







































Finnmarkssykehuset HF har i mai 2015 et regnskapsresultat på 1,4 mill. kroner som gir et negativt budsjettavvik på -0,7 mill. kroner. Hittil i år har helseforetaket et positivt resultat på 6,4 mill. kroner, noe som er 4,0 mill. kroner under budsjett. Helseforetakets prognose er et regnskapsresultat på +25 mill. kroner, som er styringskravet for 2015.

Sykehusapotek Nord HF har pr. mai 2015 et regnskapsresultat på +0,7 mill. kroner, som er +2,1 mill. kroner over budsjett. Helseforetaket har et styringskrav i balanse. Prognosen for 2015 er lik styringskrav.

Helse Nord IKT har pr. mai 2015 et regnskapsresultat på -2,2 mill. kroner som er +2,0 mill. kroner over budsjett. Helse Nord IKT har et styringskrav på balanse. Prognosen er lik styringskrav.

Helse Nord RHF har i mai 2015 et bokført regnskapsresultat på 26,2 mill. kroner som gir et negativt budsjettavvik på -3,3 mill. kroner. Hittil i år har Helse Nord RHF et regnskapsresultat på + 131,7 mill. kroner, noe som er 19,2 mill. kroner under budsjett. Pr. mai 2015 er det avsatt 50 mill. kroner til økte pensjonskostnader. Korrigert for økt pensjon i mai 2015 er det i Helse Nord RHF hittil i år et budsjettavvik på +30,8 mill. kroner.

Det er i tidligere rapporter opplyst om at det foreligger en aktuarberegning fra KLP som viser at pensjonskostnadene for Helse Nord vil bli vel 129 mill. kroner høyere enn helseforetakene ble pålagt å budsjettere med i budsjett 2015. Dette har hittil blitt håndtert som en kostnad sentralt i påvente av nærmere avklaring. Det foreslås i RNB<sup>1</sup> (offentliggjort 12. mai 2015) at pensjonskostnaden utover våre budsjettforutsetninger dekkes inn gjennom økt basisramme med 133,5 mill. kroner. Regnskapsmessig håndtering av økt pensjonskostnad og fordeling av basisramme mellom helseforetakene tas opp i *styresak 67-2015 Budsjett 2015- justering av rammer nr. 2* (styremøte 17. juni 2015) og vil bli korrigert i regnskapet i juni 2015.

Styringskravet for Helse Nord RHF er på 365 mill. kroner. Prognosen er noe høyere enn styringskravet, slik at samlet prognose for foretaksgruppen er likt styringskravet på 370 mill. kroner.

### ***Funksjonsregnskapet***

Funksjonsregnskapet viser brutto kostnader pr. funksjonsområde, og er en av flere innfallsvinkler for å vurdere prioriteringer. Bruttokostnader har økt med 10,3 % innen somatisk virksomhet, med 5,2 % innen psykisk helsevern, med 13,3 % innen TSB og med 5,6 % innen prehospitaltjenester. Reduksjonen på personal og regionale felleskostnader har sammenheng med at sentral avsetning knyttet til pensjon er mindre pr. mai 2015 enn pr. mai 2014.

Målsettingen om større vekst i rus/psykiatri enn somatikk skal også vurderes ut fra aktivitet og kvalitet.

---

<sup>1</sup> RNB: Revidert Nasjonalbudsjett











