

Budsjett 2019 Sunnaas sykehus HF

- kostnader
- investeringer
- balanse
- likviditet

leveranse 10. januar 2019

HELSE  SØR-ØST

Budsjett 2019 - Utsettelse endelig leveranse til 10.1.2018

Emne: Utsettelse av komplett periodisert budsjettleveranse til 10. januar 2019

Viktighet: Høy

Som dere er kjent med, er det stor usikkerhet knyttet til grupper for 2019.

Helse Sør-Øst RHF er i dialog med Helsedirektoratet for om mulig å få verifisert at effekten, slik den nå foreligger på døgn, dag og poliklinikk, er korrekt. I tillegg er det bedt om mer informasjon om hva forventet effekt er på STG'ene. På bakgrunn av dette er det besluttet å utsette leveransen av komplett periodisert budsjett fra 14. desember 2018 til 10. januar 2019.

Uavhengig av denne utsettelsen vil resultatkravene bli vedtatt i styremøtet i HSØ RHF 13. desember, slik at en utsettelse i minst mulig grad vil påvirke interne budsjettprosesser. Denne informasjonen vil også bli de budsjettansvarlige ved foretakene/sykehusene.

Dersom det skulle være spørsmål knyttet til dette tar dere kontakt.

Med vennlig hilsen

Bjørn Østeng

Direktør Regnskap og rapportering

Tlf: 02411 / 481 24 683

HELSE  SØR-ØST

PB 404, 2303 Hamar - Besøksadresse: Parkgt. 36 Hamar

bjorn.osteng@helse-sorost.no - postmottak@helse-sorost.no

Budsjett 2019 – Tidligere styresaker

Budsjett 2019 har vært behandlet to ganger tidligere i styret:

Sak 56/18 Budsjettprosess 2019 styremøte 21.09.18

Sak 64/18 Budsjett 2019 Inntekter, aktivitet og resultatmål styremøte 28.11.18

Denne sak omhandler

- Kostnader
- Investeringer
- Kontantstrøm
- balanse

Innhold

1. Innledning, forutsetninger og utfordringer

2. Overordnet status

4. Bemanning og kostnader

4. Investeringer

5. Kontantstrøm

6. Balanse

Budsjett 2019 - Forutsetninger kostnader

- Budsjett 2019 er basert på budsjett 2018, gjeldende bemanning 2018, prognose 2018 pr oktober, samt krav og forutsetninger fra HSØ.
- Store deler av budsjettarbeidet er regulert ved føringer fra HSØ i budsjettskriv nr. 4-6 for 2019. Det må bl.a. legges inn inntektsrammer fra HSØ og kostnader fra Sykehuspartner.
- Internhandel på linje med bud. 2018, unntatt IKT tjenester fra Sykehuspartner som øker med 2 mill.
- Det er budsjettert med en ekstraordinært vedlikeholdskostnad av bygg med 1 mill., i tråd med krav HSØ.
- Budsjettet 2019 er pris og lønnsjustert med 2,54%. Det forventes en generell gjennomsnittlig pris- og lønnvekst på 2,9% i 2019 (lønn 3,3% og prisjustering 2,0%)
- 76 % av kostnadene er lønn.
 - Økonomi og analyse har vært i tett dialog med budsjettansvarlige med hensyn til bemanning 2019.
 - Lønnsoppgjør 2019 er budsjettert med 3,3% (krav fra HSØ)
 - Pensjonskostnader er lavere i forhold til budsjett 2018 med ca. 11 mill. Basistilskuddet er blitt nedjustert med 13 mill.

Budsjett 2019 - utfordringer for å nå resultat 2019

- Foretaket er avhengig av en stram styring måned for måned for å opprettholde kostnadsreduksjonen som er gjennomført i 2017.
- Helse og arbeid (tidligere prosjekt raskere tilbake):
 - Foretaket må i løpet av 2019 aktivt jobbe for å inngå avtaler med de andre helseforetakene om leveranse av disse tjenestene for å tilpasse aktivitet inn i 2020. HSØ forventer at eventuell restkapasitet må avvikles.
- Økte kostnader til drift av bygg både, spesielt på renhold og vedlikehold.
- Pensjonspremie øker kraftig i 2019; 50 mill. høyere enn pensjonskost i resultatbudsjett. Blir kompensert med økt kassekreditt. Ikke behov for å trekke på kreditten før 2021.
- I 2017 og første halvår 2018 hadde foretaket et høyt sykefravær. Det vil bli utfordrende å nå resultater med et så høyt sykefravær. Foretaket jobber aktivt for å redusere sykefraværet og følger utarbeidet handlingsplan.
- Sunnaas sykehus vil også i 2019 bære merkostnadene til RKE's økte aktivitet de siste årene.

Budsjett 2019 - forts. utfordringer for å nå resultat 2019

- ISF-aktivitet må bli tilnærmet som budsjettert
- Bruk av månedsverk må bli tilnærmet som budsjettert.
- Lønnsoppgjør inklusiv overheng fra 2018 må ikke overstige 3,3 %.
- Foretaket er avhengig av å skaffe tilstrekkelig ekstern finansiering til FoU for å opprettholde at ca. 7 % av driftskostnadene benyttes til forskning og utvikling.
- Foretaket er avhengig av at leveranser fra Sykehuspartner IKT støtter kjernevirksomheten.
- Foretaket er avhengig av gevinstrealisering i flere prosjekter, bl.a. standardisering av DIPS, Digipost, energisparetiltak.
- Risiko er økt noe ved at foretaket har budsjettert med reserver på ca. 5 mill. mot 7,5 mill. tidligere år

Budsjett 2019 – overordnet sammenliknet med estimat 2018 og ØLP 2019

Sunnaas sykehus HF	F 2017	B 2018	E2018	ØLP 2019	B 2019	Endring i prosent fra E2018 - B 2019	Endring i prosent fra ØLP 2019 - B 2019
Økonomi (1000 kroner)							
Driftsinntekter	579 574	589 501	579 373	576 708	589 251	1,7 %	2,2 %
Driftskostnader	543 453	573 033	556 442	564 124	575 561	3,4 %	2,0 %
Driftsresultat	36 122	16 467	22 930	12 584	13 690		
Finansresultat	555	533	533	1 416	310		
(Års)resultat	36 677	17 000	23 463	14 000	14 000		
Korrigert resultat	36 677	17 000	23 463	14 000	14 000		
Aktivitet							
ISF-poeng "sørge for"							
Somatikk	5 436	5 813	5 695	5 880	5 818	2,2 %	-1,0 %
Psykisk helsevern og TSB	-	-	-	-	-		
Polikliniske konsultasjoner							
Somatikk	3 692	6 379	5 579	9 796	7 526	34,9 %	-23,2 %
VoP	-	-	-	-	-		
BUP	-	-	-	-	-		
TSB	-	-	-	-	-		
Bemanning							
Brutto månedsverk	561	559	566	563	559	-1,1 %	-0,6 %
Somatikk	561	559	566	563	559	-1,1 %	-0,6 %
VoP	-	-	-	-	-		
BUP	-	-	-	-	-		
TSB	-	-	-	-	-		
Prehospitale tjenester	-	-	-	-	-		
Annet	-	-	-	-	-		
ISF-produktivitet							
ISF-produktivitet	0,92	0,95	0,94	0,95	0,95	1,1 %	-0,2 %
Korrigert resultat / totale driftsinntekter	6,3 %	2,9 %	4,0 %	2,4 %	2,4 %		
Driftsresultat før avskrivninger / totale driftsinntekter	7,8 %	6,6 %	7,8 %	6,0 %	6,1 %		

Budsjett 2019 – antall pasientbehandlinger

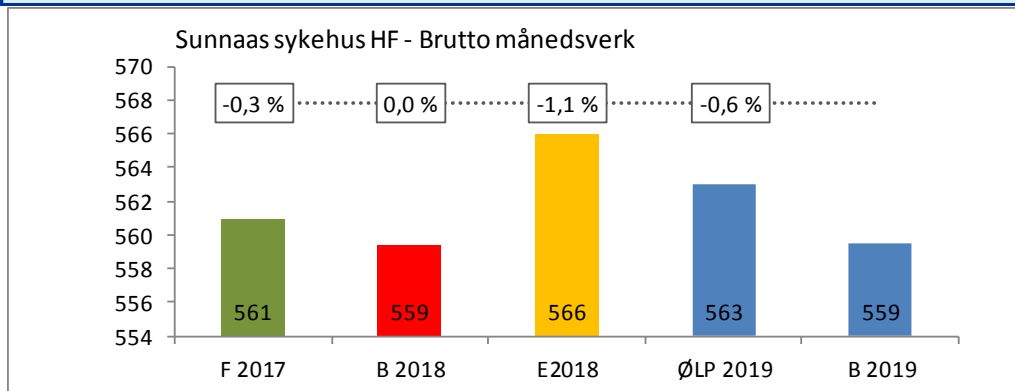
Sunnaas sykehus HF	F 2017	B 2018	E2018	ØLP 2019	B 2019	% endring E2018 - B 2019	% endring B 2018 - B 2019	% endring ØLP 2019 - B 2019
Somatikk								
Antall utskrivninger døgnbehandling	3 129	3 000	3 080	3 005	3 100	0,6 %	3,3 %	3,2 %
Antall liggedøgn døgnbehandling	44 330	44 500	44 000	44 500	44 000	0,0 %	-1,1 %	-1,1 %
Antall oppholdsdager dagbehandling	0	0	0	0	0			
Antall inntektsgivende polikliniske opphold	3 692	6 379	5 579	9 796	7 526	34,9 %	18,0 %	-23,2 %
VoP - Psykisk helsevern for voksne								
Antall utskrivninger døgnbehandling	0	0	0	0	0			
Antall liggedøgn døgnbehandling	0	0	0	0	0			
Antall oppholdsdager dagbehandling	0	0	0	0	0			
Antall inntektsgivende polikliniske opphold	0	0	0	0	0			
BUP - Psykisk helsevern for barn og unge								
Antall utskrivninger døgnbehandling	0	0	0	0	0			
Antall liggedøgn døgnbehandling	0	0	0	0	0			
Antall oppholdsdager dagbehandling	0	0	0	0	0			
Antall inntektsgivende polikliniske opphold	0	0	0	0	0			
TSB - Tverrfaglig spesialisert behandling av rusmiddelavhengige								
Antall utskrivninger døgnbehandling	0	0	0	0	0			
Antall liggedøgn døgnbehandling	0	0	0	0	0			
Antall oppholdsdager dagbehandling	0	0	0	0	0			
Antall inntektsgivende polikliniske opphold	0	0	0	0	0			

- Antall behandlinger totalt økes med 13,3 % i forhold til budsjett 2018. Heldøgn med 3,3 % og poliklinikk med 18 %.
- Sett imot estimat pr. oktober, er tilsvarende tall totalt 22,7 %, der heldøgn øker med 0,6 % og poliklinikk 34,9 %).

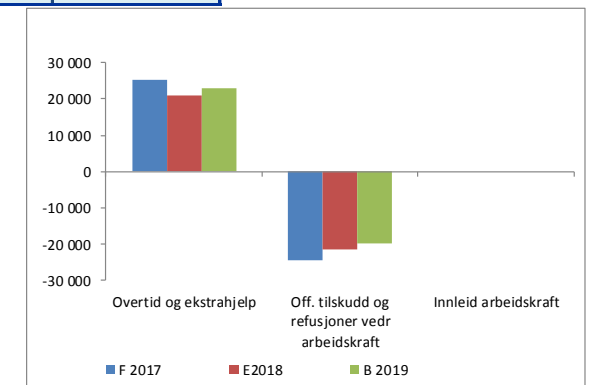
Budsjett 2019 - Bemanning

Lønnsutvikling	F 2017	B 2018	E2018	ØLP 2019	B 2019	Endring E2018 - B 2019	% endring E2018 - B 2019
Lønn til fast ansatte	299 241	313 546	317 546	313 221	327 066	9 520	3,0 %
Overtid og ekstrahjelp	25 355	25 096	21 096	25 096	23 006	1 910	9,1 %
Off. tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-24 322	-19 015	-21 625	-19 015	-19 818	1 807	-8,4 %
Annen lønn	51 337	56 495	55 445	56 495	57 747	2 302	4,2 %
Lønnskostnad eks pensjon	351 612	376 122	372 462	375 797	388 002	15 540	4,2 %
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	65 954	58 944	45 513	45 925	47 493	1 980	4,4 %
Innleid arbeidskraft	0	0	0	0	0	0	

Månedsværk	F 2017	B 2018	E2018	ØLP 2019	B 2019	Endring E2018 - B 2019	% endring E2018 - B 2019
Brutto månedsværk	561	559	566	563	559	-7	-1,1 %
Somatikk	561	559	566	563	559	-7	-1,1 %
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	
Snitt lønnskostnad	627	672	658	667	693	35	5,4 %
Snitt lønnskostnad Helse Sør-Øst	661	685	684	685	645	-39	-5,7 %



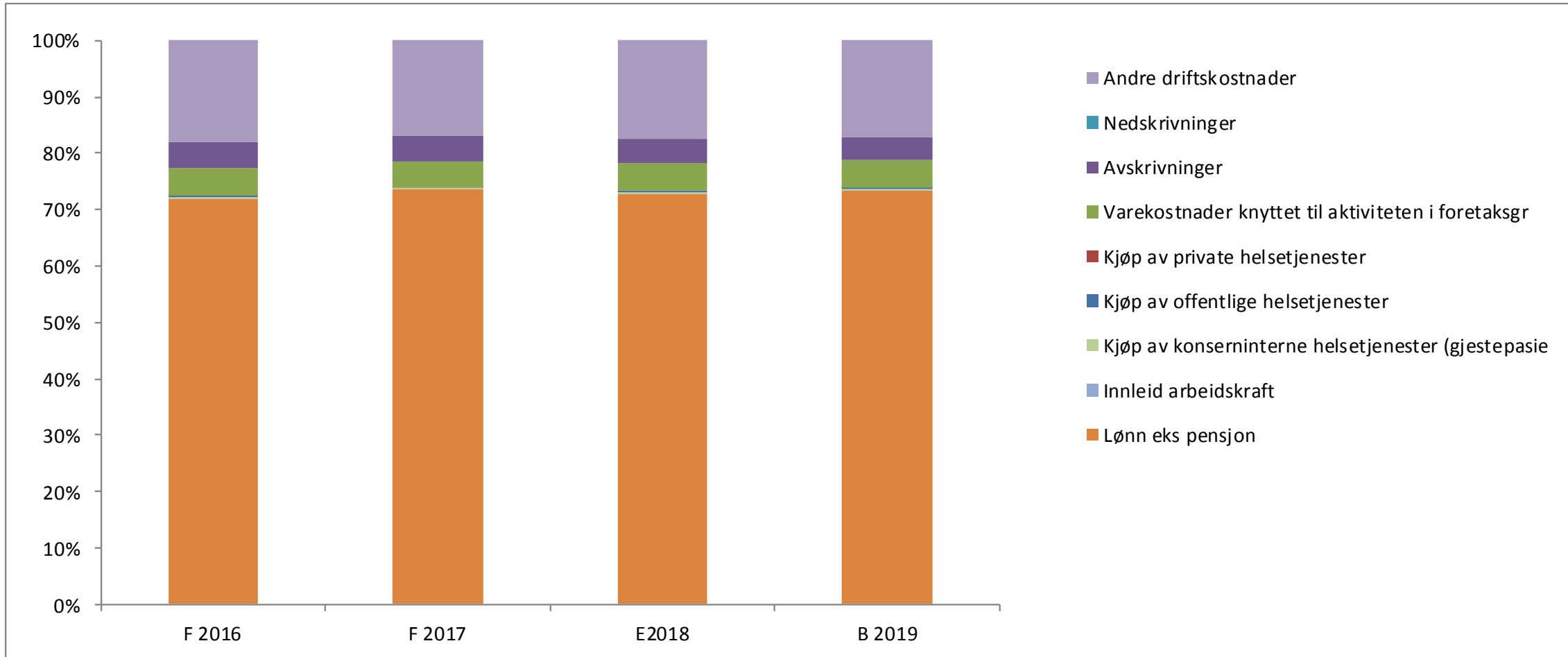
Stiplet linje viser endring i forhold til B 2019



Budsjett 2019 - Resultatutvikling

Sunnaas sykehus HF	F 2017	B 2018	E2018	ØLP 2019	B 2019	Endring i prosent fra E2018 - B 2019	Endring i prosent fra ØLP 2019 - B 2019
Økonomi (1000 kroner)							
Basisramme	375 904	381 924	368 943	368 904	379 171	2,8 %	2,8 %
Kvalitetsbasert finansiering	-	-	-	-	-		
Sum ISF-refusjoner	115 029	123 705	125 145	125 151	129 898	3,8 %	3,8 %
Utskrivningsklare pasienter	-	-	-	-	-		
Gjestepasientinntekter, interne	-	-	-	13 315	-		-100,0 %
Polikliniske inntekter	24	35	26	25	20	-23,1 %	-20,0 %
Andre driftsinntekter	88 618	83 837	85 259	69 313	80 161	-6,0 %	15,7 %
Driftsinntekter	579 574	589 501	579 373	576 708	589 251	1,7 %	2,2 %
Varekostnader	22 019	26 049	25 399	26 160	26 382	3,9 %	0,8 %
Innleid helsepersonell	-	-	-	-	-		
Lønnskostnad eks pensjon	351 612	376 122	372 462	375 797	388 002	4,2 %	3,2 %
Pensjonskostnad	65 954	58 944	45 513	45 925	47 493	4,4 %	3,4 %
Gjestepasientkostnader, interne	1 421	1 305	1 305	1 305	1 343	2,9 %	2,9 %
Andre driftskostnader	102 446	110 612	111 762	114 937	112 341	0,5 %	-2,3 %
Driftskostnader	543 453	573 033	556 442	564 124	575 561	3,4 %	2,0 %
Driftsresultat	36 122	16 467	22 930	12 584	13 690		
Finansresultat	555	533	533	1 416	310		
(Års)resultat	36 677	17 000	23 463	14 000	14 000		

Budsjett 2019 - fordeling av kostnader med historikk



Pensjonskostnader er utelatt pga. manglende sammenligning mellom år.

- Stabil fordeling av kostnader over flere år

Budsjett 2019 - Kontantstrøm

- **Sunnaas sykehus HF styrer etter kontantstrøm**
- Kontantstrømmer påvirkes fra tre hovedområder:
 - Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter (drift)
 - Kontantstrøm fra investeringer
 - Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter

Budsjett 2019 - Kontantstrøm fra drift

KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:	B2019	B2018	E2018	Awik	ØLP 2019	B2019	Awik
Årsresultat	14 000	17 000	21 000	4 000	14 000	14 000	0
Ordinære avskrivninger	22 300	22 300	22 300	-	22 239	22 300	61
Nedskrivninger varige driftsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Inntektsføring av investeringstilskudd	-1 315	-1 176	-1 298	-122	-1 181	-1 315	-134
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-	-	-	-	-	-	-
Endring eksterne omløpsmidler	-	1 200	1 200	-0	-	-	-
Endring ekstern kortsiktig gjeld	4 003	5 422	5 422	0	-	4 003	4 003
Basisfordring	-11 565	-11 568	-11 568	-	-11 904	-11 565	339
Forskjell mellom inntektsført og utbetalt ISF	-0	-893	-893	-	-	-0	-0
Endring interne omløpsmidler	-0	-5	-5	0	-	-0	-0
Endring intern kortsiktig gjeld	-1	-2 517	-2 517	-	-	-1	-1
Øvrige resultatposter uten kontanteffekt		-	-	-	-	-	-
= Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	27 422	29 763	33 641	3 878	23 154	27 422	4 268
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn/utbetalinger i pensjonsordningen	-50 308	-1 938	-24 550	-22 612		-50 308	-50 308
Pensjonskostnad inkl AGA	47 493	58 945	45 513	-13 432		47 493	47 493
Pensjonspremie inkl AGA	97 802	60 884	70 063	9 179		97 802	97 802
= Endring i driftslikviditet	-22 886	27 825	9 091	-18 734	23 154	-22 886	-46 040

- Forskjellen på årsresultat 14 mill. og endring driftslikviditet på -23 mill. er hele - 37 mill. i 2019. Største forklaringsposter:
- + 22 mill. fra avskrivninger
- - 12 i tilbakeholdt basisfordring HSØ
- - 50 mill. fra forskjell kostnadsført pensjon og budsjettert premiebetaling
- Betalbar premie er veldig høy i 2019 (37 mill. høyere enn i B2018). I 2018 ble det brukt 26 mill. fra pensjonspremiefond for betaling premie.

Kontantstrøm fra drift «bidrar» med: - 23 mill.

Budsjett 2019 - Investeringsbudsjett og kontantstrøm fra investeringer

KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:	B2019	B2018	E2018	Awik	ØLP 2019	B2019	Awik
Immaterielle eiendeler	-	-	-	-	-	-	-
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	-11 800	-11 000	-5 000	6 000	-11 000	-11 800	-800
Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler	-4 000	-4 000	-5 000	-1 000	-4 000	-4 000	-
Anlegg under utførelse (AUU)	-	-	-	-	-	-	-
Salg av anleggsmidler (salgssum)	-	-	-	-	-	-	-
Innbetalinger av avdrag på utlån (langsiktige fordringer)	-	-	-	-		-	-
Utbetalinger ved utlån (langsiktige fordringer)	-	-	-	-		-	-
Innbetalinger ved salg av andre finansielle eiendeler	-	-	-	-		-	-
Utbetaling ved kjøp av andre finansielle eiendeler	-1 933	-1 727	-1 053	674	-1 760	-1 933	-173
Øvrige investeringsposter uten kontanteffekt		-	-	-		-	-
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-17 733	-16 727	-11 053	5 674	-16 760	-17 733	-973

- Investeringer gir en reduksjon i kontantstrøm 2019 på 18 millioner.
- Overført 3 millioner i investering bygg fra 2018 til 2019, da ikke rukket å gjennomføre alle planlagte investeringer
- Utsatt investering av fortetting bygningsmasse 3 mill. til 2020 og 2021.
- Tilført investeringer energiltak/følgekonsekvenser

Kontantstrøm fra investeringer «bidrar» med: - 18 mill.

Budsjett 2019 Kontantstrøm fra finansiering

KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:	B2019	B2018	E2018	Awik	ØLP 2019	B2019	Awik
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	-	-	-	-	-	-	-
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-	-	-	-	-	-	-
Endring driftskreditt	-	-	-	-		-	-
Investeringslån (HOD)	-	-	-	-	-	-	-
Finansiell leiekontrakt	-	-	-	-	-	-	-
Langsiktige lån IKT (intern)	-511	-640	-640	-	-16	-511	-495
Avdragsbetaling (intern)	-2 260	-1 000	-1 000	-	-1 000	-2 260	-1 260
Avdragsfinansiering (intern)	1 000	1 000	1 000	-	1 000	1 000	-
Lånt/tilbakebetalt basislikviditet	-	-	-	-	-	-	-
Innbetaling av tilskudd og gaver til investeringer	-	-	1 090	1 090	-	-	-
Endring øvrige langsiktige forpliktelser	-	-	-	-		-	-
Endring foretaks kapital med kontanteffekt		-	-	-		-	-
Øvrige finansieringsposter uten kontanteffekt		-	-	-	-	-	-
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-1 771	-640	450	1 090	-16	-1 771	-1 755

- Endring av utgående kontantbeholdning som følge av finansieringsaktiviteter skyldes i hovedsak avdragsbetaling for miljølånet.

Kontantstrøm fra finansiering «bidrar» med:
- 2 mill.

Budsjett 2019 - Kontantstrøm oppsummering endring 2019

	B2019	B2018	E2018	Awik	ØLP 2019	B2019	Awik
= Total endring likviditet	-42 390	10 458	-1 512	-11 970	6 378	-42 390	-48 768
Inngående likviditetsbeholdning i periode	156 000	157 413	157 465	52	155 953	156 000	47
= Utgående likviditetsbeholdning	113 610	167 871	155 953	-11 918	162 331	113 610	-48 720

- Foretaket reduserer kontantbeholdningen med 42 millioner i 2019:
 - fra drift -23 mill.
 - fra investeringer -18 mill.
 - Fra finansiering - 2 mill.
 - Sum - 42 mill.
- Det er budsjettert med en reduksjon av likviditetsbeholdningen på 42 mill. i løpet av 2019, hvilket gir en budsjettert utgående likviditetsbeholdning på 114 mill. pr 31.12.19 .
- En eventuell beslutning fra eier om bruk av premiefond for betaling av pensjonspremie vil gi tilsvarende positivt effekt på likviditeten.

Samlet reduksjon likviditetsbeholdning i løpet av 2019: - 42 mill.

Hvorav 50 mill. blir kompensert med økt kassekreditt (tilsvarende forskjell pensjonskost og betalbar pensjonspremie)

Budsjett 2019 - Kontantstrøm endring UB 2018/IB 2019

	B2019	B2018	E2018	Awik	ØLP 2019	B2019	Awik
= Total endring likviditet	-42 390	10 458	-1 512	-11 970	6 378	-42 390	-48 768
Inngående likviditetsbeholdning i periode	156 000	157 413	157 465	52	155 953	156 000	47
= Utgående likviditetsbeholdning	113 610	167 871	155 953	-11 918	162 331	113 610	-48 720

- Foretaket har en foreløpig estimat utgående likviditetsbeholdning på 156 mill. pr. 31.12.18, hvilket er 12 mill. lavere enn opprinnelig budsjettet.
- Hovedårsaker til endring;
 - Betalbar premie 2018 -24 mill.
 - Estimatendring resultat + 4 mill.
 - Lavere investeringer + 6 mill.
 - Annet + 2 mill.

Budsjett 2019 Balanse eiendeler

EIENDELER	IB2019	UB2019
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>		
Immaterielle eiendeler	18	0
Utsatt skattefordel	-	-
Sum immaterielle eiendeler	18	0
<i>Varige driftsmidler</i>		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	370 596	364 414
Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	29 787	29 488
Anlegg under utførelse	-0	-0
Sum varige driftsmidler	400 384	393 902
<i>Finansielle anleggsmidler</i>		
Investering i datterselskap/- foretak	-	-
Andre finansielle anleggsmidler	14 973	28 983
Pensjonsmidler	118 645	168 953
Sum finansielle anleggsmidler	133 618	197 935
SUM ANLEGGSMIDLER	534 020	591 837
<i>Omløpsmidler</i>		
Varer	598	598
Fordringer	16 994	16 994
Bankinnskudd, kontanter o.l.	178 655	136 266
Sum omløpsmidler	196 247	153 857
SUM EIENDELER	730 267	745 695

- 'Andre finansielle anleggsmidler' består av EK-innskudd til pensjonskasser og langsiktig fordring eier
- 'Bankinnskudd' inkluderer skattetrekk, derfor 22 mill. mer enn «likviditetsbeholdning» UB 2019 fra tidligere bilde.

Budsjett 2019 - Balanse egenkapital og gjeld

EGENKAPITAL OG GJELD	IB2019	UB2019
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Foretakskapital	100	100
Strukturfond	-	-
Annen innskutt egenkapital	276 650	276 650
Sum innskutt egenkapital	276 750	276 750
Opptjent egenkapital		
Fond for vurderingsforskjeller	-	-
Minoritetsinteresser	-	-
Annen egenkapital	151 365	165 365
Sum opptjent egenkapital	151 365	165 365
SUM EGENKAPITAL	428 116	442 116
Gjeld		
Avsetning for forpliktelser		
Pensjonsforpliktelser	0	0
Utsatt skatt	-	-
Andre avsetninger for forpliktelser	13 176	11 861
Sum avsetninger for forpliktelser	13 176	11 861
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet	-	-
Øvrig langsiktig gjeld	171 306	170 046
Sum annen langsiktig gjeld	171 306	170 046
Kortsiktig gjeld		
Driftskreditt	-	-
Betalbar skatt	-	-
Skyldige offentlige avgifter	26 273	26 273
Kortsiktig gjeld	91 397	95 399
Sum kortsiktig gjeld	117 670	121 672
SUM GJELD	302 152	303 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	730 267	745 695

- Egenkapitalandelen 59 % 31.12.2019. Meget solid.
- Øvrig langsiktig gjeld består i hovedsak av langsiktig gjeld til eier. Miljølån 8,4 mill. ligger også her.
- Når ses i sammenheng med langsiktig fordring til eier, så går gjelden ned med 10 mill.