

Styresak

Går til:	Styremedlemmer	
Selskap:	Helse Vest RHF	
Styremøte:	11.06.2003	
Styresak nr:	055/03 B	
Dato skrevet:	05.06.2003	Saksbehandler: Terje Arne Krokvik
Vedrørende:	Økonomisk resultatrapportering foretaksgruppen pr 30.04.03	

Bakgrunn

Administrerende direktør vil i denne saken gi rapportering på økonomi for foretaksgruppen Helse Vest pr. april 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. april 2003 og er basert på de forutsetninger som er kjent på det tidspunkt.

Helse Vest vil i samarbeid med helseforetakene jobbe 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 iversettes arbeid med å videreutvikle felles regnskapshåndbok for å bedre kvaliteten på regnskapstallene og avstemminger i konsernet.

Resultat:

Foretaksgruppen Helse Vest har ved utgangen av april et akkumulert negativt resultat på kr. 279,7 mill. kroner. Tabellen nedenfor viser resultatet akkumulert samt prognose for året totalt for hvert av helseforetakene, administrasjonen i Helse Vest samt RHF totalt.

Økonomirapportering pr. APRIL 2003

Helse Vest (foretaksgruppen)

Resultat i hele tusen	Akkumulert Mars 2003			Året totalt		
	Faktisk	Budsjett	Avvik	Prognose	Budsjett	Avvik
Helse Stavanger HF	-81 249	-65 864	-15 385	-92 162	-66 762	-25 400
Helse Fonna HF	-49 359	-16 038	-33 321	-51 548	-36 951	-14 597
Helse Bergen HF	-113 978	-105 389	-8 589	-268 498	-208 973	-59 525
Helse Førde HF	-30 727	-10 626	-20 101	-103 349	-34 714	-68 635
Apotekene vest HF	-1 360	-340	-1 020	-1 020	0	-1 020
Helse Vest RHF *)	-3 070	0	-3 070	0	0	0
Sum foretaksgruppen	-279 743	-198 257	-81 486	-516 577	-347 400	-169 177
*) Herav Helse Vest administrasjon	-18 719	-17 657	-1 062	-53 000	-53 000	0
*) Herav kjøp av helsetjenester	15 649	17 657	-2 008	53 000	53 000	0

Generelt:

Rapporten er utarbeidet med basis i rapporteringen fra helseforetakene pr. april 2003 og basert på de forutsetninger foretakene har lagt til grunn for denne rapporteringen. Departementet har varslet mulig reduksjon i DRG pris for 2003 samt nedjustering av RTV takster fra 1. juli 2003. Det er ikke lagt inn reservasjon i regnskapstallene for en eventuell avkortning av inntektene.

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

Helse Stavanger

Helse Stavanger har et negativt resultatavvik på 15,4 mill. kroner pr. april 2003 som skyldes lavere omsetning. Resultatavviket på året totalt er redusert med 2,6 mill. kroner som skyldes lavere kostnadsprognose på personalkostnader samt lavere omsetningsprognose. 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 et negativt resultatavvik på 33,3 mill. kroner som skyldes overforbruk på kostnadssiden og da i særlig grad lønn. Ledelsen arbeider med iverksettelse av ulike tiltak rettet mot varekostnader og lønn. Internt i foretaket arbeider en mot å styre total drift ihht budsjettert resultatmål. En ser bl.a. på forbedring av pasientflyten mellom sykehusene, analyse av tjenesteavtaler, gjennomgang av produksjonsavtaler samt reforhandling av vedlikeholdsavtaler på MTU-utstyr.

Helse Bergen

Helse Bergen har et negativt resultatavvik på 8,6 mill. kroner som skyldes lavere omsetning (i særlig grad DRG inntekt) samt høyere vare- og driftskostnader. Helse Bergen vil komme tilbake med oppdatert resultatprognose for året hvor effekten av alle tiltak vil bli innarbeidet i prognosen. Dette arbeidet er forventet ferdigstilt før behandling av aprilregnskapet i styret medio juni. Helse Vest har derfor foreløpig lagt inn årsprognosen fra marsrapporteringen.

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 april på et resultatavvik på minus 20,1 mill kroner som i hovedsak er henførbart til følgende forhold: Lavere inntekter på 7,0 mill. kroner, merkostnad personal på 19,7 mill. kroner, lavere forbruk varer og tjenester/driftskostnader 2,2 mill. kroner samt høyere renteinntekt som følge av bedret likviditet på 4,4 mill. kroner.

Prognostisert årsresultat er en fremskrivning av utviklingen pr. april. Helse Førde har meldt inn følgende tiltak: strategiprosess funksjonsfordeling, effektiviseringsprosess Førde sentralsykehus og benchmarking psykiatri.

Apotekene

Apotekene har ved utgangen av april 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 tilsvarende avviket ved utgangen av april.

Helse Vest administrasjon

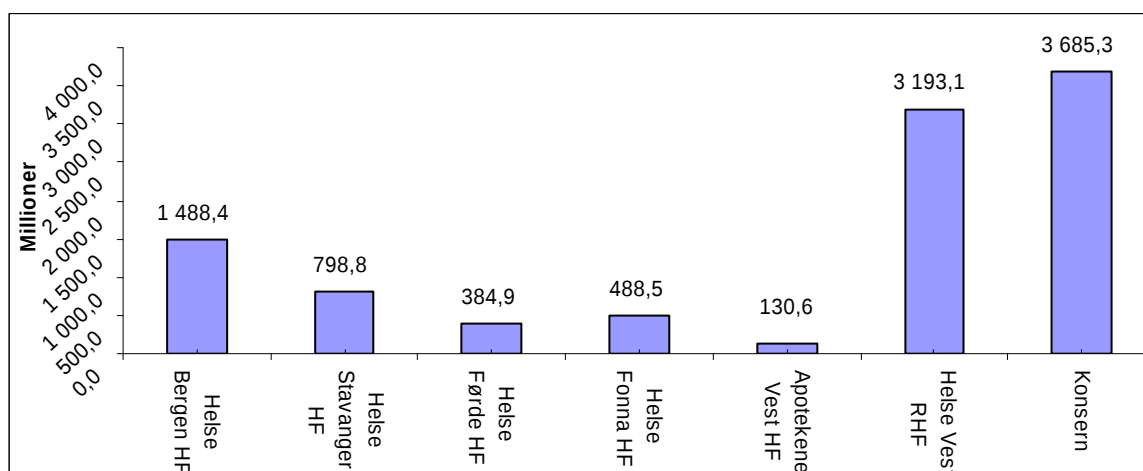
Administrasjonen i Helse Vest hadde ved utgangen av april en kostnad på 18,7 mill. kroner. Totalbudsjettet for året er på 53 mill. kroner som gir et budsjettavvik for de 4 første måneder på minus 1,0 mill. kroner (flat fordeling av budsjettet). Avviket er i hovedsak henførbart til kostnadsføring av nasjonalt lederprogram. Årsprognosen forventes å bli i henhold til budsjett.

Helse Vest kjøp av helsetjenester

Helse Vest RHF viser pr. april et overskudd på 15,6 mill. kroner og et budsjettavvik på minus 2 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.

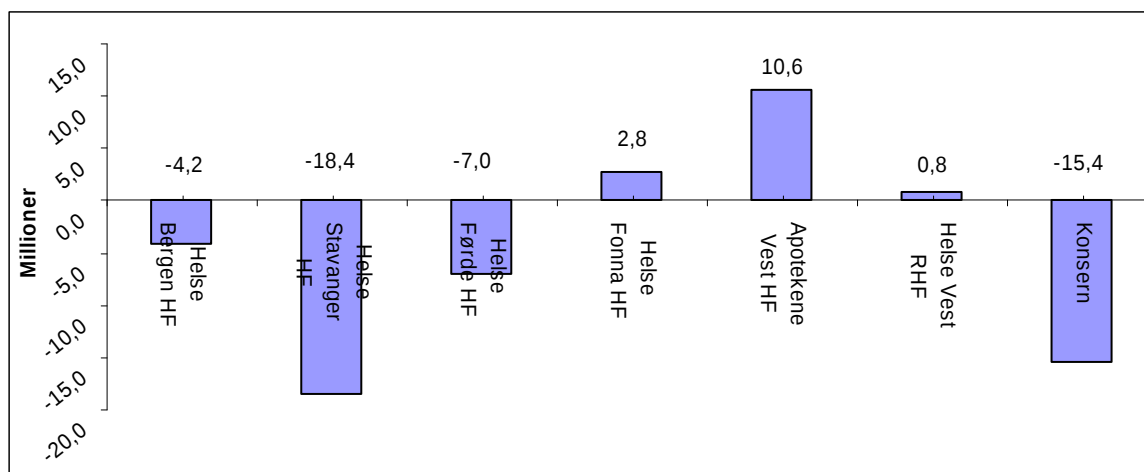
Inntekter

Helse Vest konsernet hadde pr. april 2003 inntekter på i underkant 3,7 milliarder etter eliminering av kjente interne transaksjoner, som fordeler seg som i figuren under



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

I konsernkolonnen er kjente interne transaksjoner eliminert. Helseforetakenes inntekter utover de som tilføres fra Helse Vest RHF utgjør så langt i år 492,2 mill kroner.



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

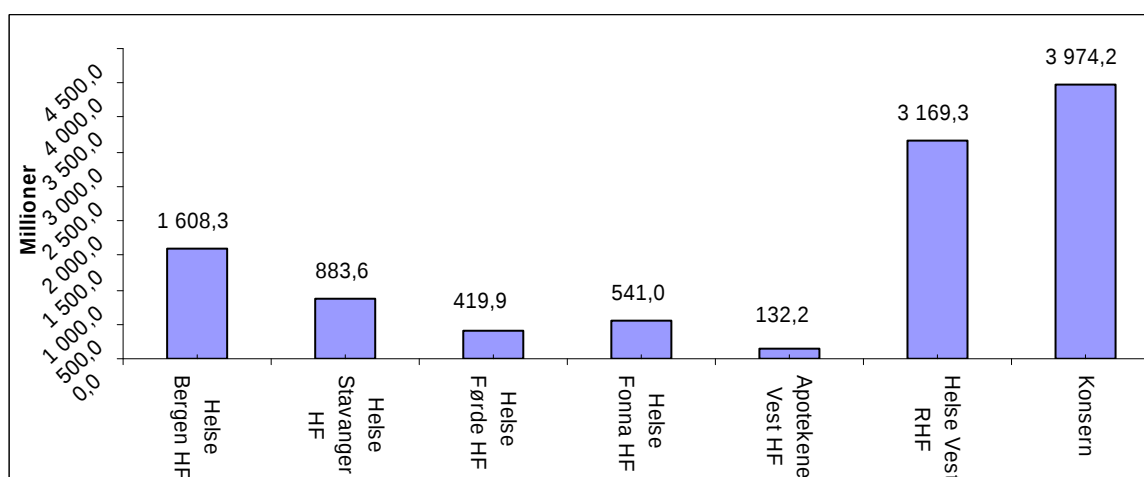
Totalt budsjettavvik i konsernet er på minus 15,4 millioner kroner og består av følgende avvik:

Lavere inntekter som følge av lavere produksjon minus 45,7 mill., rammetilskudd og refusjoner på pluss 6,9 mill. kroner, andre offentlige tilskudd pluss 1,4 mill., gjestepasientinntekter pluss 8,6 mill, salgsinntekter (hovedsakelig apotekene) pluss 8,1 mill. og øvrige inntektsposter på pluss 5,3 mill. kroner.

Kostnader

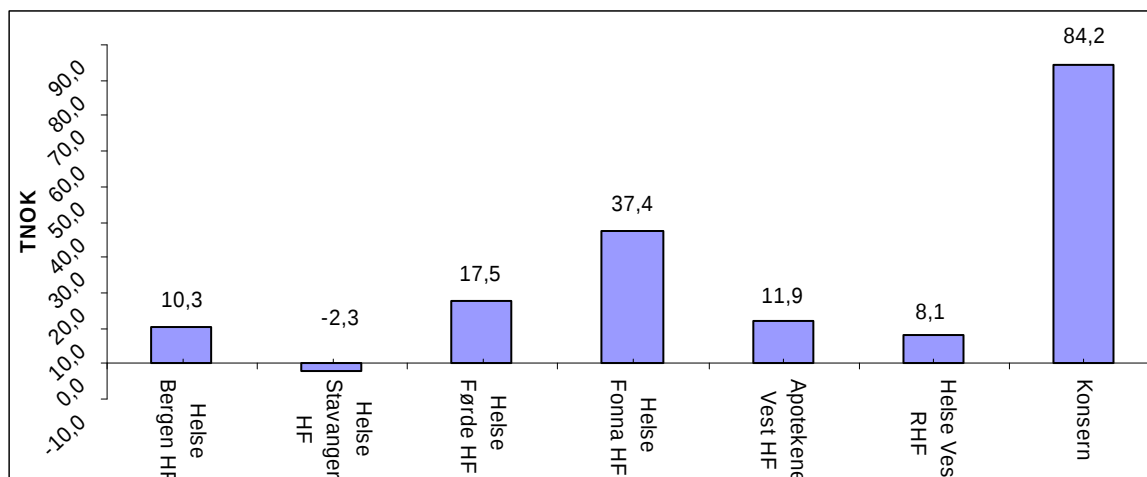
Kostnadene pr. april 2003 vises i figur 3 under.

Kostnadene i konsernet er eliminert for kjente interne transaksjoner



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

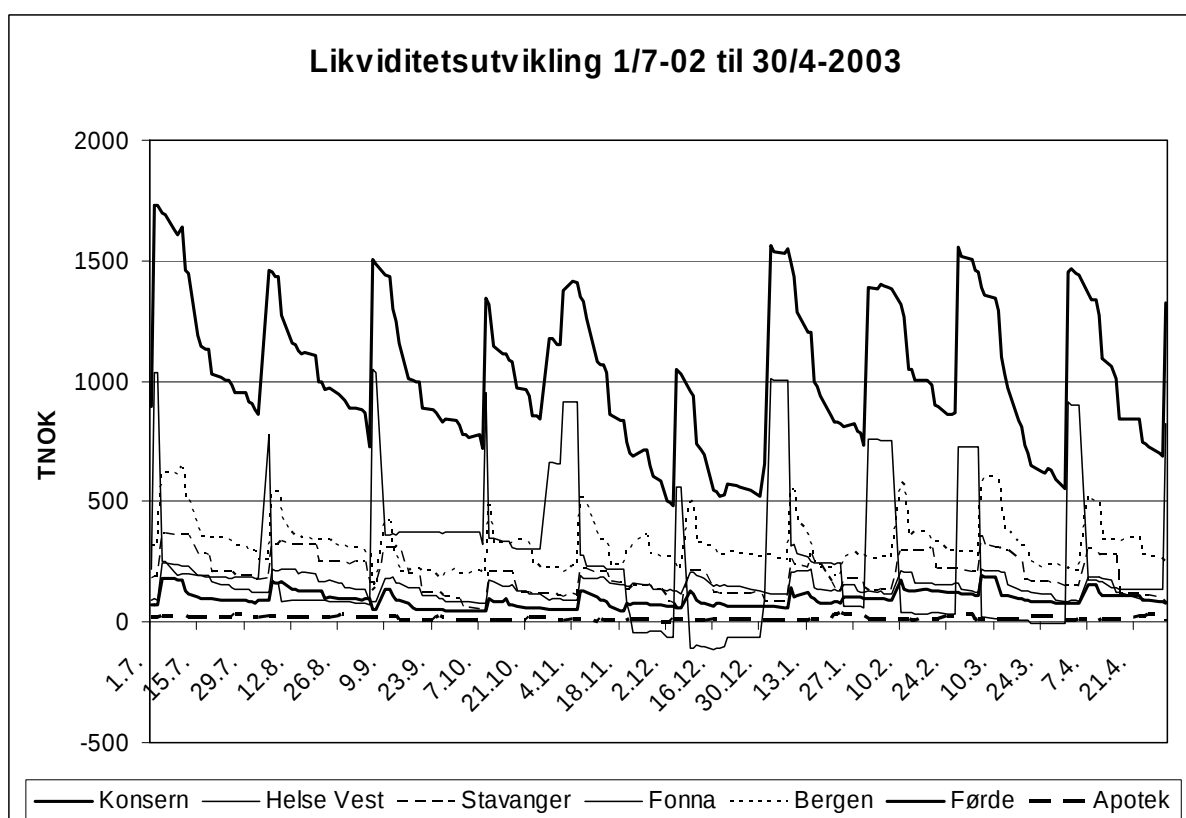
Avvik kostnader i forhold til det periodiserte budsjettet vises i figuren under.



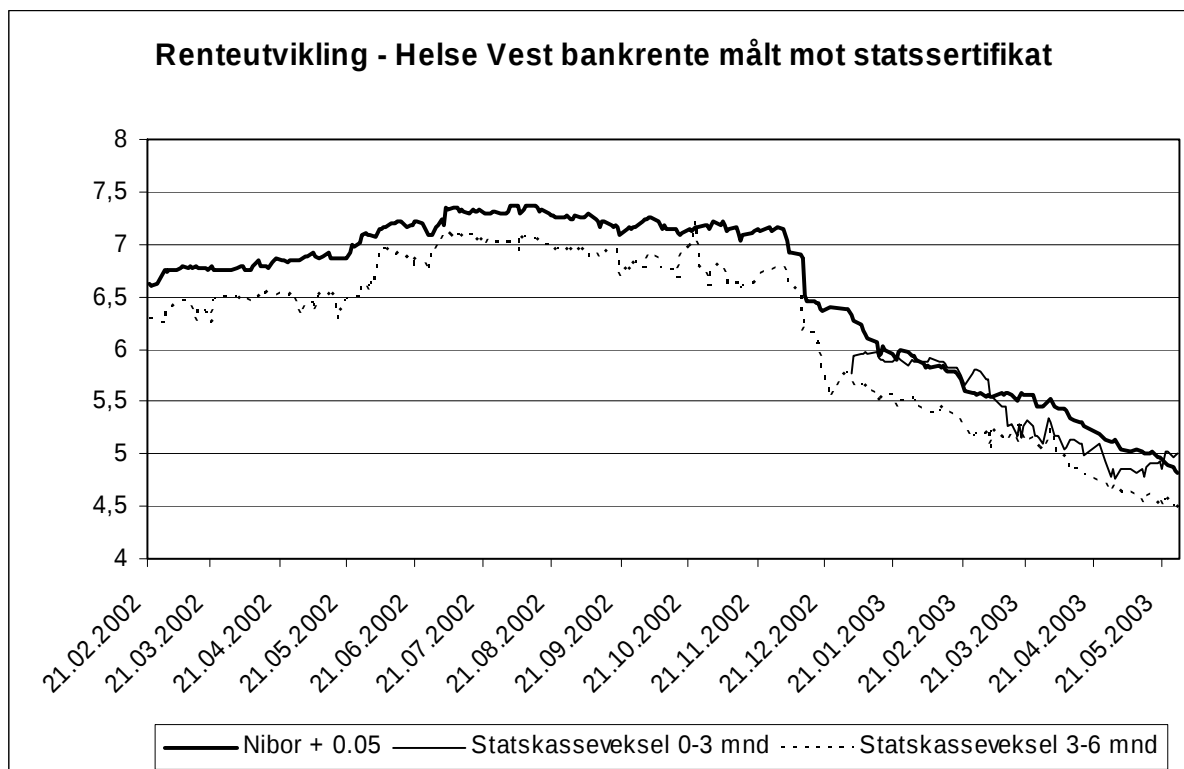
Figur 4 Avvik kostnader hittil i år (januar – april 2003) i forhold til periodebudsjett

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

Likviditet



Figur 5 Likviditetsutvikling i konsernet fra 1.juli til 30.april 2003. Tallene er eksklusive innestående midler på skattetrekkskonto.



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 finansreglementet. Med den usikkerhet som fortsatt ligger i likviditetsprognosene samt forventning om likviditetsbehov høsten 2003, finner en det ikke hensiktsmessig binde opp midlene i alternativ plassering.

Likviditetsprognose:

Likviditetsprognoser er basert på innrapporterte tall fra de enkelte helseforetak. Tallene er i etterkant kvalitetssjekket og justert for oppgjør for DRG-produksjon. Foretakene har for øvrig lagt inn ekstrabelasting for KLP reguleringspremie i 3. kvartal (SEP) og tilhørende arbeidsgiveravgift i av samme i 4. kvartal. Investeringslån på totalt 182 mill. kroner er forutsatt utbetalt i perioden september til desember.

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 er nå i samarbeid med helseforetakene i gang med å implementere budsjett og prognoseverktøy hvor likviditetsmodulen blir et viktig element for å forbedre kvaliteten på tallene.

Likviditetsprognose:

Tall i hele millioner	UB APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	4. KV
Helse Vest (morselskap)	828,1	60,5	-20,4	0,5	-50,4	-101,4	-32,3
Helse Stavanger	160,6	128,6	72,2	124,8	123,3	81,0	9,7
Helse Fonna	129,8	101,4	86,6	77,2	108,0	36,3	76,2
Helse Førde	94,5	80,6	28,8	30,6	22,7	3,7	-20,0
Helse Bergen	403,4	263,5	217,8	196,9	273,9	-93,1	-124,7
Apotek	9,2	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0	10,0
SUM	1 625,7	644,5	395,0	440,0	487,4	-63,4	-81,2

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.

Generelt

Resultatrapporteringen pr. april er fortsatt beheftet med usikkerhet, og det arbeides kontinuerlig med å høyne kvaliteten på regnskapet. Det forventes at implementering av nytt budsjett og analyseverktøy vil ha en positiv effekt på kvalitetshevingen på rapportering. I tillegg vil det bli utarbeidet og implementert felles økonomihåndbok for foretakene.

Aksjoner

Helse Bergen arbeider med tiltak i ulike avdelinger for å lukke det negative avviket i driftsresultatet. Foretaket vil komme tilbake med en oppdatert resultatprognosen for året hvor effekten av alle tiltak vil bli innarbeidet i prognosen. Dette arbeidet er forventet ferdigstilt til styremøte medio juni. 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 har meldt inn følgende tiltak: strategiprosess funksjonsfordeling, effektiviseringsprosess Førde sentralsjukehus og benchmarking psykiatri. Helse Vest har i egen ekspedisjon bedt Helse Førde om tilbakemelding på tiltak for å sikre årets budsjett, jfr. vedtak i sak 038/03 B.

Helse Fonna vurderer ulike tiltak for å nå det budsjetterte resultatmål. En ser bl.a. på pasientflyten mellom sykehusene, analyse av tjenesteavtaler, gjennomgang av produksjonsavtaler samt reforhandling av vedlikeholdsavtaler på MTU-utstyr. Helse Vest har

i egen ekspedisjon bedt Helse Fonna om tilbakemelding på tiltak for å sikre årets budsjett, jfr. vedtak i sak 038/03 B.

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. 30. april 2003 til etterretning.

Styret ber om en samlet tilbakerapportering på tiltak fra helseforetakene for å sikre at resultatet minimum er i tråd med budsjettet..

II. Økonomi Resultat

Måned: AKKUMULERT APRIL 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	2202	-3839	18757	1903	4770	216	5082	-856	130552	10640	0	0			-79558		81804	8063
ISF (DRG-inntekter)	169255	-1341	629999	-21994	212964	816	359531	-1550	0	0	1154894	-21670			-1049105		1477538	-45740
Interne inntekter	0	0	0	0	168	168	5	5	0	0	41734	8401					41907	8573
Poliklinisk og lab. Inntekter RTV	27452	1410	119281	4303	34054	2522	71577	-5815	0	0	0	0					252365	2419
Egenandeler	7408	1524	23916	517	7396	-1653	12285	1637	0	0	1009	1009					52015	3033
Basisramme, tilskudd,refusjon	171427	715	660774	3642	217398	501	338942	-5144	0	0	1989613	7193			-1670194	0	1707961	6907
Ørmerkede statstilskudd	100	-3207	8288	2712	433	-1015	1579	-1073	0	0	3977	3977					14377	1394
Andre inntekter	7016	-2294	27398	4738	11300	1233	9775	-5586	0	0	1853	1853					57341	-56
SUM DRIFTSINTEKTER	384860	-7033	1488413	-4180	488483	2788	798777	-18383	130552	10640	3193080	762	0	0	-2798857	0	3685308	-15406
Varekostnad	64468	-972	223767	5513	47524	-158	112212	18988	103380	10757	3034788	-33073			-2798857		787282	1056
Personalkostnad	288010	19696	1119279	1553	404924	23249	648739	-1870	22893	-20	0	0	6827	960			2490673	43568
Andre driftskostnader	67463	-1201	264710	3734	79248	5030	122476	-19028	5915	1196	65290	65344	11892	102			616994	55177
Interne kostnader	0	0	549	-477	9312	9312	181	-347	0	0	69209	-24124					79251	-15637
SUM KOSTNADER	419942	17523	1608305	10323	541008	37433	883608	-2257	132188	11933	3169287	8147	18719	1062	-2798857	0	3974199	84163
DRIFTSRESULTAT	-35082	-24556	-119892	-14503	-52525	-34645	-84831	-16126	-1636	-1293	23793	-7384	-18719	-1062	0	0	-288892	-99569
NETTO FINANSRESULTAT	4353	4453	5915	5915	3166	1324	3582	741	277	277	-8150	5370					9143	18079
EKSTRAORDINÆRE POSTER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					0	0
RESULTAT	-30729	-20103	-113978	-8589	-49359	-33321	-81249	-15385	-1359	-1016	15643	-2014	-18719	-1062	0	0	-279749	-81490

Helse Stavanger HF

Sammendragsrapport pr.: APRIL 2003

REGNSKAPSDATA

	Regnskap	Hittil i år Budsjett	Avvik	Prognose	Året totalt Budsjett	Avvik
Poliklinikk	71 577	77 392	-5 815	227 440	227 440	0
ISF	359 531	361 082	-1 550	1 073 936	1 073 936	0
Rammetilskudd	338 942	344 086	-5 144	1 020 653	1 032 053	-11 400
Andre inntekter	28 726	34 600	-5 874	103 299	103 299	0
Sum driftsinntekter	798 777	817 160	-18 383	2 425 328	2 436 728	-11 400
Varekostnader	112 212	93 224	18 988	278 840	278 840	0
Lønn- og personalkostnader	648 739	650 610	-1 870	1 838 052	1 824 052	14 000
Andre driftskostnader	122 657	142 032	-19 375	409 121	409 121	0
Sum driftsutgifter	883 608	885 865	-2 257	2 526 013	2 512 013	14 000
Driftsresultat	-84 831	-68 705	-16 126	-100 685	-75 285	-25 400
Netto finans	3 582	2 842	741	8 523	8 523	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-81 249	-65 863	-15 385	-92 162	-66 762	-25 400

PRODUKSJONSDATA

	Regnskap	Hittil i år Plan	Avvik	Prognose	Året totalt Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	13 030	0	13 030	0	0	0
Dagkirurgi/dagbeh.	7 411	0	7 411	0	0	0
DRG-poeng	15 771	15 654	117	47 010	47 010	0
Pol. konsultasjoner	0	0	0	0	0	0
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	39 166	0	39 166	120 349	0	120 349
Oppholdsdager, dagpasienter	7 911	0	7 911	20 406	0	20 406
Pol. konsultasjoner	16 365	0	16 365	50 700	0	50 700

Helse Fonna HF

Sammendragsrapport pr.: APRIL 2003

REGNSKAPSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Budsjett	Avvik	Prognose	Budsjett	Avvik
Poliklinikk	34 054	31 532	2 522	90 031	90 031	0
ISF	212 964	212 148	816	609 964	749 364	-139 400
Rammetilskudd	217 398	216 897	501	653 870	514 470	139 400
Andre inntekter	24 067	25 118	-1 051	74 409	74 409	0
Sum driftsinntekter	488 483	485 695	2 788	1 428 274	1 428 274	0
Varekostnader	47 524	47 682	-158	141 500	135 047	6 453
Lønn- og personalkostnader	404 924	381 675	23 249	1 114 000	1 101 683	12 317
Andre driftskostnader	88 560	74 218	14 342	229 822	233 993	-4 171
Sum driftsutgifter	541 008	503 575	37 433	1 485 322	1 470 723	14 599
Driftsresultat	-52 525	-17 880	-34 645	-57 048	-42 449	-14 599
Netto finans	3 166	1 842	1 324	5 500	5 500	0
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-49 359	-16 038	-33 321	-51 548	-36 949	-14 599

PRODUKSJONSDATA

	Hittil i år			Året totalt		
	Regnskap	Plan	Avvik	Prognose	Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	8 294	8 139	155	23 915	23 967	-52
Dagkirurgi/dagbeh.	3 765	3 399	366	11 000	9 978	1 022
DRG-poeng	9 101	9 058	43	26 458	26 345	113
Pol. konsultasjoner	29 074	28 290	784	83 700	81 701	1 999
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	31 038	30 619	419	91 860	91 020	840
Oppholdsdager, dagpasienter	2 734	3 050	-316	8 100	9 170	-1 070
Pol. konsultasjoner	11 967	10 252	1 715	32 206	29 876	2 330

Helse Bergen HF

Sammendragsrapport pr.: APRIL 2003

REGNSKAPSDATA

	Regnskap	Hittil i år Budsjett	Avvik	Prognose	Året totalt Budsjett	Avvik
Poliklinikk	119 281	114 979	4 303	436 260	421 636	14 624
ISF	629 999	651 993	-21 994	1 848 019	1 887 259	-39 240
Rammetilskudd	660 774	657 132	3 642	2 016 990	2 010 648	6 342
Andre inntekter	78 358	68 489	9 869	101 192	93 248	7 944
Sum driftsinntekter	1 488 413	1 492 593	-4 180	4 402 461	4 412 791	-10 330
Varekostnader	223 767	218 254	5 513	533 245	519 826	13 419
Lønn- og personalkostnader	1 119 279	1 117 726	1 553	3 323 975	3 290 992	32 983
Andre driftskostnader	265 259	262 003	3 256	819 766	816 973	2 793
Sum driftsutgifter	1 608 305	1 597 982	10 323	4 676 986	4 627 791	49 195
Driftsresultat	-119 892	-105 389	-14 503	-274 525	-215 000	-59 525
Netto finans	5 915	0	5 915	6 026	6 027	-1
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-113 978	-105 389	-8 589	-268 499	-208 973	-59 526

PRODUKSJONSDATA

	Regnskap	Hittil i år Plan	Avvik	Prognose	Året totalt Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	37 777	37 868	-91	113 534	113 246	288
Dagkirurgi/dagbeh.	25 155	25 416	-261	75 638	75 930	-292
DRG-poeng	26 639	27 237	-598	78 770	80 879	-2 109
Pol. konsultasjoner	86 351	86 351	0	259 053	269 344	-10 291
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	47 426	47 751	-325	140 741	140 741	0
Oppholdsdager, dagpasienter	3 723	3 138	585	9 131	9 131	0
Pol. konsultasjoner	16 708	17 065	-357	50 570	50 570	0

Helse Førde HF

Sammendragsrapport pr.: APRIL 2003

REGNSKAPSDATA

	Regnskap	Hittil i år Budsjett	Avvik	Prognose	Året totalt Budsjett	Avvik
Poliklinikk	27 452	26 042	1 410	78 323	74 093	4 230
ISF	169 255	170 596	-1 341	501 522	505 547	-4 024
Rammetilskudd	171 427	170 713	715	512 138	512 138	0
Andre inntekter	16 726	24 542	-7 816	50 766	72 715	-21 948
Sum driftsinntekter	384 860	391 893	-7 033	1 142 750	1 164 492	-21 743
Varekostnader	64 468	65 440	-972	191 808	194 723	-2 916
Lønn- og personalkostnader	288 010	268 314	19 696	857 277	798 189	59 088
Andre driftskostnader	67 463	68 664	-1 201	202 390	205 993	-3 603
Sum driftsutgifter	419 942	402 419	17 523	1 251 475	1 198 906	52 569
Driftsresultat	-35 082	-10 526	-24 556	-108 725	-34 414	-74 312
Netto finans	4 353	-100	4 453	5 376	-298	5 674
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-30 729	-10 626	-20 103	-103 349	-34 712	-68 637

PRODUKSJONSDATA

	Regnskap	Hittil i år Plan	Avvik	Prognose	Året totalt Plan	Avvik
Somatikk						
Sykehusopphold	6 871	6 887	-16	20 491	20 403	88
Dagkirurgi/dagbeh.	2 122	1 805	317	5 707	5 410	297
DRG-poeng	7 217	7 275	-58	21 500	21 558	-58
Pol. konsultasjoner	33 755	25 409	8 346	92 297	89 382	2 915
Psykiatri						
Antall oppholdsdøgn	10 550	9 545	1 005	29 907	28 902	1 005
Oppholdsdager, dagpasienter	0	0	0	0	0	0
Pol. konsultasjoner	6 086	5 714	372	16 915	16 543	372

Apotekene HF

Sammendragsrapport pr.: APRIL 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	0	0	0	0	0	0
Andre inntekter	130 552	119 912	10 640	377 766	367 129	10 637
Sum driftsinntekter	130 552	119 912	10 640	377 766	367 129	10 637
Varekostnader	103 380	92 623	10 757	296 071	285 314	10 757
Lønn- og personalkostnader	22 893	22 913	-20	67 637	67 656	-19
Andre driftskostnader	5 915	4 719	1 196	15 355	14 159	1 196
Sum driftsutgifter	132 188	120 255	11 933	379 063	367 129	11 934
Driftsresultat	-1 636	-343	-1 293	-1 297	0	-1 297
Netto finans	277	0	277	276	0	276
Ekstraordinære poster	0	0	0	0	0	0
Resultat	-1 359	-343	-1 016	-1 021	0	-1 021

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
Psykatri						
Antall oppholdsdøgn	0	0	0	0	0	0
Oppholdsdager, dagpasienter	0	0	0	0	0	0
Pol. konsultasjoner	0	0	0	0	0	0