

# Oslo universitetssykehus HF

## Styresak

Dato møte: 27. januar 2020

Saksbehandlere: Økonomidirektør

Vedlegg:

---

**SAK 7/2020 RAPPORT PER DESEMBER 2019**

### Forslag til vedtak:

*Styret tar rapporten til orientering.*

Oslo den 22. januar 2020



Morten Reymert

Saken gir en kortfattet rapportering av nåværende status på økonomisk resultat og andre hovedtall per desember 2019. Mer utfyllende rapportering vil bli lagt frem for styret i kommende møte. Årsregnskap for 2019 er planlagt lagt frem for styret i møte 27. mars 2020.

Tabellen under viser status for gjennomføring av virksomheten i desember og for hele 2019 (hittil i år). Deretter gis en kort redegjørelse av aktivitet og økonomisk resultat til og med desember 2019.

Tabell 1 Hovedresultater gjennomføring av virksomheten

Status gjennomføring av virksomheten 2019		Denne periode: Desember				Hittil i år			
Resultat		Faktisk	Avvik	Avvik i %	Status	Faktisk	Avvik	Avvik i %	Status
Ventetid til helsehjelp påstartet	Ventetid somatikk	53	2	3,6 %	Green	60	-5	-9,1 %	Yellow
	Ventetid VOP	48	-3	-7,5 %	Yellow	41	-1	-2,5 %	Yellow
	Ventetid BUP	53	-13	-32,5 %	Red	75	-35	-87,5 %	Red
	Ventetid TSB	26	9	25,7 %	Green	31	4	11,4 %	Green
Fristbrudd av helsehjelp påstartet	Andel fristbrudd somatikk	1,1 %	-1,1 %		Yellow	1,2 %	-1,2 %		Yellow
	Andel fristbrudd VOP	0,0 %	0,0 %		Green	0,3 %	-0,3 %		Green
	Andel fristbrudd BUP	5,1 %	-5,1 %		Red	10,9 %	-10,9 %		Red
	Andel fristbrudd TSB	2,4 %	-2,4 %		Yellow	0,5 %	-0,5 %		Yellow
Pakkeforløp kreft	Andel nye pasienter i pakkeforløp kreft (OA1)	70 %	0,0 %	0,0 %	Green	71 %	1,0 %	1,4 %	Green
	Andel behandlet innen standard forløpstid kreft (OF4)	71 %	1,0 %	1,4 %	Green	60 %	-10,0 %	-14,3 %	Red
Aktivitet somatikk	Antall ISF-poeng somatikk	19 220	-186	-1,0 %	Yellow	247 704	1 827	0,7 %	Green
	Antall polikliniske konsultasjoner somatikk	63 207	-2 977	-4,5 %	Yellow	855 900	-8 530	-1,0 %	Yellow
Aktivitet PHV og TSB	Antall ISF-poeng PHV og TSB	2 412	4	0,2 %	Green	32 968	591	2 %	Green
	Antall polikliniske konsultasjoner PHV og TSB	11 490	-1 171	-9,2 %	Red	165 196	-4 073	-2,4 %	Red
Bemannning	Brutto månedsværk (desember)	19 584	282	1,5 %	Red	19 407	139	0,7 %	Yellow
	Sykefravær (november)	7,8 %	0		Yellow	7,3 %	0		Yellow
Økonomi	Resultat	20 409	3 742	0,2 %	Green	285 960	85 960	0,3 %	Green
	Resultat justert for gevinst fra salg av eiendom	20 409	3 742	0,2 %	Green	206 360	6 360	0,0 %	Green
	Tiltaksgjennomføring	16 911	-7 740	-30 %	Yellow	220 291	-80 597	-27 %	Yellow

Merknad: For sykefravær viser tallene i kolonnen for "Denne periode" resultater for november 2019. Negative fortegnene i avvikskolonene viser svakere resultater enn måltall/budsjett.

### Aktivitet somatikk

Antall registrerte ISF-poeng innenfor somatikken var om lag 0,7 prosent høyere enn budsjettet i 2019. Rapportert resultat inkluderer positiv effekt av endret ISF-regelverk og nye vektorer for 2019 (dvs flere DRG-poeng i 2019 for reelt sett samme aktivitet som i fjor), som kompenserer for noe lavere aktivitet enn budsjettet i klinikkene.

Aktiviteten i de somatiske klinikkene er samlet sett noe lavere enn lagt til grunn i det periodiserte budsjettet både i desember og for året som helhet. De viktigste årsakene til lav aktivitet på enkelte områder er reduksjon i antall øyeblikkelig-hjelp-pasienter, færre operasjoner som følge av mangel på operasjons-sykepleiere og mer omfattende omlegging fra døgnbehandling til dag- og poliklinisk aktivitet enn lagt til grunn i budsjettet mv. Utbrudd av resistente bakterier (ESBL) har de siste månedene av 2019 medført redusert aktivitet innenfor en av klinikkene. Det har vært en økning i antall gjennomførte organtransplantasjoner i 2019 sammenlignet med 2018, men antallet er likevel noe lavere enn lagt til grunn i budsjettet.

### Aktivitet psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB)

Antall rapportert ISF-poeng er samlet noe høyere enn budsjettet for psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling. Dette skyldes at dagopphold innenfor BUP rapporteres som polikliniske ISF-berettigede konsultasjoner, men var budsjettet som dagbehandling samt noe endringer i pasientsammensetningen. Antall polikliniske konsultasjoner innenfor psykisk helsevern og TSB var både i desember og for 2019 samlet lavere enn budsjettet. Dette skyldes en kombinasjon av ulike forhold (fravær, turnover og forhold knyttet til rekruttering mv). Noen stillinger er besatt i siste del av 2019 slik at det forventes økt aktivitet fremover i 2020.

*Økonomisk resultat*

Det økonomiske resultatet for Oslo universitetssykehus HF etter desember 2019 viser et resultat på 286 millioner kroner. Det budsjetterte resultatet for samme periode er 200 millioner kroner slik at det for hele 2019 rapporteres et positivt budsjettavvik på 86 millioner kroner. Justert for gevinst fra salg av eiendom på Aker med 80 millioner kroner, rapporteres et positivt budsjettavvik på 6 millioner kroner. Dette innebærer at resultatet i desember samlet var om lag 4 millioner kroner bedre enn budsjettert.

Klinikkene har gjennomgående svake økonomiske resultater i desember. Dette skyldes en kombinasjon av ulike forhold. Enkelte har noe lavere aktivitet enn budsjettert, andre har økte kostnader knyttet til forhold som burde vært resultatført tidligere, mens andre har økte kostnader til innleie av eksternt helsepersonell og høyere varekostnader enn det aktiviteten isolert skulle tilsi. Denne måneden er de største negative budsjettavvikene innenfor Klinikk psykisk helse og avhengighet (lave inntekter og høye driftskostnader), Ortopedisk klinikk (høye varekostnader og lønnskostnader samt opprydding i prosjektaktivitet) samt Prehospital klinikk (høye lønnskostnader og høye kostnader til pasientreiser). Klinikk for laboratoriemedisin som har merinntekter som følge av oppdaterte vurderinger av gjestepasientinntekter. Klinikkenes negative budsjettavvik må ses sammen med positive budsjettavvik på Fellesposter, særlig når det gjelder positive effekter av omlegging av ISF-systemet for 2019, gevinst fra salg av eiendom, ufordelte midler og inntektsføring av midler overført fra Inven2 som ble avsatt i balansen i 2018 med 41 millioner kroner.

I henhold til Prop. 19 S (2019-2020) *Endringer i statsbudsjettet 2019 under Helse- og omsorgsdepartementet*, vedtok Stortinget 22. november 2019 at basisrammen til Helse Sør-Øst RHF øker med 610 millioner kroner som følge av endrede pensjonskostnader (planendring som følge av ny offentlig tjenstepensjon). Helse Sør-Øst RHF har fordelt midlene til foretakene i desember samtidig som foretakene er bedt om å bokføre økte pensjonskostnader ut fra oppdaterte aktuarberegninger for 2019, utarbeidet i januar 2020. Økt basisramme til Oslo universitetssykehus HF utgjør 147 millioner kroner som er inntektsført i desemberregnskapet sammen med økte pensjonskostnader. Det knytter seg fortsatt noe usikkerhet til hva de endelige pensjonskostnadene for 2019 blir, da det gjenstår noen avklaringer og endelig avstemming. I påvente av nødvendige avklaringer frem mot avleggelse av endelig årsregnskap har Oslo universitetssykehus tatt høyde for mulig estimert effekt av dette. Samlet har ikke det aktuelle forholdet (økte pensjonskostnader og økt basisramme samt egne avsetninger) påvirket det økonomiske resultatet i foreløpig regnskap for 2019, og etter den kunnskapen vi nå har ligger risikoen på den positive siden, det vil si at resultatet kan bli bedre enn anført ovenfor.

