

## Saksfremlegg

### Saksgang:

<b>Styre</b>	<b>Møtedato</b>
Styret i Sykehuset Telemark HF	20. mars 2024

<b>Type sak (sett kryss)</b>						
Beslutning	<input checked="" type="checkbox"/>	Etterretning	<input type="checkbox"/>	Orientering	<input type="checkbox"/>	Tema

## 016-2024 Årsregnskap med noter og styrets beretning for 2023

### Hensikten med saken

I følge Regnskapsloven og Helseforetaksloven skal styret for foretaket behandle og vedta styrets beretning og årsregnskap med noter før det godkjennes av foretaksmøtet. I denne saken presenteres årsregnskapet og styrets beretning til behandling i styret. Årsregnskapet for 2023 består av resultatregnskap, balanse, kontantstrøm, noter og styrets beretning, sammen med revisors beretning. Sykehuset Telemark sitt regnskap konsolideres inn i Helse Sør-Øst RHF sitt årsregnskap.

Sykehuset Telemark rapporterer resultat på -89 millioner kroner, som er 109 millioner kr svakere enn årets styringsmål og 90,4 millioner kroner svakere enn fjorårets resultat. Årsaker til budsjettavviket for året 2023 er i hovedsak høye lønnskostnader, høye innleiekostnader, lavere aktivitetsbaserte inntekter og høyere kostnader for kjøp av helsetjenester, gjestepasienter / fritt behandlingsvalg.

Effektuerte og aktiverte ordinære investeringer var på 90,78 millioner kroner, som er 20,22 millioner kroner lavere enn budsjettet. Videre er det aktivert kostnader på 20,13 millioner kroner i USS forprosjektet.

Sykehuset har benyttet basisbevilgningene og levert helsetjenester for pasientene i opptaksområdet, i tråd med regionale føringer og oppdraget fra eier. Virksomheten er styrt innenfor tilgjengelig likviditet, men trenger likviditetstilførsel for å sikre nødvendige investeringer i 2024, inntil det etableres økonomisk bærekraftig drift. Sykehusets økonomiske situasjon er svært utfordrende ved utgangen av året og det er behov for omstillinger i hele organisasjonen for å effektivisere driften.

Styret skal i forbindelse med avlegging av årsregnskapet også behandle en egen lederlønnserklæring som redegjør for utvikling av lederlønn ved sykehuset sett opp mot andre grupper av ansatte.

### Forslag til vedtak

Styret vedtar årsregnskap med noter, styrets beretning og lederlønnserklæring.

Skien, 20. mars 2024

Tom Helge Rønning  
administrerende direktør

## 1. Vurdering

Sykehuset Telemark rapporterer resultat på -89 millioner kroner, som er 109 millioner kr svakere enn årets styringsmål og 90,4 millioner kroner svakere enn fjorårets resultat. Årsaker til budsjettavviket for året 2023 er i hovedsak høye lønnskostnader, høye innleiekostnader, lavere aktivitetsbaserte inntekter og høyere kostnader for kjøp av helsetjenester, gjestepasienter / fritt behandlingsvalg.

Effektuerte og aktiverte ordinære investeringer var på 90,78 millioner kr., som er 20,22 millioner kr. lavere enn budsjettet. Videre er det aktivert kostnader på 20,13 millioner kroner i USS forprosjektet

Det er totalt registrert 320.400 pasientkontakter til behandling, herav 28.400 innleggelser, 30.000 dagbehandlinger og 262.000 polikliniske konsultasjoner i 2023. Antall innleggelser, dagbehandlinger og polikliniske behandlinger er 1,3% lavere enn fjoråret.

Innen somatikk viser antall DRG-poeng utført i eget helseforetak et nivå som er 1,1 % høyere enn i 2022.

Antall døgnopphold innen psykiatrien viser en nedgang på 1,0%. Her er det store forskjeller mellom fagområdene. Voksenpsykiatrien har økt med 3,9%, mens tverrfaglig spesialisert behandling av ruslidelser (TSB) har redusert antall døgnopphold med 6,2%. Barne- og ungdomspsykiatrisk sengepost har størst nedgang med 38%. Her var antall døgnopphold historisk høyt i 2022.

Den samlede polikliniske aktiviteten innen psykiatri er 3% lavere enn året før. Barne- og ungdomspsykiatrien falt med 10%, mens aktivitetsvolumet innen voksenpsykiatrien er uendret. TSB hadde en vekst på 15%.

Flere av de medisinskfaglige måleparameterne, bl. a. knyttet til ventetider, fristbrudd og korridorpatienter i somatikken, har svekket seg gjennom 2023. Kapasitetsutfordringer påvirker ventelistene for flere fagområder, og kombinasjonen av færre polikliniske konsultasjoner og mange henvisninger inn gir økning i pasienter på venteliste. Ventetidene i voksenpsykiatrisk poliklinikk (VOP) og barne- og ungdomspsykiatrisk poliklinikk (BUP) økte i 2023 og er ikke innenfor den regionale målsettingen. TSB innfridde med en ventetid på 24 dager i 2023.

## 2. Driftsregnskap

### Årsresultat

Samlede driftsinntekter økt i 2023 med 282,6 millioner kroner, mens driftskostnadene økte med 387,7 millioner kroner. Etter netto finansresultat på 14,7 millioner kroner svekkes dermed sykehusets svekker årsresultatet i 2023 med 90,4 millioner kroner.

### Likviditet

Beholdning av bankinnskudd og kontanter pr. 31.12.2023 er på 116 millioner kroner, mens den var på 103 millioner kroner pr. 31.12.2022. Beholdningen består hovedsakelig av innestående på skattetrekkkonto og innestående på andre bankkontoer som ikke inngår i konsernkontoordningen.

Foretakets tilgjengelige likviditet pr. 31.12.23 er på 215 millioner kroner og består av innvilget kassekreditt på 821 millioner kroner fratrukket benyttet trekkramme på 606 millioner kroner.

Virksomheten er styrt innenfor tilgjengelig likviditet i 2023, men trenger likviditetstilførsel for å sikre nødvendige investeringer i 2024, inntil det etableres økonomisk bærekraftig drift.

HOD rapport	Regnskap	Regnskap	
STHF	2022	2023	avvik
Basisramme	2 696 803	3 204 527	507 723
Kvalitetsbasert finansiering	15 021	15 596	575
ISF dag- og døgnbehandling	873 939	745 420	-128 519
ISF somatisk poliklinisk aktivitet	199 929	162 023	-37 906
ISF poliklinisk PHV/TSB	60 326	62 138	1 811
ISF fritt behandlingsvalg	2 600	1 298	-1 302
ISF pasientadm. biologiske legemidler	76 711	68 289	-8 422
Utskrivningsklare pasienter	31 008	35 309	4 301
Gjestepasienter andre regioner	25 051	24 618	-433
Gjestepasienter konserninterne	95 949	102 092	6 143
Polikliniske inntekter	113 848	121 016	7 168
Øremerket tilskudd "Raskere tilbake"	0	0	0
Andre øremerkede tilskudd	105 284	41 572	-63 712
Andre driftsinntekter	324 696	319 888	-4 808
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>4 621 166</b>	<b>4 903 785</b>	<b>282 620</b>
Kjøp av andre offentlige helsetjenester	49 691	50 823	1 132
Kjøp av andre private helsetjenester	154 643	91 488	-63 155
Varekostnader knyttet til aktiviteten	600 138	635 468	35 330
Innleid arbeidskraft	54 535	55 213	678
Gjestepasientkostnader konserninterne	317 216	387 107	69 891
Lønn til fast ansatte	2 042 864	2 240 489	197 624
Overtid og ekstrahjelp	166 837	176 881	10 044
Pensjon inkl. arbeidsgiveravg.	368 634	387 150	18 516
Off. tilskudd og refusjoner vedr. arbeidskraft	-137 247	-152 799	-15 552
Annen lønn	335 534	380 357	44 824
Avskrivninger	103 929	107 040	3 110
Nedskrivninger	-2 675	0	2 675
Andre driftskostnader	576 564	659 098	82 534
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>4 630 663</b>	<b>5 018 315</b>	<b>387 651</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-9 498</b>	<b>-114 530</b>	<b>-105 032</b>
Finansinntekter	16 828	46 860	30 031
Finanskostnader	5 955	21 318	15 363
<b>Netto finansposter</b>	<b>10 874</b>	<b>25 541</b>	<b>14 668</b>
<b>Arsresultat</b>	<b>1 376</b>	<b>-88 988</b>	<b>-90 364</b>

### Opparbeidede rettigheter

Foretakets faktiske disponible likviditet fremkommer som «opparbeidet rettighet» i tabellen under. Ved utgangen av 2023 er rettighetene overskredet med 26 millioner kr.

Sykehuset Telemark HF	2022	2023
<b>Overførte rettigheter fra tidligere år</b>	<b>123 239</b>	<b>109 212</b>
Diff. mot HSØ		
Andel av investeringsmidler (775, 800, 825, 855)	54 694	56 707
Ekstraordinære regionale midler til lokale investeringer		
Finansiering IKT - pågående låneavtaler - nettoeffekt	-3 357	-2 078
Gaver/tilskudd	10 375	570
Salg AM	19	584
EK innskudd til KLP	-13 661	-15 080
<b>Disponible midler til investeringer</b>	<b>171 309</b>	<b>149 915</b>
Resultat (kan ikke disponeres til investeringer i samme kalenderår)	1 376	-88 988
Gevinst/tap ved salg	602	481
<b>Oppspart likviditet</b>	<b>173 287</b>	<b>61 408</b>
Lokale investeringer	66 884	90 781
Ekstraordinære investeringer - finansiert av regionale midler		
Aktivering av finansiell leiekontrakt	-5 485	-3 763
Korreksjon for nedskrivning bygg	2 675	
<b>Sum opparbeidede rettigheter til neste år</b>	<b>109 212</b>	<b>-25 610</b>

### 3. Konklusjon

Sykehuset Telemark har benyttet basisbevilgningene og aktivitetsbaserte inntekter i tråd med regionale føringer. Det er levert helsetjenester for pasientene i tråd med oppdraget fra eier. Foretaket står overfor store omstillingsbehov for å sikre økonomisk bærekraftig tid.

**Vedlegg:**

- Styrets beretning 2023
- Årsregnskap 2023 med noter
- Lederlønnserklæring