

Møtedato: 22. juni 2023
Vår ref.:
2023/312-10

Saksbehandler:
Løkkebakken m.fl.

Dato:
15.6.2023

Styresak 73-2023

Virksomhetsrapport nr. 5-2023

Forslag til vedtak

Styret i Helse Nord RHF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret i Helse Nord RHF tar virksomhetsrapport nr. 5-2023 til orientering.
2. Styret ser med bekymring på utviklingen i ventetider og fristbrudd, særlig innenfor psykisk helsevern.
3. Styret ber adm. direktør redegjøre for sykehusforetakenes iverksatte- og planlagte tiltak for å snu utviklingen som en del av virksomhetsrapporten til styremøtet i august måned.

Bodø, 15. juni 2023

Marit Lind
administrerende direktør

Formål

Styresaken redegjør for status på ventetider, fristbrudd, bemanning, innleie, sykefravær og økonomi i foretaksgruppen Helse Nord for mai 2023.

Beslutningsgrunnlag

Det vises til vedlagte virksomhetsrapport.

Aktivitet

Foreløpige data viser at aktiviteten innenfor somatikk, målt i antall opphold, er stigende. Alle helseforetak rapporterer om høyere aktivitet enn plan. Både antall dag- og døgnopphold fortsetter å øke og ligger over nivået fra de siste årene. Antall polikliniske kontakter har økt med 4,8 % sammenlignet med i fjor og det er god økning i alle helseforetak.

Aktivitetsdata innenfor psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB) viser at antall polikliniske episoder/kontakter er lavere enn pr utgangen av mai i fjor. Samlet nedgang er på 4,3 prosent og det er nedgang i de fleste helseforetakene. Det er størst nedgang innen psykisk helsevern for barn og unge.

Digitale konsultasjoner

Andelen digitale konsultasjoner fortsetter å ligge stabilt på omkring 14,5 %. Andelen er stigende innenfor somatikk i de fleste helseforetak og i mai utgjorde andelen 12,1%. Finnmarkssykehuset og Nordlandssykehuset ligger over målkrav også denne måneden, mens UNN ligger tett oppunder. Helgelandssykehuset har den lavest andelen. Flere av helseforetakene rapporterer at dette området har høyt fokus og det jobbes med å øke andelen.

Ventetider og fristbrudd

Både ventetider og fristbrudd for avviklede og ventende pasienter er høyere denne måneden enn forrige og ser ut til å ha stabilisert seg på et for høyt nivå. Det er urovekkende lange ventetider på alle områder i mai, men særlig høy for psykisk helsevern voksne med ca. 86 dager. Det er i tillegg mange ventende fristbrudd for denne pasientgruppen og andel fristbrudd utgjør 27 %. Innenfor psykisk helsevern for barn og unge er også ventetiden betydelig over målkrav, i tillegg til en høy andel ventende fristbrudd. Flere helseforetak har rapportert om urovekkende utvikling i ventetider og kritisk mangel på personell.

Bemanning og sykefravær

Reduksjon av bemanning er det viktigste tiltaket for å lykkes med omstillingen og data viser at gjennomsnittlig forbruk av brutto månedsverk, eksklusiv innleie fra vikarbyrå, er redusert med 45 for de fem første månedene i år sammenlignet med begynnelsen av fjoråret. Antall månedsverk for faste ansatte har økt noe sammenlignet med forrige måned, mens bruken av engasjement og ekstrahjelp er redusert. Imidlertid er forbruket av brutto månedsverk i mai måned høyere enn det har vært for mai de seneste årene. Sammenlignet med helseforetakenes plan for nedtak av bemanning er forbruk av månedsverk betydelig over plan.

Kostnader til innleie fra vikarbyrå ligger fortsatt på et høyt nivå, men er samlet sett, etter fem måneder, ca. 19 mill. kroner lavere enn på samme tid i fjor.

Foreløpig data viser at sykefraværet var 8,7 % pr utgangen av mai og det tilsvarer samme nivå som på samme tid i fjor. Imidlertid er det etterslep på registrering av sykefravær slik at det kan legges til grunn at reelt sykefravær kan være noe høyere.

Økonomi og omstilling

Det økonomiske resultatet i mai måned ble et regnskapsmessig underskudd på vel 27 mill. kroner og tilsvarer et negativt budsjettavvik på 35 mill. kroner. Regnskapsmessig resultat hittil i år viser et underskudd på 109 mill. kroner og et samlet negativt budsjettavvik på 145 mill. kroner. Det er negative budsjettavvik i alle sykehusforetak denne måneden, men positiv utvikling i Helgelandssykehuset som ligger på tilnærmet balanse i mai. Den positive trenden i Finnmarkssykehuset ser ut til å ha snudd og resultatet i mai var svakere enn forventet.

Alle helseforetak rapporterer om lavere tiltakseffekt enn det de har planlagt for og det gjelder særlig for tiltak knyttet til å ta ned bemanning og innleie. På disse områdene er tiltakseffekt ca. halvparten av det planlagte.

Administrerende direktørs vurdering

Ventetider og fristbrudd peker i feil retning og adm. direktør ser med bekymring på utviklingen i ventetider og fristbrudd, særlig innenfor psykisk helsevern. Økt omfang av henvisninger og kritisk mangel på spesialister medfører nå lange ventetider og høy risiko for flere fristbrudd fremover. I tillegg er beredskapssituasjonen innenfor sikkerhetspsykiatrien meget kapasitetskrevende for Nordlandssykehuset og UNN.

Den økonomiske situasjonen er fortsatt alvorlig og sykehusforetakene har fortsatt underskudd på tross av tilførsel av nye midler. Resultatet i Finnmarkssykehuset var svakere enn ventet denne måneden med bakgrunn i den gode utviklingen de siste månedene og har medført at foretaket har redusert prognose for inneværende år til et underskudd på om lag 27 mill. kroner. De negative resultatene fortsetter i Nordlandssykehuset på tilnærmet samme nivå som tidligere. Adm. direktør forutsetter at adm. direktører i helseforetakene har fullt trykk på tiltaksarbeidet fremover.

Vedlegg: Virksomhetsrapport nr. 5-2023

Virksomhetsrapport nr. 5-2023

Dato: 13.6.2023

Innhold

1. Aktivitet	3
1.1 Somatikk.....	3
1.2 Psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling	3
1.3 Digitale konsultasjoner	4
2. Rask tilgang til helsetjenester og sammenhengende pasientforløp.....	7
2.1 Ventetider og fristbrudd avviklede pasienter	7
2.2 Ventetider og fristbrudd ventende pasienter	9
3. Bemanning og sykefravær.....	11
3.1 Brutto månedsverk eksklusiv innleie fra vikarbyrå	11
3.2 Innleie fra vikarbyrå	13
3.3 Sykefravær	16
4. Bærekraftig økonomi.....	17
4.1 Resultat	17
4.2 Rapportering omstillingstiltak.....	18
4.3 Investeringer og likviditet.....	20
5. Vedlegg.....	22
5.1 Regnskapsoppstilling.....	22
5.2 Budsjettavvik per helseforetak.....	22

1. Aktivitet

1.1 Somatikk

Aktivitetsdata etter mai viser aktiviteten målt i antall opphold fortsetter å øke. Det er økning på alle områder sammenlignet med samme tid i fjor. Økning i døgnopphold er 1,5 % prosent sammenlignet med i fjor. Økningen er størst på polikliniske kontakter/konsultasjoner.

Antall sykehusopphold

År ▲	2019	2020	2021	2022	2023
Omsorgsnivå* ▲	Antall opphold	Antall opphold	Antall opphold	Antall opphold	Antall opphold
Total	305 241	261 566	310 302	317 370	329 908
Dagbehandling	31 945	29 959	32 032	31 956	32 442
Døgnopphold	35 760	30 605	33 277	33 345	33 767
Poliklinisk konsultasjon/kontakt	235 829	199 292	243 368	250 480	262 422
Poliklinisk kontakt for inneliggende pasient for stråleterapi	1 707	1 710	1 625	1 589	1 277

Tabell: Totalt antall opphold somatikk per rapportmåned. Kilde: NIMES/HN LIS

Antall polikliniske kontakter/konsultasjoner har økt med 4,8 % per mai sammenlignet med samme periode i fjor og det har vært god økning i alle helseforetak.

Endring i antall polikliniske opphold hittil i år i 2023 sammenlignet hittil i år i 2019, 2021 og 2022

HF	%-vis endring i antall opphold fra 2019 til 2023	%-vis endring i antall opphold fra 2022 til 2023	Antall 2019	Antall 2021	Antall 2022	Antall 2023	Endring i antall opphold fra 2019 til 2023	Endring i antall opphold fra 2022 til 2023
Total	11,3 %	4,8 %	235 829	243 368	250 480	262 422	26 593	11 942
Finnmarkssykehuset HF	19,8 %	7,0 %	29 890	31 380	33 460	35 799	5 909	2 339
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	9,1 %	4,8 %	103 059	107 623	107 278	112 454	9 395	5 176
Nordlandssykehuset HF	14,4 %	3,8 %	66 355	67 036	73 128	75 884	9 529	2 756
Helgelandsykehuset HF	4,8 %	4,6 %	36 525	37 329	36 614	38 285	1 760	1 671

Tabell: Endring polikliniske opphold per rapportmåned. Kilde: NIMES/HN LIS

1.2 Psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling

Aktivitetsdata for polikliniske kontakter/konsultasjoner innenfor psykisk helsevern og TSB viser at antall opphold er betydelig lavere per utgangen av mai i år enn sammenlignet med samme periode i fjor. For polikliniske konsultasjoner/kontakter har det vært en nedgang på vel 4,3 % sammenlignet med fjoråret og nedgangen gjelder alle helseforetak.

Antall sykehusopphold

År ▲	2019	2020	2021	2022	2023
Omsorgsnivå* ▲	Antall opphold	Antall opphold	Antall opphold	Antall opphold	Antall opphold
Total	108 432	100 116	115 905	110 898	106 512
Dagbehandling	340	301	629	580	754
Døgnopphold	2 809	2 583	2 761	2 824	2 833
Poliklinisk konsultasjon/kontakt	105 283	97 232	112 515	107 494	102 925

Tabell: Totalt antall opphold psykisk helsevern og TSB per rapportmåned. Kilde: NIMES/HN LIS

Endring i antall polikliniske opphold hittil i år i 2023 sammenlignet hittil i år i 2019, 2021 og 2022

HF	%-vis endring i antall opphold fra 2019 til 2023	%-vis endring i antall opphold fra 2022 til 2023	Antall 2019	Antall 2021	Antall 2022	Antall 2023	Endring i antall opphold fra 2019 til 2023	Endring i antall opphold fra 2022 til 2023
Total	-2,2 %	-4,3 %	105 283	112 515	107 494	102 925	-2 358	-4 569
Finmarkssykehuset HF	11,5 %	-2,8 %	15 335	17 495	17 597	17 104	1 769	-493
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	-0,3 %	-8,3 %	42 171	45 740	45 821	42 033	-138	-3 788
Nordlandssykehuset HF	-3,9 %	-0,6 %	28 070	31 049	27 125	26 963	-1 107	-162
Helgelandsykehuset HF	-14,6 %	-0,7 %	19 707	18 231	16 951	16 825	-2 882	-126

Tabell: Endring i polikliniske opphold psykisk helsevern og TSB per rapportmåned per helseforetak. Kilde: NIMES/HN LIS

Nedgangen i antall polikliniske konsultasjoner/kontakter gjelder både for psykisk helsevern voksne og barn unge, men også for tverrfaglig spesialisert rusbehandling. Av tabell nedenfor fremgår det at nedgangen er størst innenfor psykisk helsevern barn og unge.

Endring i antall polikliniske opphold hittil i år i 2023 sammenlignet hittil i år i 2019, 2021 og 2022

Tjenesteområde	%-vis endring i antall opphold fra 2019 til 2023	%-vis endring i antall opphold fra 2022 til 2023	Antall 2019	Antall 2021	Antall 2022	Antall 2023	Endring i antall opphold fra 2019 til 2023	Endring i antall opphold fra 2022 til 2023
Total	-2,2 %	-4,3 %	105 283	112 515	107 494	102 925	-2 358	-4 569
VOP	1,5 %	-2,8 %	60 158	62 936	62 818	61 033	875	-1 785
BUP	-8,1 %	-6,7 %	36 336	40 535	35 770	33 391	-2 945	-2 379
TSB	-3,3 %	-4,5 %	8 789	9 044	8 906	8 501	-288	-405

Tabell: Endring i polikliniske opphold per fagområde for psykisk helsevern og TSB per rapportmåned per helseforetak. Kilde: NIMES/HN LIS

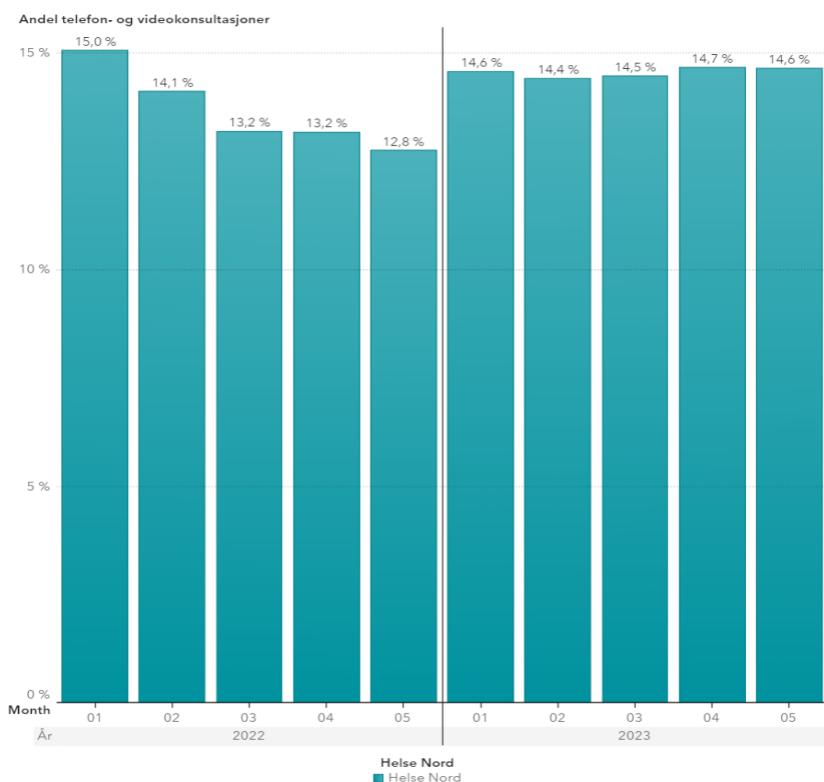
1.3 Digitale konsultasjoner

Antallet fysiske polikliniske konsultasjoner er lavere i mai i år enn det var på samme tid i fjor. Antall telefon- og videokonsultasjoner er høyere enn mai i fjor, og medfører at andelen digitale konsultasjoner er ca. 1,8 prosentpoeng høyere i år.

Måned	Antall fysiske konsultasjoner 2023	Andel fysiske konsultasjoner 2023	Antall telefon-konsultasjoner 2023	Andel telefon-konsultasjoner 2023	Antall video-konsultasjoner 2023	Andel video-konsultasjoner 2023	Antall fysiske konsultasjoner 2022	Andel fysiske konsultasjoner 2022	Antall digitale konsultasjoner 2022	Andel digitale konsultasjoner 2022
januar	64 595	85,4%	8 252	10,9%	2 758	3,6%	59 118	85,0%	10 467	15,0%
februar	60 881	85,6%	7 736	10,9%	2 503	3,5%	56 370	85,9%	9 258	14,1%
mars	69 481	85,5%	8 753	10,8%	2 998	3,7%	66 995	86,8%	10 169	13,2%
april	50 152	85,3%	6 545	11,1%	2 068	3,5%	51 861	86,8%	7 864	13,2%
mai	58 909	85,4%	7 637	11,1%	2 472	3,6%	62 937	87,2%	9 201	12,8%
juni							60 030	86,3%	9 543	13,7%
juli							32 639	85,0%	5 766	15,0%
august							49 321	86,5%	7 723	13,5%
september							62 233	86,5%	9 696	13,5%
oktober							60 817	86,5%	9 522	13,5%
november							66 171	85,9%	10 847	14,1%
desember							48 108	83,8%	9 268	16,2%

Tabell: Fordel antall og andel fysiske og digitale konsultasjoner i foretaksgruppa per måned. Kilde: HN LIS

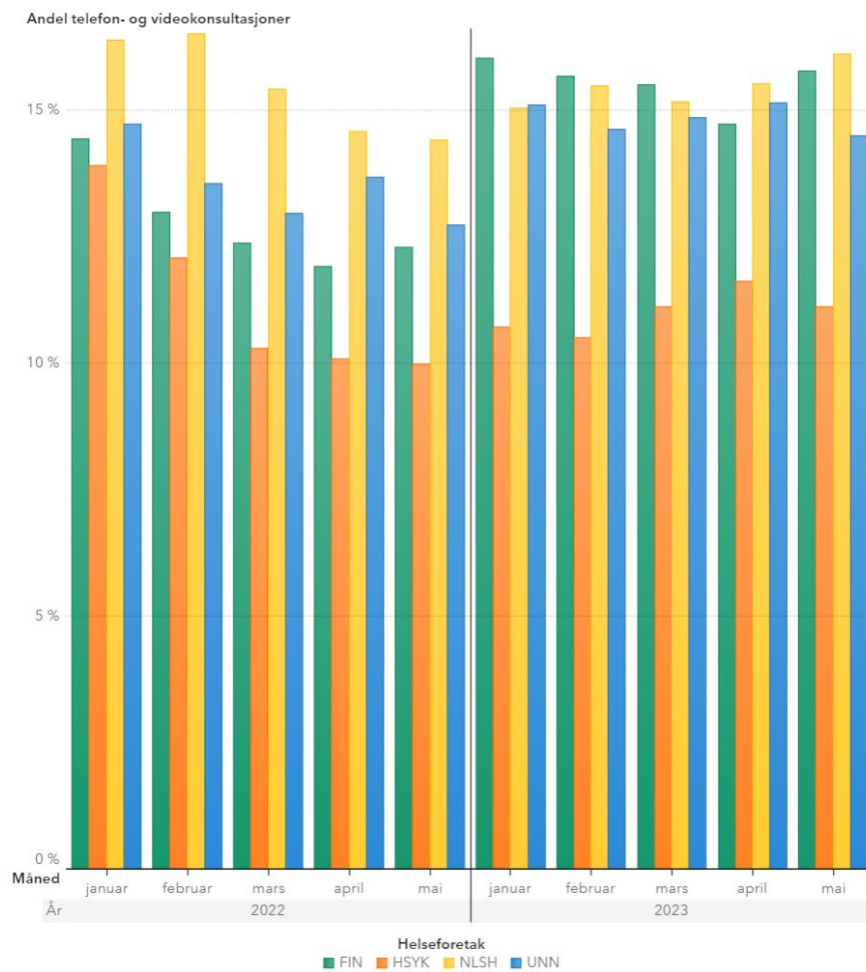
Foreløpig registrert andel digitale konsultasjoner i foretaksgruppa er 14,6 % i mai måned og det er samme nivå som har vært hittil i år.



Figur: Total andel digitale konsultasjoner i foretaksgruppa per måned. Kilde: HN LIS

Det er en høyere andel konsultasjoner innenfor psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB) som gjennomføres via telefon eller video. Andelen har vært noe lavere denne måneden enn de foregående månedene og utgjør 20,7 % i mars. Innenfor somatikk øker andelen stadig og utgjorde 12,1 % i mai måned.

Den samlede andelen digitale konsultasjoner i helseforetakene varierer noe mellom helseforetakene, men to av helseforetakene ligger over målkrav. Andelen digitale konsultasjoner er høyere i Finnmarkssykehuset og Nordlandssykehuset denne måneden sammenlignet med forrige måned, mens den er noe lavere i de to øvrige helseforetakene. Nordlandssykehuset har høyeste andel denne måneden med 16,1 % og Helgelandssykehuset har den laveste andelen på 11,1 %.



Figur: Andel digitale konsultasjoner poliklinisk aktivitet per måned januar – mai 2022 vs. 2023. Kilde: HN LIS

2. Rask tilgang til helsetjenester og sammenhengende pasientforløp

2.1 Ventetider og fristbrudd avviklede pasienter

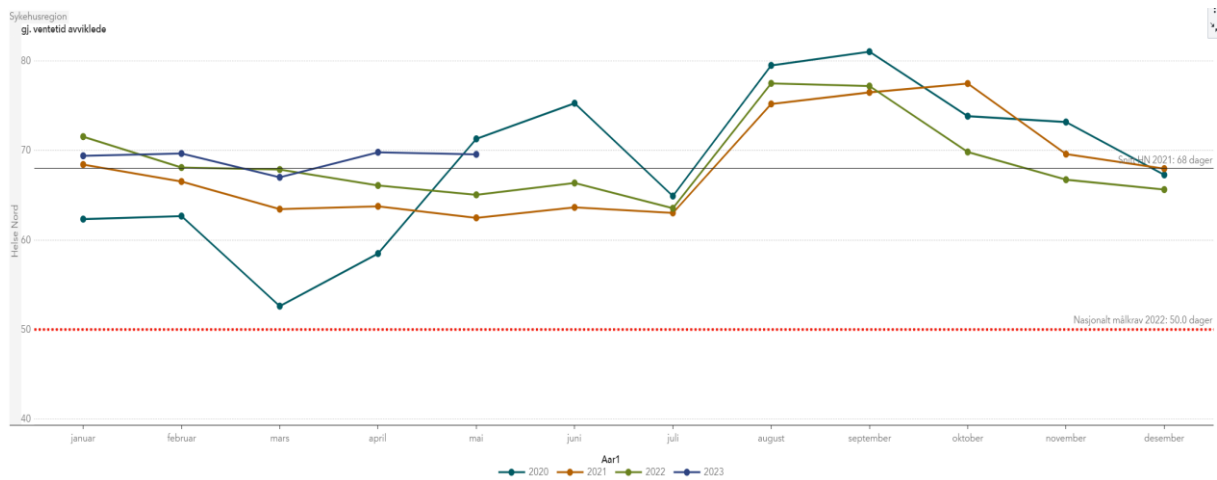
Helseforetak	Fagsektor	Median ventetid avviklede	gj. ventetid avviklede	Antall fristbrudd avviklede	Andel fristbrudd avviklede	Antall avviklede
Finnmarkssykehuset HF	Somatikk	48	57,3	110	8,5 %	1 303
	PHV - VOP	47	53,8	17	20,2 %	84
	PHV - BU	76	81,5	11	42,3 %	26
	TSB	40	42,3	.	.	12
	Ubestemt	30	30,0	.	.	2
	Other	61	63,9	.	.	7
Delsum: Finnmarkssykehuset HF		48	57,4	138	9,6 %	1 434
Helgelandssykehuset HF	Somatikk	52	70,8	165	15,8 %	1 052
	PHV - VOP	40	50,3	.	.	71
	PHV - BU	68	59,6	9	24,3 %	37
	TSB	32	35,8	1	16,7 %	6
	Ubestemt	15	78,2	2	33,3 %	6
Delsum: Helgelandssykehuset HF		50	69,1	177	15,2 %	1 172
Nordlandssykehuset HF	Somatikk	61	72,3	232	11,4 %	2 036
	PHV - VOP	63	59,1	20	25,3 %	80
	PHV - BU	82	75,7	5	11,1 %	45
	TSB	28	29,3	.	.	10
Delsum: Nordlandssykehuset HF		62	71,7	257	11,9 %	2 171
Universitetssykehuset i Nord-Norge HF	Somatikk	57	68,3	314	9,3 %	3 395
	PHV - VOP	58	71,4	40	38,1 %	105
	PHV - BU	71	64,4	8	11,8 %	69
	TSB	27	33,3	2	6,1 %	33
	Ubestemt	17	159,1	1	4,0 %	25
	Other	68	90,7	.	.	40
Delsum: Universitetssykehuset i No...		56	68,8	365	10,0 %	3 667
Privat Helse Nord RHF	Somatikk	112	135,7	14	7,7 %	185
	PHV - VOP	102	99,6	2	7,4 %	27
	PHV - BU	641	641,0	.	.	1
	TSB	40	44,8	6	28,6 %	24
	Ubestemt	56	56,0	.	.	1
	Other	497	494,1	7	100,0 %	7
Delsum: Privat Helse Nord RHF		104	134,8	29	12,1 %	245
Total		56	69,6	966	11,1 %	8 689

Tabell: Median ventetid avviklede, gjennomsnittlig ventetid (dager). Kilde: HN LIS (anonymiserte data)

Sykehusregion	Fagsektor	Median ventetid avviklede	gj. ventetid avviklede	Antall fristbrudd avviklede	Andel fristbrudd avviklede
Helse Nord	Somatikk	57	69,4	835	10,5 %
	PHV - VOP	55	62,7	79	21,6 %
	PHV - BU	76	72,0	33	18,8 %
	TSB	37	37,5	9	11,0 %
	Ubestemt	17	134,2	3	8,8 %
	Other	70	139,5	7	13,0 %
Total		56	69,6	966	11,1 %

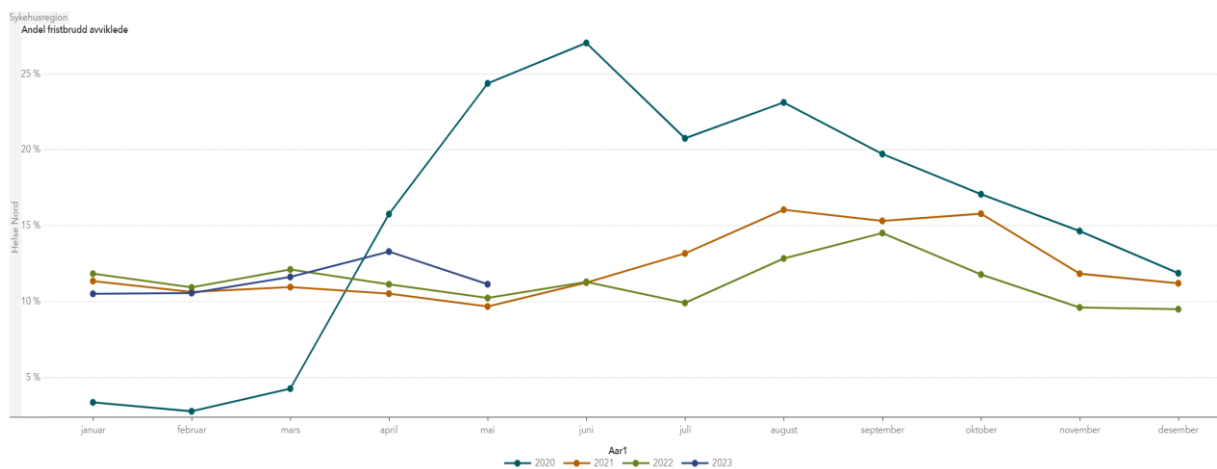
Tabell: Sum pr. fagsektor i Helse Nord for median ventetid avviklede. Kilde: HN LIS (anonymiserte data)

Ventetiden for avviklede pasienter i mai måned var 69,6 dager og det er marginalt kortere enn forrige måned. Sammenlignet med mai i fjor er ventetiden 3,5 dag lengre.



Figur: Utvikling ventetid 2020-2023 avviklede pasienter. Kilde: HN LIS/NPR

Fristbruddene for avviklede var 11,1 % denne måneden og det er 2,2 prosentpoeng lavere enn forrige måned. Sammenlignet med samme periode i fjor er andelen økt med ca. ett prosentpoeng.



Figur: Andel fristbrudd avviklende pasienter 2019-2022. Kilde: HN LIS/NPR

2.2 Ventetider og fristbrudd ventende pasienter

Ventetider ventende pasienter

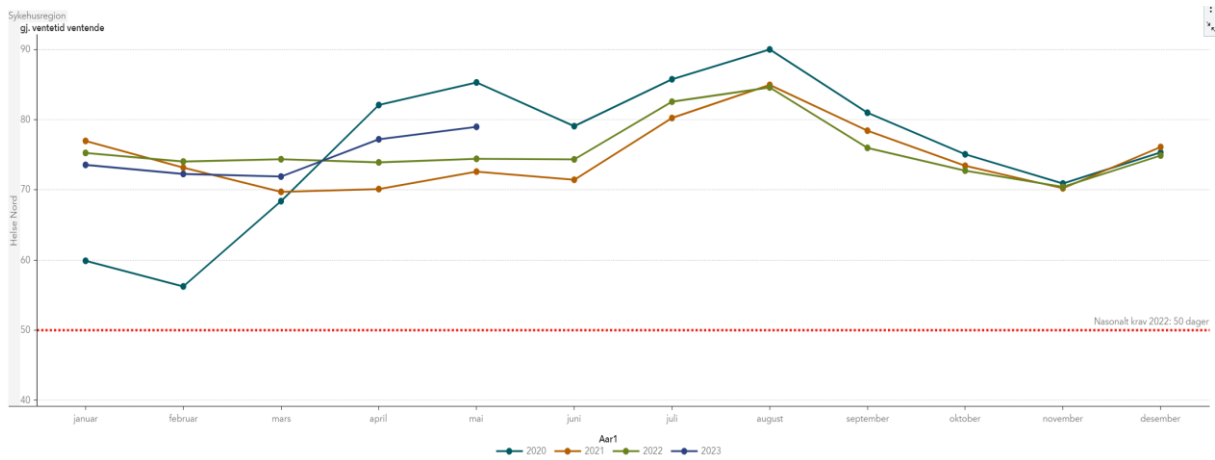
Helseforetak	FagSektor	Median ventetid vent...	gj. ventetid ventende	Andel fristbrudd ve...	Antall fristbrudd ventende	Antall ventende
Finnmarkssykehuset HF	Somatikk	51	58,4	5,9 %	210	3 542
	PHV - VOP	63	61,8	22,7 %	57	251
	PHV - BU	64	52,5	24,6 %	34	138
	TSB	19	19,3	.	.	11
	Annet	22	22,0	.	.	1
Delsum: Finnmarkssykehuset HF		51	58,3	7,6 %	301	3 943
Helgelandssykehuset HF	Somatikk	96	96,0	19,6 %	1 097	5 601
	PHV - VOP	40	40,0	1,8 %	3	163
	PHV - BU	74	49,0	23,6 %	21	89
	TSB	20	20,2	.	.	13
	Annet	64	145,5	16,7 %	1	6
Delsum: Helgelandssykehuset HF		92	93,6	19,1 %	1 122	5 872
Nordlandssykehuset HF	Somatikk	69	74,6	5,9 %	385	6 564
	PHV - VOP	77	63,0	19,6 %	81	414
	PHV - BU	65	42,7	6,2 %	9	145
	TSB	23	30,4	4,5 %	1	22
	Annet	12	12,0	.	.	1
Delsum: Nordlandssykehuset HF		69	73,1	6,7 %	476	7 146
Universitetssykehuset i Nord-Norge HF	Somatikk	64	80,6	11,2 %	1 181	10 570
	PHV - VOP	105	107,3	39,9 %	312	782
	PHV - BU	56	54,6	21,8 %	52	239
	TSB	24	38,2	6,5 %	4	62
	Annet	16	23,7	8,0 %	2	25
Delsum: Universitetssykehuset i Nord-No...		64	81,5	13,3 %	1 551	11 678
Privat Helse Nord RHF	Somatikk	84	83,3	3,1 %	10	319
	PHV - VOP	65	162,0	8,0 %	7	87
	TSB	29	40,6	20,0 %	5	25
Delsum: Privat Helse Nord RHF		78	96,7	5,1 %	22	431
Total		69	79,0	11,9 %	3 472	29 070

Tabell: Median ventetid ventende, gjennomsnittlig ventetid (dager). Kilde: HN LIS/NPR

Sykehusregion	FagSektor	Median ventetid vent...	gj. ventetid ventende	Antall fristbrudd ventende	Andel fristbrudd ven...
Helse Nord	Somatikk	69	79,5	2 883	10,8 %
	PHV - VOP	70	86,1	460	27,1 %
	PHV - BU	64	50,5	116	19,0 %
	TSB	22	34,0	10	7,5 %
	Annet	19	45,4	3	9,1 %
Total		69	79,0	3 472	11,9 %

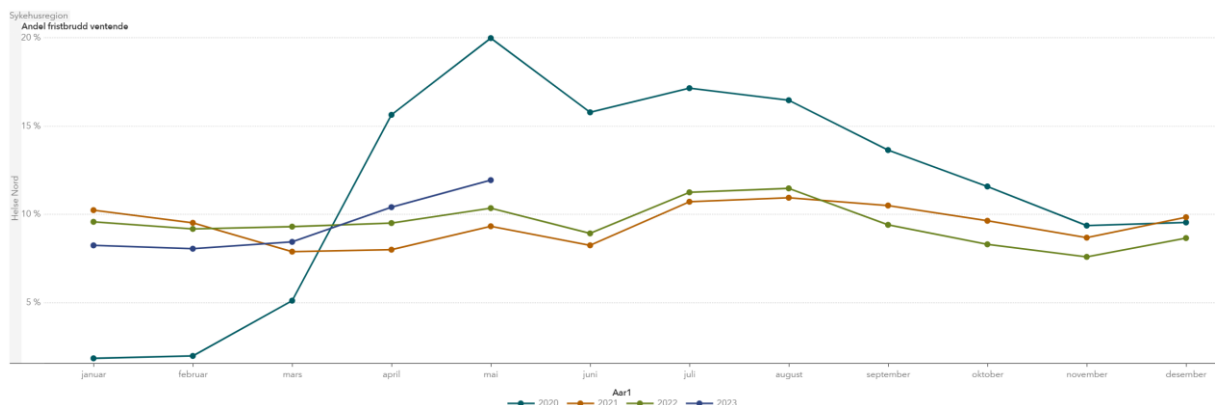
Tabell: Sum pr. fagsektor median ventetid **ventende**, gjennomsnittlig ventetid (dager) og antall fristbrudd. Kilde: HN LIS/NPR

Ventetiden for ventende pasienter var 79 dager og det er vel en dag lengre enn forrige måned. Sammenlignet med samme periode i fjor er ventetiden fem dager lengre.



Figur: Utvikling gjennomsnittlig ventetid ventende pasienter. Kilde: HN LIS/NPR

Andel fristbrudd for ventende var 11,9 % i mai måned og det er en økning fra 10,4 % forrige måned.



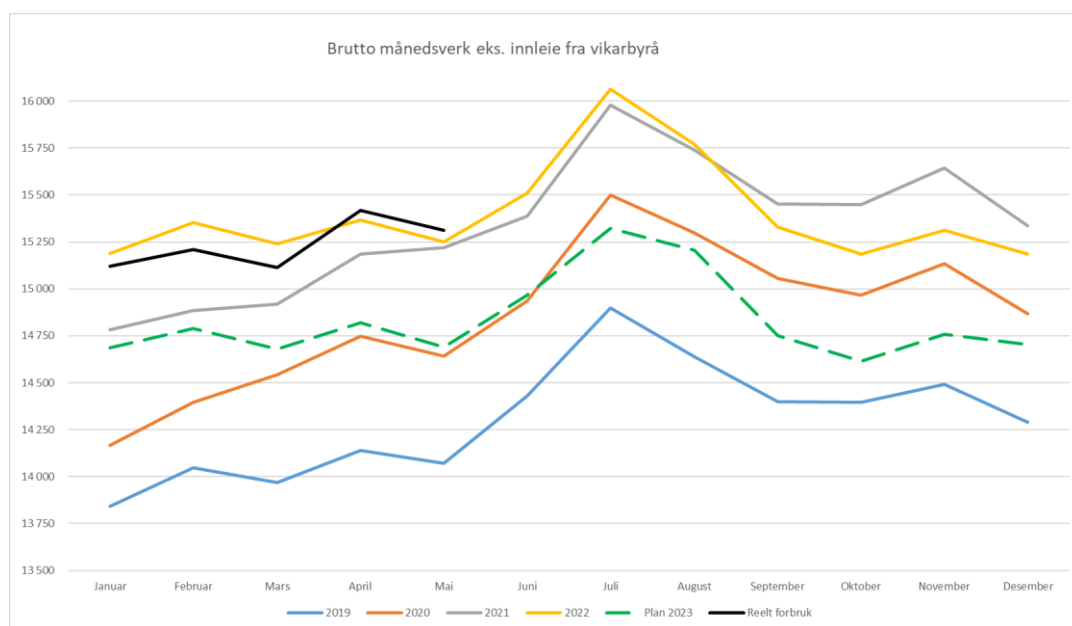
Figur: Utvikling andel fristbrudd ventende pasienter 2019-2022. Kilde: HN LIS/NPR

3. Bemanning og sykefravær

3.1 Brutto månedsverk eksklusiv innleie fra vikarbyrå

For perioden januar til mai har forbruk av gjennomsnittlig brutto månedsverk gått ned med 45 (tilsvarende endring var 72 per april). Antall månedsverk i bruken av engasjement og ekstrahjelp har gått ned siden april, og antall fastansatte har økt. Samlet sett har gjennomsnittlig brutto månedsverk gått opp siden april, og nivået er nå tilnærmet nivået i 2022.

Brutto månedsverk eksklusiv innleie fra vikarbyrå er 15 310 i mai og er noe høyere enn mai 2022. Samlet ligger vi for høyt, ref. plan (grønnstiplet linje i figuren under).



Figur: Brutto månedsverk ekskl. innleie fra vikarbyrå 2019-2023 foretaksgruppen. Kilde: HN LIS

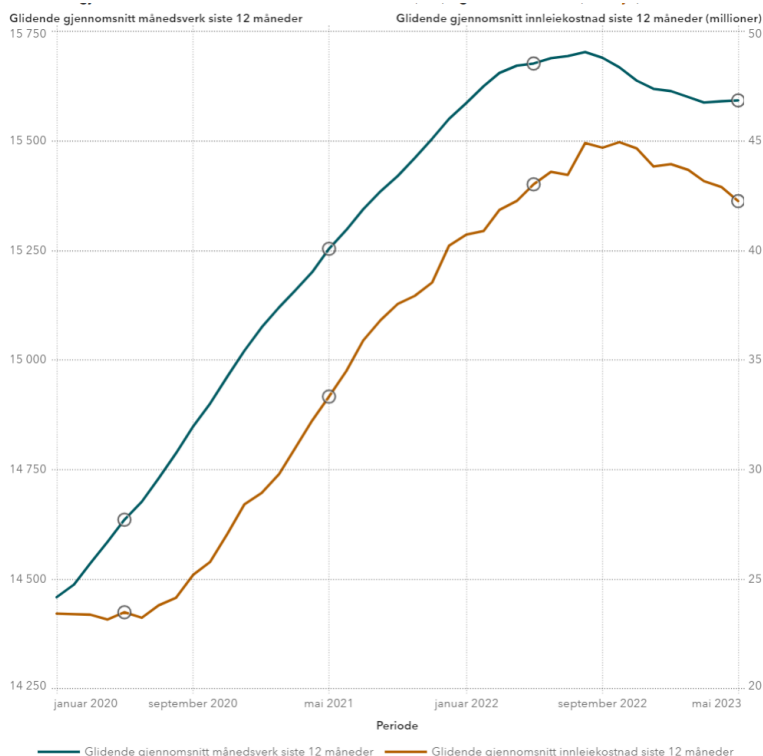
Snitt månedsverk per mai	År		Endring	%
	2022	2023		
Fastansatte	11 613	11 711	98	0,8 %
Finnmarkssykehuset	1 350	1 356	6	0,5 %
UNN	5 363	5 379	16	0,3 %
Nordlandssykehuset	2 955	2 962	7	0,2 %
Helgelandssykehuset	1 351	1 385	34	2,5 %
Sykehusapotek Nord	142	141	- 2	-1,2 %
Helse Nord IKT	348	385	38	10,8 %
Helse Nord RHF	104	103	- 1	-1,1 %
Engasjement, ekstrahjelp	1 299	1 384	85	6,6 %
Finnmarkssykehuset	162	178	16	9,8 %
UNN	616	636	19	3,1 %
Nordlandssykehuset	346	379	33	9,5 %
Helgelandssykehuset	138	158	20	14,4 %
Sykehusapotek Nord	19	13	- 6	-31,6 %
Helse Nord IKT	5	8	4	83,5 %
Helse Nord RHF	12	12	- 0	-2,8 %
Overtid	592	552	- 40	-6,8 %
Finnmarkssykehuset	90	77	- 14	-15,2 %
UNN	245	230	- 15	-6,2 %
Nordlandssykehuset	158	152	- 6	-3,5 %
Helgelandssykehuset	93	88	- 5	-5,7 %
Sykehusapotek Nord	1	0	- 0	-39,3 %
Helse Nord IKT	5	5	0	3,5 %
Helse Nord RHF	0	0	- 0	-68,9 %
Vikarer	1 488	1 314	- 174	-11,7 %
Finnmarkssykehuset	154	140	- 14	-9,0 %
UNN	752	658	- 94	-12,5 %
Nordlandssykehuset	442	396	- 46	-10,4 %
Helgelandssykehuset	129	106	- 23	-18,0 %
Sykehusapotek Nord	4	7	3	87,4 %
Helse Nord IKT	2	3	1	65,5 %
Helse Nord RHF	4	3	- 1	-29,0 %
Innleie leger lønssystem	39	38	- 1	-2,8 %
Finnmarkssykehuset	13	10	- 3	-24,5 %
UNN	13	11	- 2	-14,5 %
Nordlandssykehuset	5	7	2	38,1 %
Helgelandssykehuset	8	10	2	25,4 %
Annen lønn	249	235	- 13	-5,3 %
Finnmarkssykehuset	45	52	7	15,8 %
UNN	105	96	- 8	-7,8 %
Nordlandssykehuset	69	64	- 4	-6,3 %
Helgelandssykehuset	29	21	- 8	-27,5 %
Sykehusapotek Nord	-	-	-	#DIV/0!
Helse Nord IKT	1	1	- 0	-11,4 %
Helse Nord RHF	-	0	0	#DIV/0!
Totalsum	15 279	15 234	- 45	-0,3 %

Tabell: endring i gjennomsnittlig månedsverk per april, 2023 vs 2022

3.2 Innleie fra vikarbyrå

Gjennomsnittlig forbruk og kostnader ekstern innleie:

Om vi sammenligner gjennomsnittlig forbruk av både månedsverk og innleiekostnader de siste tolv måneder samlet sett kan vi se at utviklingen av gjennomsnittlig kostnadsnivå for ekstern innleie har snudd og peker i positiv retninger. Gjennomsnittlig forbruk av månedsverk på ekstern innleie ser også ut til å ha stabilisert seg, jf. figur nedenfor.



Figur: Glidende gjennomsnitt innleide månedsverk siste 12 måneder. Kilde: HN LIS

Kostnader:

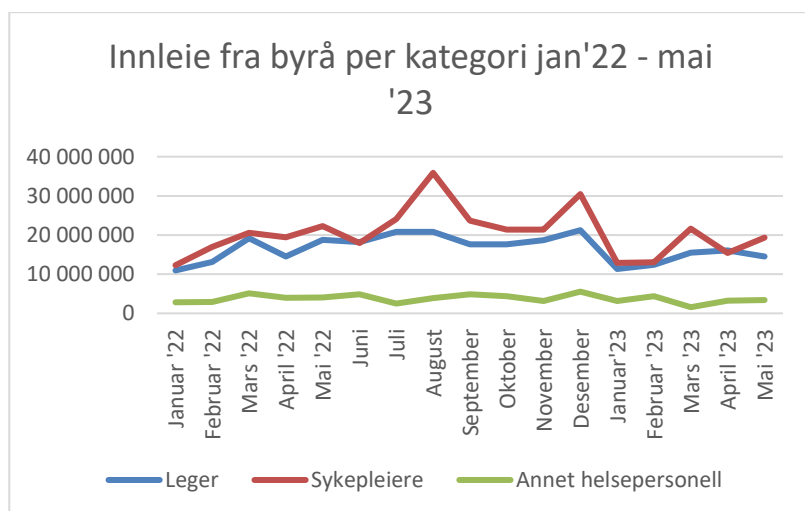
Regnskapsførte kostnader til innleie fra vikarbyrå i mai måned er ca. 2,7 mill. kroner høyere enn forrige måned, men ca. 7,8 mill. kroner lavere enn på samme tid i fjor. Regnskap viser et forbruk på 37,3 mill. kroner denne måneden. Hittil i år har foretaksgruppa et samlet forbruk av innleie fra vikarbyrå på 167,5 mill. kroner og det er 60,5 mill. kroner høyere enn budsjett. Sammenlignet med samme tid i fjor er forbruket 19,3 mill. kroner lavere i år.

Total innleie per foretak	Januar '22	Februar '22	Mars '22	April '22	Mai '22	Januar'23	Februar '23	Mars '23	April '23	Mai '23
Finnmarkssykehuset	9 258 224	8 541 150	13 525 546	9 823 695	11 699 478	5 969 195	4 695 424	6 094 721	6 592 098	6 965 686
UNN	4 162 177	12 261 191	15 736 981	13 286 710	16 315 073	8 163 467	12 370 243	14 563 767	10 646 890	13 700 413
Nordlandssykehuset	10 035 420	7 839 354	10 031 446	10 205 940	12 127 828	10 562 833	7 630 083	13 819 137	11 929 749	12 819 648
Helgelandssykehuset	2 633 820	4 345 943	5 580 637	4 548 882	4 915 151	2 602 825	5 167 943	4 217 178	5 524 474	3 819 427
SUM	26 089 641	32 987 638	44 874 610	37 865 227	45 057 530	27 298 321	29 863 692	38 694 803	34 693 212	37 305 174

Tabell: Innleiekostnader per foretak per mai 2022 vs. 2023. Kilde: Regnskap

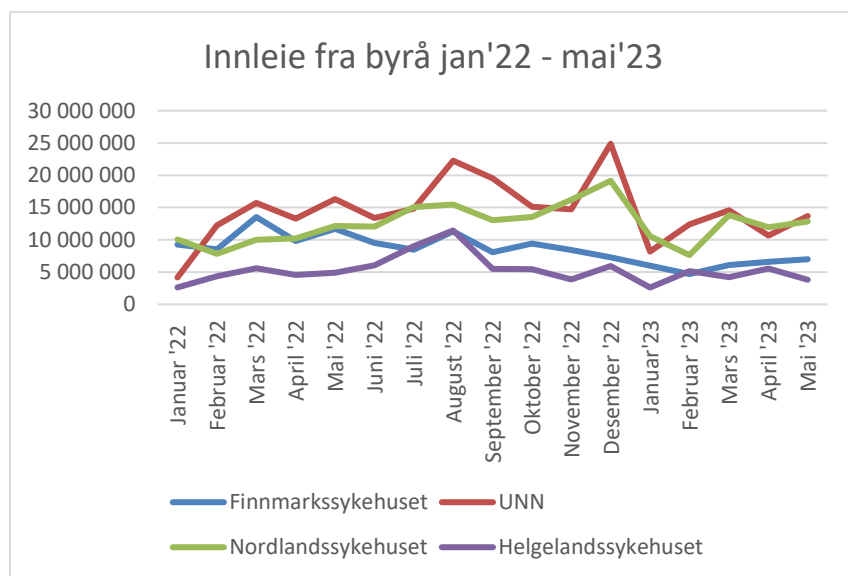
Finnmarkssykehuset og Nordlandssykehuset ser ut til å ha stabilisert innleiekostnadene de siste månedene, mens kostnadene varierer fra måned til måned i de øvrige to helseforetakene. Det er variasjon mellom foretakene hvor Nordlandssykehuset har

betydelig mer innleie av leger enn de øvrige foretakene, mens UNN har betydelig mer innleie av sykepleiere. Samlet sett har innleie av sykepleiere økt mest siste måned.



Figur: Innleiekostnader per kategori. Kilde: Regnskap

Utviklingen varierer mellom foretakene, men UNN og Finnmarkssykehuset har betydelig lavere forbruk i år enn for samme måned i fjor.

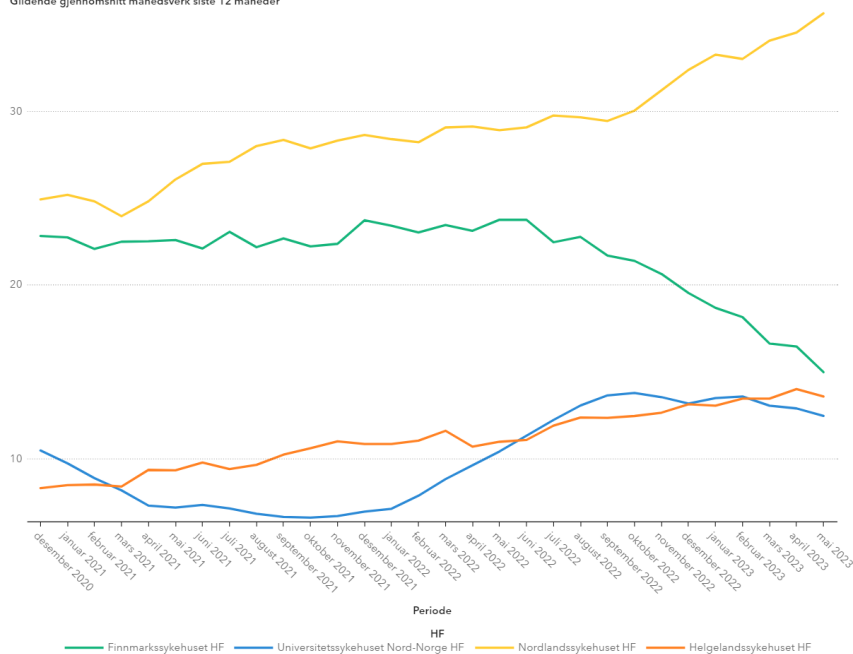


Figur: Innleiekostnader per foretak. Kilde: Regnskap

Forbruk av gjennomsnittlige månedsverk ekstern innleie:

Ser vi på innleie av leger særskilt er det Nordlandssykehuset som har den største gjennomsnittlige forbruket av innleide månedsverk av leger og trenden fortsetter med jevn økning hver måned. Finnmarkssykehuset har klart å rekruttere inn flere leger og har klart å ta ned forbruket betydelig ned de siste månedene. Utviklingen ser ut til å til å ha stabilisert seg i UNN og Helgelandssykehuset.

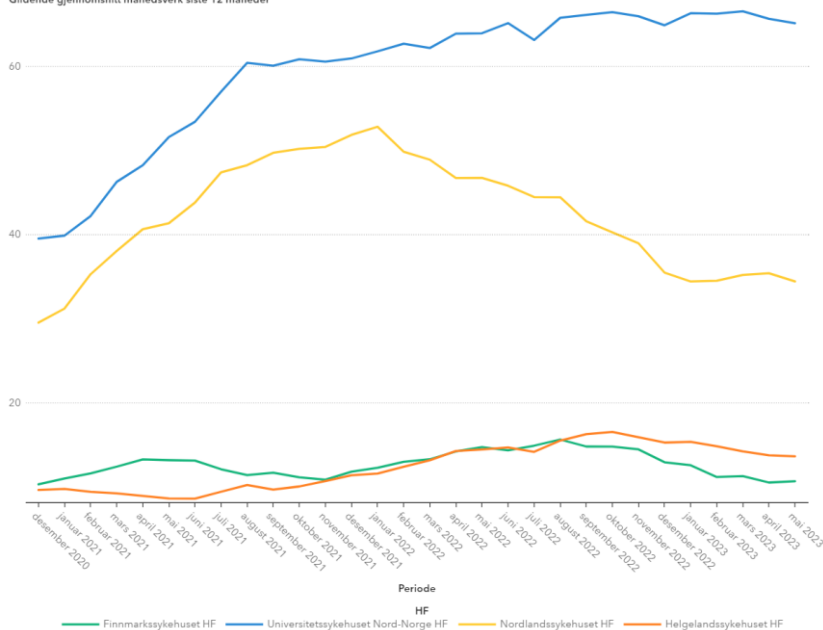
Månedsværk ekstern innleie etter periode gruppert etter HF
 Glidende gjennomsnitt månedsværk siste 12 måneder



Figur: Glidende gjennomsnitt innleide månedsværk leger siste 12 måneder. Kilde: HN LIS

For sykepleiere er trenden noe annerledes hvor UNN er eneste foretak med stigning i gjennomsnittlig forbruk av innleide sykepleiere, mens Nordlandssykehuset har tatt dette betydelig ned.

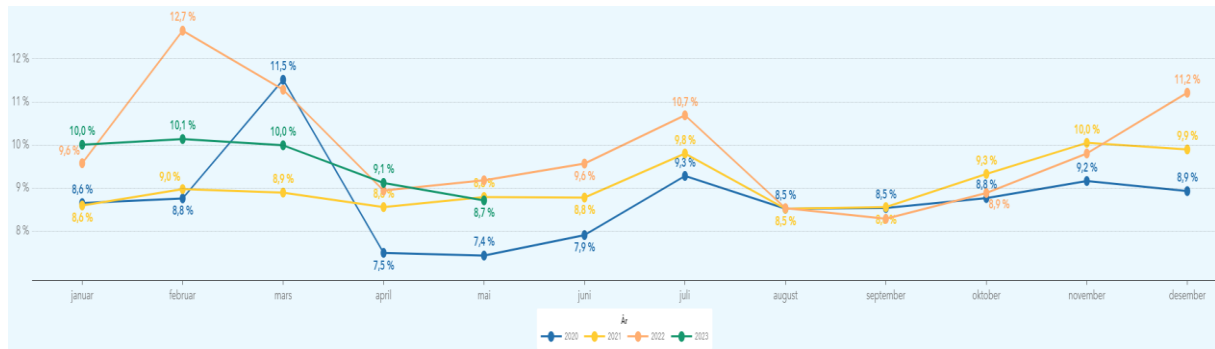
Månedsværk ekstern innleie etter periode gruppert etter HF
 Glidende gjennomsnitt månedsværk siste 12 måneder



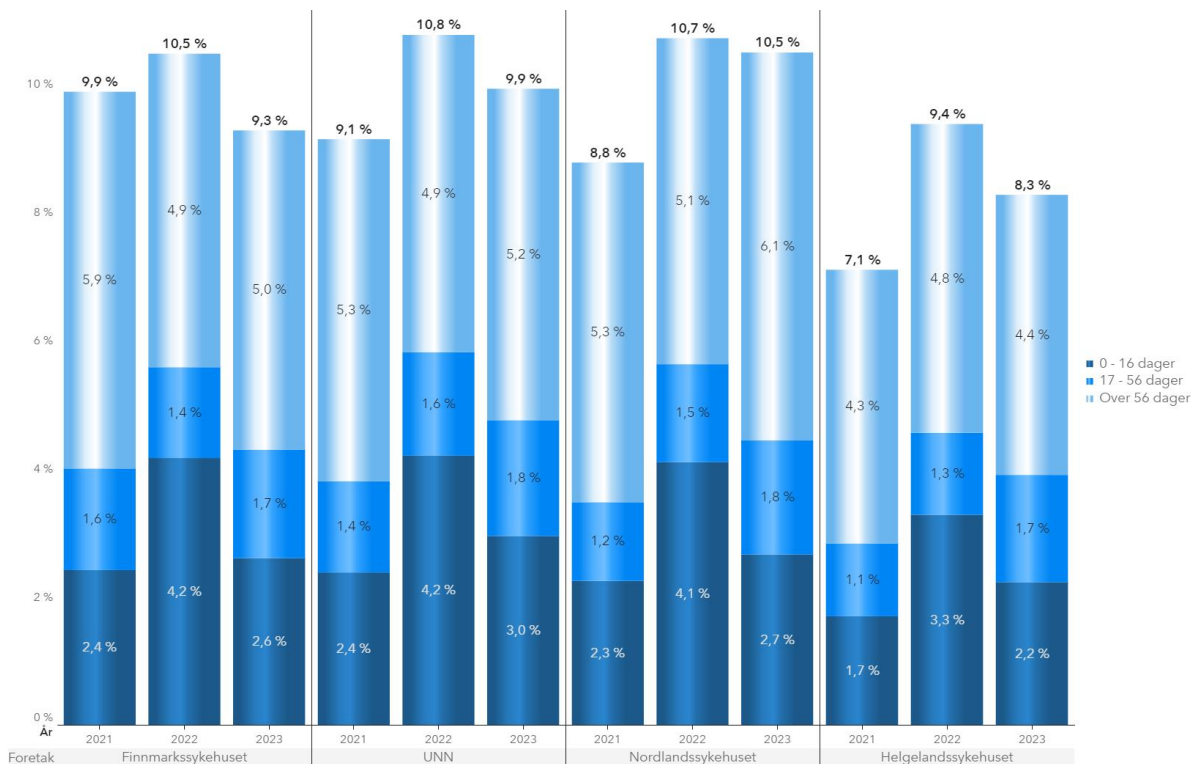
Figur: Glidende gjennomsnitt innleide månedsværk sykepleiere siste 12 måneder. Kilde: HN LIS

3.3 Sykefravær

Sykefraværet gikk betydelig ned i sykehusene i 1. tertial sammenlignet med 2022, men utviklingen viser nå at nivået er tilsvarende fjoråret. Mai er foreløpige tall, og etterslep av registreringer vil vise at reelt sykefravær er noe høyere for denne måneden.



Figur: Sykefravær i foretaksgruppen, samlet ved utgangen av mai 2023



Figur: Sykefravær per foretak januar - mai 2021 - 2023

Hva forklarer endringen i fraværet?

For perioden januar - mai har korttidsfraværet gått betydelig ned sammenlignet med 2022 og henger nært sammen med covid-19. På den annen side har det mellomlange fraværet økt i alle sykehusforetakene, hvor noe av forklaringen er knyttet til long-covid. NAV registrerer at det er kategoriene; utmattelse/tretthet, psykiske lidelser og allmenne lidelser som har økt mest de siste årene.

4. Bærekraftig økonomi

4.1 Resultat

Regnskapsmessig resultatet i mai måned ble et regnskapsmessig underskudd på 27,6 mill. kroner. Resultatet per utgangen av mai måned er et regnskapsmessig underskudd på ca. 109 mill. kroner og det tilsvarer et negativt budsjettavvik på 145 mill. kroner.

Regnskap 2023 (mill kr)	Regnskap mai	Budsjett mai	Avvik mai	Regnskap hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik hittil i år	Regnskap hittil i fjor	Års- Budsjett
Finnmarkssykehuset	-9,9	0,0	-9,9	-3,9	0,0	-3,9	-92,1	0,0
UNN	-6,3	3,3	-9,7	-25,4	16,7	-42,0	138,6	40,0
Nordlandssykehuset	-20,3	0,4	-20,7	-90,9	2,1	-93,0	-66,4	5,0
Helgelandssykehuset	-1,2	3,5	-4,7	-29,3	17,5	-46,8	-55,8	42,0
Sykehusapotek Nord	-0,2	-0,5	0,3	2,0	-0,7	2,8	2,1	1,0
Helse Nord IKT	-0,3	-0,6	0,3	3,5	-3,8	7,3	7,4	0,0
Helse Nord RHF	1,5	0,9	0,6	-1,3	4,6	-5,8	24,5	11,0
Helse Nord felles	9,1	0,1	9,0	36,2	0,4	35,8	75,7	1,0
SUM Helse Nord	-27,6	7,2	-34,8	-109,1	36,7	-145,7	34,1	100,0

Tabell: Resultat pr. helseforetak hittil i år Helse Nord. Kilde: Regnskap

Finnmarkssykehuset har et regnskapsmessig underskudd på i underkant av 10 mill. kroner denne måneden. Inntektene er i tråd med budsjett i mai, mens kostnadssiden har merforbruk på 10 mill. kroner. Av dette er 10 mill. kroner relatert til lønnskostnader og da særlig variabel lønn. Vel 4 mill. kroner i merforbruk på varekostnader, mens det er et positivt avvik på andre driftskostnader på 4,4 mill. kroner. Per utgangen av mai har foretaket et regnskapsmessig underskudd på ca. 4 mill. kroner som også tilsvarer budsjettavviket. Hittil i år er inntektene samlet sett vel 11 mill. kroner over budsjett, mens kostnadssiden har et merforbruk på 16,7 mill. kroner. Av dette utgjør lønn og innleie vel 21,7 mill. kroner, kjøp av helsetjenester 10,8 mill. kroner og varekostnader 9,3 mill. kroner. Det er positivt avvik på andre driftskostnader på ca. 25 mill. kroner som forklares med bl.a. tilbakebetaling av strøm grunnet strømsikringsavtale. Foretaket har vurdert resultatprognosen på nytt etter mai måned og forventer et negativt resultat på om lag 27 mill. kroner.

Universitetssykehuset Nord-Norge har et regnskapsmessig underskudd på 6,3 mill. kroner i mai i år. Inntektene ligger godt over budsjett i mai måned og det gjelder særlig ISF-inntektene som har et positivt avvik på vel 12 mill. kroner. Kostnadssiden har et samlet merforbruk på 30 mill. kroner hvor 19,3 gjelder personalkostnader. Hovedutfordringen i mai er høy variabel lønn. Hittil i år har UNN et regnskapsmessig underskudd på vel 25 mill. kroner og det tilsvarer et negativt budsjettavvik på 42 mill. kroner. Samlet er inntektssiden 29 mill. kroner bedre enn budsjett, mens samlet merforbruk på driftskostnader utgjør 49,4 mill. kroner. Hovedutfordringen er betydelig høyere personalkostnader enn budsjett og dette utgjør nesten 75 mill. kroner etter de fem første månedene. Merforbruk på innleie hittil i år er 17 mill. kroner og merforbruk på vikar/overtid utgjør 125 mill. kroner. Det er mindreforbruk på fastlønn i tillegg til at refusjoner på lønn er høyere enn budsjett. I tillegg til høye personalkostnader har foretaket negativt avvik på varekostnader med 17 mill. kroner og kjøp av private helsetjenester/fristbrudd med 23 mill. kroner. Det er positivt avvik på andre driftskostnader på om lag 20 mill. kroner. UNN opprettholder resultatprognose på et

forventet underskudd på 60 mill. kroner og det tilsvarer et negativt budsjettavvik på ca. 100 mill. kroner.

Nordlandssykehuset har et regnskapsmessig underskudd denne måneden på 20,3 mill kroner. Hittil i år har foretaket et underskudd på ca. 91 mill. kroner og det tilsvarer et negativt budsjettavvik på 93 mill. kroner. Etter de fem første månedene ligger inntektene i underkant av 5 mill. kroner bak budsjett og er knyttet til bl.a. polikliniske inntekter og øvrige inntekter. Samlet merforbruk på driftskostnader er 87,7 mill. kroner hvor lønn- og personalkostnader utgjør 81,1 mill. kroner. I hovedsak skyldes de høye kostnadene høy innleie og høy variabel lønn. Øvrige avvik gjelder varekostnader og kjøp av private helsetjenester/fristbruddkostnader. Det er positivt avvik på andre driftskostnader med 22 mill. kroner hvor mye skyldes tilbakebetaling av strømkostnader. Foretaket opprettholder en prognose på et negativt resultat på omlag 140 mill. kroner.

Helgelandssykehuset har et regnskapsmessig underskudd på 1,2 mill. kroner denne måneden. Resultatet for mai måned er preget av korrigeringer for bl.a. gjestepasientkostnader og varekostnader for første tertial. Inntektssiden er 2,6 mill. kroner bak budsjett i mai og er relatert til ISF-inntektene. Kostnadssiden har et merforbruk på 2,8 mill. kroner hvorav lønns- og personalkostnader er hovedårsaken med et negativt avvik på 6,4 mill. kroner. Hittil i år viser regnskapet et samlet underskudd på vel 29 mill. kroner og det tilsvarer et negativt budsjettavvik på om lag 47 mill. kroner. Inntektene er tilnærmet i tråd med budsjett, mens kostnadssiden har et merforbruk på 51,3 mill. kroner. Av dette er 45,3 knyttet til lønns- og personalkostnader i tillegg til varekostnader med avvik på 12,7 mill. kroner. Andre driftskostnader har et positivt avvik hittil i år på grunn av tilbakebetaling av strømkostnader. Foretaket opprettholder en prognose på negativt resultat på om lag 78 mill. kroner og det tilsvarer et negativt budsjettavvik på 120 mill. kroner.

Foretaksgruppen har samlet sett inntekter i tråd med budsjett i mai måned. Kostnadssiden har et merforbruk på 46,5 mill. kroner som knytter seg i hovedsak til lønns- og personalkostnader, varekostnader og kjøp av private helsetjenester. mindreforbruk på andre driftskostnader. Etter de fem første månedene ligger inntektene vel 5 mill. kroner etter budsjett, mens kostnadssiden har merforbruk på 180 mill. kroner. Av dette er 219 mill. kroner knyttet til innleie, fastlønn og vikar/overtidsbruk. Varekostnader har et merforbruk på 41 mill. kroner og kjøp av private vel 68 mill. kroner. Andre driftskostnader har positivt avvik på ca. 148 mill. kroner hvor en betydelig andel gjelder kompensasjon av strømkostnader.

4.2 Rapportering omstillingstiltak

Generell status er at tiltakseffekten er lavere i sykehusforetakene enn det er planlagt for. I første tertial var det planlagt for en tiltakseffekt på 193 mill. kroner og foretakene rapporterte om effekt på ca. 120 mill. kroner. I andre tertial er det planlagt en effekt på 309 mill. kroner og etter en måned i tertialet er effekten 26 mill. kroner. Særlig gjelder dette tilstrekkelig nedtak av bemanning og reduksjon av lønns- og personalkostnader og innleie. Sykehusforetakene rapporterer om risiko for manglende kapasitet for sommerferieavviklingen.

Finnmarkssykehuset har realisert effekt på tiltak hittil i år på vel 36,3 mill. kroner. Det er tiltak på bemanningsområdet som er viktig å lykkes med for å sikre og hittil har ikke foretaket realisert tilstrekkelig effekt. Grunnet at tiltaksarbeidet ikke har hatt ønsket effekt, er tiltaksplanene gjennomgått og risikovurdert på nytt. Planlagt effekt er nedjustert fra 125 mill. kroner til 98,3 mill. kroner. Endringene er fordelt på flere områder; redusert effekt med 23,6 mill. kroner på tiltak knyttet til bemanningsreduksjon/reduuerte lønnskostnader, økt effekt på reduserte innleiekostnader med 4,8 mill. kroner, redusert effekt på øvrige kostnadsbesparelser med 3,5 mill. kroner og redusert effekt på økte inntekter med vel 5 mill. kroner.

UNN har lavere tiltakseffekt enn planen, og særlig på å ta ned bemanning og redusere lønnskostnader. Det er betydelig høyere antall variable månedsverk enn plan og forklares med blant et høyere sykefravær. Dette har medført merforbruk av ekstrahjelp og overtid. Et viktig tiltak er å sikre rekruttering i vakante stillinger i tillegg til å forbedre bemanningsplanleggingen i perioder med lavere aktivitet. Foretaket har fortsatt store utfordringer med høye fristbruddkostnader innenfor psykisk helsevern og er i gang med å rekruttere behandlere til en midlertidig poliklinikk som skal ta unna ytterligere fristbrudd til HELFO. Foretaket oppsummerer at flere tiltak er gjennomført og har gitt positive effekter. Imidlertid er tiltakseffekt lavere enn ønsket og alle klinikker jobber kontinuerlig med å redusere risiko i tiltaksplanene sine.

Nordlandssykehuset har betydelig lavere effekt av tiltaksplanen enn planlagt for. Etter første tertial opplyser foretaket om en realisert effekt på om lag 25 mill. kroner målt mot plan på 56 mill. kroner. Dette forklares blant annet med at flere tiltak er forsinket både i oppstart og gjennomføring. I andre tertial er planlagt tiltakseffekt på 102 mill. kroner og etter en måned inn i tertialet rapporteres en effekt på vel 4 mill. kroner. En stor andel av tiltaksplanen er relatert til bemanning og reduksjon av lønns- og innleiekostnader, men det rapporteres om flere vakanser, høyt sykefravær som medfører økt innleie og økte kostnader til vikarer og overtid. Tiltaksarbeidet går ihht. plan i flere klinikker, men enkelte klinikker har store utfordringer. Kirurgisk klinikk er den klinikken som også har den mest omfattende tiltaksplanen av alle klinikkene, men også den klinikken hvor budsjettavviket er størst og tiltaksarbeidet ikke har gitt effekt. Ny vurdering av tiltaksplanen viser at trolig effekt vil være ca. 35 mill. kroner på årsbasis. Hittil er ca. 1/3 realisert. Det pågår løpende arbeid for å etablere nye tiltak som skal bidra til å lykkes med å ta ut ønsket effekt. Foretaket rapporterer at det vil være tett oppfølging av denne klinikken særskilt i månedlige møter fremover da det er avgjørende for foretaket å lykkes med gjennomføringen av tiltakene.

Tiltaksarbeidet i Helgelandssykehuset har betydelig lavere effekt enn plan det er realisert vel 23 mill. kroner målt mot plan på 71 mill. kroner. Det tilsvarer ca. 32 %. En stor andel av tiltaksplanen er knyttet til bemanningstiltak og foretaket rapporterer om at bemanningen ligger på samme nivå i mai i år som mai i fjor. Personellforbruket per utgangen av mai er betydelig høyere enn for samme periode i fjor. Foretaket har store utfordringer med å rekruttere nok leger og LIS og må ty til dyr innleie i tillegg til overtid/vikarbruk. Høyt forbruk av variable månedsverk i mai som følge av mange vakante stillinger på kritisk personell. Det jobbes løpende med å rekruttere fast personell, men det er utfordrende å få tak i kompetansen.

	Identifisert omstillingsbehov 2023	Helseeffekt (12 mnd) av identifiserte tiltak	Planlagt realisert i 2023				Samlet planlagt realisert i 2023
			Planlagt realisert 1. tertial (kr)	Planlagt realisert 2. tertial (kr)	Planlagt realisert 3. tertial (kr)		
Samleoversikt planlagte tiltak							
Finmarkssykehuset	201,3	98,3	32,8	32,8	32,8	98,3	
Universitetssykehuset Nord-Norge	412,4	311,7	47,5	117,4	132,5	297,4	
Nordlandssykehuset	283,0	363,0	56,5	102,0	180,0	338,6	
Helgelandssykehuset	180,6	170,6	56,7	56,7	56,7	170,1	
Sum	1 077,3	943,6	193,6	308,9	402,0	904,5	

Planlagte tiltak dekomponert i hovedkategorier	Bemanningsreduksjon/reduerte lønnskostnader 2023			Redusert innleiekostnad			Nettoeffekt reduserte fristbrudd			Bedret avtalelojalitet/reduerte anskaffelseskostnader			Øvrige kostnadsbesparelser			Økt inntekt		
	Planlagt realisert 1. tertial (kr)	Planlagt realisert 2. tertial (kr)	Planlagt realisert 3. tertial (kr)	Planlagt realisert 1. tertial (kr)	Planlagt realisert 2. tertial (kr)	Planlagt realisert 3. tertial (kr)	Planlagt realisert 1. tertial (kr)	Planlagt realisert 2. tertial (kr)	Planlagt realisert 3. tertial (kr)	Planlagt realisert 1. tertial (kr)	Planlagt realisert 2. tertial (kr)	Planlagt realisert 3. tertial (kr)	Planlagt realisert 1. tertial (kr)	Planlagt realisert 2. tertial (kr)	Planlagt realisert 3. tertial (kr)	Planlagt realisert 1. tertial (kr)	Planlagt realisert 2. tertial (kr)	Planlagt realisert 3. tertial (kr)
Finmarkssykehuset	7,9	7,9	7,9	14,2	14,2	14,2	-	-	-	-	-	-	2,9	2,9	2,9	7,8	7,8	7,8
Universitetssykehuset Nord-Norge	30,4	49,3	52,5	10,0	20,5	25,4	-	5,5	7,6	3,0	5,0	8,0	4,1	37,1	39,0	-	-	-
Nordlandssykehuset	25,6	40,7	54,6	11,0	14,3	16,3	5,0	20,0	30,0	6,8	9,4	14,4	1,9	11,0	57,4	6,3	6,7	7,3
Helgelandssykehuset	20,6	20,6	20,6	15,2	15,2	15,2	-	-	-	-	-	-	12,3	12,3	12,3	8,6	8,6	8,6
Sum	84,5	118,4	135,5	50,4	64,2	71,1	5,0	25,5	37,6	9,8	14,4	22,4	21,2	63,4	111,6	22,7	23,1	23,8

Realisering av planlagte tiltak - akkumulert	Bemanningsreduksjon/reduerte lønnskostnader 2023			Redusert innleiekostnad			Nettoeffekt reduserte fristbrudd			Bedret avtalelojalitet/reduerte anskaffelseskostnader			Øvrige kostnadsbesparelser			Økt inntekt		
	Realisert 1. tertial (kr)	Realisert 2. tertial (kr)	Realisert 3. tertial (kr)	Realisert 1. tertial (kr)	Realisert 2. tertial (kr)	Realisert 3. tertial (kr)	Realisert 1. tertial (kr)	Realisert 2. tertial (kr)	Realisert 3. tertial (kr)	Realisert 1. tertial (kr)	Realisert 2. tertial (kr)	Realisert 3. tertial (kr)	Realisert 1. tertial (kr)	Realisert 2. tertial (kr)	Realisert 3. tertial (kr)	Realisert 1. tertial (kr)	Realisert 2. tertial (kr)	Realisert 3. tertial (kr)
Finmarkssykehuset	5,4	7,3	-	18,0	5,1	-	-	-	-	-	-	-	2,5	1,3	-	11,3	-	0,2
Universitetssykehuset Nord-Norge	24,9	7,2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,8	4,9	-	5,1	4,1	-
Nordlandssykehuset	10,1	1,2	-	2,7	1,3	-	3,4	0,1	-	7,2	0,9	-	0,9	0,4	-	1,2	0,4	-
Helgelandssykehuset	3,4	2,2	-	5,1	0,5	-	-	-	-	-	-	-	3,0	1,0	-	5,5	2,5	-
Sum	43,8	3,3	-	25,9	6,9	-	3,4	0,1	-	7,2	0,9	-	16,3	7,7	-	23,1	6,8	-

Tabell: Planlagt og realisert effekt tiltaksplan 2023. Kilde: Regnskap

4.3 Investeringer og likviditet

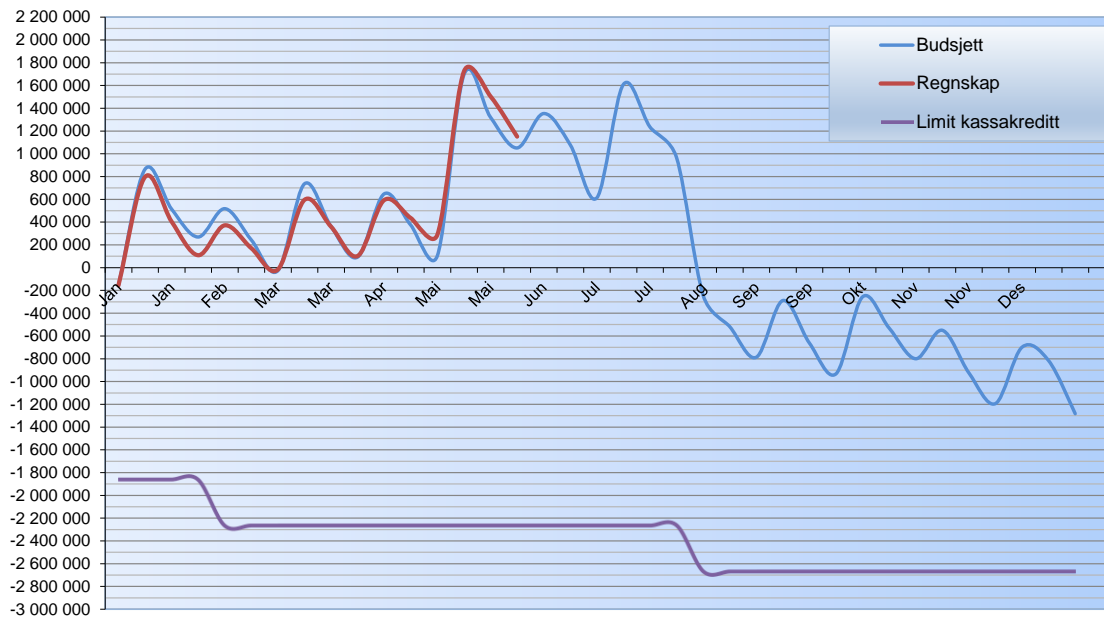
Det er bokført investeringer for 641 mill. kroner per mai.

Investeringer (mill kr)	Overførte rammer tom 2022	Investeringsramme 2023	Sum disponibelt 2023	mai.23		
				Regnskap hittil 2023	Forbruk i %	Restrammer
Helse Nord RHF	306,9	75,2	382	83,7	22 %	298,4
P-85 store prosjekt		-	0			
Finmark	195,1	779,0	974	159,4	16 %	814,7
UNN	239,7	839,0	1079	281,7	26 %	797,0
NLSH	23,2	120,0	143	21,3	15 %	121,9
Helgeland	93,8	60,0	154	12,8	8 %	141,0
Apotek	0,4	17,0	17	3,1	18 %	14,3
HN IKT	30,1	105,0	135	79,4	59 %	55,7
SUM Helse Nord	889,3	1995,2	2884,5	641,4	22 %	2243,1

Tabell: Bokførte investeringer pr. helseforetak hittil i år Helse Nord. Kilde: Regnskap

Samlet er likviditetsbeholdningen 100 mill. kroner høyere enn budsjett etter mai. Avviket består av lavere investeringsnivå enn lagt til grunn i likviditetsbudsjettet (+340 mill. kroner), og lavere likviditet fra drift (-240 mill. kroner), herunder negativt budsjettavvik.

Likviditet 2023 - Helse Nord (i 1000 kr)



Figur: Likviditetsbeholdning og budsjett Helse Nord. Kilde: Regnskap/bank

5. Vedlegg

5.1 Regnskapsoppstilling

Resultatrapportering	Mai				Akkumulert per Mai				Akkumulert per Mai	
	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Resultat	Budsjett	Avvik i kr	Avvik i %	Endring ift 2022	Endring i %
Basisramme	1 413 793	1 413 793	0	0 %	6 846 172	6 846 172	0	0 %	792 176	13,1 %
Kvalitetsbasert finansiering	5 759	5 758	1	0 %	28 792	28 791	1	0 %	500	1,8 %
ISF egne pasienter	283 884	275 286	8 598	3 %	1 456 362	1 437 386	18 976	1 %	-205 864	-12,4 %
ISF-inntekt kostnadskrevende legemidler UTENFOR sykehus	7 211	8 505	-1 294	-15 %	126 142	120 780	5 362	4 %	-16 050	-11,3 %
Gjestepasienter	8 995	7 505	1 490	20 %	47 633	36 668	10 964	30 %	9 574	25,2 %
Laboratorie og radiologiske inntekter	31 606	30 125	1 481	5 %	158 442	158 834	-392	0 %	-15 837	-9,1 %
Utskrivningsklare pasienter	8 578	9 462	-885	-9 %	52 656	48 477	4 179	9 %	13 393	34,1 %
Øremerket tilskudd "Raskere tilbake"	160	79	81	102 %	639	395	244	62 %	425	198,2 %
Andre øremerkede tilskudd	56 860	52 543	4 316	8 %	267 927	262 191	5 736	2 %	-132 242	-33,0 %
Andre driftsinntekter	72 440	84 467	-12 026	-14 %	384 239	434 921	-50 682	-12 %	-317 939	-45,3 %
Sum driftsinntekter	1 889 286	1 887 524	1 762	0 %	9 369 024	9 374 614	-5 591	0 %	128 136	1,4 %
Kjøp av offentlige helsetjenester	113 159	121 300	-8 141	-7 %	614 786	609 263	5 522	1 %	-3 870	-0,6 %
Kjøp av private helsetjenester	91 432	76 842	14 590	19 %	460 301	391 818	68 483	17 %	35 480	8,4 %
Varekostnader knyttet til aktiviteten i foretaksgruppen	184 293	170 757	13 537	8 %	913 718	872 102	41 616	5 %	12 084	1,3 %
Innleid arbeidskraft	37 331	22 356	14 974	67 %	167 505	106 930	60 574	57 %	-19 385	-10,4 %
Fast lønn	942 547	923 353	19 195	2 %	4 606 392	4 515 094	91 298	2 %	253 323	5,8 %
Overtid og ekstrahjelp	73 897	45 737	28 160	62 %	351 338	218 824	132 514	61 %	-6 906	-1,9 %
Pensjon inkl arbeidsgiveravgift	149 486	149 646	-160	0 %	745 045	745 800	-755	0 %	48 452	7,0 %
Offentlige tilskudd og refusjoner vedr arbeidskraft	-65 698	-49 430	-16 268	33 %	-327 585	-256 554	-71 031	28 %	-39 119	13,6 %
Annen lønn	73 228	65 550	7 678	12 %	360 776	354 250	6 526	2 %	14 760	4,3 %
Avskrivninger	80 570	85 835	-5 265	-6 %	426 131	433 277	-7 146	-2 %	-7 887	-1,8 %
Nedskrivninger	0	0	0	0 %	0	0	0	0 %	-1 200	-100,0 %
Andre driftskostnader	235 916	257 746	-21 830	-8 %	1 145 178	1 292 971	-147 792	-11 %	-13 176	-1,1 %
Sum driftskostnader	1 916 160	1 869 692	46 469	2 %	9 463 587	9 283 776	179 811	2 %	272 557	3,0 %
Driftsresultat	-26 875	17 832	-44 707	-251 %	-94 563	90 838	-185 401	-204 %	-144 420	-289,7 %
Finansinntekter	19 369	5 910	13 459	228 %	37 043	30 344	6 699	22 %	22 268	150,7 %
Finanskostnader	20 093	16 536	3 557	22 %	51 534	84 477	-32 943	-39 %	20 992	68,7 %
Finansresultat	-723	-10 626	9 903	-93 %	-14 491	-54 133	39 642	-73 %	1 276	-8,1 %
Ordinært resultat	-27 598	7 206	-34 804	-483 %	-109 054	36 705	-145 759	-397 %	-143 144	-419,9 %
Ekstraord inntekter	0	0	0	0 %	0	0	0	0 %	0	0,0 %
Ekstraord kostnader	0	0	0	0 %	0	0	0	0 %	0	0,0 %
Skattekostnad	0	10	-10	-100 %	0	14	-14	-100 %	0	0,0 %
(Års)resultat	-27 598	7 196	-34 814	-484 %	-109 054	36 691	-145 745	-397 %	-143 144	-419,9 %
Hørv endrede pensjonskostnader utover forutsetninger i Prop. 1 S	0	0	0	0 %	0	0	0	0 %	0	0,0 %
Resultat justert for økte pensjonskostnader	-27 598	7 196	-34 814	-484 %	-109 054	36 691	-145 745	-397 %	-143 144	-419,9 %

5.2 Budsjettavvik per helseforetak

Budsjettavvik kroner	Finmark	UNN	NLSH	Helgeland	Apotek	IKT	RHF/ELIMINERING	SUM
ISF-inntekter	4 534	12 910	-74	1 590	0	0	5 399	24 359
Øvrige inntekter	6 772	15 992	-4 825	615	-14 164	-12 421	-21 920	-29 952
Sum Inntekter	11 307	28 902	-4 899	2 205	-14 164	-12 421	-16 521	-5 593
Kjøp av helsetjenester	-10 862	-23 050	-10 190	-3 796	0	0	-26 109	-74 007
Varekostnader	-9 376	-1 653	-18 381	-12 696	14 783	-107	-14 185	-41 615
Lønn inkl innleie ekskl pensjon	-21 773	-74 892	-81 180	-45 308	978	6 733	-4 441	-219 882
Pensjon inkl aga av pensjon	-10	-136	105	-49	953	0	-109	755
Av- og nedskrivninger	290	997	0	1 802	140	4 811	-894	7 145
Andre driftskostnader	25 037	20 384	21 904	8 660	-341	10 073	62 076	147 793
Sum driftskostnader	-16 694	-78 350	-87 741	-51 386	16 512	21 510	16 338	-179 811
Driftsresultat	-5 387	-49 448	-92 641	-49 182	2 349	9 089	-183	-185 403
Netto finans	1 454	7 401	-321	2 415	414	-1 800	30 096	39 658
Ordinært resultat	-3 934	-42 047	-92 962	-46 767	2 762	7 289	29 913	-145 745