

STYRESAK 12-2008/3

REGNSKAP 2007 – FORELØPIG

Sakspapirene ble ettersendt.

Møtedato: 6. februar 2008

Formål/sammendrag

Styret orienteres i denne saken om foreløpig regnskapsresultat 2007. Det vil lages en tertialrapport nr 3 til styremøtet 12. mars med en grundigere gjennomgang av økonomi, bemanning og aktivitet.

Bakgrunn/fakta

Helse Nord har et foreløpig resultat på 716 mill kr, inkludert fulle pensjonskostnader. Økte pensjonskostnader som følge av endrede parametere skal holdes utenom resultatkravet fra eier og utgjør ca 325 mill kr. Korrigert resultat er 391 mill kr i underskudd og målt mot resultatkravet på -135 mill kr er avviket 256 mill kr. Dette er noe bedre enn rapportert prognose per september – november.

Helse Nord	Foreløpig regnskap 2007
Foreløpig resultat	- 716 mill kr
+ Herav økte pensjonskostnader	325 mill kr
= Korrigert resultat	- 391 mill kr
- Resultatkrav fra eier	-135 mill kr
= Avvik fra resultatkrav	-256 mill kr

Det understrekes at resultatet er foreløpig og vil endres noe. Erfaring fra tidligere år er at vi treffer rimelig godt i forhold til endelig resultat, men det gjenstår enda fullstendige avstemminger og gjennomgang av avsetninger, anlegg, varelager etc. og revisors gjennomgang. Disse forhold vil kunne påvirke resultatet betydelig.

Foretaksgruppens foreløpige regnskap er vedlagt. Inntekter er 91 mill kr over budsjett. Merk at det har skjedd en omklassifisering av diverse tilskudd (tilskudd til pasienttransport, rehabiliteringsinstitusjoner, Luftambulans med mer) fra øremerket tilskudd til basisramme. Driftskostnader er 666 mill kr over budsjett, inkludert avvik på pensjon.

Foreløpige resultat per HF fremkommer av tabellen.

RESULTAT 2007	Resultat	økt pensjon	Korrigert res	Styringsmål	Avvik
Finnmark	-103 700 000	38 422 000	-65 278 000	-15 000 000	-50 278 000
UNN	-352 500 000	158 018 000	-194 482 000	-74 000 000	-120 482 000
NLSH	-229 500 000	90 443 000	-139 057 000	-38 000 000	-101 057 000
Helgeland	-73 100 000	34 219 000	-38 881 000	-10 000 000	-28 881 000
Apoteket	800 000	1 840 000	2 640 000	2 000 000	640 000
IKT	-5 600 000	1 060 000	-4 540 000	0	-4 540 000
RHF	47 600 000	998 000	48 598 000	0	48 598 000
Totalt	-716 000 000	325 000 000	-391 000 000	-135 000 000	-256 000 000

I løpet av desember har foretakene fått økt sine inntekter i diverse avregninger (fordringer Helse- og omsorgsdepartementet, avregning internhandel IT-systemer mm.). Dette har bidratt til bedring i resultat. Korrigert for disse forhold viser en foreløpig analyse at med unntak av Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Sykehusapotek Nord HF, Helse Nord IKT og Helse Nord RHF, kommer foretakene dårligere ut enn sitt estimat per november.

Trykte vedlegg: Foreløpig regnskap foretaksgruppen

Resultatrapportering	Akkumulert per Desember				Akkumulert per Desember	
	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Endring ift 2006	Endring i %
Basisramme	6 995 696	6 349 885	645 812	10 %	1 239 899	22 %
ISF egne pasienter	1 462 991	1 482 796	-19 805	-1 %	14 844	1 %
Gjestepasienter	54 054	48 495	5 559	11 %	-3 793	-7 %
Polikliniske inntekter	237 763	255 426	-17 663	-7 %	6	0 %
Laboratorie- og radiologiinntekter	120 500	115 169	5 331	5 %	-728	-1 %
Øremerkede tilskudd psykisk helsevern	223 825	232 684	-8 859	-4 %	44 981	25 %
Andre øremerkede tilskudd	462 965	1 032 935	-569 969	-55 %	-759 366	-62 %
Andre driftsinntekter	516 905	466 352	50 553	11 %	-21 728	-4 %
Sum driftsinntekter	10 074 701	9 983 742	90 959	1 %	514 116	5 %
Kjøp av offentlige helsetjenester	542 328	549 446	-7 118	-1 %	63 928	13 %
Kjøp av private helsetjenester	439 638	394 778	44 860	11 %	54 151	14 %
Varekostnader knyttet til aktiviteten i foretaksgruppen	1 273 063	1 218 776	54 286	4 %	-75 873	-6 %
Lønn til fast ansatte	4 705 379	4 669 215	36 164	1 %	382 167	9 %
Overtid og ekstrahjelp	351 213	217 873	133 340	61 %	43 500	14 %
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	902 747	604 365	298 381	49 %	331 805	58 %
Offentlige tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-328 019	-225 397	-102 622	46 %	-16 359	5 %
Annen lønn	466 080	440 131	25 949	6 %	-203 168	-30 %
Avskrivninger	631 955	648 932	-16 977	-3 %	35 803	6 %
Nedskrivninger	2 662	7 376	-4 713	-64 %	-76 783	-97 %
Andre driftskostnader	1 777 637	1 572 765	204 872	13 %	-62 372	-3 %
Sum driftskostnader	10 764 682	10 098 260	666 423	7 %	476 799	5 %
Driftsresultat	-689 982	-114 518	-575 464	503 %	37 317	-5 %
Finansinntekter	22 348	29 418	-7 070	-24 %	-26 374	-54 %
Finanskostnader	48 338	49 900	-1 562	-3 %	9 342	24 %
Finansresultat	-25 990	-20 482	-5 508	27 %	-35 716	-367 %
Ordinært resultat	-715 972	-135 000	-580 972	430 %	1 601	0 %

Herav økte pensjonskostnader -
endrede økonomiske forutsetninger

325 000

Resultat jf økonomisk krav fra HOD

-390 972