

Styresak

Går til: Styremedlemmar
Føretak: Sjukehusapoteka Vest HF
Dato: 26.03.2014
Frå: Administrerande direktør Jannicke Daae Tønjum
Sakshandsamar: HR-sjef Berit Berntsen/ Fagdirektør Øystein Torgauten/ Økonomisjef Ola Rye
Saka gjeld: **Rapport frå verksemda per februar 2014**

Styresak 13/14 (O)

Styremøte 03.04.2014

Forslag til vedtak:

Styret tek rapporten til etterretning.



Rapport frá verksemda
per februar 2014

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	10
3.4 Forsking og utdanning	10
4. Økonomi	11
4.1 Samla resultat	12
4.2 Driftsanalyse per forretningsområde	13
4.3.1 Publikumsutsal	13
4.3.2 Sjukehusekspedisjon	15
4.3.3 Tilsetningsproduksjon	17
4.3.4 Steril/ikkje steril produksjon	19
4.3.5 Farmasøytiske tenester	21
4.3.6 Administrasjon	21
4.3 Balanse og kontantstraum	22

1. Oppsummering

HR-avdelinga har hatt fokus på organisasjon, arbeidsmiljø, leiing og medarbeidarskap siste året. Vi har og hatt tett oppfølging av sjukefråvere.

Aktiviteten på fagsida siste periode har vært knytt til oppfølging av krav til auka sal i PUB, kvalitetsprosjekt, miljøsertifisering og KULE.

Planlegging av tiltak for å auke margin på varesal i publikumsekspedisjonane har krevja både interne og innleidde ressursar.

SAV har ved utgangen av februar ein omsetning som ligg 7,6 mill. under budsjett
Bruttomargin frå varesalet er 0,8 mill. lågare enn budsjettmålet. Personalkostnader og driftskostnader er høvesvis 0,2 mill. over budsjett og 1,3 mill. under budsjett. Samla resultat per februar på 0,8 mill., noko som er 0,1 mill. over budsjett.

Resultat innan SHE er over budsjett med 0,5 mill. medan PUB ligg omtrent på budsjett. Innan PRO har det per februar vore høg aktivitet og resultat på 0,3 mill. over budsjett. Avdeling 145 viser derimot resultat 0,9 mill. under budsjett. Innan AFR er resultatet 0,5 mill. under budsjett, då spesielt knytt til lågare tenestosal til konsern. Administrasjonskostnader i apotek viser eit overforbruk på 0,3 mill. på grunn av manglande kostnadsfordeling til driftsavdelingar i Bergen, medan FAD kostnader ligg 0,9 mill. under budsjett.

2. Medarbeidarar

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

2.1 Bemanning/ innleie

Februar	Februar	Februar	Endring	Budsjett	Budsjett
	2013	2014	frå i fjor	2013	2014
Brutto månadsverk	207	210	3		
Netto månadsverk	171	168	-3	203,4	206
Innleie	2	1	-1	2	1
Fråvere dagsverk	712	846	-134		
Fråvere prosent	18,2	21,4	-3,2		
Årsak fråvere dagsverk:					
Sjukdom	415	395	-20		
Lønna perm	167	259	92		
Ikkje lønna perm	8	13	5		
Ferie	123	179	56		
Anna	0	0	-		

Bruk av månadsverk ligg innafor budsjett. Vi veit at lågare sjukefråvere heng saman med lågare samla bruk av meirtid og overtid. Samstundes vil utviklingsarbeid gje behov for ekstra ressursar. I februar 2014 var det brukt totalt 381 timar overtid, ein nedgang frå året før (446 timar). Timar meirtid i februar 2014 var tydeleg lågare enn året før; 398 mot 576 timar på same tid i fjor. Sum overtidstimar i 2013 er likt sum timar i 2012, medan sum timar til meirarbeid gjekk ned i 2013 samanlikna med 2012. Lågare uttak av meirtid enn overtid har samanheng med låg del deltidstilsette.

201 var fast tilsette i februar 2014 mot 204 i 2013. 16 tilsette var i lønna/ ikkje lønna permisjon i februar 2014 mot 10 året før, og vi engasjerte 17 vikarar mot 15 året før. 2 tilsette er konstituert i leiarstillingar i februar 2014, sam tal som i februar 2013.

2.2 Deltid

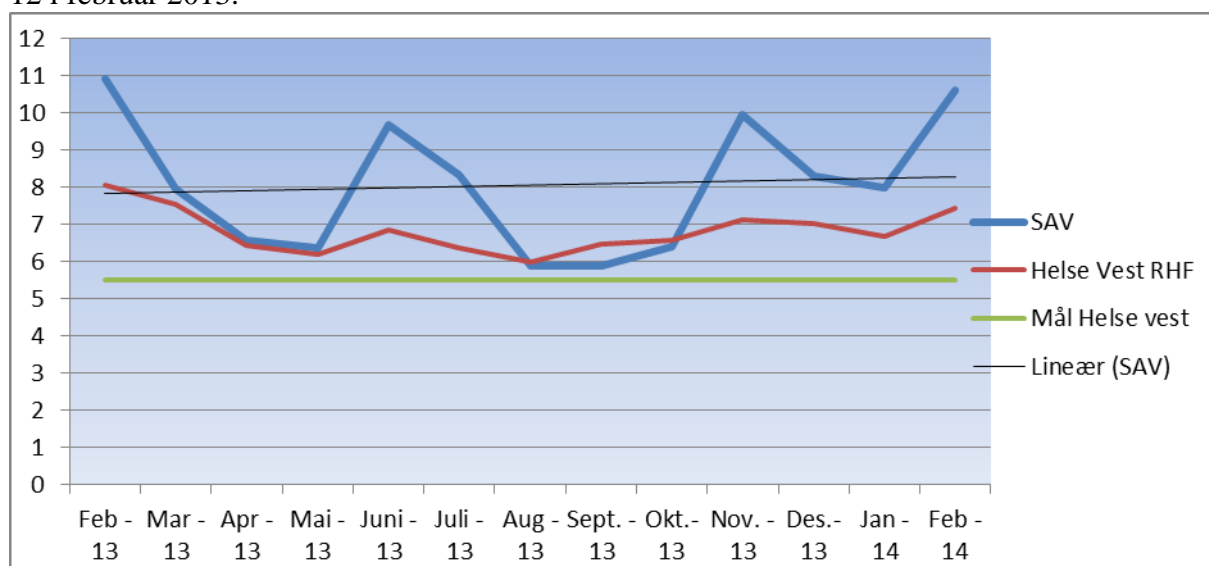
Deltid har ikkje vore ein problemstilling i Sjukehusapoteka Vest då Sjukehusapoteka Vest ikkje har helge- eller kveld-/ natteskiift.

Per februar 2014 er gjennomsnittleg stillingsprosent 94,4 % (95,4 sam tid i fjor).

4 tilsette har takka ja til høgare stilling, og ingen er per nå registrert med ønske om høgare stillingsprosent.

2.3 Sjukefråvere

Etter ein fin utvikling i 2013 ser vi no eit høgt sjukefråvere i 2014, 10,6 % i februar mot 10,9 % same tid i 2013. Samla tal for alle føretaka i Helse Vest er 7,4 % i februar 2014. Mål for sjukefråværet i Helse Vest er 5,5 %. 11 einingar i føretaket har sjukefråvær under 5,5 % mot 12 i februar 2013.



Aldersgruppa over 60 år har 13,1% sjukefråvær (totalt 13 tilsette), aldersgruppa 50-59 har 13,9 % (totalt 77 tilsette) og aldersgruppa 40-49 har 9 % sjukefråvær (totalt 59 tilsette), medan aldersgrupperingane 30-39 år (totalt 62 tilsette) og 20-29 år (totalt 27 tilsette) har høvesvis 8 % og 7,5 % sjukefråvær. Det er altså tilsette i aldersgruppene over 50 år som har høgast sjukefråvær etter siste måling.

Farmasøytar har eit sjukefråvær på 8,9 % i februar 2014 (8 % i februar 2013) og apotekteknikarar 12,1 % i februar 2014 (14 % i februar 2013). Skilnaden i sjukefråværet mellom dei største yrkesgruppene i Sjukehusapoteka Vest er blitt mindre siste året. Apotekteknikarane har hatt nedgang med eit stabilt lågare sjukefråvær enn tidlegare. Sjukefråværet i farmasøytgruppa har siste året jamt vore høgare enn grupper det er naturleg å samanlikne med.

Sjukefråværet i februar 2014 er fordelt på 7,5 % korttidsfråvær og 1,4 % langtidsfråvær. Korttidsfråværet er som i fjor høgt på denne årstida (7,9 % i 2013). Einingane i Sjukehusapoteka Vest har meldt om auka hyppigheit av virus- og influensaliknande sjukdomar denne månaden.

1,4 % av sjukefråværet i februar 2014 er eigenmeld, medan 9,2 % er sjukemeld. Tala i februar 2013 var 1,7 % eigenmeld fråvere og 9,2 % sjukemeld fråvær, så trenden med at tilsette heller går til lege enn å nytta eigenmelding held fram.

Det er ved Sjukehusapoteket i Bergen at sjukefråveret vekker størst uro. Tiltak settast no i gong i samarbeid med Bedriftshelsetenesta (BHT). BHT har i 2013 jobba målretta ved Sjukehusapoteket i Haugesund og Sjukehusapoteket i Stavanger. Sjukehusapoteke Vest forventar at kontinuerlig fokus på arbeidsmiljø og medarbeidarskap, tett samarbeid med BHT og tilpassa individuelle tiltak vil redusere sjukefråværet slik at vi finn att nivået frå 2013.

2.4 HMT

Felt
Saksbehandl. enhet
Saksdato
Saksdato
Sakstype

Antall rader:

Saksnr.	Hendelsestype	Periode = år/uke	Status	Antall saker
135144	Hendelsestype - Ansattskade - Kjemikalier/medikamenter/gasser	2014 02	Avsluttet	1
135726	Uønsket hendelse m/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2014 03	Registrert	1
136190	Hendelsestype - Ansattskade - Forflytning/løft - skyv/dra - Av gjenstand	2014 03	Avsluttet	1
136194	Uønsket hendelse m/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2014 04	Under behandling	1
136799	Hendelsestype - Ansattskade - Støt/treff av gjenstand - Fallende gjenstand	2014 05	Avsluttet	1
137622	Hendelsestype - HMS - Arbeidslokaler - Annet	2014 06	Under behandling	1
137777	Uønsket hendelse u/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2014 06	Registrert	1
140562	Uønsket hendelse m/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2014 10	Registrert	1
141518	Uønsket hendelse u/ konsekvens - HMS/Ansattskade, ikke påsatt hendelsestype	2014 10	Registrert	1
141547	Hendelsestype - HMS - Renhold	2014 12	Avsluttet	1
141695	Hendelsestype - HMS - Psykososialt arbeidsmiljø - Mobbing/trakassering	2014 11	Registrert	1
				11

Per 23.03.2014 er det totalt registrert 11 HMT avvik i føretaket, mot 10 på same tid i 2013. Auka fokus på avvik og meldekrav har til no ikkje auka frekvensen på rapporteringa. Rapport viser at fleire saker berre er registrert som HMS hending med og utan konsekvens, og type hending er ikkje sett på. HMT-koordinator i HR- og organisasjonsavdelinga har sendt påminning til apoteke om dei sakene dette gjeld. Framleis er det hovudsakleg lettare småskadar som søl- kutt- og fallskadar som rapporterast. Ei hending er rapportert på inneklima i arbeidslokale. Den er følgt opp på avdelinga i samarbeid med BHT. Ei sak er meldt inn på psykososialt arbeidsmiljø. Denne blir no følgt opp som personalsak.

2.5 Kompetanseutvikling

Kompetanseplan for 2014 er vedteken etter handsaming i leiargruppa, i FAMU og i drøftingsmøte med Fagorganisasjonane. Fokus på leiarutvikling, kundekommunikasjon/ sal, klinisk farmasi/ IMM-metodikk 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 held fram etter planen.

KULE (Kurve og Legemiddel)

Prosjektet har følgt planlagd framdrift. Tredje runde dialogmøter er forventa sluttført ultimo mars 2014 og endeleg førespurnad forventa klar for utsending 28.03.2014.

Elektronisk ordre frå sjukehus til apotek – TønSys

Regionalt arbeid med felles prosess for utrulling av TønSys er i arbeid. Prosjektet sliter noe med lokal prosjektansvarleg i Helse Førde, nett-tilgang på legemiddelrom i Helse Bergen og rydding av basislister i Bergen, men følger i all hovudsak fastlagt framdriftsplan.

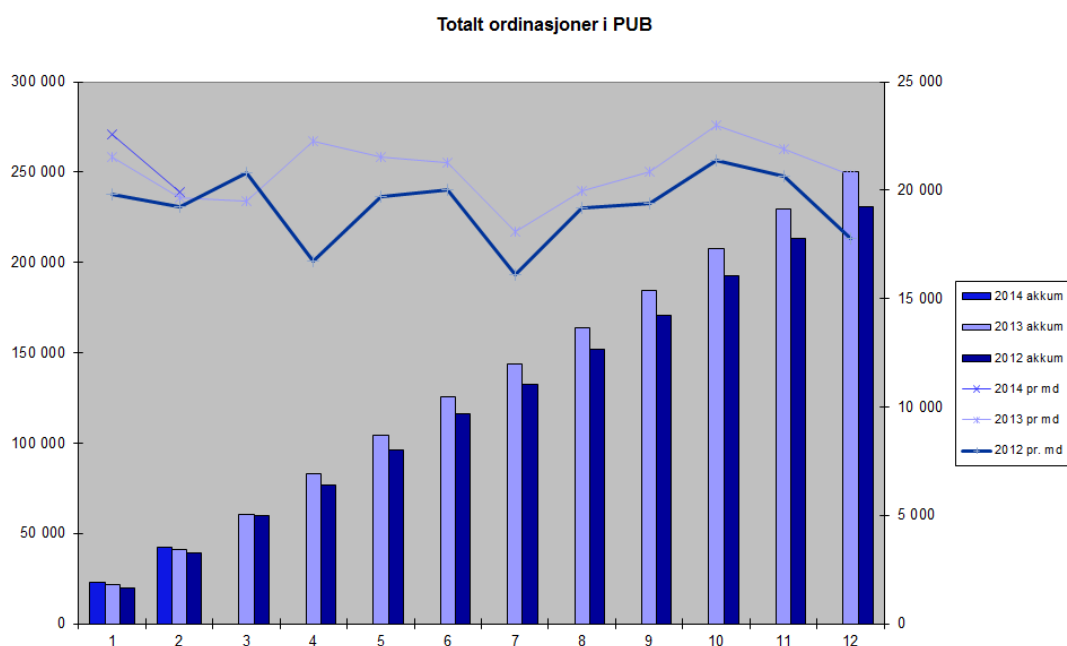
Administrerande direktør i Sjukehusapoteka Vest er nettopp blitt utpeika som prosjekteigar og seiar av styringsgruppa for dette prosjektet i Helse Vest. Prosjektet har vært utan desse funksjonane fram til no.

Samhandlingsreforma

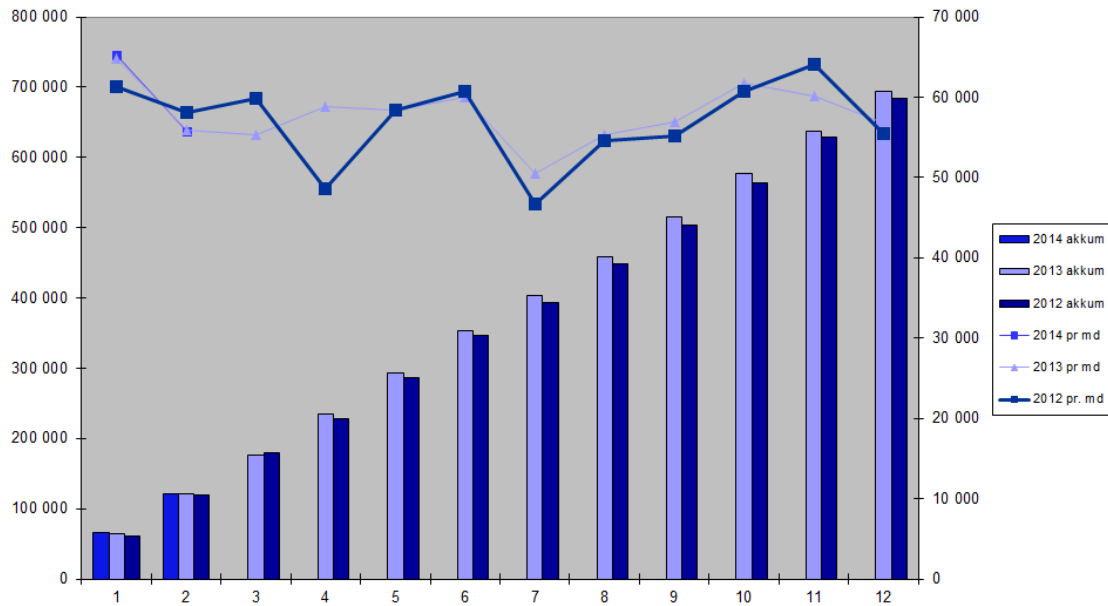
SAV har ikkje oppnådd leveransar knytt til samhandlingsavtalar. IMM-tenester som er utprøvd i Nordfjord-prosjektet er ein aktuell leveranse for å styrke samhandling mellom sjukehus og kommune. SAV ynskjer å tilby IMM-tenester, og vil presentera konseptet i neste samhandlingsmøte som ledd i å gjere tenesta kjent i samhandlingskommunane.

3.1.1. Publikumsutsala

Aktiviteten i Publikumsutsala, målt både som pakningar og ordinasjonar, syner aktivitet på nivå med 2013.



Pakninger i PUB

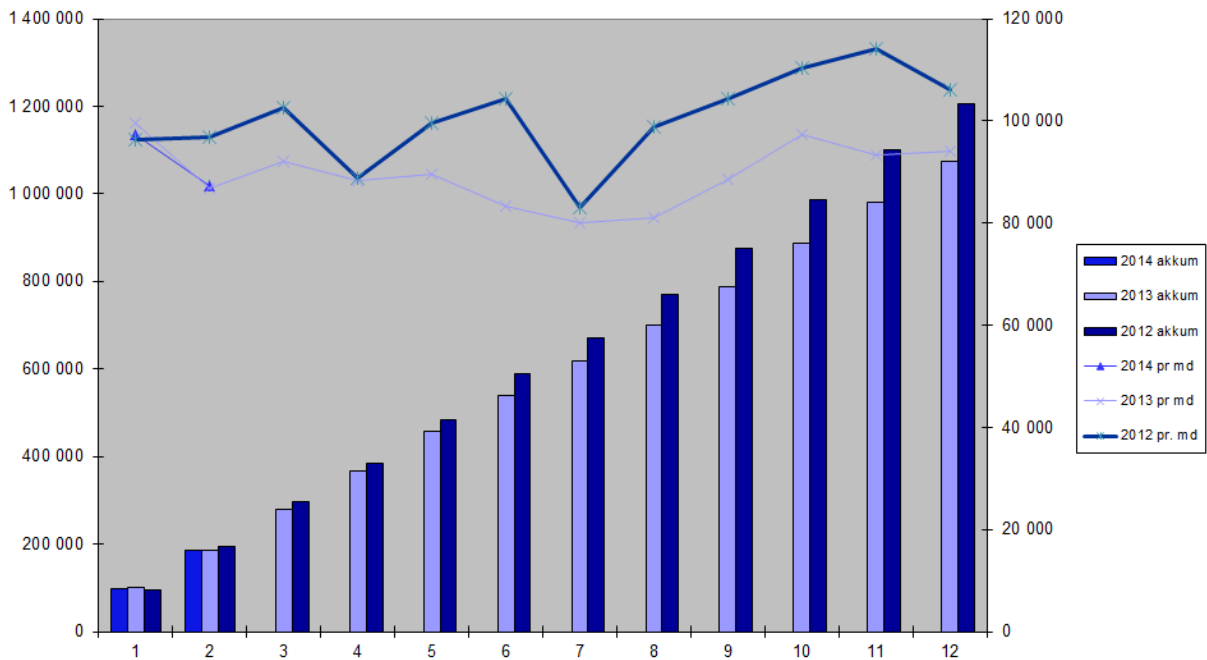


3.1.2. Sjukehusekspedisjonane

Tal selde pakningar i sjukehusekspedisjonen er på nivå med 2013.

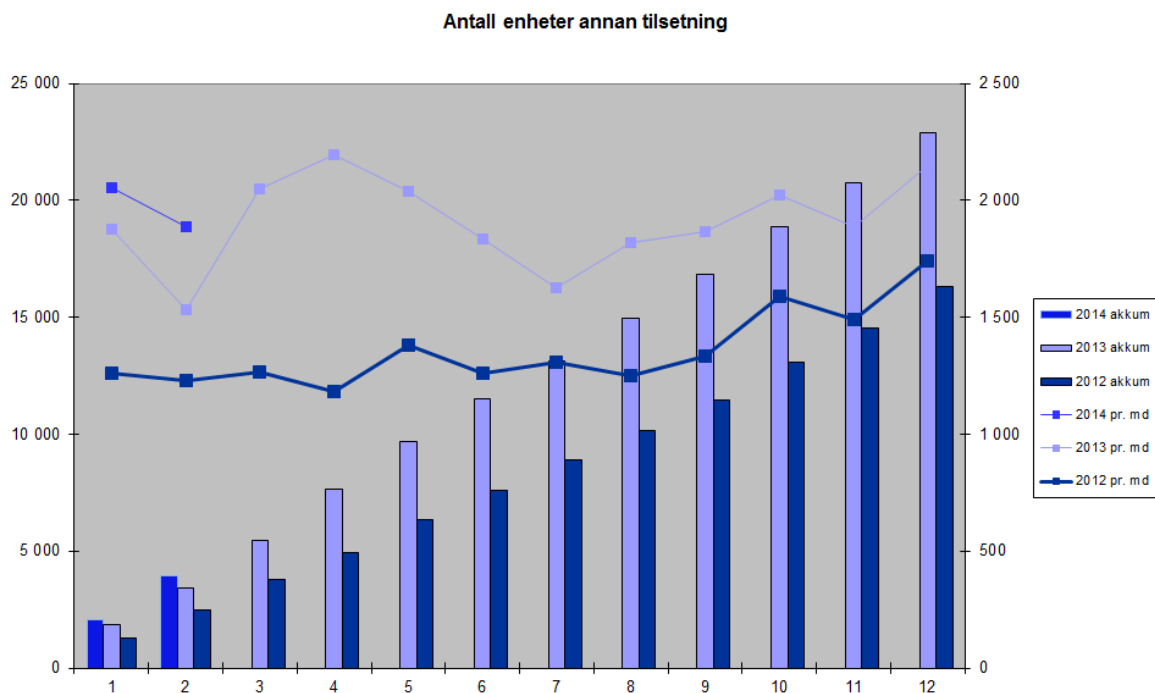
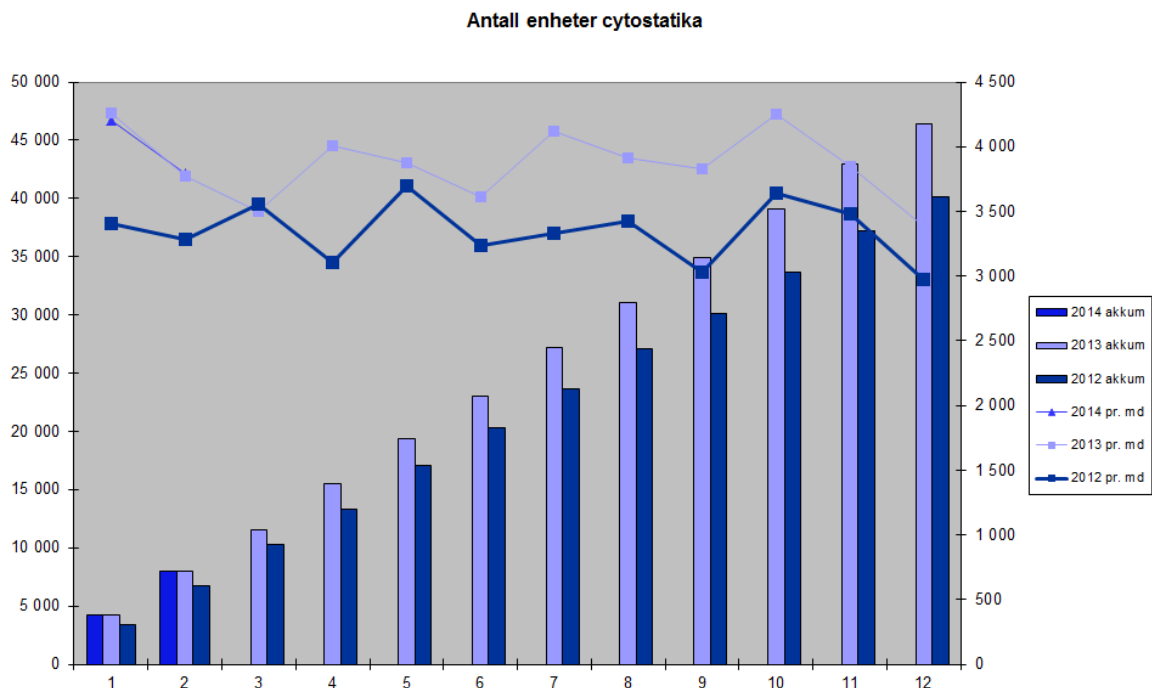
Tala for 2012 er høgare enn 2013 og 2014. Årsaka er at sal no er registrert i produksjonen i standen for frå sjukehusekspedisjonen.

Pakninger i SHE - totalt



3.1.3. Tilsettingsproduksjon

Cytostatika-produksjon dei to første månadene er på nivå med 2013. Produksjon av smerteblandingar og Total parenteral ernæring (TPN) ligg noko høgare enn 2013. Alle tal for 2013 og 2014 er høgare enn i 2012, og ei medverkande årsak er at sal no er registrert i produksjonen i standen for frå sjukehusekspedisjonen.



3.2 Kvalitet og beredskap

Prosjektet Kvalitetssatsing i SAV er starta med Qualisoft AS som leverandør av programvare og konsulenttenester. Prosjektet har som føremål å sikre gjennomgåande kvalitet i alle prosessar i Sjukehusapoteka Vest, effektivisere dagleg drift og gjere evne til omstilling større. Kvalitetssystemet «KVASS» levert i 2004 av Qualisoft er stadig i drift, men ei ny versjon av programvaren er installert ved sidan av det gamle. Det nye programvaren har funksjonar som versjonsstyring, personleg logging og brukargrensesnitt som gjer det lett å finne sitt eige aktuelle brukarområde.

Eit forprosjekt vart gjennomført i januar – februar. Rapporten var klar i februar, og resultata vil danne grunnlag for start av hovudprosjektet ultimo mars. Prosjektdirektivet inkludert ei førebels prioritering av prosessar som skal modellerast i 2014 er i arbeid.

Beredskapsplan for SAV er planlagt revidert i 2014. Arbeidet krev venteleg bruk av noko konsulenttenester mellom anna på analysesida.

3.3 Miljøsertifisering

SAV har inngått avtale med Det norske Veritas (DnV) om miljøsertifisering. Avtalen omfatta forundersøking i januar 2014. Vidare skal planleggingsmøte 11. mars og hovudrevisjon i april – mai gjennomførast. SAV forventar å bli sertifisert i løpet av juni.

Miljøstyringssystem etter ISO 14001 er utarbeid, og opplæring og utrulling i apoteka og føretaksadministrasjonen er i gang. Miljømål for 2014 er vedtatt i leiargruppa. Planen er verifisert av Veritas, og framdrifta er på tidsplan.

3.4 Forsking og utdanning

For begge D-stillingane er planen å publisere nok vitenskaplege artiklar som grunnlag for å søke stipend i september 2014, og begge er i rute til å nå dette. SAV finansierer begge disse 50 % stillingane i 2 år.

Ei vitenskapleg artikkel, der medarbeidar frå AFT i Bergen er medforfattar, er registrert i den nasjonale publikasjonsdatabasen CRISStin og akkreditert SAV.

4. Økonomi

SAV har ved utgangen av februar ein omsetning som ligg 7,6 mill. under budsjett
Bruttomargin frå varesalet er 0,8 mill. lågare enn budsjettmålet. Personalkostnader og driftskostnader er høvesvis 0,2 mill. over budsjett og 1,3 mill. under budsjett. Samla resultat per februar er på 0,8 mill., noko som er 0,1 mill. over budsjett.

Samla resultat ved utgangen av februar fordelt på verksemdsområder og administrasjon er vist i tabellar nedanfor med akkumulerte tal ved utgangen av februar og avvik mot budsjett. Tal med raud farge indikerer underskot, negativt budsjettavvik eller overforbruk av kostnader.

Resultat innan SHE er over budsjett med 0,5 mill. medan PUB ligg omtrent på budsjett. Innan PRO har det per februar vore høg aktivitet og resultat på 0,3 mill. over budsjett. Avdeling 145 viser derimot resultat 0,9 mill. under budsjett. Innan AFT er resultatet 0,5 mill. under budsjett, då spesielt knytt til lågare tenestetal til konsern. Lokale administrasjonskostnader viser eit overforbruk på 0,3 mill. på grunn av manglande kostnadsfordeling til driftsavdelingar i Bergen.

Resultater 2014														
Regnskap vs Budsjett pr 201402														
	SAV		SHE		PUB		PRO		145		AFT		X10 (lokal adm)	
	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik
SIB	641	-1 058	658	-13	169	53	654	112	-275	-888	-273	-212	-292	-255
SIF	322	415	155	241	99	157	258	116			-148	-66	-42	-34
SIS	154	-204	205	-39	-462	-224	521	241			-51	-43	-59	-48
SIH	124	5	240	275	-226	52	231	-152			-132	-189	12	18
FAD	-398	928												
SAV	842	85	1 258	464	-421	39	1 663	318	-275	-888	-603	-511	-381	-319

Lokal administrasjonskostnad (X10-avdelingane) før fordeling til verksemdsområda er vist i figur under.

Kostnader lokal adm (X10)	SAV		SIB		SIF		SIS		SIH	
	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik	Akk	Avvik
	-2 195	-319	-1 129	-255	-255	-34	-490	-48	-320	18

Netto FAD kostnader ekskl. finansposter og tilskott frå Helse Vest for meirkostnad pensjon er vist i figuren under. FAD har reduserte kostnader som følge av reduserte kostnader på honorar og møteutgifter.

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
-8 288	895	-213	88	-125	93	-1 758	278	-2 655	96	-1 607	191	-288	-52	-1 642	200	

4.1 Samla resultat

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 13:27	Akkumulert per 201402			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	130 989	138 442	-7 453	128 204	2 785	798 606	803 878	-5 272	767 546
Varekostnader	111 741	118 361	-6 620	109 412	2 329	683 485	688 556	-5 071	661 691
Brutto fortjeneste	19 248	20 081	-833	18 792	456	115 122	115 322	-200	105 855
Brutto fortjeneste %	14,69 %	14,51 %	0,19 %	14,66 %	0,04 %	14,42 %	14,35 %	0,07 %	13,79 %
Inntekter frå tjenester	10 560	10 898	-338	9 594	965	67 836	67 836	-0	58 701
Andre inntekter	3 741	3 573	169	3 216	525	21 565	21 487	77	21 737
Dekningsbidrag	33 549	34 551	-1 002	31 602	1 947	204 522	204 645	-123	186 293
Personalkostnader	24 934	24 712	222	23 027	1 907	141 352	140 846	506	135 847
Andre driftskostnader	8 046	9 373	-1 327	6 655	1 391	54 328	54 855	-527	37 065
Driftsresultat før finansposter	569	467	103	1 919	-1 350	8 842	8 944	-102	13 381
Netto finansposter	273	238	35	274	-1	1 463	1 428	35	1 525
Resultat før felleskostnader	842	705	137	2 193	-1 351	10 305	10 372	-67	14 906
Fordeelte felleskostnader foretaksadministrasjon	-	-	-	-	-	-	-	-	-0
Fordeelte egne felleskostnader	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultat etter felleskostnader	842	705	137	2 193	-1 351	10 305	10 372	-67	14 906
Nøkkeltall:									
Prosentvis endring i inntekter varesalg			-5,4 %		2,2 %			-0,7 %	
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			-3,1 %		10,1 %			0,0 %	
Prosentvis endring i andre inntekter			4,7 %		16,3 %			0,4 %	
Varekost %	85,3 %	85,5 %	-0,2 %	85,3 %	0,0 %	85,6 %	85,7 %	-0,1 %	86,2 %
Personalkostnad %	17,2 %	16,2 %	1,0 %	16,3 %	0,8 %	15,9 %	15,8 %	0,1 %	16,0 %
Andre driftskostnads %	5,5 %	6,1 %	-0,6 %	4,7 %	0,8 %	6,1 %	6,1 %	0,0 %	4,4 %
Driftmargin %	0,4 %	0,3 %	0,1 %	1,4 %	-1,0 %	1,0 %	1,0 %	0,0 %	1,6 %

Merknader til resultatet:

- Budsjetttavviket på varesalg kjem i hovudsak frå sal til publikum medan sal til sjukehusa ligg over budsjett. Varesalet til andre apotek og grossist og LAR visar eit negativt budsjetttavvik.
- Samla varekostprosent ligg 0,2 % under budsjett. Varekosten i PUB og SHE er høvesvis 0,9 % og 1,6 % under budsjett. Varekost i PRO er 2,5 % over budsjett, noko som skuldast nedregulering av pris på utgåande LIS varer i februar som ikkje var budsjettert.
- Budsjetttavvik frå tenester skuldast i hovudsak manglande omsetning innan rådgjeving og ASL-tenester frå SHE, medan tenestesalet frå PRO ligg over budsjett.
- Personalkostnader over budsjett skuldast pensjonskostnader og innleie av arbeidskraft i Stavanger og FAD.
- Andre driftskostnader er under budsjett som følgje av lågare leigekostnader og lågare aktivitet på investeringar enn budsjettert.

Prognose:

- Omsetning resten av året vil etter dette liggje 5,2 mill. under budsjett. Det er i hovudsak PUB salet som framleis vil liggje under budsjett. Bruttofortenesta vil liggja litt under budsjett medan varekosten vil vere 0,1% under budsjett.
- Under personalkostnader er det forventa pensjonskostnad og innleie av arbeidskraft over budsjett med 0,5 mill.
- Andre driftskostnad visar ein redusert avskrivingskostnad grunna at investeringar kjem seinare enn budsjettert.

4.2 Driftsanalyse per forretningsområde

Forretningsområda i SAV er:

- Publikumsutsalet
- Sjukehus ekspedisjonen
- Tilsetningsproduksjon
- Steril/ ikkje steril regional og nasjonal produksjon i Bergen
- Farmasøytisk tenester

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

4.3.1 Publikumsutsal

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 13:34	Akumulert per 201402			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	47 051	53 534	-6 483	46 168	883	303 485	307 290	-3 805	281 085
Varekostnader	40 123	46 151	-6 028	40 686	-563	261 134	264 806	-3 673	244 836
Brutto fortjeneste	6 927	7 383	-455	5 482	1 446	42 352	42 484	-132	36 249
Brutto fortjeneste %	14,72 %	13,79 %	0,93 %	11,87 %	2,85 %	13,96 %	13,83 %	0,13 %	12,90 %
Inntekter frå tjenester	33	30	3	47	-14	184	178	5	270
Andre inntekter	102		102	107	-5	102			709
Dekningsbidrag	7 062	7 412	-350	5 636	1 426	42 637	42 662	-25	37 228
Personalkostnader	4 304	4 535	-231	3 853	450	25 544	25 730	-186	24 616
Andre driftskostnader	820	976	-156	1 020	-200	5 980	6 136	-156	5 246
Driftsresultat før finansposter	1 939	1 902	37	763	1 176	11 113	10 795	317	7 367
Netto finansposter	2		2	1	2	2			9
Resultat før felleskostnader	1 941	1 902	39	763	1 178	11 115	10 795	320	7 375
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	1 822	1 822	-	1 703	120	10 934	10 934	-	7 143
Fordelte egne felleskostnader	539	539	-	655	-115	3 236	3 236	-	3 928
Resultat etter felleskostnader	-421	-460	39	-1 594	1 173	-3 055	-3 375	320	-3 696
Nøkkeltall:									
Prosentvis endring i inntekter varesalg			-12,1 %		1,9 %			-1,2 %	
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			9,7 %		-30,6 %			2,9 %	
Prosentvis endring i andre inntekter					-4,6 %				
Varekost %	85,3 %	86,2 %	-0,9 %	88,1 %	-2,8 %	86,0 %	86,2 %	-0,1 %	87,1 %
Personalkostnad %	9,1 %			8,3 %	0,8 %	8,4 %			8,7 %
Andre driftskostnads %	1,7 %			2,2 %	-0,5 %	2,0 %			1,9 %
Driftmargin %	4,1 %			1,6 %	2,5 %	3,7 %			2,6 %

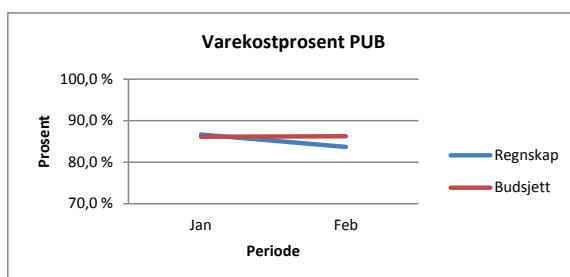
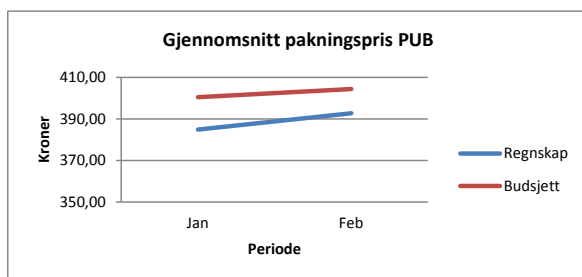
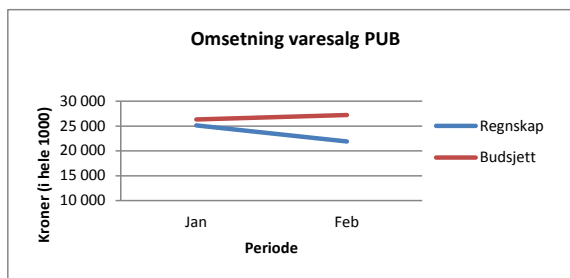
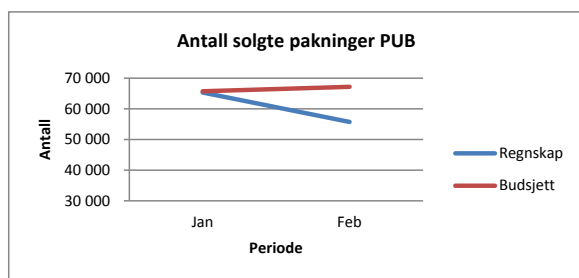
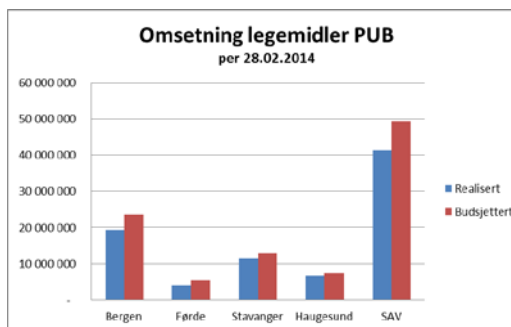
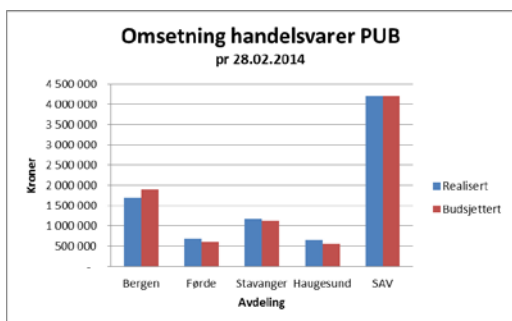
Merknader til resultatet i Publikumsutsal (PUB):

Negativt budsjettavvik for varesal med 8,2 mill. Alle apoteka ligg under budsjett med sal til publikum. Omsetningsanalyse mot budsjett nedanfor viser at omsetningsavviket skuldast avvik i volum og pris målt mot budsjett.

PUB - Omsetningsanalyse varesalg pr Feb 2014	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	47 051	53 534	-6 483
Antall pakninger (volum)	121 097	133 004	-11 907
AUP gjensn. per pakning	388,54	402,50	-13,96
Volumavvik (i 1000)			-4 792
Prisavvik (i 1000)			-1 691
Sum omsetningsavvik (i 1000)			-6 483

Bergen og Stavanger har ein bruttofteneste under budsjett, medan ein samla varekost er 0,9 % under budsjett.

Figurane under viser at sal av handelsvarer er om lag på budsjett medan det er på legemidlar at budsjettavviket oppstår.



Ei nærare analyse av omsetning, aktivitet og prisutvikling mot fjoråret er vist nedanfor. Det har vore ein gjennomsnittleg vekst sidan fjoråret på 0,2 % i tal pakningar og 1,7 % i auka pris per pakning. Bruttofortenesta viser ei auke på 1,4 mill. (2,8 %) frå fjoråret.

PUB	Totalt	SIB	SIF	SIS	SIH
2014					
Vareomsetning	47 050 794	22 119 939	4 670 198	12 633 832	7 626 825
Pakninger	121 097	50 075	17 610	34 635	18 777
Pris pr. pakning	389	442	265	365	406
Bruttofortjeneste fra varesalget	6 927 436	3 250 349	967 294	1 665 336	1 044 457
Bruttofortj. i % av vareomsetning	14,7 %	14,7 %	20,7 %	13,2 %	13,7 %
2013					
Vareomsetning	46 167 881	21 184 612	5 552 099	12 526 794	6 904 376
Pakninger	120 831	51 813	17 586	32 313	19 119
Pris pr. pakning	382	409	316	388	361
Bruttofortjeneste fra varesalget	5 481 855	2 293 077	799 726	1 241 958	1 147 094
Bruttofortj. i % av vareomsetning	11,9 %	10,8 %	14,4 %	9,9 %	16,6 %
Endringer fra 2013 til 2014					
Vareomsetning	882 913	935 327	(881 901)	107 038	722 449
Pakninger	266	(1 738)	24	2 322	(342)
Pris pr. pakning	6	33	(51)	(23)	45
Bruttofortjeneste	1 445 581	957 272	167 568	423 378	(102 637)
Bruttofortjeneste%	2,8 %	3,9 %	6,3 %	3,3 %	-2,9 %
Endringer fra 2013 til 2014 i %					
Vareomsetning	1,9 %	4,4 %	-15,9 %	0,9 %	10,5 %
Pakninger	0,2 %	-3,4 %	0,1 %	7,2 %	-1,8 %
Pris pr. pakning	1,7 %	8,0 %	-16,0 %	-5,9 %	12,5 %

Personalkostnadane og andre driftskostnader ligg under budsjett. PUB har eit positivt resultat før felleskostnader og ligg omtrent på budsjett, men 1,2 mill. betre enn fjoråret. Dette skuldast i hovudsak høgare bruttoforteneste målt mot fjoråret.

Prognose:

Prognosen viser at det i løpet av 2014 er forventa å ta igjen noka av det reduserte salet per februar. Sum driftsinntekter er forventa å liggje 3,7 mill. under budsjett ved utgangen av året. Bruttofortenesta er forventa å liggje omtrent på budsjett, medan personalkostnader og andre driftskostnader vil liggje litt under budsjett.

4.3.2 Sjukehusekspedisjon

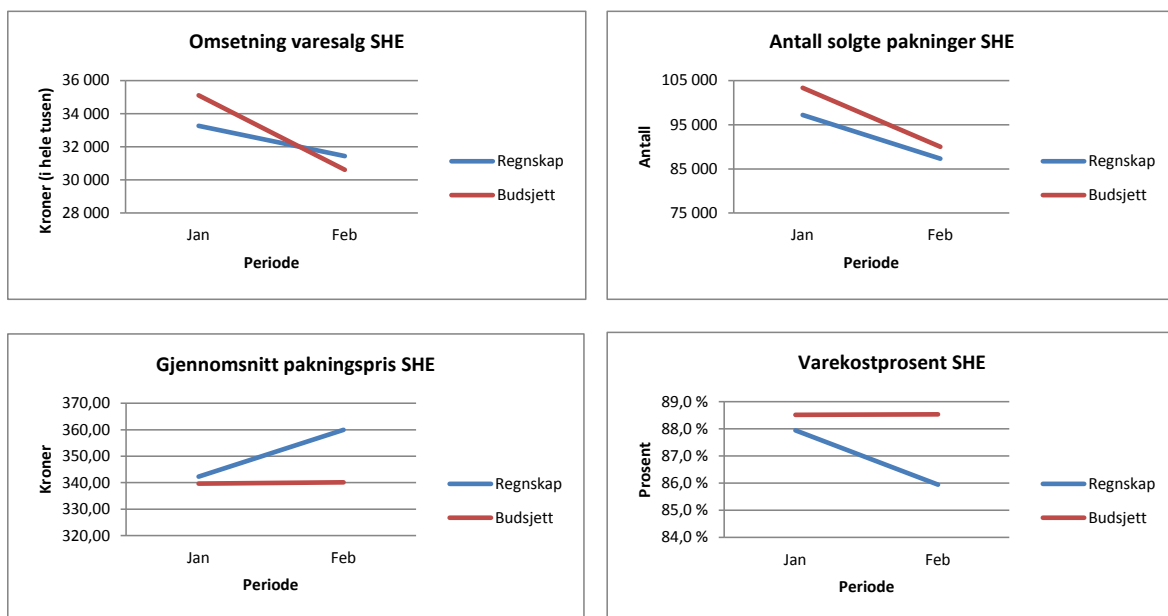
Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 13:31	Akkumulert per 201402			Hittil i fjor		Hele året			Hele fjoråret
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett	Regnskap
Inntekter frå varesalg	64 713	65 725	-1 011	62 609	2 104	378 630	379 153	-524	375 363
Varekostnader	56 281	58 182	-1 900	55 347	934	334 158	335 622	-1 465	334 083
Brutto fortjeneste	8 432	7 543	889	7 261	1 170	44 472	43 531	941	41 280
Brutto fortjeneste %	13,03 %	11,48 %	1,55 %	11,60 %	1,43 %	11,75 %	11,48 %	0,26 %	11,00 %
Inntekter frå tjenester	1 859	1 725	134	1 058	802	12 449	12 513	-65	7 693
Andre inntekter	20	179	-159	49	-29	951	1 100	-149	330
Dekningsbidrag	10 311	9 447	864	8 368	1 943	57 871	57 144	727	49 303
Personalkostnader	5 699	5 162	537	5 050	649	30 221	29 622	599	30 481
Andre driftskostnader	753	891	-138	882	-129	6 053	6 190	-138	4 861
Driftsresultat før finansposter	3 859	3 395	464	2 436	1 423	21 598	21 331	266	13 960
Netto finansposter			0						-0
Resultat før felleskostnader	3 859	3 395	464	2 436	1 423	21 598	21 331	266	13 960
Fordeelte felleskostnader foretaksadministrasjon	1 974	1 974	-	1 918	56	11 844	11 844	-	8 217
Fordeelte egne felleskostnader	627	627	-	716	-89	3 761	3 761	-	4 297
Resultat etter felleskostnader	1 258	794	464	-199	1 457	5 993	5 726	266	1 446
Nøkkeltall:									
Prosentvis endring i inntekter varesalg			-1,5 %		3,4 %			-0,1 %	
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			7,8 %		75,8 %			-0,5 %	
Prosentvis endring i andre inntekter			-88,8 %		-59,1 %			-13,6 %	
Varekost %	87,0 %	88,5 %	-1,6 %	88,4 %	-1,4 %	88,3 %	88,5 %	-0,3 %	89,0 %
Personalkostnad %	8,6 %	7,6 %	0,9 %	7,9 %	0,6 %	7,7 %	7,5 %	0,2 %	8,0 %
Andre driftskostnads %	1,1 %	1,3 %	-0,2 %	1,4 %	-0,3 %	1,5 %	1,6 %	0,0 %	1,3 %
Driftmargin %	5,8 %	5,0 %	0,8 %	3,8 %	2,0 %	5,5 %	5,4 %	0,1 %	3,6 %

Merknader til resultatet i Sjukehusekspedisjon (SHE):

Negativt budsjettavvik for varesalet i SHE skyldast i hovudsak sal til LAR og andre institusjonar, som ligg 2,0 mill. under budsjett. Bergen og Haugesund ligg under budsjett på varesal til konsern, medan Bergen og Stavanger ligg under budsjett på LAR-sal. Varesalet hittil i år ligg 2,1 mill. over fjoråret.

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

SHE - Omsetningsanalyse varesalg pr Feb 2014	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	64 713	65 724	-1 011
Antall pakninger (volum)	184 537	193 380	-8 843
AUP gjensn. per pakning	350,68	339,87	10,81
Volumavvik (I 1000)			-3 006
Prisavvik (i 1000)			1 995
Sum omsetningsavvik (i 1000)			-1 011



Ei nærare analyse av omsetning, aktivitet og prisutvikling mot fjoråret er vist nedanfor. Det har vore ein gjennomsnittleg nedgang sidan fjoråret på 1,0 % i tal pakningar, og ein auke i pris per pakning på 4,4 %. Auken i pris per pakning tilseier høgare varekost-% etter apotekavansemodellen. Bruttofortenesta visar ei auke på 1,2 mill. (1,4 %)

SHE	Totalt	SIB	SIF	SIS	SIH
2014					
Vareomsetning	64 713 131	29 011 128	5 934 244	21 198 087	8 569 672
Pakninger	184 537	89 549	14 601	56 612	23 775
Pris pr. pakning	351	324	406	374	360
Bruttofortjeneste fra varesalget	8 431 641	4 055 517	721 874	2 297 172	1 357 078
Bruttofortj. i % av vareomsetning	13,0 %	14,0 %	12,2 %	10,8 %	15,8 %
2013					
Vareomsetning	62 608 841	29 148 170	5 938 888	19 079 188	8 442 595
Pakninger	186 326	92 536	14 287	52 365	27 138
Pris pr. pakning	336	315	416	364	311
Bruttofortjeneste fra varesalget	7 261 489	3 615 451	848 501	1 752 797	1 044 740
Bruttofortj. i % av vareomsetning	11,6 %	12,4 %	14,3 %	9,2 %	12,4 %
Endringer fra 2013 til 2014					
Vareomsetning	2 104 290	(137 042)	(4 644)	2 118 899	127 077
Pakninger	(1 789)	(2 987)	314	4 247	(3 363)
Pris pr. pakning	15	9	(9)	10	49
Bruttofortjeneste	1 170 152	440 066	(126 627)	544 375	312 338
Bruttofortjeneste%	1,4 %	1,6 %	-2,1 %	1,6 %	3,5 %
Endringer fra 2013 til 2014 i %					
Vareomsetning	3,4 %	-0,5 %	-0,1 %	11,1 %	1,5 %
Pakninger	-1,0 %	-3,2 %	2,2 %	8,1 %	-12,4 %
Pris pr. pakning	4,4 %	2,8 %	-2,2 %	2,8 %	15,9 %

Bruttofortenesta ligg over budsjett for SHE med ein varekost på 1,6 % under budsjett. Alle apoteka med unnateke av Stavanger har bruttoforteneste over budsjett, medan alle fire apoteka med unnateke av Stavanger har ein varekost som er under budsjett.

Personalkostnadane ligg over budsjett, noko som skyldast overforbruk på løns- og pensjonskostnadar, samt at kostnadsfordelinga mellom avdelingane kan vere noko unøyaktig.

Prognose:

Det er ikkje teke omsyn til eventuelt ytterligere svikt i LAR-salet ut året og sum driftsinntekter er dermed forventa å liggje 0,7 mill. under budsjett. Med ein varekost på budsjett ut resten av året er bruttofortjenesta er forventa å liggje 0,3 % over budsjett. Personalkostnader vil vere over budsjett og andre driftskostnader litt under budsjett.

4.3.3 Tilsetningsproduksjon

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 13:38	Akkumulert per 201402			Hittil i fjor		Hele året		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett
Inntekter frå varesalg	22 837	20 980	1 857	22 870	-32	133 067	132 658	408
Varekostnader	20 690	18 419	2 271	18 956	1 734	116 785	115 718	1 067
Brutto fortjeneste	2 148	2 562	-414	3 914	-1 767	16 281	16 940	-659
Brutto fortjeneste %	9,40 %	12,21 %	-2,81 %	17,11 %	-7,71 %	12,24 %	12,77 %	-0,53 %
Inntekter frå tjenester	3 829	3 660	169	3 818	11	21 994	21 623	372
Andre inntekter	2 634	2 602	31	2 197	437	15 561	15 615	-54
Dekningsbidrag	8 611	8 824	-213	9 929	-1 318	53 837	54 178	-341
Personalkostnader	4 213	4 609	-395	3 896	317	26 142	26 483	-341
Andre driftskostnader	843	979	-136	729	113	6 255	6 391	-136
Driftsresultat før finansposter	3 555	3 237	318	5 303	-1 748	21 439	21 303	136
Netto finansposter			0					
Resultat før felleskostnader	3 555	3 237	318	5 303	-1 748	21 439	21 303	136
Fordeelte felleskostnader foretaksadministrasjon	1 364	1 364	-	1 155	210	8 186	8 186	-
Fordeelte egne felleskostnader	527	527	-	530	-3	3 161	3 161	-
Resultat etter felleskostnader	1 663	1 346	318	3 619	-1 955	10 092	9 956	136
Nøkkeltall:								
Prosentvis endring i inntekter varesalg			8,9 %		-0,1 %			0,3 %
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester			4,6 %		0,3 %			1,7 %
Prosentvis endring i andre inntekter			1,2 %		19,9 %			-0,3 %
Varekost %	90,6 %	87,8 %	2,8 %	82,9 %	7,7 %	87,8 %	87,2 %	0,5 %
Personalkostnad %	14,4 %	16,9 %	-2,5 %	13,5 %	0,9 %	15,3 %	15,6 %	-0,3 %
Andre driftskostnads %	2,9 %	3,6 %	-0,7 %	2,5 %	0,4 %	3,7 %	3,8 %	-0,1 %
Driftmargin %	12,1 %	11,9 %	0,3 %	18,4 %	-6,2 %	12,6 %	12,5 %	0,0 %

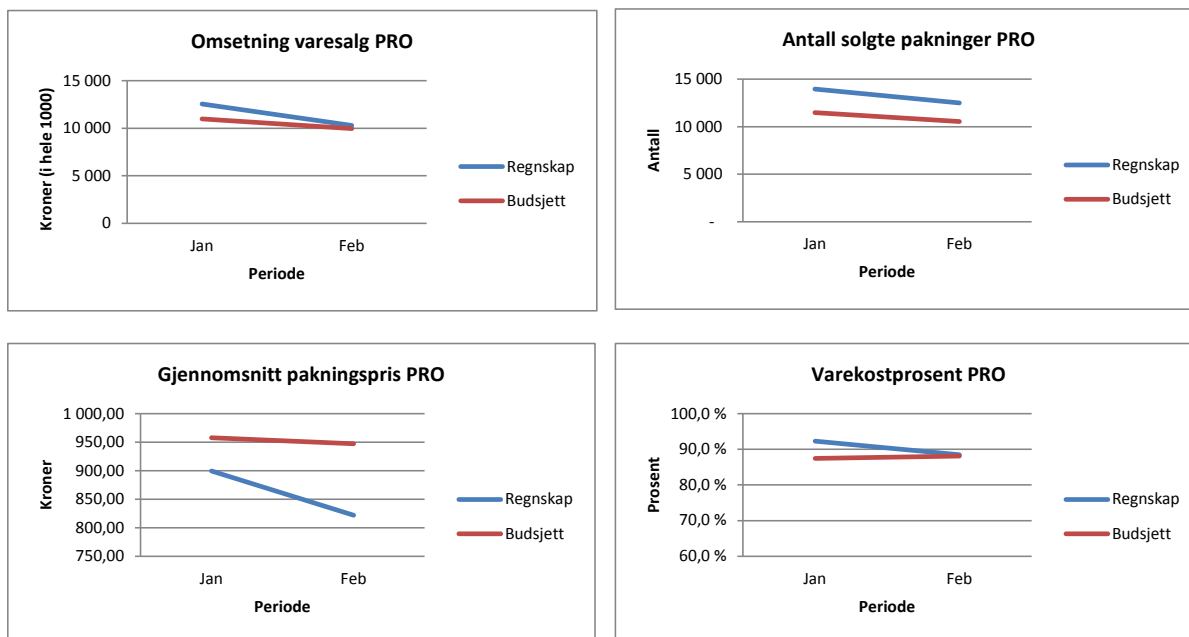
Merknader til resultatet i Tilsetningsproduksjon (PRO):

Varesalet i PRO ligg over budsjett, årsak er auke sal til sjukehusa. Produksjonsteneste ligg også over budsjett, noka som gjeld både Cytostatika og Andre tilsetningstenester.

Omsetningsanalyse mot budsjett nedanfor viser at auken i volum innan PRO vert noko utjamna av redusert pris per pakning.

PRO - omsetningsanalyse varesalg pr Feb 2014	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	22 837	20 980	1 857
Antall pakninger (volum)	26 470	22 018	4 452
AUP gjensn. per pakning	862,75	952,85	-90,10
Volumavvik (I 1000)			4 242
Prisavvik (i 1000)			-2 385
Sum omsetningsavvik (i 1000)			1 857

PRO-omsetningsanalyse tjenestesalg pr Feb 2014	Faktisk	Budsjett	Avvik
Tjenestesalg	3 754	3 636	118
Antall kurer CYT (Volum)	7 994	8 309	-315
Anntall kurer anna tilsetjing	3 939	3 204	735
Sum antall kurer	11 933	11 513	420
Pris per enhet kur	314,59	315,81	-1,22
Volumavvik i tusen kroner			133
Prisavvik i tusen kroner			-15
Sum omsetningsavvik			118



Ei nærare analyse av omsetning, aktivitet og prisutvikling mot fjoråret er vist nedanfor. Det har vore ein gjennomsnittleg auke sidan fjoråret på 19,7 % i tal pakningar, og ein nedgang i gjennomsnittleg pris per pakning på 16,5 %.

PRO varesalg	Totalt	SIB	SIF	SIS	SIH
2014					
Vareomsetning	22 837 303	12 226 679	1 744 028	5 629 591	3 237 005
Pakninger	26 470	12 495	2 921	8 494	2 560
Pris pr. pakning	863	979	597	663	1 264
Bruttofortjeneste fra varesalget	2 147 529	739 358	208 251	1 002 573	197 347
Bruttofortj. i % av vareomsetning	9,4 %	6,0 %	11,9 %	17,8 %	6,1 %
2013					
Vareomsetning	22 869 684	10 181 646	2 153 218	6 719 242	3 815 578
Pakninger	22 121	11 426	2 290	5 630	2 775
Pris pr. pakning	1 034	891	940	1 193	1 375
Bruttofortjeneste fra varesalget	3 914 081	1 816 348	321 488	1 467 320	308 925
Bruttofortj. i % av vareomsetning	17,1 %	17,8 %	14,9 %	21,8 %	8,1 %
Endringer fra 2013 til 2014					
Vareomsetning	(32 381)	2 045 033	(409 190)	(1 089 651)	(578 573)
Pakninger	4 349	1 069	631	2 864	(215)
Pris pr. pakning	(171)	87	(343)	(531)	(111)
Bruttofortjeneste	(1 766 552)	(1 076 990)	(113 237)	(464 747)	(111 578)
Bruttofortjeneste%	-7,7 %	-11,8 %	-3,0 %	-4,0 %	-2,0 %
Endringer fra 2013 til 2014 i %					
Vareomsetning	-0,1 %	20,1 %	-19,0 %	-16,2 %	-15,2 %
Pakninger	19,7 %	9,4 %	27,6 %	50,9 %	-7,7 %
Pris pr. pakning	-16,5 %	9,8 %	-36,5 %	-44,5 %	-8,0 %

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 nedgang på 0,5 %. Tal einingar av anna tilsetning har ein auke i høve til fjoråret på 15,6 %. Auke her skyldast at for Bergen har ein ikkje telt med tal for heimepasientar fram til oktober 2013. Disse blei lagt til frå og med oktober 2013 og er med i talet for 2014.

PRO produksjonstjenester	Totalt	SIB	SIF	SIS	SIH
2014					
Produksjonstjenester Cytostatika	3 128 326	1 772 392	304 584	768 513	282 837
Produksjonstjenester annen tilberedning	626 135	142 530	-	423 801	59 804
Antall cytostatikakurer	7 994	4 390	837	2 078	689
Antall annen tilsetning	3 939	1 577		2 009	353
2013					
Produksjonstjenester Cytostatika	3 368 181	1 821 987	360 845	836 073	349 276
Produksjonstjenester annen tilberedning	329 484	59 259		252 178	18 047
Antall cytostatikakurer	8 032	4 188	934	2 093	817
Antall annen tilsetning	3 406	1 501		1 649	256
Endringer fra 2013 til 2014					
Produksjonstjenester Cytostatika	(239 855)	(49 595)	(56 261)	(67 560)	(66 439)
Produksjonstjenester annen tilberedning	296 651	83 271	-	171 623	41 757
Antall cytostatikakurer	(38)	202	(97)	(15)	(128)
Antall annen tilsetning	533	76	-	360	97
Endringer fra 2013 til 2014 i %					
Produksjonstjenester Cytostatika	-7,1 %	-2,7 %	-15,6 %	-8,1 %	-19,0 %
Sum tjenest salg annen tilberedning	90,0 %	140,5 %		68,1 %	231,4 %
Antall cytostatikakurer	-0,5 %	4,8 %	-10,4 %	-0,7 %	-15,7 %
Antall annen tilsetning	15,6 %	5,1 %		21,8 %	37,9 %

Bruttofortenesta ligg under budsjett, medan varekost ligg 2,8 % over. Alle fire apoteka med unnateke av Førde ligg under budsjett på bruttoforteneste og over på varekost. Personalkostnader ligg under budsjett, i hovudsak gjeld dette lønskostnader.

Prognose:

Prognosen viser at forventa driftsinntekter vil liggja over budsjett. Bruttofortenesta vil vere 0,7 mill. under budsjett med ein varekost på 0,5% over budsjett. Personalkostnader og andre driftskostnader vil liggja under budsjett.

4.3.4 Steril/ikkje steril produksjon

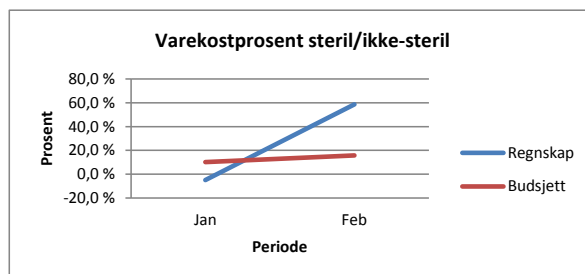
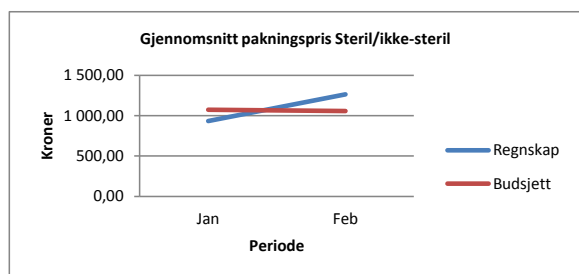
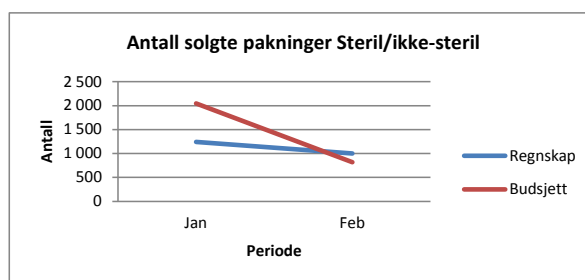
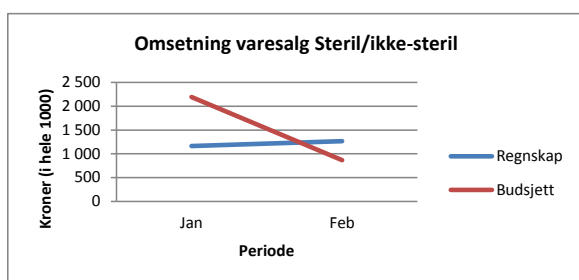
Budsjet overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 13:53	Akkumulert per 201402			Hittil i fjor		Hele året		
	Regnskap	Budsjett	Regnskap - Budsjett	Regnskap	I år - I fjor	Prognose (siste låste) hele året	Budsjett hele året	Prognose - Budsjett
Inntekter frå varesalg	2 425	3 060	-635	2 273	151	14 249	14 228	21
Varekostnader	686	359	327	135	551	2 236	1 861	375
Brutto fortjeneste	1 739	2 701	-962	2 139	-400	12 014	12 367	-354
Brutto fortjeneste %	71,71 %	88,26 %	-16,55 %	94,08 %	-22,37 %	84,31 %	86,92 %	-2,61 %
Inntekter frå tjenester								
Andre inntekter				14				
Dekningsbidrag	1 739	2 701	-962	2 153	-414	12 014	12 367	-354
Personalkostnader	1 232	1 297	-65	1 034	198	7 373	7 425	-52
Andre driftskostnader	357	367	-9	229	128	2 245	2 255	-9
Driftsresultat før finansposter	149	1 037	-888	890	-741	2 396	2 688	-292
Netto finansposter	-0		-0		-0	-0		
Resultat før felleskostnader	149	1 037	-888	890	-741	2 395	2 688	-292
Fordele felleskostnader foretaksadministrasjon	307	307	-	289	18	1 841	1 841	-
Fordele egne felleskostnader	118	118	-	121	-4	706	706	-
Resultat etter felleskostnader	-275	612	-888	479	-755	-151	141	-292
Nøkkeltall:								
Prosentvis endring i inntekter varesalg			-20,8 %		6,6 %			0,1 %
Prosentvis endring i inntekter frå tjenester								
Prosentvis endring i andre inntekter								
Varekost %	28,3 %	11,7 %	16,5 %	5,9 %	22,4 %	15,7 %	13,1 %	2,6 %
Personalkostnad %				45,2 %				
Andre driftskostnads %				10,0 %				

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 noko kompensert med auka bestilling frå SAV slik at samla omsetning er over fjoråret.

Omsetningsanalyse mot budsjett nedanfor viser at redusert volum innan 145 vert noka 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 la opp til ei flat utvikling i volum etter ein sterk nedgang dei siste åra.

Steril/ikke-steril omsetningsanalyse varesalg pr Feb 2014	Faktisk	Budsjett	Avvik
Varesalg (i 1000)	2 425	3 060	-635
Antall pakninger (volum)	2 243	2 860	-617
AUP gjensn. per pakning	1 081,14	1 069,88	11,26
Volumavvik i tusen kroner			-660
Prisavvik i tusen kroner			25
Sum omsetningsavvik			-635



Prognose:

I prognosen er det forventa at svikt i varesalet vil utjammast i løpet av året og at varesalet vil bli omtrent på budsjett. Bruttofortenesta vil liggje 0,4 mill. under budsjett med ein varekost på 2,6% over budsjett. Personalkostnader og andre driftskostnader vil vere omtrent på budsjett.

4.3.5 Farmasøytiske tenester

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 13:47	Akkumulert per 201402			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 tenester	4 838	5 482	-644	4 578	261	33 209	33 521	-312	27 204
Andre inntekter	298	125	173	183	115	952	773	179	1 745
Dekningsbidrag	5 136	5 607	-471	4 762	374	34 161	34 294	-133	28 950
Personalkostnader	4 125	4 011	114	3 956	168	23 151	22 988	163	21 352
Andre driftskostnader	128	202	-74	133	-5	1 361	1 435	-74	1 174
Driftsresultat før finansposter	883	1 394	-511	673	211	9 649	9 871	-222	6 423
Netto finansposter			0						
Resultat før felleskostnader	883	1 394	-511	673	211	9 649	9 871	-222	6 423
Fordeelte felleskostnader foretaksadministrasjon	1 115	1 115	-	1 069	45	6 688	6 688	-	4 671
Fordeelte egne felleskostnader	372	372	-	454	-82	2 233	2 233	-	2 722
Resultat etter felleskostnader	-603	-92	-511	-850	247	728	950	-222	-970
Prosentvis endring i inntekter varesalg									
Prosentvis endring i inntekter frå tenester			-11,7 %		5,7 %			-0,9 %	
Prosentvis endring i andre inntekter			138,8 %		62,9 %			23,2 %	

Merknader til resultatet i Avdeling for Farmasøytisk Tenester (AFT):

Resultat viser eit negativt avvik mot budsjett på 0,5 mill. Avviket kjem hovudsakleg av manglande kapasitet i Bergen og lågare sal av tenester enn budsjettert i Haugesund. Det vert arbeidd med rekruttering av kapasitet i Bergen. Det positive er ein vekst i omsetning på 5,7 % mot fjoråret.

Prognose:

Prognosen legg til grunn ei forbetring i tenestesalet til konsern resten av året der ein ventar at spesielt Bergen klarer å betre kapasiteten i løpet av våren. Med personalkostnader og andre driftskostnader omtrent på budsjett ventar ein ei betring av resultat for året samla.

4.3.6 Administrasjon

Administrasjon i apoteka

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 13:50	Akkumulert per 201402			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	1		1	1	0	1			101
Brutto fortjeneste	-1		-1	-1	-0	-1			-101
Brutto fortjeneste %									
Inntekter frå tenester				94					565
Andre inntekter			0						2
Dekningsbidrag	-1		-1	93	-94	-1			467
Personalkostnader	1 631	1 307	325	2 243	-612	7 667	7 331	336	11 621
Andre driftskostnader	562	569	-7	586	-24	3 541	3 547	-7	3 573
Driftsresultat før finansposter	-2 195	-1 875	-319	-2 736	542	-11 209	-10 878	-330	-14 727
Netto finansposter	0		0	1	-0	0			-2
Resultat før felleskostnader	-2 195	-1 875	-319	-2 736	541	-11 208	-10 878	-330	-14 729
Fordeelte felleskostnader foretaksadministrasjon	370	370	-	367	3	2 218	2 218	-	1 128
Fordeelte egne felleskostnader	-2 183	-2 183	-	-2 476	293	-13 097	-13 097	-	-14 854
Resultat etter felleskostnader	-381	-62	-319	-627	246	-329	1	-330	-1 003

Merknader til resultatet i Administrasjonen i apoteka:

Overforbruk av lønns- og pensjonskostnader er knytt til at fordeling av personalkostnader ikkje er gjennomført tilsvarande budsjett i Bergen. Reelt sett er bemanning i lokale administrasjonar som budsjettert.

Prognose:

Ein legg til grunn at fordeling av administrasjonskostnader er retta opp frå og med mars slik at året som heile skal ligge på budsjett.

Føretaksadministrasjonen

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 21.03.2014 14:10	Akkumulert per 201402			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	688	667	21	667	21	3 999	4 000	-1	5 228
Dekningsbidrag	692	667	25	662	30	4 003	4 000	3	5 214
Personalkostnader	3 730	3 792	-63	2 994	736	21 255	21 267	-12	17 937
Andre driftskostnader	4 583	5 390	-808	3 076	1 507	28 892	28 900	-8	15 528
Driftsresultat før finansposter	-7 621	-8 516	895	-5 408	-2 213	-46 144	-46 167	23	-28 251
Netto finansposter	270	238	32	273	-2	1 460	1 428	32	1 518
Resultat før felleskostnader	-7 350	-8 278	928	-5 135	-2 215	-44 683	-44 739	55	-26 733
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	-6 952	-6 952	-	-6 501	-451	-41 711	-41 711	-	-27 949
Fordelte egne felleskostnader									
Resultat etter felleskostnader	-398	-1 326	928	1 365	-1 764	-2 972	-3 028	55	1 216

Merknader til resultatet i Føretaksadministrasjonen:

Andre driftsinntekter gjeld refusjon av økte pensjonskostnader frå Helse Vest. Underforbruk på andre driftskostnader skuldast i hovudsak honorar og møteutgifter.

Prognose:

Ei legg til grunn kostnader vidare i året på budsjett med ein auke (forskyving) av kostnader knytt til utviklingsprosjekt til seinare på året. Prognose for året gjev derfor eit resultat omtrent på budsjett.

4.3 Balanse og kontantstrøm

Likviditetsbeholdninga varierer frå månad til månad grunna månadsvis endringar i kapitalbindinga i varelager og fordringar og endringar i kortsiktig gjeld. Det er spesielt registrerings- og betalingstidspunkt for faktura frå Norsk Medisinaldepot (NMD) som gjev utslag på kapitalbindinga.

Hittil i år er det ein auke i kapitalbindinga i varelager og fordringar med ca. 15,2 mill. Kortsiktig gjeld er økt med 71,2 mill. Til saman gjer dette ein positiv utvikling i likvidar sidan 31.12.2013 på 59,8 mill. Likviditeten er god, med ein arbeidskapital på ca. 98,1 mill. per utgangen av februar. Soliditeten i SAV er også god med ein eigenkapitalprosent på 38 %.

BALANSE	31.12.2013	feb.14
Anleggsmiddel	22 377	22 201
Varelager	35 134	35 523
Fordringar	80 643	95 473
Betalingsmiddel	81 501	141 254
Sum omløpsmiddel	197 278	272 250
Sum eignedelar	219 655	294 451
Eigenkapital	102 459	102 459
Resultat hittil i år		844
Pensjonsforpliktning	8 850	11 751
Langsiktig gjeld	5 368	5 235
Kortsiktig gjeld	102 978	174 162
Sum eigenkapital og gjeld	219 655	294 451
Akkumulert endring i kontantstrøm		
Resultat hittil		844
Endring omløpsmidler		-15 219
Endring i kortsiktig gjeld		71 184
Endring avsetning til forpliktelser		2 901
Avskrivninger		638
Investeringer		-462
Økt finansielle anleggsmidler		0
Nedbetaling langsiktig gjeld		-133
Endring i kontantstrøm		59 753