

**STYREMØTE 22. februar 2021**

Side 1 av 4

Styresak nr.:	08-21	Sakstype:	Beslutningssak
Saksnr. arkiv:	21/01058		

**Foreløpig økonomisk resultat for Sykehuset Østfold HF 2020**

Sykehuset Østfold (SØ) har et foreløpig økonomisk resultat for 2020 på 73,5 mill. kroner. Ubrukte bevilgede midler til økonomiske effekter av pandemien samt midler til fremtidige avskrivningskostnader til koronainvesteringer på til sammen 80 mill. kroner er overført til 2021.

**Forslag til vedtak:**

1. Styret tar foreløpig resultat for 2020 til etterretning.
2. Styret godkjenner følgende investeringer over 10 mill. kroner i 2021:
  - a. Oppgradering av datarom – 37 mill. kroner
  - b. Ny MR i Moss – 15 mill. kroner

Sarpsborg, den 15.02.2021

Hege Gjessing  
administrerende direktør

Vedlegg: PP-presentasjon

Styresak nr.: 08-21

## 1. Administrerende direktørs anbefalinger / konklusjoner

Administrerende direktør anbefaler at styret tar foreløpig resultat for 2020 til etterretning og at investeringer til oppgradering av datarom på til sammen 37 mill. kroner og ny MR i Moss til 15 mill. kroner godkjennes.

## 2. Faktabeskrivelse

### Økonomi

Tabell 1 Økonomi – regnskap, budsjett og avvik – hittil i år

ØKONOMI (Alle beløp i 1000 kr)	Hittil i år			Budsjett 2020
	Regnskap	Budsjett	Avvik	
Basisramme	4 218 993	4 220 793	-1 800	4 220 793
ISF inntekter somatikk	1 789 107	1 880 116	-91 009	1 880 116
ISF inntekter psykisk helsevern og TSB	94 672	100 408	-5 737	100 408
Gjestepasienter og USK	74 395	81 969	-7 574	81 969
Polikliniske inntekter	240 310	180 316	59 994	180 316
Andre driftsinntekter	513 652	506 692	6 960	506 692
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>6 931 129</b>	<b>6 970 295</b>	<b>-39 166</b>	<b>6 970 295</b>
Varekostn knyttet til aktivitet	1 013 283	910 242	-103 041	910 242
Konserninterne gjestepasientkostnader	414 342	429 409	15 067	429 409
Innleie	46 384	36 820	-9 564	36 820
Lønns- og personalkostnader	3 709 177	3 694 160	-15 017	3 694 160
Pensjoner	397 405	577 042	179 637	577 042
Avskrivninger	361 943	361 826	-117	361 826
Andre driftskostnader	935 941	958 737	22 796	958 737
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>6 878 474</b>	<b>6 968 237</b>	<b>89 762</b>	<b>6 968 236</b>
Finansinntekter	2 344	2 470	-126	2 470
Finanskostnader	59 470	82 528	23 058	82 528
<b>Sum Finanskostnader</b>	<b>-57 126</b>	<b>-80 058</b>	<b>22 932</b>	<b>-80 058</b>
<b>Resultat</b>	<b>-4 472</b>	<b>-78 000</b>	<b>73 528</b>	<b>-78 000</b>

SØ har per desember et foreløpig resultat som er 73,5 mill. kroner bedre enn budsjett. Gjenstående midler i Helse Sør-Øst (HSØ), til negative konsekvenser av pandemien, ble fordelt i ekstraordinært styremøte og medførte en ytterligere bevilgning på 31,5 mill. kroner til SØ. Etter avtale med revisor er det gitt rom for å overføre ubrukte tilskuddsmidler samt midler til fremtidige avskrivninger for investeringer gjort i forbindelse med pandemien. Basert på beregnede kostnader og inntektstap i SØ overstiger bevilgede midler til pandemien 80 mill. kroner i driftsregnskapet. Tilsvarende beløp er dermed overført til fremtidig bruk. Det er gjennomført investeringer på til sammen 43,2 mill. kroner i 2020 og resterende 36,8 mill. kroner kan benyttes til å dekke kostnader som påløper i 2021.

Effekten av lønnsoppgjøret for 2020 er innarbeidet i resultatet i desember og er beregnet til å utgjøre en besparelse på ca. 50 mill. kroner. I tillegg er det mottatt avregninger fra Sykehusapoteket og Sykehuspartner på hhv. 5,3 mill. kroner og 15,1 mill. kroner. Tabellen under viser effekten av de største endringene i resultatet i desember.

Styresak nr.: 08-21

Endringer/disponeringer i årsoppgjøret	Beløp
Prognose per november (uten effekt av lønnsoppgjør)	50 000 000
Tilleggsbevilgning covid i desember	31 500 000
Beregnet effekt lønnsoppgjøret	50 000 000
Avregning Sykehusapoteket	5 285 000
Avregning Sykehuspartner	15 163 000
<b>Sum prognose + endringer</b>	<b>151 948 000</b>
Covid midler til gjennomførte investeringer og drift 2021	80 000 000
<b>Totalt</b>	<b>71 948 000</b>

Oversikten under viser resultatutvikling per klinikk/avdeling i SØ i januar (med og uten beregnede effekter av tiltak knyttet til korona).

**Tabell 4 Månedlig resultatutvikling per klinikk/avdeling på nivå 2**

Klinikknivå	1. tertial	2.tertial	Sep	Okt	Nov	Des	HiÅ	Effekter korona	HiÅ uten korona
Administrerende direktør med staber	1 523	4 503	1 975	2 123	1 772	-1 270	10 627	860	11 487
Divisjon FM (Facility Management)	-6 982	-7 253	-4 025	-2 225	-4 950	-4 125	-29 560	49 838	20 278
Klinikk for kirurgi	-44 289	18 335	-5 510	-8 845	-8 863	5 299	-43 872	15 590	-28 282
Klinikk for medisin	-36 257	-12 852	-12 582	-14 234	-15 244	-8 797	-99 965	90 124	-9 841
Klinikk for kvinne-barn	-13 951	5 590	-2 614	-1 578	-1 368	1 457	-12 465	10 295	-2 170
Kreftavdelingen	-5 699	4 584	230	668	3 502	-1 150	2 135	5 832	7 967
Avdeling for billediagnostikk	-1 062	2 665	-802	-1 080	202	1 590	1 514	1 982	3 496
Senter for laboratoriemedisin	-6 813	-1 713	-3 627	-3 709	-79	-2 471	-18 411	18 866	455
Klinikk for akuttmedisin	-3 040	-3 434	402	-1 205	-992	538	-7 730	13 878	6 148
Klinikk for psykisk helsevern og rusbehandling	-33 039	7 149	-2 921	-3 012	-3 316	8 924	-26 215	8 309	-17 906
Felles	18 132	79 672	21 299	20 421	131 655	90 032	361 212	-295 574	81 897
<b>Totalsum</b>	<b>-131 478</b>	<b>97 246</b>	<b>-8 175</b>	<b>-12 674</b>	<b>102 320</b>	<b>90 029</b>	<b>137 269</b>	<b>-80 000</b>	<b>73 528</b>

Effekten av årets lønnsoppgjør er innarbeidet på laveste nivå i hele organisasjonen i desember og gjenspeiles i oversikten over på nivå 2. Resultatet i desember er dermed ikke representativ for den faktiske drift i desember. Oversikten gir imidlertid et godt bilde av hvordan effekter av koronatiltak har påvirket de ulike klinikker og avdelinger på nivå 2 i 2020.

I sak nr. 65-20 *Mål og budsjett 2021 for Sykehuset Østfold HF* ble det redegjort for planlagte investeringer for 2021 og beskrevet behov for oppgradering av mange datarom i SØ i forbindelse med STIM-prosjektet i HSØ og at kartlegging av omfang og forventede kostnader ville være klart ved utgangen av året. Denne kartleggingen er nå gjennomført og det er definert et investeringsbehov i 2021 på til sammen 37 mill. kroner. Det er gjennomført risikovurderinger og konklusjonen er at det frarådes å redusere nivået på investeringen. Oppgraderingen gjelder alle lokasjoner i SØ. Det vil være krevende å løse dette investeringsbehovet innenfor ordinær investeringsramme i 2021 og det foreslås derfor at investeringen finansieres gjennom bruk av midler fra overskudd i 2020.

I tillegg er det behov for å skifte ut MR-maskinen i Moss. Maskinen ble anskaffet i 2009 og ferdig avskrevet i 2019. Det er gjort undersøkelser i forhold til mulighet for oppgradering, noe som har blitt frarådet av leverandør. En ny MR-maskin i Moss vil øke en allerede presset kapasitet ved at tiden som brukes til hver pasient kan reduseres, da en ny maskin er raskere enn den gamle. Investeringen er beregnet til en kostnad på 15 mill. kroner.

Styresak nr.: 08-21
---------------------

**3. Administrerende direktørs vurderinger**

Administrerende direktør er fornøyd med det økonomiske resultatet for 2020. Dette gir rom for å øke investeringsbudsjettet i 2021 og gjennomføre helt nødvendige investeringer. Det ville være meget krevende å finne rom for helt nødvendige oppgraderinger av datarom og investering i ny MR i Moss innenfor den ordinære investeringsrammen. Store deler av ordinær ramme for 2021 var «forhåndsprioritert» til bl.a. vedlikeholdsinvesteringer i St. Joseph og nødvendige investeringer i inventar og utstyr i forbindelse med samlokalisering i Indre Østfold og nytt administrasjonsbygg, samt nytt multimonitorutstyr i alle ambulanser.

Administrerende direktør vurderer at oppgradering av datarom på til sammen 37 mill. kroner og innkjøp av ny MR i Moss til 15 mill. kroner må iverksettes og at investeringene finansieres gjennom bruk av overskudd fra 2020.