Styresak

Går til:	Styremedlemmar
Føretak:	Sjukehusapoteka Vest HF
Dato:	06.02.2014
Frå:	Administrerande direktør Jannicke Daae Tønjum
Sakshandsamar:	HR-sjef Berit Berntsen/ Fagdirektør Øystein Torgauten/ Økonomisjef Ola Rye
Saka gjeld:	**Rapport frå verksemda per desember 2013**

Styresak 04/14 (O) **Styremøte 14.02.2014**

Forslag til vedtak:

Styret tek rapporten til etterretning.

Sjukehusapoteka Vest HF

Rapport frå verksemda
per desember 2013

Innhald

1. Oppsummering ... 4
2. Medarbeidarar ... 4
   - 2.1 Bemanning/ innleie ... 4
   - 2.2 Deltid ... 5
   - 2.3 Sjukefråvere ... 5
   - 2.4 HMT ... 6
   - 2.5 Kompetanseutvikling ... 6
3. Apotekfag ... 7
   - 3.1 Aktivitet og fagleg utvikling siste periode ... 7
     - 3.1.1. Publikumsutsala ... 7
     - 3.1.2. Sjukehusekspedisjonane ... 8
     - 3.1.3. Tilsettingsproduksjon ... 9
   - 3.2 Kvalitet og beredskap ... 10
   - 3.3 Miljøsertifisering ... 11
   - 3.4 Forsking og utdanning ... 11
4. Økonomi ... 11
   - 4.1 Samla resultat ... 12
   - 4.2 Driftsanalyse per forretningsområde ... 13
     - 4.3.1 Publikumsutsal ... 14
     - 4.3.2 Sjukehusekspedisjon ... 16
     - 4.3.3 Tilsetningsproduksjon ... 18
     - 4.3.4 Steril/ikkje steril produksjon ... 20
     - 4.3.5 Farmasøytisk rådgjeving ... 21
     - 4.3.6 Administrasjon ... 22
   - 4.3 Balanse og kontantstraum ... 23

1. Oppsummering

HR-avdelinga har hatt fokus på organisasjon, arbeidsmiljø, leiing og medarbeidarskap siste året. Vi har og hatt tett oppfølging av sjukefråvere. Med unntak av juni og juli har sjukefråvere gått ned i 2013 samanlikna med 2012.

Aktiviteten på fagsida siste periode er fortsatt knytt til oppfølging av kundeundersøking, kvalitetsprosjekt, beredskapsøvingar og miljøsertifisering.
Planlegging av tiltak for å auke margin på varesal i publikumsekspedisjonane har krevja både interne og innleidde ressursar.

SAV har ved utgangen av desember ein omsetning som ligg 6,0 mill. Bruttomargin frå varesalet er 7,1 mill. lågare enn budsjettmålet. Personalkostnader og driftskostnader er høvesvis 0,9 mill. over budsjett og 11,1 mill. under budsjett. Reduserte driftskostnader kjem frå refusjon av IKT kostnader med i alt kr 7,8 mill. knytt til frådrag for inngåande mva. hjå Helse Vest IKT for åra 2009-2013. Samla gjev dette eit resultat for 2013 på 16,3 mill.

I verksemdsområda har det i 2013 vore høg aktivitet og god inntening i PRO og avdeling 145, med resultat høvesvis på 12,2 mill. og 1,4 mill. over budsjett. Både SHE og PUB viser resultat på høvesvis 4,4 og 3,1 mill. under budsjett, noko som i hovudsak skuldast lågare omsetning og høgare varekost enn budsjettert. Innan AFR er resultatet 1,4 mill. under budsjett, då spesielt knytt til manglande leveransekapasitet ved SiB.

2. Medarbeidarar

Kapitlet synleggjer utvikling i årsverk samanlikna med fjoråret og budsjetterte årsverk. Kapitlet ser og på status ulike grunnar til fråvere, forutan sjukefråvere.

2.1 Bemanning/ innleie

Desember	**Desember 2012**	**Desember 2013**	**Endring frå i fjor**	**Budsjett 2012**	**Budsjett 2013**
Brutto månadsverk	210	213	3		
Netto månadsverk	195	199	4	192,2	203,4
Innleie	2	1	-1	2	0
Fråvere dagsverk	690	889	199		
Fråvere prosent	16,5	20	3,5		
Årsak fråvere dagsverk:					
Sjukdom	261	340	79		
Lønna perm	186	246	60		
Ikkje lønna perm	2	0	-2		
Ferie	241	303	62		
Anna	0	0	-		

Bruk av månadsverk ligg innafor budsjett. Vi ser at lågare sjukefråvere heng saman med lågare samla bruk av meirtid og overtid. Samstundes vil utviklingsarbeid gje behov for ekstra ressursar. I desember 2013 var det brukt totalt 522 timar overtid, ein nedgang frå året før (646 timar). Timar meirtid i desember 2013 er det same som året før: 735 mot 734 timar på same tid i fjor. 197 var fast tilsette i desember 2013 mot 200 i 2012. 20 tilsette var i lønna/ ikkje

lønna permisjon i desember 2013 mot 10 året før, og vi engasjerte 20 vikarar mot 16 året før. 2 tilsette er konstituert i leiarstillingar i desember 2013.

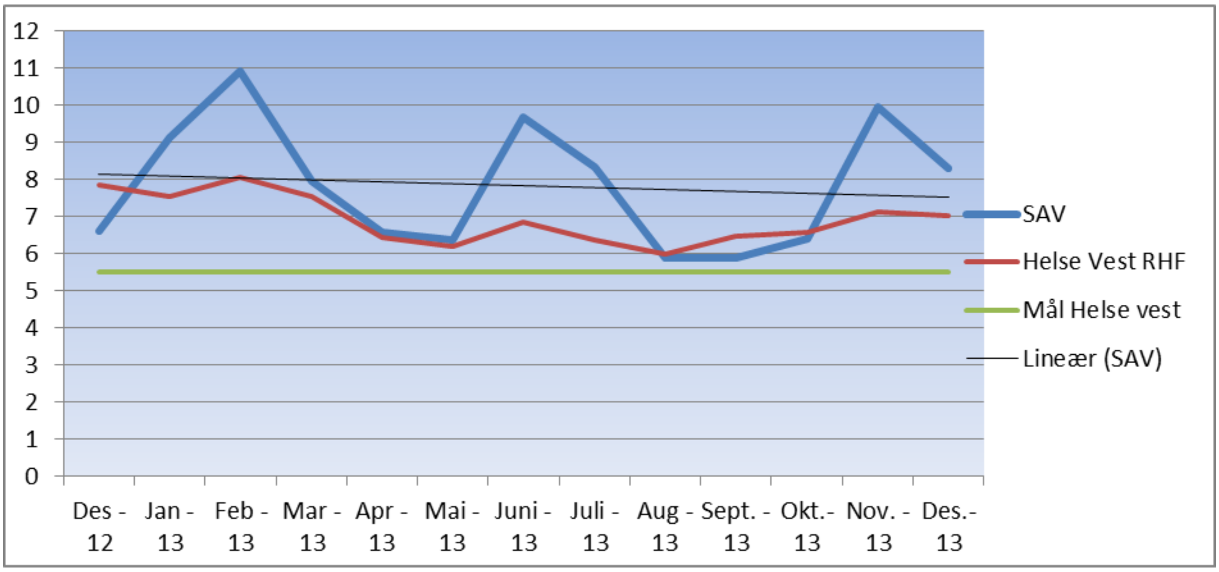
2.2 Deltid

Deltid har ikkje vore ein problemstilling i Sjukehusapoteka Vest, gjennomsnittleg stillingsprosent er 94,3 i desember 2013, same som i desember 2012.

2.3 Sjukefråvere

Føretaket har eit totalt sjukefråvær på 7,9 % i 2013 mot 8,8 % i 2012. Sjukehusapoteka Vest har framleis høgt sjukefråvær, men i 2013 hadde vi ei fin utvikling og vi ser for første gong ein trend som går ned. Fleire apotek har fin nedgang i sjukefråværet i 2013.

Sjukefråværet isolert i desember 2013 er på 8,3 % mot 6,7 % i desember 2012. Samla tal for alle føretaka i Helse Vest er 7 % i desember 2013. Mål for sjukefråvær i Helse Vest er 5,5 %. 17 einingar i føretaket har sjukefråvær under 5,5 % i 2013 mot 15 i desember 2012.



Aldersgruppa over 60 år har 20,3 % sjukefråvær (totalt 13 tilsette), aldersgruppa 50-59 har 8,6 % (totalt 77 tilsette) og aldersgruppa 40-49 har 10,7 % sjukefråvær (totalt 58 tilsette), medan aldersgrupperingane 30-39 år (totalt 63 tilsette) og 20-29 år (totalt 28 tilsette) har høvesvis 3,9 % og 6,2 % sjukefråvær. Det er altså tilsette i aldersgruppa over 60 år som har høgast sjukefråvær etter siste måling. Sjukefråværet i gruppa 40-49 år er òg høgt.

Farmasøytar har eit sjukefråvær på 7,3 % i desember 2013 (6,1 % i desember 2012) og apotekteknikarar har 9,1 % i desember 2013 (7,8 % i desember 2012). Skilnaden i sjukefråværet mellom dei største yrkesgruppene i SAV er blitt mindre siste året. Apotekteknikarane har fin nedgang frå våren 2013 og ser ut til å ha eit stabilt lågare sjukefråvær enn tidlegare. Sjukefråværet i farmasøytgruppa er høgare enn grupper det er naturleg å samanlikne seg med.

Sjukefråvær i desember 2013 er fordelt på 4,2 % korttidsfråvær og 4,1% langtidsfråvær. Korttidsfråværet er framleis høgt, men er lågare samanlikna med desember 2012 (4,7 %).

2 % av sjukefråværet i desember 2013 er eigenmeldt, medan 6,3 % er sjukemeldt. Tala i desember 2012 var 2,1 % eigenmeldt fråvær og 4,6 % sjukemeldt fråvær, så trenden med at tilsette heller går til lege enn å nytte eigenmelding held fram.

Bedriftshelsetenesta hadde i 2013 særskilt oppfølging av eit apotek, og det så ut til å ha god effekt. Det største apoteket har høgt sjukefråvær gjennom heile 2013, noko som forklarar korfor sjukefråværsprosenten totalt i føretaket er så stor. Bedriftshelsetenesta har planlagt særskilt oppfølging av dette apoteket og eit apotek til i 2014.

2.4 HMT

Felt	Verdi
Saksbehandl. enhet:	Sjukehusapoteka Vest HF
Saksdato:	Fra: 01.01.2013
Saksdato:	Til: 31.12.2013
Sakstype:	Uønsket hendelse med konsekvens - HMS/Ansattskade, Uønsket hendelse uten konsekvens - HMS/Ansattskade

Antall rader: 29

Saksnr.	Saksbehandlende enhet	Registrert av enhet	Hendelsetype	Periode= år/uke	Status	Antall saker
109694	Sjukehusapoteket i Stavanger - Prod. avd.	SIS - SHE	Ansattskade - Stikk, ikke påvist/ukjent om smitte fra pasient - Sprøytespiss	2013 01	Avsluttet	1
110166	Sjukehusapoteket i Bergen - Adm.	SIB Prod. avd.	Ansattskade - Fall - Annet	2013 02	Avsluttet	1
110449	Sjukehusapoteket i Bergen - Prod. avd.	SIB - SHE/Logistikk	HMS - Medikamenter/cytostatika - Eksponering - Søl/sprut	2013 02	Avsluttet	1
111347	Sjukehusapoteket i Bergen - Prod. avd.	SIB - Prod. avd.	Ansattskade - Stikk, ikke påvist/ukjent om smitte fra pasient	2013 04	Avsluttet	1
111792	Sjukehusapoteket i Stavanger - Prod. avd.	SIS - Publ. avd.	Ansattskade - Stikk, ikke påvist/ukjent om smitte fra pasient - Sprøytespiss	2013 04	Avsluttet	1
111971	Sjukehusapoteket i Bergen	SIB - Prod. avd.	HMS - Utstyr/Arbeidsutstyr - Vedlikehold/service - Mangelfull	2013 06	Avsluttet	1
112003	Sjukehusapoteket i Bergen - Adm.	SIB - Adm.	Ansattskade - Fall - Fall på glatt/vått underlag ute	2013 06	Avsluttet	1
113531	Sjukehusapoteket i Stavanger - Prod. avd.	SIS - SHE	Ansattskade - Stikk, ikke påvist/ukjent om smitte fra pasient - Sprøytespiss	2013 09	Avsluttet	1
115487	Sjukehusapoteket i Bergen - Prod. avd.	Helse Bergen HF - Kreft polikl.	Uønsket hendelse u/konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2013 13	Under behandl.	1
115728	Sjukehusapoteket i Stavanger - Prod. avd.	SIS - Publ. avd.	HMS - Medikamenter/cytostatika - Håndtering - Uforsvarlig/mangelfull håndtering	2013 14	Avsluttet	1
116121	Sjukehusapoteket i Bergen - Prod. avd.	SIB - Prod. avd.	HMS - Medikamenter/cytostatika - Eksponering - Søl/sprut	2013 09	Avsluttet	1
119893	Sjukehusapoteket i Haugesund - Prod. avd.	SIH - AFR	Ansattskade - Kutt, ikke påvist/ukjent smitte fra pasient - Skarp gjenstand	2013 22	Avsluttet	1
120228	Sjukehusapoteket i Bergen - Prod. avd.	SIB - Prod. Avd.	HMS - Arbeidslokaler - Annet	2013 23	Avsluttet	1
120403	Sjukehusapoteket i Haugesund - Prod. avd.	SIH - SHE/Logistikk	Ansattskade - Kutt, ikke påvist/ukjent smitte fra pasient - Glass	2013 24	Avsluttet	1
122267	Sjukehusapoteket i Bergen - Prod. avd.	Helse Bergen - Avd. for Kreftbeh.-	Ansattskade - Kjemikalier/medikamenter/gasser - Lekkasje	2013 28	Avsluttet	1
124879	Sjukehusapoteket i Stavanger - Prod. avd.	SIS - Publ. avd.	Hendelsetype - Ansattskade - Kjemikalier/medikamenter/gasser - Søl/sprut	2013 35	Avsluttet	1
125392	Sjukehusapoteket i Bergen - SHE/Logistikk	SIB - SHE/Logistikk	HMS - Arbeidslokaler - Annet	2013 36	Under behandl.	1
126411	Sjukehusapoteket i Stavanger - Prod. avd.	SIS - Prod. avd.	HMS - Medikamenter/cytostatika - Eksponering - Søl/sprut	2013 38	Avsluttet	1
127433	Sjukehusapoteket i Førde - Publ. avd.	SIF - Adm.	HMS - Psykososialt arbeidsmiljø - Traumatisk opplevelse	2013 39	Under behandl.	1
127611	Sjukehusapoteket i Bergen - Adm.	SIB - Prod. steril / ikke-steril	Ansattskade - Kutt, ikke påvist/ukjent smitte fra pasient - Glass	2013 40	Avsluttet	1
127783	Sjukehusapoteket i Haugesund - Prod. Avd.	SIH - Prod. Avd.	HMS - Utstyr/Arbeidsutstyr - Feil/mangler ved utstyr	2013 39	Avsluttet	1
127835	Sjukehusapoteket i Stavanger - SHE	SIS - SHE	Ansattskade - Sammenstøt/påkjørsel/velt - Transportkjøretøy internt	2013 40	Avsluttet	1
130246	Sjukehusapoteket i Haugesund - SHE/Logistikk	SIH - SHE/Logistikk	Ansattskade - Forflytning/løft - skyv/dra - Av gjenstand	2013 44	Avsluttet	1
130299	Sjukehusapoteket i Bergen - SHE/Logistikk	SIB - SHE/Logistikk	Uønsket hendelse m/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2013 45	Registrert	1
130876	Sjukehusapoteket i Bergen - Prod. Steril/Ikke steril	SIB Prod. Steril/Ikke steril	Uønsket hendelse u/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2013 46	Registrert	1
131670	Sjukehusapoteket i Stavanger - Prod. avd.	SIS - Publ. avd.	Uønsket hendelse u/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2013 47	Under behandl.	1
131809	Sjukehusapoteket i Bergen - Adm.	SIB - Adm.	Uønsket hendelse u/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2013 47	Under behandl.	1
131825	Sjukehusapoteket i Stavanger - Adm.	SIS - Adm.	Ansattskade - Støt/treff av gjenstand - Fallende gjenstand	2013 48	Registrert	1
134355	Sjukehusapoteket i Bergen - Publ. avd.	SIB - Publ. avd.	Uønsket hendelse uten konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2014 01	Registrert	1
						29

I 2013 ble det totalt registrert 29 HMT avvik i SAV mot totalt 40 i 2012. Framleis er det hovudsakleg lettare småskadar som kutt/stikk-, søl og fallskadar som rapporterast. Dei fleste stikkskadane skjer i Produksjonsavdelingane. Tal på rapporterte HMT avvik går ned til tross for auka fokus med påminningar og utsending av statusrapportar til apoteka. Avvikshandtering skal behandlast som del av Driftsforum i 2014. Det skal sikre avdekking av eventuelle trendar og betre erfaringsoverføring mellom apoteka i saker som er gjennomgåande i føretaket.

2.5 Kompetanseutvikling

Kompetanseplan for 2014 er vedteken etter handsaming i Leiargruppa, i FAMU og drøfting med Fagorganisasjonane. Fokus på leiarutvikling, kundekommunikasjon/ sal og klinisk farmasi / IMM held fram. Nytt for 2014 i høve til sal er særskild satsing på hudpleie som kompetanseområde.

3. Apotekfag

3.1 Aktivitet og fagleg utvikling siste periode

e-Resept
Utrulling av e-Resept på Voss er gjennomført med godt resultat. Dette er den første store utrullinga etter gjennomførd pilot på Reuma-avdelinga ved Haukeland sjukehus. Systemet manglar fortsatt ei løysing for handsaming av såkalla magistrelle reseptar.
Brukarane er svært positive til e-Resept-løysinga og nøgde med opplæringa som vart gitt.
Helse Bergen startar e-Resept utrulling i årsskiftet 2013/2014, dei andre føretaka venteleg på nyåret.

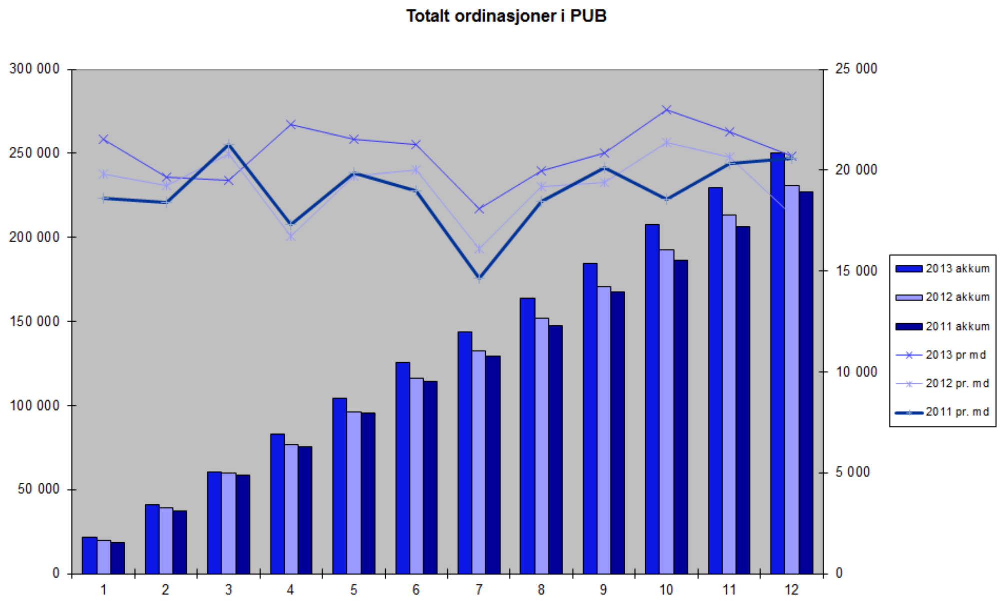
KULE (Kurve og Legemiddel)

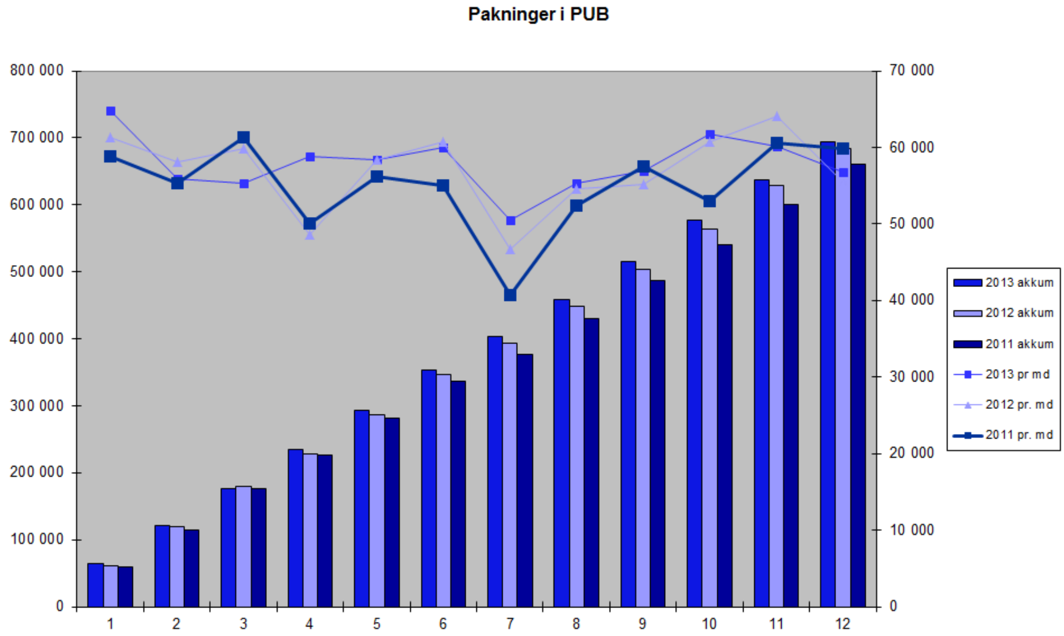
Prosjektet har følgt planlagd framdrift i heile 2013. Tredje runde dialogmøter er i gang. SAV har levert etterspurde ressursar. Aktivitet og plan vert ført vidare inn i 2014.

Elektronisk ordre frå sjukehus til apotek – TønSys
I 2013 vedtok SAV å frigje ein farmasøyt i 80 % stilling som regional prosjektleder for TønSys utrulling. Prosjektstart er sett 1.1. 2014. Det regionale prosjektet skal legge til rette for lokal utrulling i det enkelte sjukehusføretak.
Kvart av sjukehusføretaka fastset sin eigen tidsplan for utrulling, og SAV vil frigje ressursar i høve til dette.
Ein forventar å kunne effektivisere arbeidet i sjukehusekspedisjonane etter innføring av TønSys, og vri ressursbruken over frå kontroll til kundeservice. For pasienttryggleiken på sjukehusa forventar ein at TønSys bidreg til å redusere feil knytt til bestilling, og sikre rett vare på sjukehuspostane til rett tid.

Samhandlingsreforma
I 2013 har SAV levert tenester knytt til prosjekt i Nordfjord og Stavanger.
SAV har ikkje oppnådd leveransar knytt til samhandlingsavtalar utanom desse prosjekta.

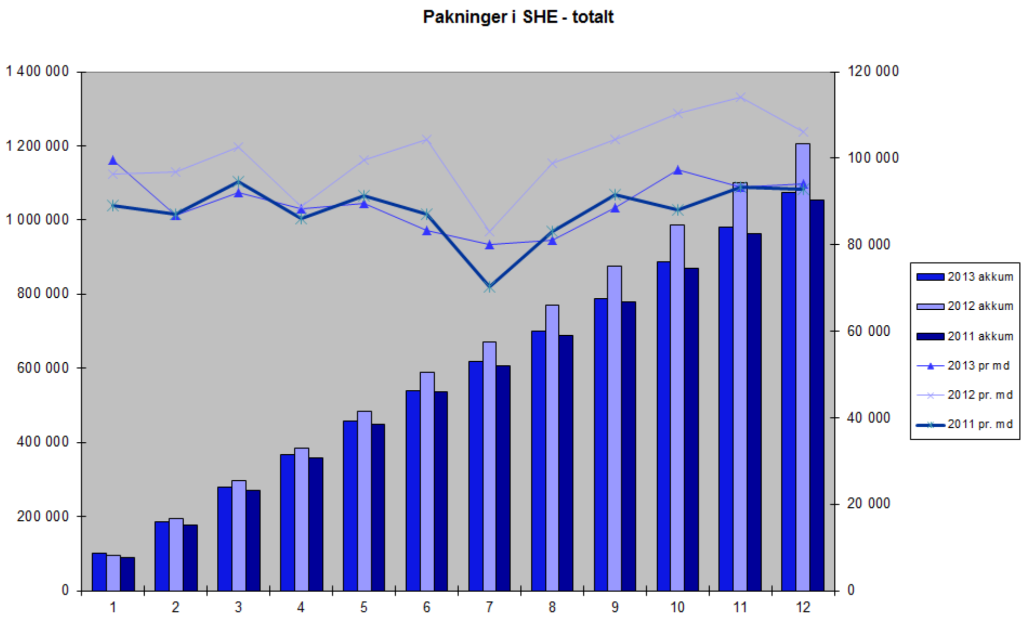
3.1.1. Publikumsutsala
Aktiviteten i Publikumsutsala, målt som pakningar og ordinasjonar, syner stabil aktivitet over nivå for tidligare år. Akkumulert vekst i ordinasjonar i høve til 2012 er 8,4 %. Tal pakningar vaks berre med 2,0%.
Det er ikkje gjort noko analyse av at dei to veksttala er så pass ulike. Ein tenkeleg samanheng kan vere at reseptane vert skrivne for kortare tids bruk enn før, og dermed med færre pakningar pr. ordinasjon. Auka tilgang på eller bruk av store pakningar (til dømes 1x100 tablettar i staden for 3x30 tablettar) er og tenkeleg. Den siste forklaringa ville tendere mot redusert gjennomsnittleg bruttoforteneste. SAV vi analysere dette området meir i detalj.





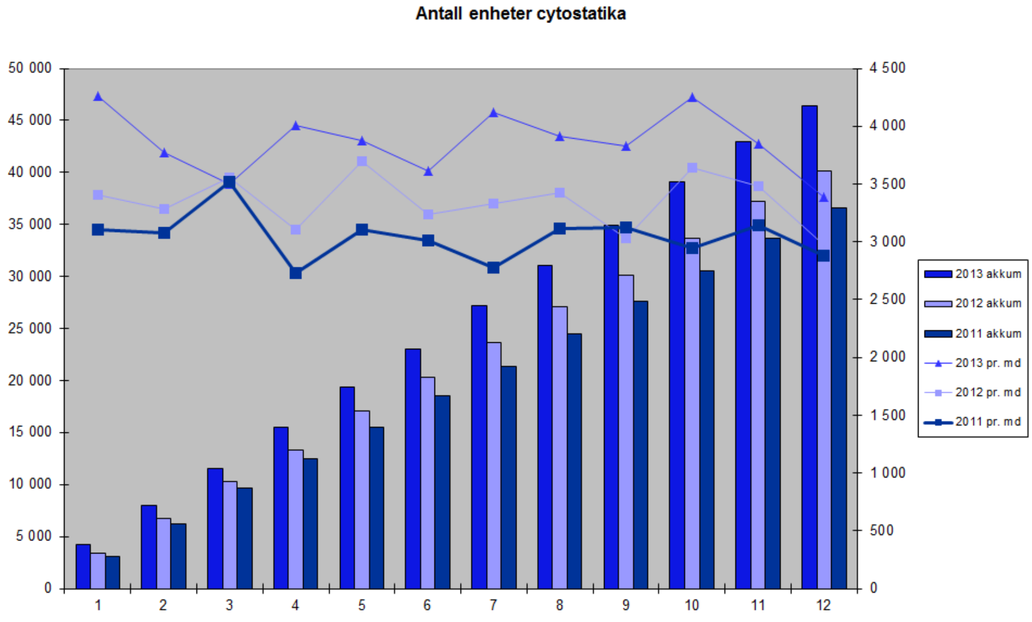
3.1.2. Sjukehusekspedisjonane

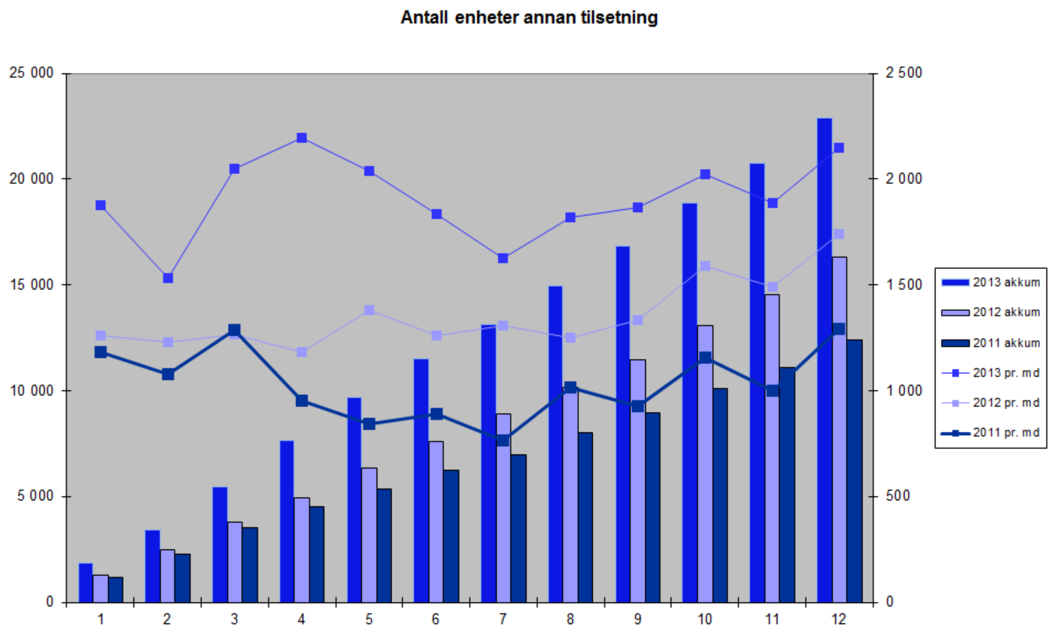
Tal selde pakningar i sjukehusekspedisjonen er akkumulert nær 11% lågare enn i 2012, men noko høgre enn i 2011. For desember alene er nedgangen på 18%. Mykje av årsaka ligg i overføring av sal av pakningar frå produksjon i standen for frå sjukehusekspedisjonen.



3.1.3. Tilsettingsproduksjon

Cytostatika-produksjon auka med heile 15,4% samanlikna med 2012. Talet speglar at SAV har teke over produksjon som tidlegare vart gjort på sjukehusa, og venteleg ein auke i tal pasientar behandla.
Anna tilsetning, der TPN er største produktgruppa, auka med 46%. I 2013 er heimepasientar rekna med i tal anna tilsetting, og ein kan derfor ikkje samanlikne 2013 direkte med tidlegare år, men auken er betydeleg.





3.2 Kvalitet og beredskap

Kvalitetssatsinga i SAV er starta. Det prosessorienterte kvalitetssystemet «KVASS» levert i 2004 av Qualisoft er stadig i drift, men ei ny versjon er installert ved sidan av det gamle. Det nye systemet har funksjonar som versjonsstyring, personleg logging og eit brukargrensesnitt som gjer det lett å finne sitt eige aktuelle brukarområde. Det nye systemet krev formatering for å ta viktige funksjonar i bruk.

PwC er leigd inn for å kartlegge logistikken knytt til den nye plukkautomaten og logistikklina ved sjukehusekspedisjonen i Bergen. Kartlegginga vil gje grunnlag for å modellere den verdiskapande hovudprosessen i sjukehusekspedisjonen, og er tenkt som modell for dei andre apoteka. Her har SAV avtalt samarbeid med og bistand frå arkitekturkontoret i Helse Vest IKT. Systemleverandøren Qualisoft er også leigd inn, dels for å hjelpe i sjølve prosjektet og dels for å gi kunnskap om verktøy og prosess-modellering.

Parallelt er det planlagt å analysere og modellere nokre av hovud- og støtte-prosessane. Erfaringa vil gje eit betre grunnlag for å formatere prosessverktøyet, finne eit godt brukargrensesnitt og starte ei brei revisjon av styringssystemet i SAV.

Det er no frigitt ressursar frå Helse Vest IKT sitt verksemdsarkitektkontor for å bidra i utviklinga av prosess-styringssystemet i SAV. SAV sitt prosjekt vert dermed pilot for Helse Vest.

I 2013 har leiargruppa i SAV har fått opplæring og øving i bruk av HelseCIM for varsling, registrering av hendingar, loggføring, dokumentasjon mv.
Beredskapsleiinga i SAV har nå tilgang til HelseCIM, men bare for SAV isolert. Vi har ikkje tilgang til sjukehusføretaka sine område på HelseCIM og kan av den grunn ikkje ta del i hendingar eller øvingar før sjukehusføretaket i kvart enkelt høve vedtek å gje personar i SAV slik tilgang. SAV arbeider med å få tilgang og til hendingar i sjukehusføretaka.

SAV har tatt del i to store øvingar i Helse Vest, øvingane Risavika og Tyr. I begge la SAV inn handtering av etterfylling, både mellom SAV sine apotek og frå grossist. Øvingane har gitt nyttig læring, og rapportar frå desse er sendt til Helsedirektoratet, for at dei skal være orienterte om vårt arbeid på dette området.

I verkelege beredskapssituasjonar, til dømes ulukkene i Gudvangen-tunnelen og i Lærdal (i 2014) har SAV tatt initiativ til bistand, og skaffa aktuelle legemedel til veie.

3.3 Miljøsertifisering

SAV har inngått avtale med Det norske Veritas (DnV) om miljøsertifisering. Avtalen omfattar forundersøking i januar 2014, hovudrevisjon i april – mai, og SAV forventar å bli sertifisert i løpet av juni. Planen er verifisert av Veritas, og arbeidet med systembygging som grunnlag for forundersøkinga er godt i gang.

3.4 Forsking og utdanning

Den eine av dei to D-stillingane vil få økt tid til forsking frå 2014 for å ta igjen tid som vart nytta til e-Resept-prosjektet hausten 2013.

For begge D-stillingane er planen å publisere nok vitskaplege artiklar som grunnlag for å søke stipend i september 2014, og begge er i rute til å nå dette.

Arbeidet med masterstudentar og elevar vert no koordinert av HR-avdelinga.

Fagdirektør har ansvaret for Forskingsaktivitet (førebels de to D-stillingane) og Innovasjon (gjennom Regional innovasjonsprosess og Innovasjonsnettverket i Helse Vest).

4. Økonomi

SAV har ved utgangen av desember ein omsetning som ligg 6,0 mill. Bruttomargin frå varesalet er 7,1 mill. lågare enn budsjettmålet. Personalkostnader og driftskostnader er høvesvis 0,9 mill. over budsjett og 11,1 mill. under budsjett. Reduserte driftskostnader kjem frå refusjon av IKT kostnader med i alt kr 7,8 mill. knytt til frådrag for inngåande mva. hjå Helse Vest IKT for åra 2009-2013. Samla gjev dette eit resultat for 2013 på 16,3 mill., noko som er 3,1 mill. over budsjett og 10,2 mill. betre en prognose for 2013 frå november. Endring frå prognose 2013 er vist nedanfor.

Resultatprognose 2013 per november	**6 045**
Kreditert kostnader fra HV IKT årene 2009-2013 (mva refusjon)	7 840
Økt pensjonskostnad endelig aktuarberegning	-289
Økt refusjon pensjonskostnader Helse Vest	1 168
Økt bruttofortjeneste varesal	963
Andre endringer	581
Resultat per desember 2013 *	**16 308**

**Resultatet viser et avvik mot årsregnskapet og tabellar nedanfor på 0,5 mill. Dette skuldast feil i rapportoppsett. Avviket ligg under personalkostnader.*

Samla resultat ved utgangen av desember fordelt på verksemdsområder og administrasjon er vist i tabellar nedanfor. Tal med raud farge indikerer underskot, negativt budsjettavvik eller overforbruk av kostnader. Reduksjon i IKT kostnader betrar resultat i det enkelte verksemdsområde gjennom tilsvarande reduksjon i fordelte felleskostnader frå FAD.

I verksemdsområda har det i 2013 vore høg aktivitet og god inntening i PRO og avdeling 145, med resultat høvesvis på 12,2 mill. og 1,4 mill. over budsjett. Både SHE og PUB viser resultat på høvesvis 4,4 og 3,1 mill. under budsjett, noko som i hovudsak skuldast lågare omsetning og høgare varekost enn budsjettert. Innan AFR er resultatet 1,4 mill. under budsjett, då spesielt knytt til manglande leveransekapasitet ved SiB.

Resultater 2013														
Regnskap vs Budsjett pr 201312														
	SAV		SHE		PUB		PRO		145		AFR		X10 (lokal adm)	
	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik
SIB	7 239	933	1 625	-962	-891	-910	7 620	5 303	1 678	1 405	-1 382	-2 493	-1 411	-1 411
SIF	641	199	193	-813	-545	-110	1 410	893			-712	-66	295	294
SIS	5 883	2 911	1 042	-1 987	-1 401	-1 010	5 648	5 056			327	585	267	267
SIH	1 490	-336	-742	-652	-415	-1 077	1 971	950			807	575	-129	-129
FAD	1 518	-149												
SAV	**16 770**	**3 557**	**2 118**	**-4 414**	**-3 252**	**-3 108**	**16 649**	**12 202**	**1 678**	**1 405**	**-960**	**-1 399**	**-978**	**-979**

Lokal administrasjonskostnad (X10-avdelingane) før fordeling til verksemdsområda er vist i figur under. Kostnader over budsjett kjem hovudsakleg av at ein ikkje har greidd å flytte tilsette til rett koststad (driftsavdelingar) i lønnssystemet.

Kostnader lokal adm (X10)	SAV		SIB		SIF		SIS		SIH	
	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik
	-14 704	-2 052	-6 695	-1 801	-1 739	126	-4 416	-146	-1 854	-231

Netto FAD kostnader eksl. finansposter og tilskott frå Helse Vest for meirkostnad pensjon før fordeling til verksemdsområda er vist i figuren under. FAD har reduserte kostnader som følgje av redusert kostnader til innleige av ressursar og IKT. Forklaring på reduserte IKT kostnadar under Økonomi.

Kostnader FAD	FAD		910 FAD		920 Styret		925 Fag		970 IKT		930 Økonomi		945 Møllendalsb.		950 Personal	
	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik
	-33 126	9 879	-2 494	977	-962	399	-7 675	-276	-6 654	8 202	-8 824	812	-1 019	48	-5 498	-284

4.1 Samla resultat

Budsjett overført: 03.02.2014 00:40 - 03.02.2014 01:15 Regnskap overført: 03.02.2014 01:15 Kjørt dato: 03.02.2014 16:55	Akkumulert per 201312			Hittil i fjor		Hele året			Hele fjoråret
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett	Regnskap
Inntekter frå varesalg	767 546	774 140	-6 594	737 005	30 540	759 849	774 140	-14 291	737 005
Varekostnader	660 343	659 855	488	697 327	-36 984	653 599	659 855	-6 256	697 327
Brutto fortjeneste	**107 203**	**114 285**	**-7 082**	**39 679**	**67 524**	**106 250**	**114 285**	**-8 035**	**39 679**
Brutto fortjeneste %	**13,97 %**	**14,76 %**	**-0,80 %**	**5,38 %**	**8,58 %**	**13,98 %**	**14,76 %**	**-0,78 %**	**5,38 %**
Inntekter frå tjenester	58 701	60 290	-1 589	51 992	6 708	58 700	60 290	-1 589	51 992
Andre inntekter	21 737	19 590	2 148	89 844	-68 106	20 491	19 590	901	89 844
Dekningsbidrag	**187 641**	**194 164**	**-6 523**	**181 514**	**6 126**	**185 441**	**194 164**	**-8 723**	**181 514**
Personalkostnader	135 328	134 413	915	127 997	7 331	135 285	134 413	872	127 997
Andre driftskostnader	37 065	48 205	-11 140	43 391	-6 326	45 644	48 205	-2 561	43 391
Driftsresultat før finansposter	**15 248**	**11 546**	**3 702**	**10 127**	**5 121**	**4 512**	**11 546**	**-7 033**	**10 127**
Netto finansposter	1 525	1 668	-143	1 646	-121	1 533	1 668	-135	1 646
Resultat før felleskostnader	**16 773**	**13 214**	**3 559**	**11 773**	**5 000**	**6 045**	**13 214**	**-7 169**	**11 773**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	-0	-	-0	-	-0	0	-	0	-
Fordelte egne felleskostnader	-	-	-	-	-	0	-	0	-
Resultat etter felleskostnader	**16 773**	**13 214**	**3 559**	**11 773**	**5 000**	**6 045**	**13 214**	**-7 169**	**11 773**
Nøkkeltall:									
Prosentvis endring i inntekter varesalg			**-0,9 %**		**4,1 %**			**-1,8 %**	
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			**-2,6 %**		**12,9 %**			**-2,6 %**	
Prosentvis endring i andre inntekter			**11,0 %**		**-75,8 %**			**4,6 %**	
Varekost %	86,0 %	85,2 %	**0,8 %**	94,6 %	**-8,6 %**	86,0 %	85,2 %	**0,8 %**	94,6 %
Personalkostnad %	16,0 %	15,7 %	**0,2 %**	14,6 %	**1,4 %**	16,1 %	15,7 %	**0,4 %**	14,6 %
Andre driftskostnads %	4,4 %	5,6 %	**-1,3 %**	4,9 %	**-0,6 %**	5,4 %	5,6 %	**-0,2 %**	4,9 %
Driftmargin %	1,8 %	1,4 %	**0,4 %**	1,2 %	**0,6 %**	0,5 %	1,4 %	**-0,8 %**	1,2 %

Merknader til resultatet:

- Budsjettavviket på varesal kjem i hovudsak frå sal til publikum (PUB), medan sal til sjukehusa ligg over budsjett. Varesalet til andre apotek og grossist og LAR visar eit negativt budsjettavvik.
- Samla varekostprosent ligg nå 0,8 % over budsjett. Varekosten i PUB og SHE er over budsjett medan varekost i PRO er under budsjett.
- Budsjettavvik frå tenester skuldast i hovudsak manglande omsetning og kapasitet innan rådgjeving med i alt 4,6 mill. medan tenestesalet frå PRO og SHE 2,4 over budsjett.
- Lønnskostnader over budsjett skuldast auk i pensjonskostnader og innleie av apotekar i Stavanger, avdelingsleiar i publikum i Bergen og fagsjef for PUB i FAD.
- Andre driftskostnader er under budsjett som følgje av lågare leigekostnader og lågare aktivitet på investeringar- og vedlikehald enn budsjettert. Honorar Helse Vest IKT ligg 8,3 mill. under budsjett etter refusjon av kostnader for åra 2009-2013.

4.2 Driftsanalyse per forretningsområde

Forretningsområda i SAV er:

- Publikumsutsalet
- Sjukehusekspedisjonen
- Tilsetningsproduksjon
- Steril/ ikkje steril regional og nasjonal produksjon i Bergen
- Farmasøytisk rådgjeving

Forretningsområda er vist samla frå alle apotek for det enkelte forretningsområde.

4.3.1 Publikumsutsal

Budsjett overført: 03.02.2014 00:40 - 03.02.2014 01:15 Regnskap overført: 03.02.2014 01:15 Kjørt dato: 03.02.2014 16:41	Akkumulert per 201312			Hittil i fjor		Hele året			Hele fjoråret
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett	Regnskap
Inntekter frå varesalg	281 085	296 503	-15 418	273 605	7 480	279 833	296 503	-16 670	273 605
Varekostnader	244 460	253 134	-8 673	240 091	4 369	243 357	253 134	-9 776	240 091
Brutto fortjeneste	**36 625**	**43 369**	**-6 745**	**33 514**	**3 111**	**36 476**	**43 369**	**-6 893**	**33 514**
Brutto fortjeneste %	**13,03 %**	**14,63 %**	**-1,60 %**	**12,25 %**	**0,78 %**	**13,03 %**	**14,63 %**	**-1,59 %**	**12,25 %**
Inntekter frå tjenester	270	189	81	167	102	278	189	89	167
Andre inntekter	709	621	88	1 406	-697	710	621	88	1 406
Dekningsbidrag	**37 604**	**44 179**	**-6 576**	**35 087**	**2 516**	**37 464**	**44 179**	**-6 716**	**35 087**
Personalkostnader	24 547	24 836	-289	21 473	3 074	24 472	24 836	-364	21 473
Andre driftskostnader	5 246	5 342	-97	4 818	427	5 602	5 342	260	4 818
Driftsresultat før finansposter	**7 811**	**14 001**	**-6 190**	**8 796**	**-985**	**7 389**	**14 001**	**-6 612**	**8 796**
Netto finansposter	9		9	-2	11	8			-2
Resultat før felleskostnader	**7 820**	**14 001**	**-6 181**	**8 794**	**-974**	**7 397**	**14 001**	**-6 604**	**8 794**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	7 143	10 217	-3 073	8 790	-1 646	9 887	10 217	-330	8 790
Fordelte egne felleskostnader	3 928	3 928	-	6 064	-2 136	4 119	3 928	191	6 064
Resultat etter felleskostnader	**-3 252**	**-144**	**-3 108**	**-6 060**	**2 808**	**-6 609**	**-144**	**-6 465**	**-6 060**
Nøkkeltall:									
Prosentvis endring i inntekter varesalg			-5,2 %		2,7 %			-5,6 %	
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			43,0 %		61,2 %			47,3 %	
Prosentvis endring i andre inntekter			14,1 %		-49,6 %			14,2 %	
Varekost %	87,0 %	85,4 %	1,6 %	87,8 %	-0,8 %	87,0 %	85,4 %	1,6 %	87,8 %
Personalkostnad %	8,7 %	8,4 %	0,3 %	7,8 %	0,9 %	8,7 %	8,4 %	0,4 %	7,8 %
Andre driftskostnads %	1,9 %	1,8 %	0,1 %	1,8 %	0,1 %	2,0 %	1,8 %	0,2 %	1,8 %
Driftmargin %	2,8 %	4,7 %	-1,9 %	3,2 %	-0,4 %	2,6 %	4,7 %	-2,1 %	3,2 %

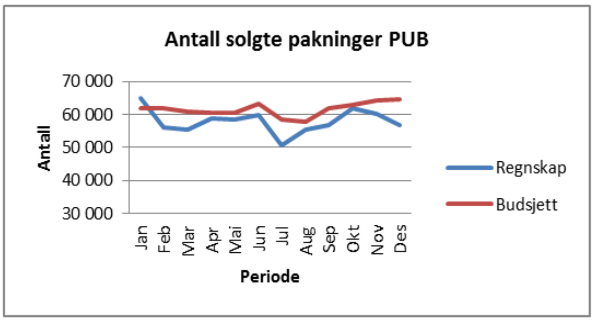
Merknader til resultatet i Publikumsutsal (PUB):
Negativt budsjettavvik for varesal skuldast svikt i salet både til publikum med 13 mill. og H-reseptar 2,4 mill. Alle apoteka unnateke Haugesund ligg under budsjett med sal til publikum, medan Stavanger og Førde ligg over budsjett med sal av H-resept.

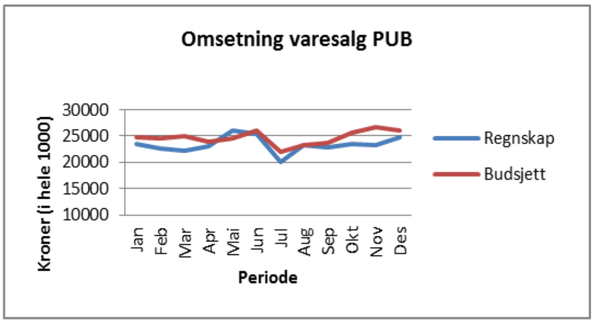
Omsetningsanalyse mot budsjett nedanfor viser at omsetningsavviket skuldast avvik i volum målt mot budsjett.

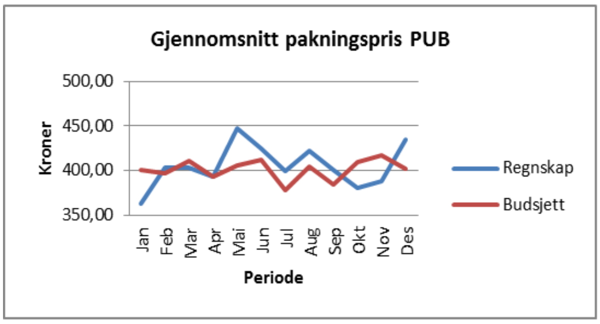
PUB - Omsetningsanalyse varesalg per des 2013	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	281 085	296 503	-15 418
Antall pakninger (volum)	694 450	738 514	-44 064
AUP gjensn. per pakning	404,76	401,49	3,27
Volumavvik (I 1000)			-17 691
Prisavvik (i 1000)			2 273
Sum omsetningsavvik (i 1000)			-15 418

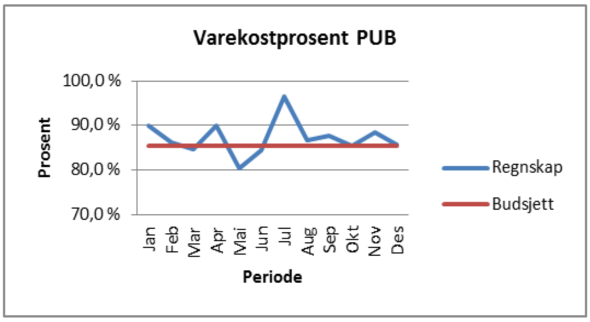
Alle publikumsutsala har bruttofortenesta under budsjett med en samla varekost på 1,6% over budsjett.

Ei nærare analyse av omsetning, aktivitet og prisutvikling mot fjoråret er vist nedanfor. Det har vore ein gjennomsnittleg vekst sidan fjoråret på 1,6 % i tal pakningar og 1,1 % i auka pris per pakning. Bruttofortenesta viser ei auke på 3,1 mill. (0,8 %) frå fjoråret.









Publikumsutsalget	Totalt	SIB	SIF	SIS	SIH
2013					
Vareomsetning	281 085 055	127 736 292	33 126 870	77 383 235	42 838 658
Pakninger	694 450	292 559	100 272	193 178	108 441
Pris pr. pakning	405	437	330	401	395
Bruttofortjeneste fra varesalget	36 624 762	15 750 522	4 794 332	10 139 337	5 940 571
Bruttofortj. i % av vareomsetning	13,0 %	12,3 %	14,5 %	13,1 %	13,9 %
2012					
Vareomsetning	273 605 256	123 856 713	30 798 921	78 465 577	40 484 045
Pakninger	683 739	288 939	99 174	184 326	111 300
Pris pr. pakning	400	429	311	426	364
Bruttofortjeneste fra varesalget	33 513 781	14 204 652	4 422 647	9 694 722	5 191 760
Bruttofortj. i % av vareomsetning	12,2 %	11,5 %	14,4 %	12,4 %	12,8 %
Endringer fra 2012 til 2013					
Vareomsetning	7 479 799	3 879 579	2 327 949	(1 082 342)	2 354 613
Pakninger	10 711	3 620	1 098	8 852	(2 859)
Pris pr. pakning	5	8	20	(25)	31
Bruttofortjeneste	3 110 981	1 545 870	371 685	444 615	748 811
Bruttofortjeneste%	0,8 %	0,9 %	0,1 %	0,7 %	1,0 %
Endringer fra 2012 til 2013 i %					
Vareomsetning	2,7 %	3,1 %	7,6 %	-1,4 %	5,8 %
Pakninger	1,6 %	1,3 %	1,1 %	4,8 %	-2,6 %
Pris pr. pakning	1,1 %	1,9 %	6,4 %	-5,9 %	8,6 %

Personalkostnadane og andre driftskostnader ligg under budsjett. PUB har eit negativt resultat før felleskostnader på 6,1 mill. bak budsjett og 1,0 mill. bak fjoråret. Dette skuldast sterkare auke i lønn og andre driftskostnader enn auke i bruttoforteneste målt mot fjoråret. Resultatet er ikkje tilfredstillande sjølv om budsjettet har vore ambisiøst med omsyn til redusert varekost i 2013.

4.3.2 Sjukehusekspedisjon

Budsjett overført: 03.02.2014 00:40 - 03.02.2014 01:15 Regnskap overført: 03.02.2014 01:15 Kjørt dato: 03.02.2014 16:13	Akkumulert per 201312			Hittil i fjor		Hele året			Hele fjoråret
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett	Regnskap
Inntekter frå varesalg	375 363	373 631	1 732	410 780	-35 418	368 798	373 631	-4 832	410 780
Varekostnader	333 474	326 266	7 208	364 427	-30 953	327 585	326 266	1 319	364 427
Brutto fortjeneste	**41 888**	**47 365**	**-5 476**	**46 353**	**-4 465**	**41 213**	**47 365**	**-6 152**	**46 353**
Brutto fortjeneste %	**11,16 %**	**12,68 %**	**-1,52 %**	**11,28 %**	**-0,12 %**	**11,17 %**	**12,68 %**	**-1,50 %**	**11,28 %**
Inntekter frå tjenester	7 693	7 305	389	5 940	1 754	7 549	7 305	244	5 940
Andre inntekter	330	451	-121	2 232	-1 903	369	451	-81	2 232
Dekningsbidrag	**49 911**	**55 120**	**-5 208**	**54 525**	**-4 614**	**49 131**	**55 120**	**-5 989**	**54 525**
Personalkostnader	30 418	27 831	2 587	23 969	6 448	30 341	27 831	2 510	23 969
Andre driftskostnader	4 861	4 950	-88	4 379	482	4 938	4 950	-12	4 379
Driftsresultat før finansposter	**14 632**	**22 339**	**-7 707**	**26 177**	**-11 544**	**13 852**	**22 339**	**-8 486**	**26 177**
Netto finansposter	-0		-0	-0	0	-0			-0
Resultat før felleskostnader	**14 632**	**22 339**	**-7 707**	**26 176**	**-11 544**	**13 852**	**22 339**	**-8 486**	**26 176**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	8 217	11 510	-3 293	9 442	-1 225	11 102	11 510	-408	9 442
Fordelte egne felleskostnader	4 297	4 297	-	6 446	-2 149	4 554	4 297	257	6 446
Resultat etter felleskostnader	**2 118**	**6 532**	**-4 414**	**10 288**	**-8 170**	**-1 804**	**6 532**	**-8 335**	**10 288**
Nøkkeltall:									
Prosentvis endring i inntekter varesalg			0,5 %		-8,6 %			-1,3 %	
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			5,3 %		29,5 %			3,3 %	
Prosentvis endring i andre inntekter			-26,8 %		-85,2 %			-18,1 %	
Varekost %	88,8 %	87,3 %	1,5 %	88,7 %	0,1 %	88,8 %	87,3 %	1,5 %	88,7 %
Personalkostnad %	7,9 %	7,3 %	0,6 %	5,7 %	2,2 %	8,1 %	7,3 %	0,8 %	5,7 %
Andre driftskostnads %	1,3 %	1,3 %	0,0 %	1,0 %	0,2 %	1,3 %	1,3 %	0,0 %	1,0 %
Driftmargin %	3,8 %	5,9 %	-2,0 %	6,2 %	-2,4 %	3,7 %	5,9 %	-2,2 %	6,2 %

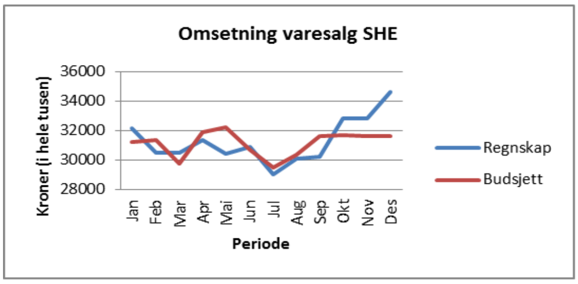
Merknader til resultatet i Sjukehusekspedisjon (SHE):
Positivt budsjettavvik for varesalet i SHE skyldast i hovudsak sal til konsern og andre institusjonar på 3,7 mill. over budsjett, medan LAR-salet er 2,0 mill. under budsjett. Bergen og Førde ligg under budsjett på varesal til konsern, medan Førde, Stavanger og Haugesund ligg under budsjett på LAR-sal. Varesalet hittil i år ligg 35,4 mill. under fjoråret, noko som kjem av at varesalet frå PRO vert fakturert direkte frå PRO og ikkje frå SHE som tidligare.

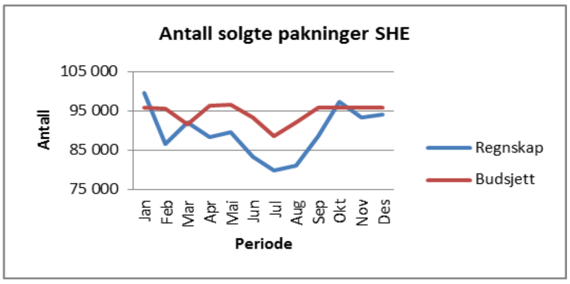
Omsetningsanalyse mot budsjett nedanfor viser at redusert volum vert utjamna av auka pris per pakning hittil i år.

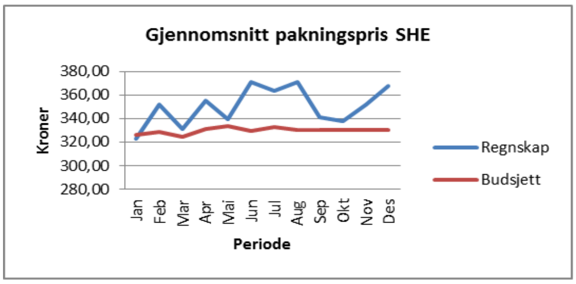
SHE - Omsetningsanalyse varesalg per des 2013	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	375 363	373 631	1 732
Antall pakninger (volum)	1 073 743	1 133 081	-59 338
AUP gjensn. per pakning	349,58	329,75	19,84
Volumavvik (I 1000)			-19 566
Prisavvik (i 1000)			21 298
Sum omsetningsavvik (i 1000)			1 732

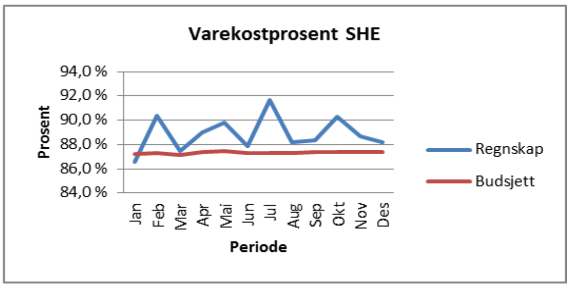
Bruttofortenesta ligg under budsjett for SHE med ein varekost på 1,5 % over budsjett. Alle apoteka med unnateke Haugesund ligg under budsjett med bruttofortenesta, medan alle fire apoteka har ein varekost som er over budsjett.

Ei nærare analyse av omsetning, aktivitet og prisutvikling mot fjoråret er vist nedanfor. Denne inkluderer varesal og tal pakningar både frå SHE og PRO slik at tala kan samanliknast med fjoråret. Det har vore ein gjennomsnittleg auke sidan fjoråret på 0,8 % i tal pakningar, og ein auke i pris per pakning på 9,9 %. Auken i pris per pakning tilseier høgare varekost % etter apotekavansemodellen.









Sykehusekspedisjonen og Tilsetningen	**Totalt**	**SIB**	**SIF**	**SIS**	**SIH**
2013					
Vareomsetning	506 920 392	236 223 907	44 643 742	156 728 771	69 323 972
Pakninger	1 214 481	601 422	97 929	359 343	155 787
Pris pr. pakning	417	393	456	436	445
Bruttofortjeneste fra varesalget	59 054 368	26 665 609	4 947 026	20 486 784	6 954 949
Bruttofortj. i % av vareomsetning	11,6 %	11,3 %	11,1 %	13,1 %	10,0 %
2012					
Vareomsetning	457 603 739	218 625 603	42 377 399	134 257 029	62 343 708
Pakninger	1 205 036	601 340	91 180	374 597	137 919
Pris pr. pakning	380	364	465	358	452
Bruttofortjeneste fra varesalget	46 353 272	22 709 008	4 100 539	13 703 376	5 840 349
Bruttofortj. i % av vareomsetning	10,1 %	10,4 %	9,7 %	10,2 %	9,4 %
Endringer fra 2012 til 2013					
Vareomsetning	49 316 653	17 598 304	2 266 343	22 471 742	6 980 264
Pakninger	9 445	82	6 749	(15 254)	17 868
Pris pr. pakning	38	29	(9)	78	(7)
Bruttofortjeneste	12 701 096	3 956 601	846 487	6 783 408	1 114 600
Bruttofortjeneste%	1,5 %	0,9 %	1,4 %	2,9 %	0,7 %
Endringer fra 2012 til 2013 i %					
Vareomsetning	10,8 %	8,0 %	5,3 %	16,7 %	11,2 %
Pakninger	0,8 %	0,0 %	7,4 %	-4,1 %	13,0 %
Pris pr. pakning	9,9 %	8,0 %	-1,9 %	21,7 %	-1,6 %

Personalkostnadane ligg over budsjett, noko som skyldast overforbruk på løns- og pensjonskostnadar. Andre driftskostnadar ligg omtrent på budsjett.

4.3.3 Tilsetningsproduksjon

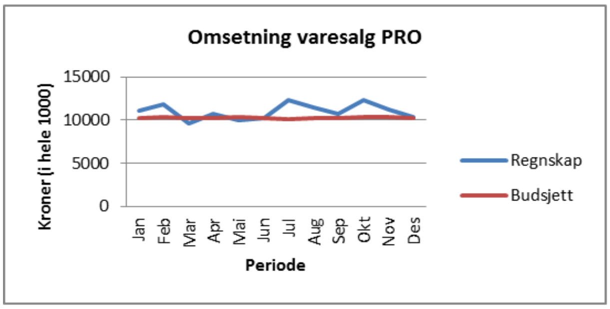
Budsjett overført: 03.02.2014 00:40 - 03.02.2014 01:15 Regnskap overført: 03.02.2014 01:15 Kjørt dato: 03.02.2014 16:45	Akkumulert per 201312			Hele året		
	Regnskap	**Budsjett**	**Regnskap - Budsjett**	**Prognose (siste låste) hele året**	**Budsjett hele året**	**Prognose - Budsjett**
Inntekter frå varesalg	131 558	123 024	8 534	131 616	123 024	8 592
Varekostnader	114 392	111 680	2 712	114 967	111 680	3 288
Brutto fortjeneste	**17 166**	**11 344**	**5 822**	**16 648**	**11 344**	**5 305**
Brutto fortjeneste %	**13,05 %**	**9,22 %**	**3,83 %**	**12,65 %**	**9,22 %**	**3,43 %**
Inntekter frå tjenester	22 968	20 972	1 996	23 055	20 972	2 083
Andre inntekter	13 654	12 453	1 201	13 590	12 453	1 137
Dekningsbidrag	**53 788**	**44 768**	**9 019**	**53 293**	**44 768**	**8 524**
Personalkostnader	23 283	24 891	-1 608	23 724	24 891	-1 167
Andre driftskostnader	5 167	5 325	-158	5 286	5 325	-39
Driftsresultat før finansposter	**25 338**	**14 552**	**10 785**	**24 283**	**14 552**	**9 730**
Netto finansposter	-0		-0	-0		
Resultat før felleskostnader	**25 337**	**14 552**	**10 785**	**24 282**	**14 552**	**9 730**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	5 510	6 927	-1 417	6 680	6 927	-247
Fordelte egne felleskostnader	3 178	3 178	-	3 299	3 178	121
Resultat etter felleskostnader	**16 649**	**4 447**	**12 202**	**14 303**	**4 447**	**9 856**
Nøkkeltall:						
Prosentvis endring i inntekter varesalg			6,9 %			7,0 %
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			9,5 %			9,9 %
Prosentvis endring i andre inntekter			9,6 %			9,1 %
Varekost %	87,0 %	90,8 %	-3,8 %	87,4 %	90,8 %	-3,4 %
Personalkostnad %	13,8 %	15,9 %	-2,1 %	14,1 %	15,9 %	-1,8 %
Andre driftskostnads %	3,1 %	3,4 %	-0,3 %	3,1 %	3,4 %	-0,3 %
Driftmargin %	15,1 %	9,3 %	5,8 %	14,4 %	9,3 %	5,1 %

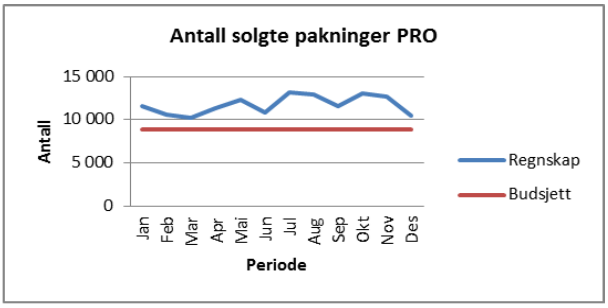
Merknader til resultatet i Tilsetningsproduksjon (PRO):
Varesalet i PRO ligg over budsjett, årsak er auke sal til sjukehusa. Produksjonsteneste ligg også over budsjett, her ligg produksjonsteneste Cytostatika over budsjett, medan andre tilsetningstenestar er under budsjett.

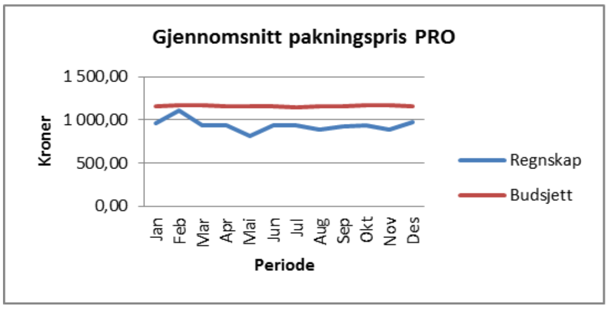
Omsetningsanalyse mot budsjett nedanfor viser at auken i volum innan PRO vert noko utjamna av redusert pris per pakning. Det er ikkje overraskande at det oppstår prisavvik innan PRO då budsjettgrunnlaget var usikkert innan dette området.

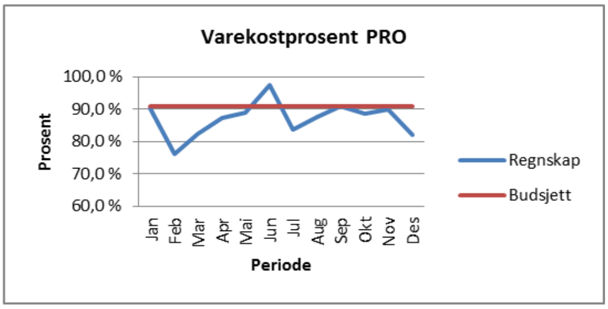
PRO - omsetningsanalyse varesalg per des 2013	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	131 558	123 024	8 534
Antall pakninger (volum)	140 738	106 044	34 694
AUP gjensn. per pakning	934,77	1 160,12	-225,35
Volumavvik (I 1000)			40 249
Prisavvik (i 1000)			-31 715
Sum omsetningsavvik (i 1000)			8 534

PRO-omsetningsanalyse tjenestesalg per des 2013	Faktisk	Budsjett	Avvik
Tjenestesalg	22 275	20 457	1 818
Antall kurer CYT (Volum)	46 363	41 456	4 907
Anntall kurer anna tilsetjing	22 901	21 232	1 669
Sum antall kurer	69 264	62 688	6 576
Pris per enhet kur	321,59	326,33	-5
Volumavvik i tusen kroner			2 146
Prisavvik i tusen kroner			-328
Sum omsetningsavvik			1 818









Ei nærare analyse av omsetning, aktivitet og prisutvikling mot fjoråret for cytostatika og anna tilsetning er vist nedanfor. Det er interessant å merke seg at tal cytostatika kurar har ein auke på 15,4 %. Tal einingar av anna tilsetning har ein auke i høve til fjoråret på 40,6 %. Auke her skyldast at for Bergen har ein ikkje tidligare telt med tal for heimepasientar. Disse er nå lagt til.

Tilsetningen	Totalt	SIB	SIF	SIS	SIH
2013					
Produksjonstjenester Cytostatika	19 396 428	10 766 289	1 880 538	4 909 802	1 839 799
Produksjonstjenester annen tilberedning	2 878 205	643 971	-	2 063 122	171 112
Antall cytostatikakurer	46 363	24 775	4 860	12 212	4 516
Antall annen tilsetning	22 901	10 081		11 341	1 479
2012					
Produksjonstjenester Cytostatika	16 278 368	9 691 940	1 523 050	3 523 338	1 540 040
Produksjonstjenester annen tilberedning	2 930 556	824 866		1 946 170	159 520
Antall cytostatikakurer	40 166	23 391	3 891	9 044	3 840
Antall annen tilsetning	16 284	4 041		11 134	1 109
Endringer fra 2012 til 2013					
Produksjonstjenester Cytostatika	3 118 060	1 074 349	357 488	1 386 464	299 759
Produksjonstjenester annen tilberedning	(52 351)	(180 895)	-	116 952	11 592
Antall cytostatikakurer	6 197	1 384	969	3 168	676
Antall annen tilsetning	6 617	6 040	-	207	370
Endringer fra 2012 til 2013 i %					
Produksjonstjenester Cytostatika	19,2 %	11,1 %	23,5 %	39,4 %	19,5 %
Sum tjenestesalg annen tilbereding	-2,8 %	-21,9 %		6,0 %	7,3 %
Antall cytostatikakurer	15,4 %	5,9 %	24,9 %	35,0 %	17,6 %
Antall annen tilsetning	40,6 %	149,5 %		1,9 %	33,4 %

Bruttofortenesta ligg over budsjett, medan varekost ligg 3,8 % under. Alle fire apoteka ligg over budsjett på bruttofortenste, medan Stavanger ligg over budsjett på varekost. Personalkostnadane ligg under budsjett, i hovudsak gjeld dette lønskostnadar.

4.3.4 Steril/ikkje steril produksjon

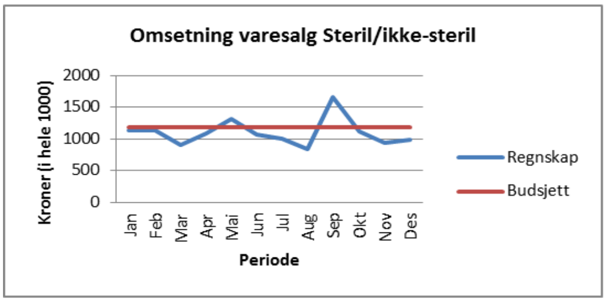
Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 03.02.2014 16:52	Akkumulert per 201312			Hele året		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett
Inntekter frå varesalg	13 206	14 160	-954	13 367	14 160	-793
Varekostnader	1 580	1 953	-373	1 343	1 953	-610
Brutto fortjeneste	**11 627**	**12 207**	**-580**	**12 024**	**12 207**	**-183**
Brutto fortjeneste %	**88,04 %**	**86,21 %**	**1,83 %**	**89,95 %**	**86,21 %**	**3,74 %**
Inntekter frå tjenester						
Andre inntekter	80		80	80		
Dekningsbidrag	**11 707**	**12 207**	**-500**	**12 104**	**12 207**	**-103**
Personalkostnader	6 506	7 245	-739	6 583	7 245	-662
Andre driftskostnader	1 516	2 228	-712	1 626	2 228	-602
Driftsresultat før finansposter	**3 685**	**2 734**	**952**	**3 895**	**2 734**	**1 162**
Netto finansposter	0		0	0		
Resultat før felleskostnader	**3 685**	**2 734**	**952**	**3 895**	**2 734**	**1 162**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	1 279	1 733	-454	1 663	1 733	-70
Fordelte egne felleskostnader	728	728	-	824	728	96
Resultat etter felleskostnader	**1 678**	**273**	**1 405**	**1 408**	**273**	**1 136**
Nøkkeltall:						
Prosentvis endring i inntekter varesalg			**-6,7 %**			**-5,6 %**
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester						
Prosentvis endring i andre inntekter						
Varekost %	12,0 %	13,8 %	**-1,8 %**	10,0 %	13,8 %	**-3,7 %**
Personalkostnad %						
Andre driftskostnads %						

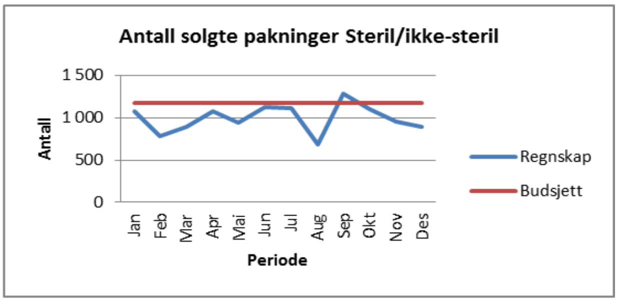
Merknader til resultatet i Steril/ ikkje steril produksjon:
På grunn av færre bestillingar frå andre apotek og frå grossist er varesalet under budsjett og litt under fjoråret. Dette vert delvis kompensert med auka bestilling frå sjukehusa som ligg over budsjett.

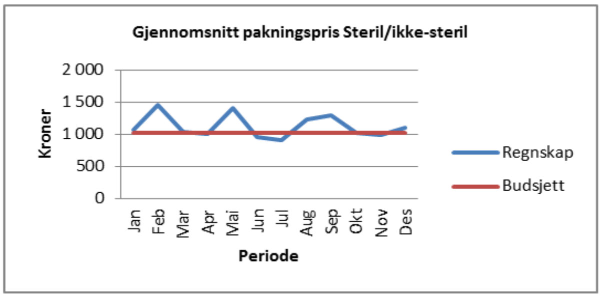
Omsetningsanalyse mot budsjett nedanfor viser at redusert volum innan 145 vert mykje utjamna av avvik mot føreset pris i budsjettet per pakning. Prisavviket skuldast endring i mix

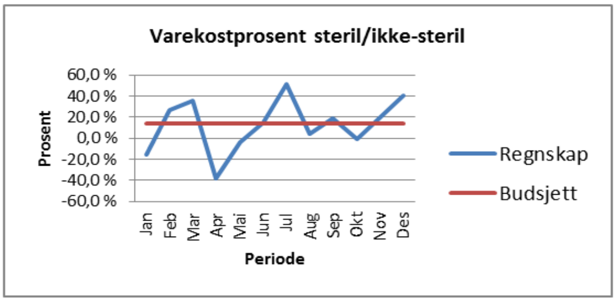
av varer. Nedgangen i volum er urovekkande med tanke på at budsjettføresetnaden og la opp til ein sterk volumnedgang i 2013.

Steril/ikke-steril omsetningsanalyse varesalg per des 2013	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	13 206	14 160	-954
Antall pakninger (volum)	11 913	14 011	-2 098
AUP gjensn. per pakning	1 108,54	1 010,61	97,93
Volumavvik i tusen kroner			-2 120
Prisavvik i tusen kroner			1 167
Sum omsetningsavvik			-954









Personalkostnader og andre driftskostnadar er under budsjett. Det er spesielt eit underforbruk på lønskostnadar og reparasjon og vedlikehald.

4.3.5 Farmasøytisk rådgjeving

Budsjett overført: 03.02.2014 00:40 - 03.02.2014 01:15 Regnskap overført: 03.02.2014 01:15 Kjørt dato: 03.02.2014 16:48	Akkumulert per 201312			Hittil i fjor		Hele året			Hele fjoråret
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett	Regnskap
Inntekter frå tjenester	27 204	31 824	-4 620	24 965	2 239	27 300	31 824	-4 524	24 965
Andre inntekter	1 745	2 065	-320	693	1 052	1 691	2 065	-374	693
Dekningsbidrag	**28 950**	**33 889**	**-4 940**	**25 656**	**3 294**	**28 993**	**33 889**	**-4 897**	**25 656**
Personalkostnader	21 342	23 170	-1 828	20 000	1 342	21 801	23 170	-1 370	20 000
Andre driftskostnader	1 174	1 142	32	982	192	1 157	1 142	15	982
Driftsresultat før finansposter	**6 433**	**9 577**	**-3 144**	**4 674**	**1 759**	**6 035**	**9 577**	**-3 542**	**4 674**
Netto finansposter				0					
Resultat før felleskostnader	**6 433**	**9 577**	**-3 144**	**4 674**	**1 759**	**6 035**	**9 577**	**-3 542**	**4 674**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	4 671	6 415	-1 745	3 459	1 212	6 217	6 415	-198	3 459
Fordelte egne felleskostnader	2 722	2 722	-	4 627	-1 905	2 913	2 722	190	4 627
Resultat etter felleskostnader	**-960**	**439**	**-1 399**	**-3 412**	**2 452**	**-3 095**	**439**	**-3 535**	**-3 412**
Prosentvis endring i inntekter varesalg					67,4 %				
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			-14,5 %		9,0 %			-14,2 %	
Varekost %				222,9 %					222,9 %
Personalkostnad %	73,7 %			77,9 %	-4,2 %	75,2 %			77,9 %
Andre driftskostnads %	4,1 %			3,8 %	0,2 %	4,0 %			3,8 %
Driftmargin %	22,2 %			18,2 %	4,0 %	20,8 %			18,2 %

Merknader til resultatet i Farmasøytisk rådgjeving (AFR):
Grunna kapasitetsmangel (sjukdom, permisjonar og prosjektarbeid) på farmasøytar, spesielt i Bergen, er sal av tenester under budsjett . Til tross for dette er det ei vekst på 9,0 % mot fjoråret.

Verksemdsområdet dekkjer ikkje driftskostnadar då faste (løns)kostnader ikkje vert redusert tilsvarande manglande sal. Dette gjev eit negativt resultat på 1,0 mill.

4.3.6 Administrasjon

Administrasjon i apoteka

Alle avdelinger									
Budsjett overført: 04.02.2014 00:40 - 04.02.2014 01:15 Regnskap overført: 04.02.2014 01:15 Kjørt dato: 04.02.2014 14:18	Akkumulert per 201312			Hittil i fjor		Hele året			Hele fjoråret
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett	Regnskap
Inntekter frå varesalg				0					
Varekostnader	101		101	12	89	109			12
Brutto fortjeneste	**-101**		**-101**	**-12**	**-89**	**-109**			**-12**
Brutto fortjeneste %									
Inntekter frå tjenester	565		565	941	-376	518			941
Andre inntekter	2		2	245	-243	2			245
Dekningsbidrag	**467**		**467**	**1 175**	**-708**	**411**			**1 175**
Personalkostnader	11 596	9 026	2 570	16 082	-4 486	11 321	9 026	2 295	16 082
Andre driftskostnader	3 573	3 625	-52	4 131	-558	3 469	3 625	-156	4 131
Driftsresultat før finansposter	**-14 702**	**-12 652**	**-2 051**	**-19 038**	**4 335**	**-14 378**	**-12 652**	**-1 727**	**-19 038**
Netto finansposter	-2		-2	9	-11	-2			9
Resultat før felleskostnader	**-14 704**	**-12 652**	**-2 052**	**-19 028**	**4 324**	**-14 380**	**-12 652**	**-1 728**	**-19 028**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	1 128	2 202	-1 074	5 528	-4 400	2 079	2 202	-123	5 528
Fordelte egne felleskostnader	-14 854	-14 854	-	-24 556	9 702	-15 709	-14 854	-855	-24 556
Resultat etter felleskostnader	**-978**	**1**	**-979**	**0**	**-978**	**-750**	**1**	**-750**	**0**

Merknader til resultatet i Administrasjonen i apoteka:
Personalkostnadane ligg over budsjett grunna innleie av apotekar i Stavanger og at flytting av tilsette frå administrasjonen ikkje trådde i kraft frå januar som det var budsjettert med. Inntekta gjeld vaktordninga i Bergen, personalkostnaden for vaktordninga er også lagt i administrasjonen.

Føretaksadministrasjonen

(9A) Administrasjon									
Budsjett overført: 04.02.2014 00:40 - 04.02.2014 01:15 Regnskap overført: 04.02.2014 01:15 Kjørt dato: 04.02.2014 14:22	Akkumulert per 201312			Hittil i fjor		Hele året			Hele fjoråret
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett	Regnskap
Andre inntekter	5 228	4 000	1 228	5 074	154	4 059	4 000	59	5 074
Dekningsbidrag	**5 214**	**4 000**	**1 214**	**5 070**	**144**	**4 046**	**4 000**	**46**	**5 070**
Personalkostnader	17 635	17 413	223	20 776	-3 141	17 043	17 413	-370	20 776
Andre driftskostnader	15 528	25 593	-10 065	22 679	-7 151	23 566	25 593	-2 026	22 679
Driftsresultat før finansposter	**-27 949**	**-39 005**	**11 056**	**-38 385**	**10 436**	**-36 563**	**-39 005**	**2 442**	**-38 385**
Netto finansposter	1 518	1 668	-150	1 640	-122	1 526	1 668	-142	1 640
Resultat før felleskostnader	**-26 431**	**-37 337**	**10 906**	**-36 745**	**10 314**	**-35 037**	**-37 337**	**2 300**	**-36 745**
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	-27 949	-39 004	11 055	-38 385	10 436	-37 628	-39 004	1 376	-38 385
Fordelte egne felleskostnader				0					
Resultat etter felleskostnader	**1 518**	**1 667**	**-149**	**1 640**	**-122**	**2 591**	**1 667**	**924**	**1 640**

Merknader til resultatet i Føretaksadministrasjonen:
Andre driftsinntekter gjeld refusjon av økte pensjonskostnadar frå Helse Vest. Årsak til at personalkostnadane ligg over budsjett er innleie av Fagsjef PUB. Underforbruk på andre driftskostnadar skuldast i hovudsak tilbakebetaling frå Helse Vest IKT. Netto finanspostar ligg litt under budsjett knytt til auka kapitalbinding og dermed lågare renteinntekter på innskot.

4.3 Balanse og kontantstraum

Likviditetsbehaldninga varierer frå månad til månad grunna månadsvise endringar i kapitalbindinga i varelager og fordringar og endringar i kortsiktig gjeld. Det er spesielt registrerings- og betalingstidspunkt for faktura frå NMD som gjev utslag på kapitalbindinga.

Hittil i år er det ein auke i kapitalbindinga i varelager og fordringar med ca. 14,2 mill. Kortsiktig gjeld er redusert med 1,2 mill. Til saman gjer dette ein negativ utviking i likvidar sidan 31.12.2012 på 1,0 mill. Likviditeten er likevel god, med ein arbeidskapital på ca. 95,7 mill. per utgangen av desember. Soliditeten i SAV er også god med ein eigenkapitalprosent på 52 %.

BALANSE	31.12.2012	des.13
Anleggsmiddel	**19 806**	**22 377**
Varelager	31 245	35 134
Fordringar	71 706	81 991
Betalingsmiddel	82 536	81 501
Sum omløpsmiddel	**185 487**	**198 626**
Sum eigedelar	**205 293**	**221 003**
Eigenkapital	**87 554**	**103 862**
Pensjonsforpliktning	**7 089**	**8 850**
Langsiktig gjeld	**6 519**	**5 368**
Kortsiktig gjeld	**104 131**	**102 923**
Sum eigenkapital og gjeld	**205 293**	**221 003**
Akkumulert endring i kontantstraum		
Resultat hittil		16 308
Endring omløpsmidler		-14 174
Endring i kortsiktig gjeld		-1 208
Endring avsetning til forpliktelser		1 761
Avskrivninger		4 216
Investeringer		-6 787
Økt finansielle anleggsmidler		0
Nedbetaling langsiktig gjeld		-1 151
Endring i kontantstraum		-1 035