsultasjoner	25 873	22 958	2 915	92 297	89 382	2 915
Psykatri						
Antall oppholdsdøgn	7 863	0	7 863	0	0	0
Oppholdsdager, dagpasienter	0	0	0	0	0	0
Pol. konsultasjoner	4 490	0	4 490	0	0	0

Apotekene HF

Sammendragsrapport pr.: MARS 2003

REGNSKAPSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose	Budsjett	Avvik
Poliklinikk	0	0	0	0	0	0
ISF	0	0	0	0	0	0
Rammetilskudd	66	2	63	72	9	63
Andre inntekter	98 151	89 498	8 653	375 773	367 120	8 653
Sum driftsinntekter	98 217	89 500	8 717	375 845	367 129	8 717
Varekostnader	77 931	69 028	8 903	294 217	285 314	8 903
Lønn- og personalkostnader	17 346	17 033	313	67 969	67 656	313
Andre driftskostnader	4 254	3 540	714	14 874	14 159	714
Sum driftsutgifter	99 531	89 601	9 930	377 059	367 129	9 930
Driftsresultat	-1 314	-101	-1 214	-1 214	0	-1 214
Netto finans	276	0	276	276	0	276
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-1 038	-101	-938	-938	0	-938

PRODUKSJONSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Plan	Avvik	Prognose	Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	0	0	0	0	0	0
Dagkirurgi/dagbeh.	0	0	0	0	0	0
DRG-poeng	0	0	0	0	0	0
Pol. konsultasjoner	0	0	0	0	0	0
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	0	0	0	0	0	0
Oppholdsdager, dagpasienter	0	0	0	0	0	0
Pol. konsultasjoner	0	0	0	0	0	0