



# Helse Sør-Øst RHF

Gode og likeverdige helsetjenester til alle som trenger det, når de trenger det, uavhengig av alder, bosted, etnisk bakgrunn, kjønn og økonomi.

## Budsjett 2017

Styremøte Sunnaas sykehus HF 21.12.2016



# Forutsetninger

Budsjettet er utarbeidet på bakgrunn av en nøye gjennomarbeidet prognose for 2016.

Store deler av budsjettarbeidet er regulert igjennom føringer fra HSØ i budsjettskriv nr. 4-9 for 2017. I tillegg har vi mottatt føringer for inntekter fra HSØ, kostnader fra forsyningssenteret, sykehusapoteket og ikke minst fra Sykehuspartner.

Prioriterte oppgaver:

## -Lønn

Den største kostnaden er lønn. Mange ledere har derfor vært i tett dialog med økonomi- og analyseenheten i forhold til bemanning 2017.

Reduksjon av kostnadsbasen på 15 millioner er innarbeidet. Effekt på 7,5 millioner i 2016 der anslagsvis 6,5 millioner er lagt inn på lønn.

## -Aktivitet

For 2017 er antall DRG, liggedager og utskrivelser budsjettert pr seng og avdeling i foretaket. Alle avdelingsledere har vært involvert i budsjettarbeidet. Klinikksjef har godkjent endringene.

## -Eksternt finansierte prosjekter

Budsjettering av eksternt finansierte prosjekter er utfordrende. Årsaken er at kostnadsnivået ofte kan ligge for høyt når inntektene svikter i forhold til det budsjetterte. Foretaket har derfor valgt og kun budsjettere med allerede iverksatte og sikre prosjekter. Disse er budsjettert med inntekter og kostnader. Prosjekter som tilkommer i løpet av regnskapsåret vil forhåpentlig vise en merkostnad lik merinntekt i regnskapet. Dette har ført til lavere inntekter i Budsjett 2017 enn i ØLP.

## -Endring MVA-komp

Basis er redusert med 11,4 millioner på grunn av innføring av momskompensasjon fra 1.1.2017. Foretaket har redusert inntektene som oppgitt i inntektsforutsetningene. Tilsvarende er kostnader redusert med 11,4 millioner som følge av momskompensasjon.

Det er vanskelig å si om effekten av momskompensasjon blir større eller mindre enn det beregnede uttrekket fra basis.

## Budsjett 2017:

### Største utfordring – behov for betydelig forbedring av resultat

- Foretaket må forbedre resultat fra ØLP 2017-2020 for å ha økonomisk bæreevne til å fullføre byggetrinn 3 og varslet kostnadsøkning på IKT-tjenester fra Sykehuspartner på ca. 9 millioner de neste fire år
- Det er budsjettet med et resultat på 21 millioner i budsjett 2017, hvilket innebærer en økning av resultatkravet satt for 2017 i ØLP 2017-2020 med 7 millioner. (fra 14 mill. til 21 mill.)
- Det er lagt til grunn at foretaket reduserer egen kostnadsbase med 15 millioner i løpet av 2017. Det er antatt at reduksjonen skjer gradvis i løpet av året, slik at resultateffekten blir det halve; 7,5 millioner
- Det er krevende å forbedre resultatet med 7 millioner . Foretaket har de siste 2 årene jobbet med å identifisere mulige måter å redusere kostnader eller øke inntekter. Foretaksledelsen har vedtatt flere konkrete tiltak og ser det som realistisk at foretaket når resultatmålet.

## Andre risiko for måloppnåelse 2017

- Bruk av månedsverk må bli tilnærmet som budsjettert
- DRG-aktivitet må bli tilnærmet som budsjettert
- Lavt sykefravær bør ikke overstige 7 %. Målet er 6,5 %
- Lønnsoppgjør bør ikke overstige 2,7 %
- Økninger i pensjon må tilnærmet kompenseres
- Foretaket er avhengig av å skaffe tilstrekkelig ekstern finansiering til FoU for å opprettholde ca. 7 % av driftskostnadene benyttet til forskning og utvikling
- Foretaket forutsetter at omleggingen til momskompensasjon blir nøytral
- Sykehuspartner IKT må holde sine budsjetterte rammer
- Ukjente konsekvenser for Sunnaas som følge av Norges offentlige utredninger (NOU) 25, 2016: Organisering og styring av spesialisthelsetjenesten — Hvordan bør statens eierskap innrettes framover?

# Overordnet status

Godt estimat 2016

Økt resultatmål med 7 millioner fra krav ØLP

Sunnaas sykehus HF	F 2015	B 2016	E2016	ØLP 2017	B0 2017	Endring i prosent fra E2016 - B0 2017	Endring i prosent fra ØLP 2017 - B0 2017
<b>Økonomi (1000 kroner)</b>							
Driftsinntekter	577 629	580 884	585 512	573 525	575 956	-1,6 %	0,4 %
Driftskostnader	560 459	558 125	559 452	558 920	554 898	-0,8 %	-0,7 %
Driftsresultat	17 171	22 759	26 060	14 605	21 059		
Finansresultat	-264	-759	940	-605	59		
(Års)resultat	16 907	22 000	27 000	14 000	21 000		
<b>Aktivitet</b>							
<b>DRG-poeng - somatikk</b>							
"Sørge for" totalt	5 483	5 716	5 440	5 722	5 722	5,2 %	0,0 %
Utført i eget HF (døgn, dag og pol.)	6 084	6 163	6 147	6 169	6 200	0,9 %	0,5 %
<b>Polikliniske konsultasjoner</b>							
Somatikk	3 050	2 889	3 599	3 160	3 565	-0,9 %	12,8 %
VoP	-	-	-	-	-		
BUP	-	-	-	-	-		
TSB	-	-	-	-	-		
<b>Bemanning</b>							
Brutto månedsverk	545	550	573	561	567	-1,0 %	1,1 %
Somatikk	545	550	573	561	567	-1,0 %	1,1 %
VoP	-	-	-	-	-		
BUP	-	-	-	-	-		
TSB	-	-	-	-	-		
Prehospitaltjenester	-	-	-	-	-		
Annet	-0	-	-	-	-		
DRG-produktivitet	0,93	0,93	0,89	0,92	0,91	1,9 %	-0,6 %
Driftsresultat før avskrivninger / totale driftsinntekter		7,6 %	8,2 %	6,3 %	7,5 %	-8,6 %	19,4 %

Sunnaas skal redusere kostnadsbasen i løpet av 2017 med 15 millioner. En stor del av dette vil komme i reduksjon av lønn. Det vil si at månedsverk må reduseres igjennom året.

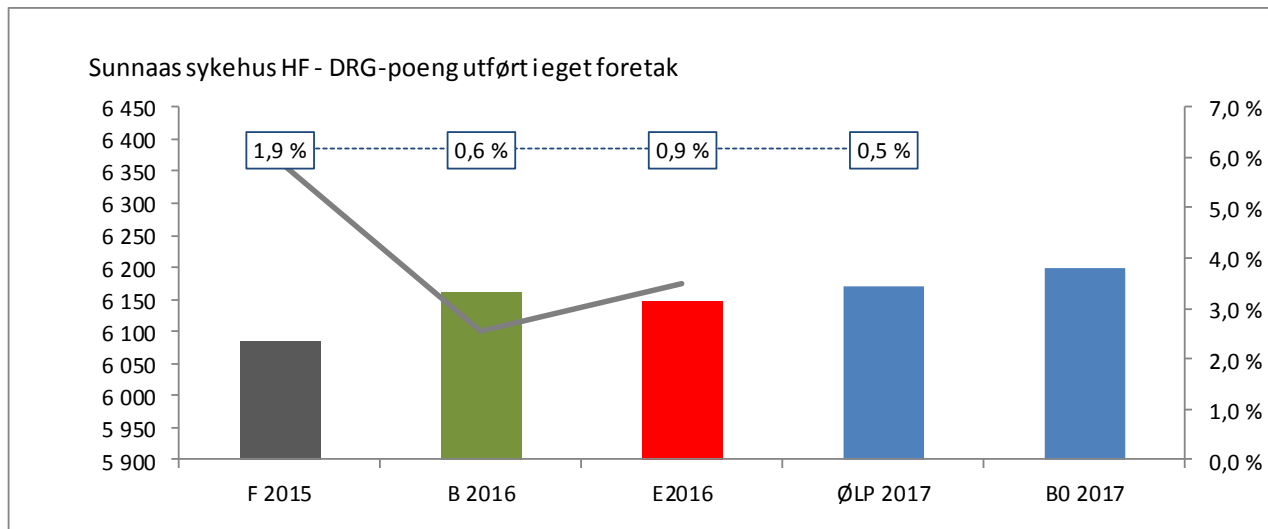
Foretaket har en økning

Sunnaas sykehus HF

# Aktivitetsvekst

						ØLP 2017-2020
		Faktisk	Budsjett	Estimat	Budsjett	ØLP
		2015	2016	2016	2017	2017
<b>Faktiske verdier</b>						
Total aktivitet	Antall utskrivinger døgntilrettelagt	2 903	2 708	3 121	3 035	2 950
Total aktivitet	Antall liggedøgn døgntilrettelagt	43 428	41 274	43 300	44 400	44 600
Total aktivitet	Antall oppholdsdager dagbehandling	-	-	-	-	-
Total aktivitet	Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner	3 050	2 640	3 599	3 565	3 160
<b>Total aktivitet Heldøgn og poliklinikk</b>		<b>5 953</b>	<b>5 348</b>	<b>6 720</b>	<b>6 600</b>	<b>6 110</b>
Sørge for	Antall utskrivinger døgntilrettelagt	2 562	2 469	2 690	2 635	-
Sørge for	Antall liggedøgn døgntilrettelagt	38 399	38 684	39 170	41 600	-
Sørge for	Antall oppholdsdager dagbehandling	-	-	-	-	-
Sørge for	Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner	2 962	2 640	3 543	3 495	-
Sørge for	Heldøgn og poliklinikk	5 524	5 109	6 233	6 130	-
<b>Endring i prosent mot budsjett 2017</b>		<b>B17-F15</b>	<b>B17-B16</b>	<b>B17-E16</b>		<b>B17-ØLP16</b>
Total aktivitet	Antall utskrivinger døgntilrettelagt	4,5 %	12,1 %	-2,8 %		2,9 %
Total aktivitet	Antall liggedøgn døgntilrettelagt	2,2 %	7,6 %	2,5 %		-0,4 %
Total aktivitet	Antall oppholdsdager dagbehandling					
Total aktivitet	Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner	16,9 %	35,0 %	-0,9 %		12,8 %
<b>Total aktivitet Heldøgn og poliklinikk</b>		<b>10,9 %</b>	<b>23,4 %</b>	<b>-1,8 %</b>		<b>8,0 %</b>
Sørge for	Antall utskrivinger døgntilrettelagt	2,8 %	6,7 %	-2,0 %		
Sørge for	Antall liggedøgn døgntilrettelagt	8,3 %	7,5 %	6,2 %		
Sørge for	Antall oppholdsdager dagbehandling					
Sørge for	Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner	18,0 %	32,4 %	-1,4 %		
Sørge for	Heldøgn og poliklinikk					

# DRG-poeng utført i eget helseforetak (somatikk) «Produktivitet»



Stiplet linje viser vekst BO 2017 mot F 2015, B 2016 og E2016.

Grå linje viser vekst for foretaksgruppen (prosentats på høyre akse).

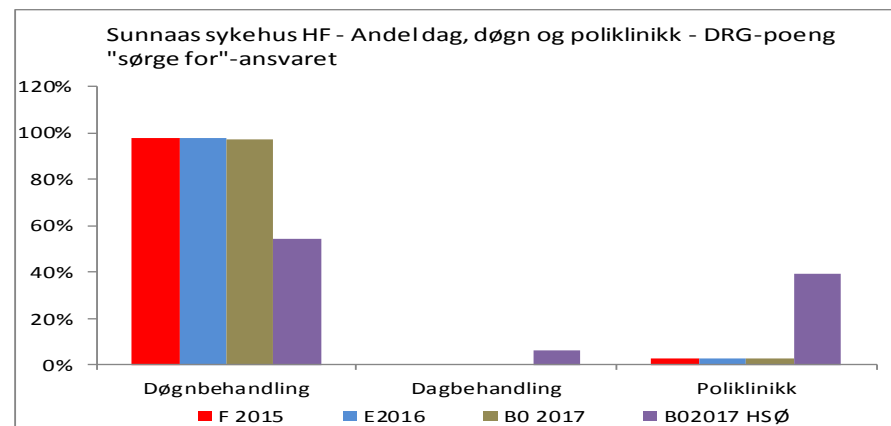
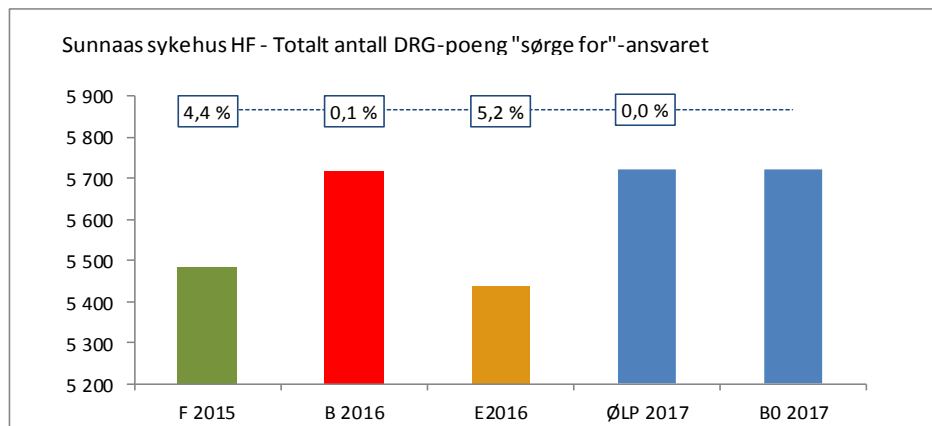
## Usikkerhetsmomenter:

- Antall månedsverk påvirker. Når foretaket har mye ekstern finansiert aktivitet «synker» produktiviteten.
- Brutto månedsverk er en vanskelig parameter. I 2016 har foretaket hatt høyere antall månedsverk pga. foreldreperm, sykefravær og eksternt finansierte prosjekter.

Utført i eget foretak - Sunnaas sykehus HF	F 2015	B 2016	E2016	ØLP 2017	BO 2017	% endring E2016-BO 2017
Døgnbehandling	5 941	6 011	6 010		6 045	0,6 %
Dagbehandling	-	-	-		-	
Sum (døgn og dag)	5 941	6 011	6 010		6 045	0,6 %
Poliklinisk virksomhet	143	152	137		155	13,1 %
Sum (døgn, dag og poliklinikk)	6 084	6 163	6 147	6 169	6 200	0,9 %
Brutto månedsverk (utbetalt)	545	550	573	561	567	-1,0 %
DRG-produktivitet*	0,93	0,93	0,89	0,92	0,91	1,9 %

\*Produktivitet = DRG-poeng utført i eget helseforetak per brutto månedsverk i somatikk.

# Aktivitet – DRG-poeng «sørge for»-ansvaret (somatikk)



Stiplet linje viser vekst for B0 2017 mot F 2015, B 2016, E2016 og ØLP 2017

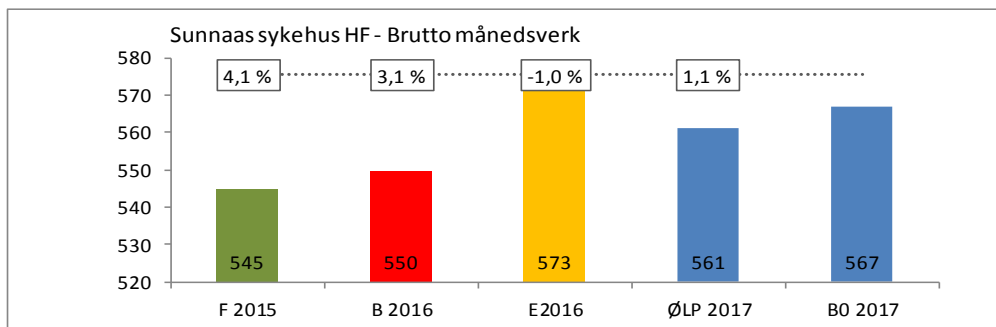
Sunnaas sykehus HF	F 2015	B 2016	E2016	ØLP 2017	B0 2017	% endring E2016 - B0 2017	% endring B2016 - B02017
DRG (døgn) iht. "sørge for"	5 345	5 564	5 306		5 570	5,0 %	0,1 %
DRG (dag) iht. "sørge for"	0	0	0		0		
DRG (poliklinikk) iht. "sørge for"	138	152	134		152	13,4 %	0,0 %
DRG (døgn, dag og poli) iht. "sørge for"	5 483	5 716	5 440	5 722	5 722	5,2 %	0,1 %
Legemidler	0	0	0	0	0		
Nye legemidler	0	0	0	0	0		
DRG (døgn, dag, poli, legemidler og FBV) iht. "sørge for"	5 483	5 716	5 440	5 722	5 722	5,2 %	0,1 %



# Bemanning

Lønnsutvikling	F 2015	B 2016	E2016	ØLP 2017	B0 2017	Endring E2016 - B0 2017	% endring E2016 - B0 2017
Lønn til fast ansatte	279 145	294 963	294 721	295 963	304 380	9 658	3,3 %
Overtid og ekstrahjelp	23 491	25 446	25 833	25 946	21 649	-4 184	-16,2%
Off. tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-17 391	-17 262	-20 728	-18 762	-18 497	2 231	-10,8%
Annen lønn	46 989	52 933	52 218	52 933	53 421	1 203	2,3%
Lønnskostnad eks pensjon	332 233	356 079	352 045	356 079	360 953	8 908	2,5%
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	96 546	70 445	70 445	67 752	67 995	-2 449	-3,5 %
Innleid arbeidskraft	0	0	0	0	0	0	

Månedsverk	F 2015	B 2016	E2016	ØLP 2017	B0 2017	Endring E2016 - B0 2017	% endring E2016 - B0 2017
<b>Brutto månedsverk</b>	<b>545</b>	<b>550</b>	<b>573</b>	<b>561</b>	<b>567</b>	<b>- 6</b>	<b>-1,0 %</b>
Somatikk	545	550	573	561	567	-6	-1,0 %
VOP	0	0	0	0	0	0	
BUP	0	0	0	0	0	0	
TSB	0	0	0	0	0	0	
Prehospitale tjenester	0	0	0	0	0	0	
Annet	0	0	0	0	0	0	
<b>Snitt lønnskostnad</b>	<b>610</b>	<b>648</b>	<b>614</b>	<b>635</b>	<b>637</b>	<b>22</b>	<b>3,6%</b>
Snitt lønnskostnad Helse Sør-Øst	630	652	644	609	661	17	2,6%

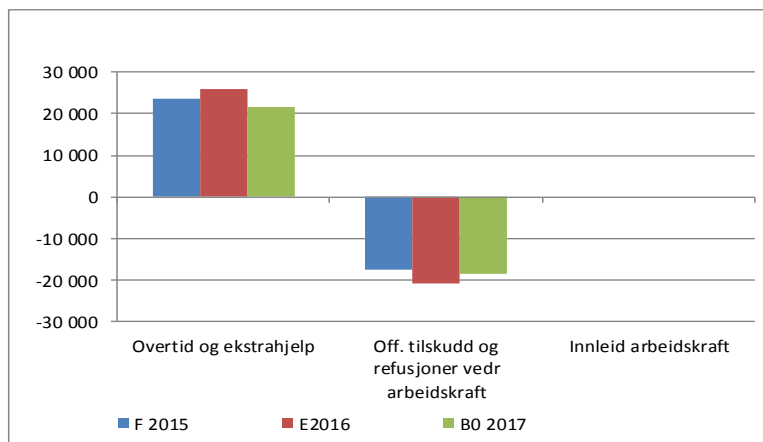


## Lønnskostnader eks pensjon mot E 2016

Redusert	Utleie personell
Redusert	Eksternt finansierte prosjekter
Redusert	Reduksjon av kostnadsbasen
Redusert	RKR
Redusert	Sykefravær 6,5 %
Økt	Raskere tilbake
Økt	Aktivitet vekst i følge bevilget fra basis
Økt	TRS
Økt	Lønnsreserven

# Bemanningskostnader

Lønnsutvikling	F 2015	E2016	Snitt F2015 og E2016	B0 2017	Endring (Snitt F2015 og E2016) til B02017	% endring (Snitt F2015 og E2016) til B02017
Lønn til fast ansatte	279 145	294 721	286 933	304 380	17 447	6,1 %
Overtid og ekstrahjelp	23 491	25 833	24 662	21 649	-3 013	-12,2 %
Off. tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-17 391	-20 728	-19 059	-18 497	563	-3,0 %
Annen lønn	46 989	52 218	49 603	53 421	3 818	7,7 %
Innleid arbeidskraft	-	-	-	-	-	



## Underlag lønnsbudsjettet

Bemanning er gjennomgått med ledere basert på oktober 2016 lønnsfil. Lønn er videre justert med lønnsvekst på 2,7 % og kjente endringer.

Totale lønnskostnader i budsjett 2017 kan virke noe lave, når en vet at lønnsvekst og midler til ny aktivitet har tilkommet. Det er imidlertid en del andre forhold som det må justeres for i budsjett 2017. Se bildet foran.

Overtid og ekstrahjelp er budsjettert på bakgrunn av erfaringstall for 2016 og ny informasjon som flere faste ansatte, prosjekter, permisjoner og sykefravær.

Sykefravær er budsjettert med 6,5 %.

# Resultatoppstilling med historikk

Sunnaas sykehus HF	F 2013	F 2014	F 2015	B2016	E2016	ØLP2017	B0 2017	Endring E2016- B0 2017	Endring ØLP2017- B0 2017
<b>Økonomi (1000 kroner)</b>									
Basisramme	351 855	325 188	388 019	377 208	377 208	377 841	377 229	0,0 %	-0,2 %
Kvalitetsbasert finansiering	0	0	2 377	0	0	0	0		
ISF - refusjon dag- og døgnbehandling	48 701	71 000	109 506	117 069	111 965	117 069	119 059	6,3 %	1,7 %
ISF - refusjon somatisk poliklinisk aktivitet	866	1 798	2 867	3 198	2 829	3 324	3 249	14,8 %	-2,3 %
ISF refusjon poliklinisk PVH/TSB	0	0	0	0	0	0	0		
ISF - refusjon kommunal medfinansiering	37 363	39 182	0	0	0	0	0		
ISF - refusjon pasientadministrerte biologiske leg	0	0	0	0	0	0	0		
ISF - refusjon pasientadministrerte kreftlegemidle	0	0	0	0	0	0	0		
ISF refusjon pasientadministrerte legemiddel (H-re	0	0	0	0	0	0	0		
Utskrivningsklare pasienter	0	0	0	0	0	0	0		
Gjestepasienter	16 163	17 447	19 905	15 048	23 325	15 048	16 348	-29,9 %	8,6 %
Salg av konserninterne helsetjenester (gjestepasie	0	0	0	0	0	0	0		
Polikliniske inntekter	27	36	27	30	26	30	35	32,3 %	16,7 %
Øremerket tilskudd "Raskere tilbake"	9 110	8 989	8 352	12 876	10 122	12 876	13 968	38,0 %	8,5 %
Andre øremerkede tilskudd	31 580	32 546	32 402	33 859	32 257	33 642	34 408	6,7 %	2,3 %
Andre driftsinntekter	15 621	15 676	14 175	21 594	27 780	13 694	11 661	-58,0 %	-14,8 %
<b>Driftsinntekter</b>	<b>511 287</b>	<b>511 862</b>	<b>577 629</b>	<b>580 884</b>	<b>585 512</b>	<b>573 525</b>	<b>575 956</b>	<b>-1,6 %</b>	<b>0,4 %</b>
Kjøp av offentlige helsetjenester	41	66	64	451	607	451	493	-18,7 %	9,3 %
Kjøp av private helsetjenester	0	3	4	10	4	10	505		
Varekostnader knyttet til aktiviteten i foretaksgr	21 488	22 569	23 937	25 864	25 168	26 554	24 057	-4,4 %	-9,4 %
Innleid arbeidskraft	0	0	0	0	0	0	0		
Lønn til fast ansatte	250 888	265 585	279 145	294 963	294 721	295 963	304 380	3,3 %	2,8 %
Overtid og ekstrahjelp	20 708	23 791	23 491	25 446	25 833	25 946	21 649	-16,2 %	-16,6 %
Off. tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-17 350	-15 905	-17 391	-17 262	-20 728	-18 762	-18 497	-10,8 %	-1,4 %
Annen lønn	44 924	47 301	46 989	52 933	52 218	52 933	53 421	2,3 %	0,9 %
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	76 848	5 719	96 546	70 445	70 445	67 752	67 995	-3,5 %	0,4 %
Kjøp av konserninterne helsetjenester (gjestepasie	1 756	1 153	2 254	1 620	1 356	1 620	1 592	17,4 %	-1,7 %
Avskrivninger	18 829	18 001	20 477	21 380	22 142	21 548	22 301	0,7 %	3,5 %
Nedskrivninger	0	997	0	0	0	0	0		
Andre driftskostnader	70 410	78 716	84 943	82 275	87 685	84 904	76 999	-12,2 %	-9,3 %
<b>Driftskostnader</b>	<b>488 542</b>	<b>447 996</b>	<b>560 459</b>	<b>558 125</b>	<b>559 452</b>	<b>558 920</b>	<b>554 898</b>	<b>-0,8 %</b>	<b>-0,7 %</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>22 745</b>	<b>63 866</b>	<b>17 171</b>	<b>22 759</b>	<b>26 060</b>	<b>14 605</b>	<b>21 059</b>		
<b>Finansresultat</b>	<b>4 145</b>	<b>2 725</b>	<b>-264</b>	<b>-759</b>	<b>940</b>	<b>-605</b>	<b>-59</b>	<b>-106,2 %</b>	<b>-90,3 %</b>
<b>(Års)resultat</b>	<b>26 890</b>	<b>66 591</b>	<b>16 907</b>	<b>22 000</b>	<b>27 000</b>	<b>14 000</b>	<b>21 000</b>		
Nytt resultatkrav grunnet redusert pensjonskostnad	0	44 000	0	0	0	0	0		
<b>Korrigert resultat</b>	<b>26 890</b>	<b>22 591</b>	<b>16 907</b>	<b>22 000</b>	<b>27 000</b>	<b>14 000</b>	<b>21 000</b>		

Gode resultater igjennom flere år

## Budsjett 2017: Investeringer

Investeringer pr. prosjekt	B2017
Oppgradering eksisterende bygningsmasse	11 000
Investeringer overført fra 2016, mest bygg	5 000
Div investeringer IKT	1 000
Div Medisinskteknisk utstyr	1 000
Inventar	1 000
	-
<b>Sum</b>	<b>19 000</b>

- Det er budsjettet med ordinære investeringer på 14 millioner, fordelt på ulike typer anleggsmidler
- Det er budsjettet med at 5 millioner av planlagte investeringer 2016, blir overført til 2017
- Investeringsbudsjett 2017 er redusert med 6 millioner fra ØLP 2017-2020, bl.a. fordi antar mindre overheng fra investeringer 2016
- Ferske tall fra november, tyder på at overhengen kan bli større.