



21 JUL 2003

Helse Vest RHF
Att. Herlof Nilssen
Postboks 303, Forus
4066 Stavanger

Sak nr. 03/535

Saksbehandler	Vår referanse
B.Ødegård	03/406/0/4867/03/112
Dato	Deres referanse
17.07.03	2003/535-3224/2003

Budsjett 2003- tilbakereportering på tiltak

Vi viser til brev av 27.06.03.

1.1 Rapportert resultat

Omsetning:

Rapportert omsetning pr. 31.05.03 er på kr. 1 007, kr. 17,7 mill (0,17%) lavere enn budsjett. Aggressive mål knyttet til volum er således nådd. Forventet omsetning for inneværende år er på kr. 2146, kr. 11,4 (0,5%) under budsjett. Avvik knyttet til omsetning skyldes lavere tildeling av midler til psykiatrien (Opptappingsplanen).

Resultat:

Rapportert resultat pr. 31.05.03 er på kr. 101,3 mill., kr. 23,5 mill (23%) under budsjett. Resultat avviket skyldes omsetningssvikt på kr. 17,7 mill og kostnadsoverskridelser på kr. 7,1 mill. Etter fradrag av finansielle poster er budsjettavviket pr. 31.05.03 på kr. 23,5 mill.

1.2 Årsprognose

Prognosen for året pr. 31.05.03 er rapportert som kr. 25,4 mill, bestående av en omsetningssvikt på kr. 11,4 mill og samlede kostnadsoverskridelser på kr. 14 mill. Produksjonsmålet forventes oppnådd med unntak av en mindre opptapping av psykiatrien enn forventet på budsjetteringstidspunktet.

Kostnadsavviket per 31.5.03 er klassifisert som lønn. Lønnsavviket knytter seg i hovedsak til avlønning av spesialsykepleiere. Avviket pr. 31.05.03 er ekstrapolert på følgende basis:

Kategori	Budsjett -mai '03	Faktisk -mai '03	Budsjettavvik	Faktisk mai '02
Alle andre:	472,0	470,6	+ 1,4	430,2
Leger	127,8	128,2	- 0,4	112,6
Sengeposter (pleiepersonell mm)	213,7	220,0	- 6,3	189,7
Sikring (10%)			- 0,5	
Sum	813,5	818,8	- 5,8	732,5

Interne tiltak

Helse Stavangers strategi for inneværende er å utnytte eksisterende produksjonskapasitet bedre. Strategien skal gi økt produksjon, kun med økte variable kostnader. Indikasjonene hittil i år viser at produksjonsmålet lar seg nå. Detaljerte analyser tilsier at Helse Stavanger kan øke produksjonen innen den somatiske delen av foretaket fra 42 313 DRG-poeng til 47 010 DRG-poeng, en økning på 11,1%. For psykiatrisk klinikk synes en økning av polikliniske konsultasjoner på 20 % innen rekkevidde.

I løpet av de første 5 månedene ser vi imidlertid at variable kostnader knyttet til produksjonsøkningen er undervurdert. Dette gir seg spesielt utslag for akuttklinikken og klinikk for medisinsk service. Kostnadsøkningen innenfor intern service er imidlertid kompensert med andre tiltak fortløpende.

Lønnsbudsjettet for inneværende år er kalkulert med basis i en prosentvis økning i lønn samordnet innen Helse Vest regionen. Interne tiltak inneværende år har vært rettet mot kontroll av antall nye stillinger i budsjettåret. Pr. 31.05.03 har vi innen helseforetaket målt i hele 100% 10 frærrer stillinger enn budsjett. Avviket kan blant annet henføres til forsinket oppstart av nytt røntgenutstyr, en investering som er kalkulert til å gi et positivt bidrag til driften for øvrig. Investeringen fullføres siste halvår.

Den samlede lønnsveksten fra 2002 til 2003 som angitt under pkt. 2 er på kr. mill (10,6%) pr. 31.05.03. Lønnsøkningen dekker 2 år i det lønnsøkning i 2002 ikke var utbetalt pr. mai 2002. Av den samlede lønnsvekst på 10,6 % er det innarbeidet en lønnsvekst på 8,5 %.

Varekostnadene følger aktivitetsveksten. Deler av den medisinske utviklingen (PCI, PTCA) har medført en betydelig økning i varekostnader. For "PCI" aktiviteten innen kardiologisk avdeling viser det seg at opprinnelige kostnadskalkyler overskrides med en antatt årseffekt på kr. 11,8 mill. Denne saken vil bli fulgt opp med et separat skriv til Helse Vest i nær framtid.

3. Generelle avvik og tiltak

Den klinikkvise gjennomgangen av budsjettavvik med dertilhørende tiltak i Helse Stavanger har utenom å avdekke et generelt behov for kostnadskontroll, avdekket 4 områder hvor spesielle tiltak må iverksettes.

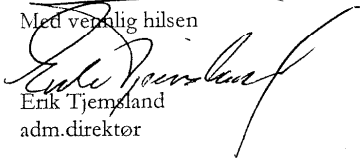
- 1) **Medisinsk avdeling** hvor avviket er knyttet til varekostnader og lønn. Helse Stavanger vil sende en egen søknad til Helse Vest i anledning tilleggsbevilgninger for PCI/PTCA. Aktiviteten drives kun av Helse Stavanger og Helse Bergen. Helse Stavanger har ingen separat finansiering av denne ordningen som dekkes av dagens praktisering av DRG-satsene.
- 2) **Akuttklinikken** har registrert en økning i aktiviteten samt hovedvekten av økte lønns kostnader for spesialsykepleiere. Helse Stavanger vil iverksette tiltak for å redusere det negative budsjettavviket for denne klinikken. Før året vil imidlertid klinikken vise et negativt avvik som igjen kompenseres med andre positive avvik i foretaket.
- 3) **Psykiatrisk klinikk** har etter vurdering av planlagte tiltak et årsavvik på kr. 5,8 mill. Årsavviket fremkommer etter økt poliklinisk aktivitet i samsvar med instruks fra eier. Helse Stavanger vil be psykiatrisk klinikk justere aktiviteten for å opprettholde budsjettet og på denne måten unngå et negativt budsjettavvik på 5,8 mill. Sparetiltak kan gi seg

utsalg i redusert aktivitet for siste halvår. Klinikkdirektøren vil imidlertid vurdere nye tiltak separat.

- 4) **Klinikk for medisinsk service.** På samme måte som akuttklinikken, vil klinikk for medisinsk service påføres økte variable kostnader knyttet til økt aktivitet. Streng kostnadskontroll og vakansstillinger har første halvår kompensert lønnsøkning utover budsjett. Vareforbruket er imidlertid over de rammer som ble lagt inn i budsjettet. En forsinket oppgradering av utstyr innen røntgen har videre medført vedvarende høye kostnader. Det er Helse Stavangers vurdering at budsjettavviket pr. første halvår ikke lar seg kompensere med tilsvarende positivt avvik siste halvår. Vi tar imidlertid sikte på å eliminere grunnlaget for det negative budsjettavviket med et målsatt avvik for året på minus kr 11,0 mill.

Justert årsprognose etter gjennomføring av ovennevnte tiltak vedlegges til orientering.

Med vennlig hilsen


Erik Tjemsland
adm.direktør



Bjørn Ødegård
økonomi- og finansdirektør

Vedlegg: 1

	avvik per mai	korrigert avikk per mai	estimert årsprognose	målsatt årsprognose
AKUTT	-17,3	-13,6	-22,3	-16
MED.SERV.	-15	-11	-20	-11
MED	-16	-16	-20	-15
KIR.	-3,9	-3,9	-2	-0,5
ORT.	-1,1	-1,1	-1	0
KK	0	0	0	0
BARN	-2,1	-2,1	-1,6	-1,2
KBK	3,2	3,2	8	8
SPES.MED.	1,9	1,9	2	2
REHAB	-1,7	-1,7	0	0
PSYK	-8	-8	-5,8	0
EGERSUND	-1	-1	0	0
INT.SERV.	12,3	12,3	3	4
FFU	7,4	7,7	2	8
ØK FIN	11	11	10	10
DIR	4,9	4,9	0	5
FELLES	2,2	2,2	0	0
SUM	-23,2	-15,2	-47,7	-6,7

Arkivnr. 131
Saksnr. 564/03
Jour.nr. 3772/03

Sak nr. 03 / 535

Helse Vest
Postboks 303, Forus
4066 Stavanger

Mottatt HV RHF

18 AUG 2003

Budsjett 2003 - tilbakerapportering på tiltak

Viser til Deres brev av 27.06.03.

Helse Fonna har månedlig lederbehandling av de økonomiske resultatene for 2003. Etter april var vårt negative resultatavvik 33 mill. Vi besluttet da at det var nødvendig å sette i verk tiltak som gav resultateffekter for ca 60 mill på årsbasis. Følgende tiltak ble derfor iverksatt:

- | | |
|---|---------|
| • Redusere variabel lønn med en årseffekt på | 37 mill |
| • Kirurgi – endre behandling fra døgn til dag | 2 mill |
| • Redusere/nytte fond til kompetanse | 3 mill |
| • Ulike andre tiltak i enhetene | 12 mill |
| • Redusere avsetning KLP-premie | 10 mill |
| • Økning av inntektsprognose | 7 mill |

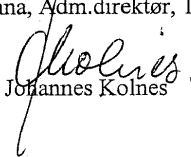
Totalt	61 mill
---------------	----------------

Tiltakene ble informert i styret i Fonna i mai. Styret gav sin tilslutning og forventet at effekter av tiltakene måtte komme tilsyne i regnskapet allerede i juni og med økende effekt for resten av året.

20 mill av ovenstående tiltak er effektivt. Vi har en prognose som viser at ytterligere 11 mill vil bli innfridd. Vårt avvik har nå stabilisert seg på ca 30 mill og vi har nå presisert at minimum 20 mill i tillegg til prognosen skal innfris. Ulike aktiviteter for dette er nå i prosess. Vi måler kontinuerlig effekter og konsekvenser av aktivitetene og vil utføre de nødvendige prioriteringer i forhold til vår driftssituasjon.

Fokus fra ledelsen i Fonna er å oppnå årets budsjettmål. Vi orienterer vårt styre månedlig om framdrift og status samt hvilke tiltak og aktiviteter som er i prosess for å realisere denne målsetning.

Med vennlig hilsen
Helse Fonna, Adm.direktør, 15.08.03


Johannes Kolnes

Sak nr. 03/535

Helse Vest RHF
Att: Adm. direktør Herlof Nilssen
Postboks 303 Forus**Mottatt HV RHF****18 AUG 2003**

4066 STAVANGER

Avdeling	Arkivkode	Vår ref.	Dykkar ref.	Dato
	112	Arkivsnr.: 03/00093 L.nr.: 007221/03		14.08.03

Sakshandsamar: Ingar Valvik tlf.dir.: 57 83 98 80 E.post: ingar.valvik@helse-forde.no

BUDSJETT 2003 - TILBAKERAPPORTERING PÅ TILTAK

Vi viser til dykkar brev datert 27.06. d.å. om tilbakerapportering på tiltak frå helseføretaka for å sikre eit økonomisk resultat i tråd med budsjett.

Bakgrunn:

Det opprinnelege budsjettet (inkl. tilskot til avskrivningar) for Helse Førde i 2003 er følgjande:

	i heile tusen
Sum driftsinntekter	1.164.492
Sum driftskostnader	1.198.906
<u>Sum finansielle poster</u>	<u>300</u>
Netto resultat	- 34.714

Vi har i perioderapport per juni 2003 følgjande resultatprognose (prognosen er ei framskriving av resultat per juni der vi forutsetter at trenden/avvik det siste halvåret blir lik det første):

	i heile tusen
Sum driftsinntekter	1.155.298
Sum driftskostnader	1.296.657
<u>Sum finansielle poster</u>	<u>2.500</u>
Netto resultat	- 138.859

Ovannemnde oppstilling viser eit budsjettavvik i nettoresultat på ca. mnok 104 gitt at avvik siste halvår blir lik første halvår. Bakgrunnen for avviket kan oppsummerast med følgjande hovudpostar:

	i heile tusen
Funksjonsfordeling	20.000
Lønsvekst	40.000
Varekostnader	14.000
Andre driftskostnader	22.000
<u>Reduserte inntekter</u>	<u>5.000</u>
Sum	101.000

Når det gjeld funksjonsfordeling vart det i budsjettet for 2003 forutsett eit tidlegare vedtak i strategiarbeidet for Helse Førde enn kva som vart realiteten, og det vart lagt inn ein ½-årseffekt av estimerte innsparingar. Innsparingar på dette området er etter førebels vedtak estimert til ca. mnok 37, men kan først takast ut i 2004.

Lønsvekst var i budsjett forutsett til 5%. Lønsvekst frå 2002 til 2003 er over 10% for Helse Førde sitt vedkommande. Dette gir ei samla overskriding på ca. mnok 40.

Når det gjeld varekostnader og andre driftskostnader (inkl. kjøp av fremmedytelser) har desse også vorte høgre enn det som låg til grunn i budsjetta for 2003. Disse kostnadene viser seg å vere ca. 10% over budsjettforutsetningane. Vi kan her blant anna trekke fram at underdekning av tilskot i samband med oppgåver knytt til behandlingshjelpemidler gjev oss ein netto resultateffekt på ca. mnok 4 for 2003.

Vi har også i prognosen lagt inn eit avvik i forhold til inntektssida. Dette skuldast spesielt svak aktivitet i juni månad, og framskriv vi denne effekten for året samla vil dette gje eit negativt avvik i nettoresultat på mnok 5. Vi har imidlertid tru på at produksjonen skal ta seg opp igjen over sommarferien, og at dette skal bidra til å redusere det prognostiserte underskotet noko.

Som nemnt over er prognosen ein trendframskriving der vi forutsetter det same resultatmessige avviket siste halvår som for årets 6 første månader. Gitt at vi kan klare å redusere den trenden som vi har sett frå januar til juni, vil nettoresultatet betre seg for Helse Førde.

Tiltak hausten 2003 for å nå (les: kome nærmare) budsjettmål på netto resultat:

Det er ikkje realistisk for Helse Førde å komme ut med eit netto resultat for 2003 på minus 34,7 mill. Men dette betyr ikkje at vi manglar fokus på økonomiske innsparingar utover hausten. Vi vil kontinuerleg arbeide for å skape ei holdning blant alle vore tilsette der det blir fokus på kostnadsreducerande tiltak. Kvar enkelt skal i sin arbeidssituasjon tenkje gjennom om det er måtar vi kan spare kroner på.

Overfor institusjonsleiarane som har dei svakaste økonomiske resultata har vi kome med sterke oppfordringar til å iverksetje konkrete tiltak som kan redusere budsjettunderskotet inneverande år. Vi har fått tilbakerapportert tiltak som no iverksettast/diskuterast. Dette inneber blant anna:

Produksjonsauke

Innanfor enkelte fagområder vil det bli sett fokus på auka aktivitet. Blant anna skal vi gjennom produktivitetsavtalen (ein del av lønsoppgjeret 2003) prøve å hente ut ein større aktivitet på operasjon spesielt innan kirurgi- og ortopedifaget. Vi håper dette skal bidra til at inntektsavviket nemnt over skal kome ned mot 0.

Personell/løn

Det blir fokusert på at overtidsbruk, vikar- og ekstrahjelp skal reduserast der dette ikkje gjev utslag i tapte inntekter. Institusjonane blir oppfordra til å gjere gjennomføre ei personellplanlegging (økt bruk av SP-expert og realisere effektar som dette systemet kan gje)

Helse Vest RHF
Att.: Administrerende direktør Herlof Nilssen
Postboks 303, Forus

4066 Stavanger

Deres ref.:

Vår ref.: 200301693-3

Bergen 31. juli 2003

Budsjettoppnåelse 2003

Styret i Helse Vest RHF har bedt om en tilbakemelding fra helseforetakene for å sikre at resultatene for 2003 minimum blir i tråd med budsjett.

Styret i Helse Bergen HF har tidligere bedt om de samme opplysninger, og saksdokumentene fra denne saken vedlegges derfor.

Styret i Helse Bergen HF var fornøyd med måten problemstillingen var håndtert på internt, og støttet oppfatningen om at budsjetter og resultatkrav må forankres i avdelingsledelsen. Styret var også tilfreds med de konkrete tiltak som var foreslått og delvis gjennomført, og festet tillit til resultatene av disse tiltakene.

Basert på dette mente styret at foretaket så langt hadde lagt forholdene til rette for at budsjettene for 2003 skulle overholdes.

Helse Bergen har et godt rapporteringssystem for regnskapsdata. Vi har også implementert et system for månedlig oppdatering av prognosene på avdelingsnivå. Det har vært arbeidet mye med økonomistyring og budsjett disiplin i de enkelte avdelingene.

Vi har på denne måten nå fått et godt bilde av den økonomiske situasjonen til den enkelte avdeling, og således for foretaket som helhet. Vi arbeider kontinuerlig med forbedringer innen bemanningsplanlegging og generell drift for å holde kostnadene så lave som mulig, samt å tilpasse aktiviteten til vårt budsjett. På denne måten ønsker vi å unngå "sparetiltak" initiert av foretaksledelsen som ofte oppfattes negativt i organisasjonen, og derved får lite tilslutning av dem som skal gjennomføre tiltakene.

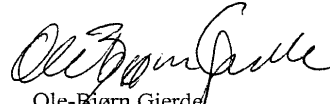
Når vi nå presenterer et halvårsresultat noe bedre enn budsjett, er vi samtidig rimelig komfortable med at årsprognosen også skal kunne realiseres innenfor budsjettet. Denne målsetningen er forankret hos alle i foretaket med økonomisk ansvar, noe som gjør den mer robust.

Det er derfor ikke iverksatt ytterligere tiltak enn det som er beskrevet tidligere.

Vi håper dette er tilstrekkelig til at styret i Helse Vest RHF fester tillit til at budsjettert resultat for 2003 vil bli innfridd.

Med vennlig hilsen
HELSE BERGEN HF


Anne Kverneland Bogsnes
Administrerende direktør


Ole-Bjørn Gjerde
Økonomi- og finansdirektør

Styresak

Går til:	Styremedlemmer	
Selskap:	Helse Bergen HF	
Styremøte:	11.06.2003	
Styresak nr:	48/03 O	
Dato skrevet:	02.06.2003	Saksbehandler: Ole-Bjørn Gjerde
Vedrørende:	Budsjettbalanse 2003- status og fremdrift	

Bakgrunn

Rapporteringen per mars viste en årsprognose på ca. 60 mill. dårligere enn budsjett. Styret ba om tiltak for å få budsjettbalanse.

Tiltak

Administrasjonen (egen arbeidsgruppe) har arbeidet med dette, og kan nå legge frem en årsprognose lik årsbudsjettet. Resultatkravene er forankret i de enkelte avdelingene. Forbedringen skyldes følgende:

1 Aktivitetsøkninger

Noen avdelinger har justert opp aktiviteten, primært ortopedisk klinikk, og til dels øyeavdelingen. Endringen totalt er på 1.408 DRG poeng. Brutto tilsier dette økte inntekter på ca. kr. 25 mill. med et estimert resultatbidrag på ca. **kr. 12 mill.**

2 Bemanningsplaner

Avdelingene har gått gjennom sine bemanningsplaner. Det er definert ulike tiltak for reduksjon i overtid/vakansvakter og innleid kapasitet. Totalt utgjør dette **ca. 25 mill.**, hvorav ca. kr. 10 mill. i kirurgisk serviceklinikk. Det er vedtatt å akselerere innføringen av SP ekspert, samt yte støtte til avdelingene i implementeringen av dette systemet, slik at gevinster kan taes ut raskere.

3 Administrative kostnader

Det er foretatt en gjennomgang av kostnadssiden. Basert på de planene vi nå har, synes det mulig å redusere kostnadene med ca. **kr. 2,5 mill.** i forhold til budsjett for 2003.

4 Medikamenter

Forutsetningene i prognosene er gjennomgått. Forbruket synes for høyt estimert. Vi har derfor i samarbeid med avdelingene justert dette ned med ca. **kr. 3 mill.**

5 Andre tiltak

Kostnadsnivået er generelt redusert basert på nærmere behovsanalyser, dette delvis som kompensasjon for overskridelser som ligger utenfor avdelingenes kontroll (for eksempel økte strømpriser etc.). Dette har medført reduksjoner på totalt **kr. 11 mill.** i forhold til siste prognose.

Videre er det foretatt en kritisk gjennomgang av forutsetningene for prognosen for enkelte avdelinger. Dette har resultert i mer korrekte prognoser, hvilket også har gitt redusert budsjettavvik med totalt **kr. 6 mill.**

Generelt er resultatansvaret innskjerpet overfor de ulike avdelingene. Dette innebærer at uforutsette endringer i rammebetingelsene ikke automatisk blir akseptert som avvik mot budsjett. Vi forutsetter derfor ansvarsfølelse for de prognoser som nå er fremkommet, og at avdelingene selv foretar nødvendige korreksjoner når avvik oppstår. Dette følges selvsagt nøye opp fra økonomiavdelingen og foretaksledelsen.

Virksomhetsrapporten viser således en prognose i balanse med budsjett.

Forslag til vedtak

Styret tok orienteringen til etterretning, og forutsetter at årsbudsjettet innfris.