

Styresak

Går til: Styremedlemmar
Føretak: SAV
Dato: 28.10.2014
Frå: Administrerande direktør Jannicke Daae Tønjum
Sakshandsamar: Økonomisjef Ola Rye
Saka gjeld: **Førebels budsjett 2015 for Sjukehusapoteka Vest HF**

Styresak 60/14 (O)

Styremøte 06.11.2014

Forslag til vedtak

Styret tek førebels budsjett for 2015 for Sjukehusapoteka Vest til orientering, og ber om at moment som kom fram i møtet blir innarbeid i forslag til endeleg budsjett.

1. Innleiing

Arbeidsplan, tidslinje og føresetnader for utarbeiding av budsjett for 2015 er omtalt i sak til styret 10. september 2014 (Sak 52/14).

Budsjettarbeidet er gjennomført ved å legge meir av det tekniske budsjettarbeidet til FAD. På denne måten har ein fått auka fokus på drifta i avdelingane. Parallelt med budsjettprosessen har prosjektet «Implementering av ESA-krav innan Sjukehusapoteka Vest HF» sett eit spesielt fokus på resultatet i publikum.

Budsjettet som føreligg er eit foreløpig budsjett, og forhold som ikkje er endeleg avklara er omtalt for kvart verksemdsområde. Dette dreier seg i hovudsak om omfang av sal av tenester til nokre av sjukehusa og bemanningsplanar (spesielt innan PUB). Hovudavtalen mellom SAV og sjukehusføretaka skal reviderast innan utgangen av 2014. Det er avtalt møter med representantar for sjukehusa i november. Det vil være nødvendig å kaliberer budsjettføresetnaden på mot revidert avtale før endeleg budsjett kan vedtakast.

Det er gjort mykje arbeid med å sjå inn i trendar for volum og prisutvikling for ulike varekategoriar som grunnlag for budsjettet. Dette har vore megeleg ved at kvalitet i datagrunnlag frå apotekkuba er noko betra. Trendanalysar, erfaring og dialog med sjukehusa er viktig ved vurdering av utviklinga i 2015.

Budsjett for 2015 har teke utgangspunkt i langtidsbudsjettet og avvik mot langtidsbudsjettet er omtalt innan kvart verksemdsområde. Avvika kjem av at ein har betre informasjon om volum og prisar på varer i budsjettarbeidet, samtidig som volum på tenester er meir avklart.

2. Samandrag av budsjett og føresetnader

Førebels årsbudsjett for SAV for 2015 er vist nedanfor. Resultatmålet er på nivå med resultatkrav frå eigar og langtidsbudsjett.

Budsjett overført: 30.10.2014 00:40 - 30.10.2014 01:15 Regnskap overført: 30.10.2014 01:15 Kjørt dato: 30.10.2014 15:00	Hele året (2015)								
	Alle avdelinger			Funksjonsområde					
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste)	Endring mot prognose 2014 i kroner	SHE	PUB	PRO	145	AFR	ADM
Inntekter frå varesalg	885 943 888	821 125 371	64 818 518	401 267 465	327 912 749	176 905 120	13 131 563	0	0
Varekostnader	768 293 671	712 133 395	56 160 275	356 194 178	285 276 240	158 191 607	1 849 865	0	0
Brutto fortjeneste	117 650 217	108 991 975	8 658 242	45 073 287	42 636 509	18 713 513	11 281 698	0	0
Brutto fortjeneste %	13,28 %	13,27 %	0,01 %	0,01 %	13,27 %	0,00 %	-13,26 %	13,27 %	
Inntekter frå tenester	76 990 482	66 407 598	10 582 884	15 453 256	30 204	24 075 415	0	37 431 607	0
Andre inntekter	23 235 316	22 063 563	1 171 753	234 920	0	13 000 396	0	0	10 000 000
Dekningsbidrag	217 876 015	197 463 136	20 412 879	60 761 463	42 666 713	55 789 323	11 281 698	37 431 607	10 000 000
Personalkostnader	151 322 324	137 867 902	13 454 422	33 577 712	26 384 254	29 642 235	6 398 788	26 485 118	28 834 217
Andre driftskostnader	53 029 654	51 292 693	1 736 961	6 586 926	5 771 210	5 748 958	2 124 159	1 501 119	31 297 281
Driftsresultat før finansposter	13 524 038	8 302 542	5 221 496	20 596 825	10 511 248	20 398 130	2 758 751	9 445 370	-50 131 498
Netto finansposter	1 705 200	1 728 307	-23 107	0	0	0	0	0	1 705 200
Resultat før felleskostnader	15 229 238	10 030 849	5 198 389	20 596 825	10 511 248	20 398 130	2 758 751	9 445 370	-48 426 298
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	-	-	-	10 029 394	9 261 613	6 717 440	2 044 997	6 567 217	-34 620 661
Fordelte egne felleskostnader	-	-	-	3 471 010	2 860 447	2 977 933	506 345	2 127 312	-11 943 047
Resultat etter felleskostnader	15 229 238	10 030 849	5 198 389	7 096 421	-1 610 812	10 702 757	207 409	750 841	-1 862 590
Nøkkeltall:									
Prosentvis endring i inntekter varesalg			7,9 %						
Prosentvis endring i inntekter frå tenester			15,9 %						
Prosentvis endring i andre inntekter			5,3 %						
Varekost %	86,7 %	86,7 %	0,0 %	88,8 %	87,0 %	89,4 %	14,1 %		
Personalkostnad %	15,3 %	15,2 %	0,2 %	8,1 %	8,0 %	13,9 %	48,7 %	70,8 %	
Andre driftskostnads %	5,4 %	5,6 %	-0,3 %	1,6 %	1,8 %	2,7 %	16,2 %	4,0 %	
Driftmargin %	1,4 %	0,9 %	0,5 %	4,9 %	3,2 %	9,5 %	21,0 %	25,2 %	
Resultatmargin %	1,5 %	1,1 %	0,4 %	1,7 %	-0,5 %	5,0 %	1,6 %	2,0 %	

Overordna føresetnader og tiltak som ligg til grunn for budsjettet:

- Publikumsekspedisjonane sett i verk tiltak for å sikre tilpassing til ESA-krav, her under å auke aktivitet og inntening.
- Sjukehusekspedisjon aukar aktiviteten innan ASL. Omfang av ASL i 2015 er ikkje endeleg avklart med mellom andre Helse Bergen.
- Arbeid med effektivisering av prosessar innan sjukehusekspedisjon og produksjon held fram gjennom prosjektet «Verksemdsstyring i SAV».
- SAV legg til grunn at tilnærma alle sjukehuspostar har teke i bruk TønSys som bestillingssystem innan utgangen av 2014.
- Lokale rekneskap- og faktureringsoppgåver i apoteka vert planlagt overført til Lønn og Rekneskapsenteret i Helse Vest RHF i løpet av 2015.
- SAV deltek aktivt i utviklingsarbeid innan Helse Vest med representantar i mellom anna KULE prosjektet, e-resept prosjektet og LIBRA programmet.
- Budsjettet tek omsyn til generell pris- og lønnsvekst på 3,1 %.
- Pris og marginar på legemiddel og andre apotekvarer er vurdert ut frå trendanalysar (gjennomsnitt på varegrupper per apotek).
- Prismodellar for produksjonstenestene er vidareført frå 2014
- Andre tenester vert levert etter ny prismodell for tenester i Helse Vest. Denne modellen inkluderer ny basispris for tenester.

3. Risiko

Budsjettet er ambisiøst og det er knytt usikkerhet til fleire forhold. Dei viktigaste av disse er lista opp nedanfor. Nokre av desse forholda kan påverkast direkte gjennom vedtak og leiing:

- Manglande evne til omstilling og sal av vare og tenester innan PUB
- Manglande rekruttering av/ tilgang på kapasitet og kompetanse (spesielt farmasøytar)
- Endring av regulatoriske forhold (mogelegheit for direkte leveransar mv.)
- Manglande evne til uttak av gevinstar ved investeringar (lågare produktivitet enn venta)

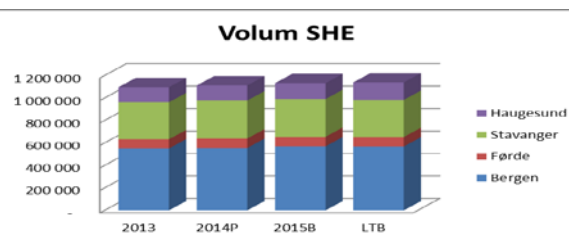
4. Budsjett for Sjukehusekspedisjon (SHE)

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 29.10.2014 17:07	Hele året (2015)						
	Sjukehusekspedisjon (x20)						
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste) hele året	Endring mot prognose 2014 i kroner	Endring mot prognose 2014 i %	Budsjett 2014	Endring mot budsjett 2014 i kroner	Endring mot budsjett 2014 i %
Inntekter frå varesalg	401 267 465	401 068 955	198 510	0,05 %	379 153 227	22 114 239	5,83 %
Varekostnader	356 194 178	356 005 709	188 469	0,05 %	335 622 477	20 571 701	6,13 %
Brutto fortjeneste	45 073 287	45 063 246	10 041	0,02 %	43 530 749	1 542 538	3,54 %
Brutto fortjeneste %	11,2 %	11,2 %	5,1 %	0,0 %	11,5 %	7,0 %	-0,2 %
Inntekter frå tjenester	15 453 256	10 942 522	4 510 734	41,22 %	12 513 400	2 939 856	23,49 %
Andre inntekter	234 920	909 756	-674 836	-74,18 %	1 099 800	-864 880	-78,64 %
Dekningsbidrag	60 761 463	56 915 523	3 845 940	6,76 %	57 143 949	3 617 514	6,33 %
Personalkostnader	33 577 712	31 499 910	2 077 802	6,60 %	29 622 230	3 955 481	13,35 %
Andre driftskostnader	6 586 926	5 696 504	890 423	15,63 %	6 190 316	396 610	6,41 %
Driftsresultat før finansposter	20 596 825	19 719 109	877 716	4,45 %	21 331 403	-734 578	-3,44 %
Netto finansposter	0	66	-66	-100,00 %	0	0	0
Resultat før felleskostnader	20 596 825	19 719 175	877 650	4,45 %	21 331 403	-734 578	-3,44 %
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	10 029 394	11 844 120	-1 814 726	-15,32 %	11 844 120	-1 814 726	-15,32 %
Fordelte egne felleskostnader	3 471 010	3 760 968	-289 958	-7,71 %	3 760 968	-289 958	-7,71 %
Resultat etter felleskostnader	7 096 421	4 114 087	2 982 334	72,49 %	5 726 315	1 370 106	23,93 %
Nøkkeltall:							
Varekost %	88,8 %	88,8 %			88,5 %		
Personalkostnad %	8,1 %	7,6 %			7,5 %		
Andre driftskostnads %	1,6 %	1,4 %			1,6 %		
Driftmargin %	4,9 %	4,8 %			5,4 %		
Resultatmargin %	1,7 %	1,0 %			1,5 %		

Vekst sal av legemiddel og andre apotekvarer

SAV legg til grunn ein gjennomsnittleg volumvekst på 1,9 % innan SHE. Veksten varierer noko mellom apoteka. Stavanger og Bergen utgjer ca. 80 % av samla volum. Veksten er noko lågare enn i langtidsbudsjettet, men likevel høgare enn 2014, då ein ser aukande vekst utover hausten 2014.

SAV Volum	2013	2014P	2015B	LTB
Bergen	551 229	555 516	569 730	568 867
Førde	81 557	84 001	84 964	84 037
Stavanger	329 699	338 376	336 003	330 804
Haugesund	133 598	133 670	141 612	155 428
SUM	1 096 082	1 111 562	1 132 309	1 139 135
Vekst		1,4 %	1,9 %	2,5 %



Ny kapasitet for produksjon av eindose i Skien tilseier at ein forventar auka bruk av eindose i 2015. Det har ikkje vore mogeleg å få fram estimat på kapasitet og pris på eindoseproduksjonen. Budsjettet tek difor ikkje omsyn til dette.

Endose volum	2013	2014P	2015B	2015LTB
Bergen	-	-	-	-
Førde	6 037	6 402	6 360	6 334
Stavanger	643 925	636 897	660 000	633 963
Haugesund	91 417	86 521	87 804	96 390
Sum	741 380	729 820	754 164	736 687

Prising av legemiddel

Industriproduserte legemiddel har pris- og avansestruktur som er fastlagt av Statens Legemiddelverk (trinnprissystem og maksimal avanse og maksimal salspris ut frå fast avansemodell). Avansemodellen er vist nedanfor. Modellen tilseier lågare margin til høgare innkjøpspris (AIP). Med varierende produkt-mix gjev dette varierende varekostprosent.

Maksimal apotekavanse for reseptpliktige legemidler i Norge forslag fra 1.1.2014			
AIP	Prosent tillegg	Kronetillegg per pakning	A/B preparat - kronetillegg per pakning
0-200	7,00 %	25,00	10,00
> 200	3,00 %	25,00	10,00

SAV deltek i nasjonalt innkjøpsamarbeid om legemidler i sjukehus (LIS). Dette gjev sjukehusa gjennomsnittleg ca. 25 % rabatt på AIP samanlikna med marknadspris. I Helse Vest kjem denne rabatten sjukehusa fullt ut til gode. Dette har og frem til no vore tilfelle i Helse Sør-Øst, medan sjukehusapoteka i Helse Nord og Helse Midt-Norge held tilbake deler av LIS-gjinsten (5-10%) i apoteket. I budsjettet er det lagt til grunn ei vidareføring av dagens ordning i Helse Vest.

Helse Vest har sama med dei andre helseregionane inngått grossistavtale for legemiddel og andre apotekvarer med Alliance Healthcare Norge (AHN) frå 01.01.2015. AHN overtek då for Norsk Medisinal Depot (NMD) som har vore grossist for spesialisthelsetenesta sidan 50-talet.

ANH blei vald på grunnlag av mellom anna pris (rabattar) på legemiddel og andre apotekvarer. Redusert innkjøpspris (AIP) frå grossist kjem sjukehusa direkte til gode gjennom redusert utsalspris (AUP) frå SAV. For ein gitt produktmiks vil redusert innkjøpspris gjennomsnittleg medføre ein (marginalt) lågare margin i kroner for SAV.

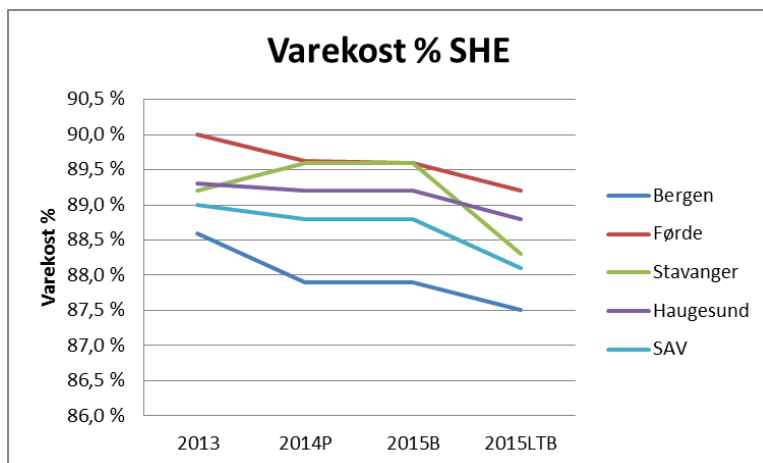
Ved innføring av ny apotekavansemodell (01.01.2014) kom nye reglar for pricing av anbrot (sal av delar av pakningar). Ny prismodell gjev apoteket eit tillegg på kr. 25 per anbrot i tillegg til dei 50 % på legemiddelkostnaden som var vore etter tidligare reglar. Argumentet for det nye tillegget er at det ikkje har vore samsvar mellom utvikling i arbeidskostnader og legemiddel pris. Eit klypp frå høyringsrunda:

«..... Tillegget på 50 prosent gjør at apoteket får en godtgjørelse for anbruddet som følger utviklingen i legemiddelpriser og apotekavanse for øvrig. Priser på legemidler har imidlertid ligget stabilt i flere år, mens lønnskostnadene har økt. Departementet finner det derfor rimelig å øke arbeidsprisen for anbrudd med en komponent som ikke er avhengig av legemiddelprisen. Departementet foreslår at apoteket, i tillegg til 50 prosent, kan legge til 25 kroner (ekskl. mva).

SAV legg opp til ei pricing av anbrot i 2015 i samsvar med dei nye reglane, samtidig som ein ynskjer at talet på anbrot vert redusert gjennom ASL tenesta og gjennom å vegleieing til bestillarar hjå sjukehusa.

Bruttoforteneste og varekostnadsprosent SHE

Varekost prosent i 2015 er føreset å halde seg på dagens nivå. Denne føresetnaden er usikker og mellom anna avhengig av kva produkt som kjem inn i LIS ordninga i 2015.



Logistikktjenester (ASL)

Apotekstyrt lager (ASL) som metode for å sikre aktiv forsyning av legemiddel og andre apotekvarer i sjukehusa har vist god vekst siste åra. Tabell nedanfor viser omfang som ligg til grunn for førebels budsjett og venta dekningsgrad ved utgangen av 2015 i kvart sjukehusføretak.

B2014				B2015			
(pakninger)	ASL	Totalt	% andel	(pakninger)	ASL	Totalt	ASL % andel
Helse Bergen	25 099	498 584	5 %	Helse Bergen	74 597	498 584	13 %
Haraldsplass	18 803	42 632	44 %	Haraldsplass	29 287	42 632	69 %
Helse Førde	26 986	83 969	32 %	Helse Førde	41 175	83 969	49 %
Helse Stavanger	373 858	936 654	40 %	Helse Stavanger	584 648	936 654	62 %
Helse Fonna	76 944	220 546	35 %	Helse Fonna	75 535	220 546	34 %
Sum	521 690	1 782 385	29 %	Sum	805 242	1 782 385	45 %

Det er førebels ikkje heilt avklart med kvart sjukehus kva omfanget kan verte i 2015. ASL tenesta vert levert på timebasis og så langt er det budsjettert med ca. 10.000 timar med ASL neste år. Dette utgjør ca. 7,2 årsverk.

ASL timar	B2014	B2015	LTB2015
Farmasøyter	3 261	488	489
Teknikere	5 163	9 598	12 884
Sum	8 424	10 086	13 373
Timer per årsverk	1400	1400	1400
Åsverk ASL	6,0	7,2	9,6

Andre (basis) tenester

I basistjenester inngår tenester som mellom anna farmasifaglig oppfølging av bestillingar, forbruksstatistikk, oppfølging leveringsproblem, handtere returar og vurdere kredit/ kassasjon, LAR-arbeid, telefonførespurnader, informasjonsskriv/ informasjon til intranett på sjukehusa, beredskap, deltaking og samarbeid med legemiddelkomité, LIS-arbeid m.v.

Tenestene er budsjettert om lag på same nivå i 2014 bort sett frå vakttenester i Bergen og Stavanger, der ein har sett at vakttenestene ikkje har hatt kostnadsdekning tidligare år. Vaktordning er eit av forholda som må avklarast med sjukehusa i samband med revisjon av hovudavtalen.

Inntekter beredskapsvakt 2014	Bergen		Stavanger	
	Timer	Beløp	Timer	Beløp
Farmasøyter	700	611 800	700	611 800
Teknikere	400	244 000	-	-
Sum	1 100	855 800	700	611 800
Reelle kostnader	Bergen		Stavanger	
	Timer	Beløp	Timer	Beløp
Farmasøyter	1 790	1 564 198	1 803	1 575 822
Teknikere	1 790	1 091 717	-	-
Sum	3 579	2 655 915	1 803	1 575 822
Underdekning		-1 800 115		-964 022
Budsjettert kostnad/inntekt 2015	Bergen		Stavanger	
	Timer	Beløp	Timer	Beløp
Farmasøyter	1 790	1 501 558	1 803	1 512 717
Teknikere	1 790	1 091 717	1 803	1 099 830
Sum	3 579	2 593 275	3 606	2 612 547

Utvikling i samla for kvart apotek er vist nedanfor.

Sal i kroner	2013	P2014	B2015
Basistjenester konsern	5 211 264	6 665 767	9 071 642
Bergen	1 506 236	1 261 918	3 782 766
Førde	490 082	469 690	342 312
Stavanger	1 760 812	2 275 863	4 170 760
Haugesund	1 454 134	2 658 296	775 804

Bemanning og produktivitet

Leveranse frå SHE er knytt både til tenester og varehandtering (ekspedering). Innan utgangen av 2014 har alle ekspedisjonar ARX-automatar, og tilnærma alle legemiddelrom i sjukehusa vil ha innført TønSys som bestillingssystem, noko som gjev mindre arbeid med kvar bestilling i ekspedisjonane. Så langt viser bemanningsplanar at ein oppnår ei betring i produktiviteten i planperioden for varehandteringa (ekspedisjon) på ca. 11,5 %.

	2014P	2015B	2015LTB
Årsverk totalt	44,9	46,6	43,9
ASL	6,0	7,2	8,4
Andre tjenester/vaktordning	6,1	8,7	6,5
Bidrag i utviklingsprosjekt		0,8	
Varehandtering	32,8	30,0	29,0
Pakninger	1 111 562	1 132 309	1 139 135
Pakninger pr årsverk	33 891	37 804	39 253
Produktivitetsvekst		11,5 %	15,8 %

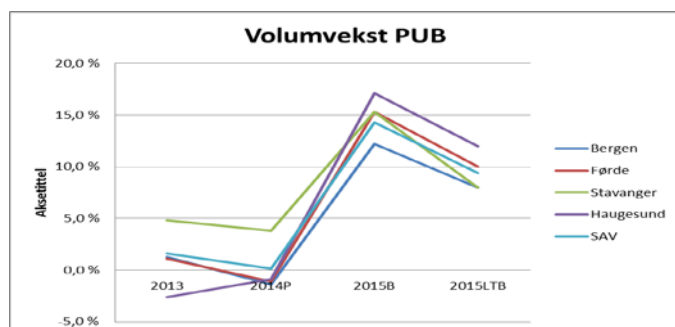
5. Budsjett for publikumsekspedisjon (PUB)

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 29.10.2014 17:08	Hele året (2015)						
	Publikum (x30)						
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste) hele året	Endring mot prognose 2014 i kroner	Endring mot prognose 2014 i %	Budsjett 2014	Endring mot budsjett 2014 i kroner	Endring mot budsjett 2014 i %
Inntekter frå varesalg	327 912 749	294 703 628	33 209 121	11,27 %	307 290 107	20 622 643	6,71 %
Varekostnader	285 276 240	258 185 577	27 090 663	10,49 %	264 806 447	20 469 793	7,73 %
Brutto fortjeneste	42 636 509	36 518 051	6 118 458	16,75 %	42 483 659	152 850	0,36 %
Brutto fortjeneste %	13,0 %	12,4 %	18,4 %	0,6 %	13,8 %	0,7 %	-0,8 %
Inntekter frå tjenester	30 204	208 064	-177 860	-85,48 %	178 296	-148 092	-83,06 %
Andre inntekter	0	463 151	-463 151	-100,00 %	0	0	0
Dekningsbidrag	42 666 713	37 189 266	5 477 447	14,73 %	42 661 955	4 758	0,01 %
Personalkostnader	26 384 254	24 703 903	1 680 351	6,80 %	25 730 425	653 830	2,54 %
Andre driftskostnader	5 771 210	5 314 338	456 872	8,60 %	6 136 059	-364 849	-5,95 %
Driftsresultat før finansposter	10 511 248	7 171 024	3 340 224	46,58 %	10 795 472	-284 223	-2,63 %
Netto finansposter	0	7 771	-7 771	-100,00 %	0	0	0
Resultat før felleskostnader	10 511 248	7 178 795	3 332 453	46,42 %	10 795 472	-284 223	-2,63 %
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	9 261 613	10 933 920	-1 672 307	-15,29 %	10 933 920	-1 672 307	-15,29 %
Fordelte egne felleskostnader	2 860 447	3 236 124	-375 677	-11,61 %	3 236 124	-375 677	-11,61 %
Resultat etter felleskostnader	-1 610 812	-6 991 249	5 380 437	-76,96 %	-3 374 572	1 763 761	-52,27 %
Nøkkeltall:							
Varekost %	87,0 %	87,6 %			86,2 %		
Personalkostnad %	8,0 %	8,4 %					
Andre driftskostnads %	1,8 %	1,8 %					
Driftmargin %	3,2 %	2,4 %					
Resultatmargin %	-0,5 %	-2,4 %					

SAV har i verksett prosjektet «Implementering av ESA-krav innan Sjukehusapoteka Vest». Arbeidet har fokus på organisering og bemanning samt fokus på sal, marginar og kostnader. I arbeidet inngår og rekneskaps- og skattemessige tilpassingar av system og rutinar. Leiargruppa i SAV saman med representantar frå tillitsvalde og vernetenesta utgjer styringsgruppa i prosjektet. Tillitsvalde og vernetenesta deltek og i arbeidsgruppa for organisering og bemanning.

Gjennom prosjektarbeidet er det identifisert tiltak som skal gjere det mogeleg for SAV å betre innteninga og tilfredsstillte andre krav frå ESA. SAV har som eit nullresultat som mål for 2015. Dette er eit ambisiøst mål og vil krevje ei resultatforbetring på ca.7 mill. samanlikna med 2014. Mål om nullresultat er på linje med resultatmål i Sykehusapotekene HF (søraust) medan Sykehusapotekene i Nord legg vekt på at utviklingstiltak vil ta tid, og har per i dag ikkje avklart sitt resultatmål.

Vekst sal av legemiddel og andre apotekvarer

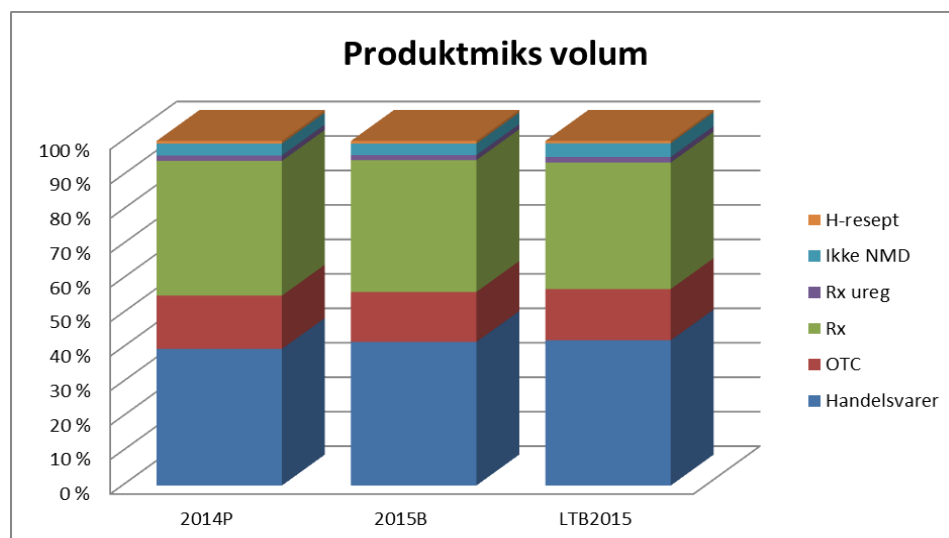


Budsjettert vekst er ambisiøs føreset at ein lukkast med tiltak som er identifisert i kvart apotek som til dømes:

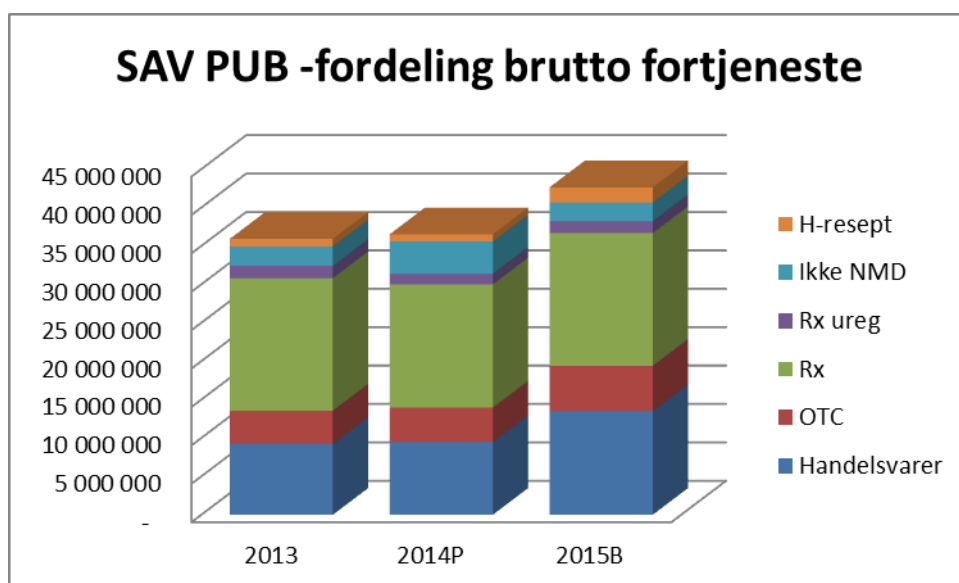
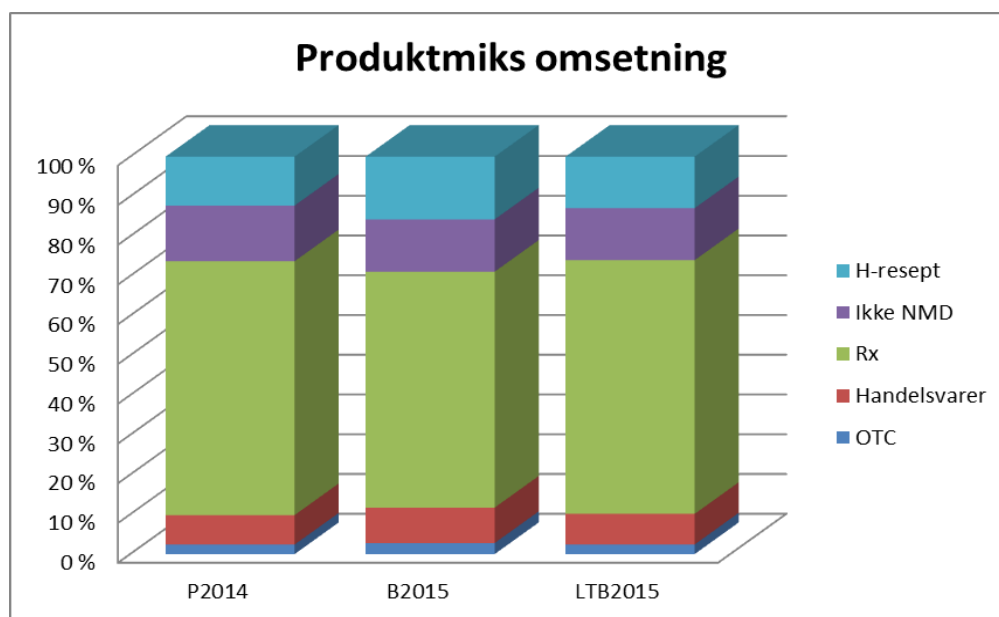
- Tilpassa vareeksponering HV/ OTC i planogram, kampanjar, utvikling av sortiment med nye varegrupper (f.eks. stomi, inkonsistens, sår, mv.) i samarbeid med ny grossist.
- Demo-dagar i eigen regi ved dedikert bemanning i sjølvval.
- Klargjering av reseptar for utskrivingsklare pasientar.
- Tilpassa tilbod, henteordning o.l. for tilsette i sjukehusa,
- Ombygging av ekspedisjonar med betre kapasitet og lågare ventetid for kundar.
- Berte profilering i sjukehusmiljøa, her under samarbeid med sjukehusleiinga med omsyn til planlegging av tiltak.
- Systematisk kommunikasjonsarbeid (marknadsføringsarbeid)
- Justert opningstid og bemanningsplanlegging basert på kundestraum

Det er avgjerande for PUB å få til ein betre produktmiks med høgare %-del handelsvarer for å betre bruttofortenesta. På grunn av ulik gjennomsnittspris har produktmiks målt i volum eller omsetning svært ulik fordeling. Nedanfor er og vist eit grovt estimat på fordeling av bruttoforteneste.

Volum SAV	2014P	2015B	LTB2015
Handelsvarer	265 360	318 763	352 976
OTC	103 633	111 080	124 681
Rx	261 754	292 702	307 456
Rx ureg	10 479	11 366	13 452
Ikke NMD	23 054	25 525	33 585
H-resept	5 199	5 842	5 558
SUM	669 478	765 278	837 708



SAV - produktmiks omsetn.	P2014	B2015	LTB2015
OTC	8 055 834	9 129 815	8 946 658
Handelsvarer	24 893 812	29 220 473	28 380 668
Rx	214 716 046	194 674 649	235 802 073
Ikke NMD	47 037 936	43 169 835	48 343 747
H-resept	41 341 571	51 717 990	47 839 249
Sum	294 703 628	327 912 762	321 473 146
Andel Handelsvarer/OTC	11,2 %	11,7 %	11,6 %



Prising av legemiddel og andre apotekvarer

Sal av legemidler i PUB følger den nasjonale apotekavansen (ikkje LIS-prisar som i SHE). Andre apotekvarer og handelsvarer har fri prisdanning, og SAV sine prisar er normalt vegleiane pris frå grossist.

Bruttoforteneste og varekostnadsprosent

Varekostprosenten samla for PUB har variert mykje dei siste åra. For 2015 er gjennomsnittleg varekost-% lagt 0,6 %-poeng under realisert varekost i 2014. Dette er eit ambisiøst mål. Reduksjon i varekost med 0,1 %-poeng utgjer 300 tusen i betre inntening. Føresetnaden bidreg difor med ei betring i resultat på 1,8 mill. for 2014.

Varekost% PUB	2013	2014P	2015B	2015LTB
Bergen	87,7 %	88,2 %	87,7 %	86,4 %
Førde	86,0 %	84,6 %	84,2 %	84,4 %
Stavanger	87,2 %	87,7 %	87,1 %	85,7 %
Haugesund	86,1 %	87,6 %	86,8 %	85,2 %
SAV	87,1 %	87,6 %	87,0 %	85,8 %

Bemanning og produktivitet

I prosjektet har det vore fokus på bemanning ut frå kva opningstider ein legg opp til i apoteka i 2015 og kva oppgåver som utførast i tillegg til status på ventetider og servicenivå til kundar i sjølvvalet. Produktivitet (målt som tal pakningar per årsverk) varierer mellom utsala. I Førde dreg ein nytte av synergi i at PUB og SHE er lokalisert saman. Bemanningsplan for spesielt Bergen og Haugesund er ikkje endeleg avklart.

Årsverk PUB	2014P	2015B	LTB2015
SIB	17,5	17,3	17,5
SIF	4,8	4,9	5,3
SIS	12,4	10,8	12,5
SIH	7,0	7,0	7,0
SAV	41,7	40,0	42,3

Produktivitet PUB	2014P	2015B	LTB2015
SIB	15 903	18 001	20 035
SIF	20 057	22 816	23 564
SIS	15 347	20 263	18 246
SIH	15 016	17 603	19 237
SAV	16 071	19 132	19 811

Føresettt bemanningsplan vil gje ein gjennomsnittleg produktivitetsvekst på ca.19 %.

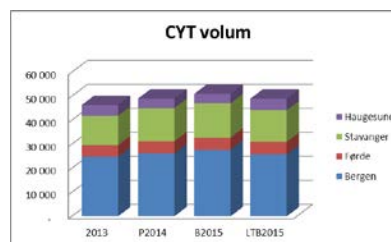
6. Budsjett for tilsetningsproduksjon (PRO)

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 29.10.2014 17:09	Hele året (2015)						
	Tilsetningen (x40)						
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste) hele året	Endring mot prognose 2014 i kroner	Endring mot prognose 2014 i %	Budsjett 2014	Endring mot budsjett 2014 i kroner	Endring mot budsjett 2014 i %
Inntekter frå varesalg	176 905 120	148 826 168	28 078 952	18,87 %	132 658 447	44 246 673	33,35 %
Varekostnader	158 191 607	132 487 418	25 704 189	19,40 %	115 718 146	42 473 461	36,70 %
Brutto fortjeneste	18 713 513	16 338 750	2 374 763	14,53 %	16 940 301	1 773 211	10,47 %
Brutto fortjeneste %	10,6 %	11,0 %	8,5 %	-0,4 %	12,8 %	4,0 %	-2,2 %
Inntekter frå tjenester	24 075 415	23 025 872	1 049 543	4,56 %	21 622 708	2 452 706	11,34 %
Andre inntekter	13 000 396	15 453 280	-2 452 884	-15,87 %	15 614 736	-2 614 340	-16,74 %
Dekningsbidrag	55 789 323	54 817 901	971 422	1,77 %	54 177 745	1 611 578	2,97 %
Personalkostnader	29 642 235	25 559 309	4 082 926	15,97 %	26 482 961	3 159 274	11,93 %
Andre driftskostnader	5 748 958	5 617 520	131 438	2,34 %	6 391 392	-642 434	-10,05 %
Driftsresultat før finansposter	20 398 130	23 641 072	-3 242 942	-13,72 %	21 303 392	-905 262	-4,25 %
Netto finansposter	0	0	0	0	0	0	0
Resultat før felleskostnader	20 398 130	23 641 072	-3 242 942	-13,72 %	21 303 392	-905 262	-4,25 %
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	6 717 440	8 186 208	-1 468 768	-17,94 %	8 186 208	-1 468 768	-17,94 %
Fordelte egne felleskostnader	2 977 933	3 161 196	-183 263	-5,80 %	3 161 196	-183 263	-5,80 %
Resultat etter felleskostnader	10 702 757	12 293 668	-1 590 911	-12,94 %	9 955 988	746 769	7,50 %
Nøkkeltall:							
Varekost %	89,4 %	89,0 %			87,2 %		
Personalkostnad %	13,9 %	13,6 %			15,6 %		
Andre driftskostnads %	2,7 %	3,0 %			3,8 %		
Driftmargin %	9,5 %	12,6 %			12,5 %		
Resultatmargin %	5,0 %	6,6 %			5,9 %		

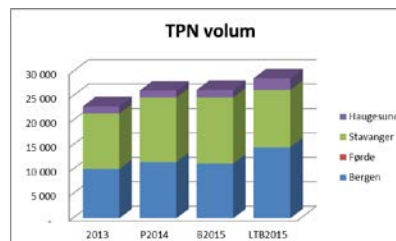
Volumvekst i tilsetningsproduksjon

Utvikling av produksjonstenesta er avhengig av kor mykje sjukehusa sølv tilverkar på sjukehuspost og kva som er tilgjengeleg gjennom industrien. Estimert så langt for 2015 er at veksten flatar ut og er nær null for TPN.

CYT Volum	2013	P2014	B2015	LTB2015
Bergen	24 775	26 188	27 753	25 853
Førde	4 860	5 016	4 999	5 115
Stavanger	12 212	13 853	14 288	13 241
Haugesund	4 516	3 953	3 966	4 814
SUM	46 363	49 011	51 006	49 024
Vekst	15,4 %	5,7 %	4,1 %	0,0



TPN Volum	2013	P2014	B2015	LTB2015
Bergen	10 081	11 508	11 214	14 520
Førde	-	-	-	-
Stavanger	11 341	13 207	13 498	11 728
Haugesund	1 479	1 397	1 558	2 413
SUM	22 901	26 112	26 270	28 661
Vekst	40,6 %	14,0 %	0,6 %	9,8 %



Prising av legemiddel og tilsetningstenester

Pris på legemiddel følger same prismodell som legemiddel frå SHE inkl.

Dagens prinsipp om basispris til dekning av faste kostnader er vidareført. Dvs. at alle faste kostnader ved tilsetningsavdelingane blir dekkja av det lokale helseføretaket. I tillegg vert pris per produserte eining fastsett ut frå tid brukt til framstilling (variable kostnader).

Utvikling basispris	2014	B2015	LTB 2015
Bergen	7 187 224	5 460 544	6 312 660
Førde	1 610 508	1 650 657	1 541 868
Stavanger	3 766 560	3 519 557	3 784 965
Haugesund	2 062 386	1 958 528	2 412 765
Sum	14 626 678	12 589 286	14 052 258

CYT	Pris 2013	Pris 2014	Pris 2015	Vekst B15 vs 2014
Kort	334	282	289	2,5 %
Middels	446	395	404	2,3 %
Lang	613	677	693	2,4 %
Ekstra lang	1 281	1 409	1 444	2,5 %
Annen tilsetning	Pris 2013	Pris 2014	Pris 2015	Vekst B15 vs 2014
Ekstra kort	75	76	75	-1,3 %
Kort	334	338	346	2,4 %
Middels	557	620	635	2,4 %
Lang	780	846	866	2,4 %

Bemanning og produktivitet

Veksten i PRO skal takast ut utan tilsvarende auke i bemanning og målt med tal tilverkingar per årsverk legg ein til grunn ein auka årleg gjennomsnittleg produktivitetsvekst på ca. 4 %. SAV ynskjer å setje i verk arbeid med anskaffing av elektronisk bestillingssystem for all produksjon (ikkje berre cytostatika), noko som vil ta bort manuelle oppgåver og auke kapasiteten. Nytt system vil ta tid å innføre og det er ikkje lagt til grunn av dette er på plass før i 2016.

Bemanning pr apotek	P2014	B2015	LTB2015
Bergen	20,4	21,1	20,7
Førde	3,6	3,6	3,6
Stavanger	15,9	17,4	16,3
Haugesund	3,8	3,9	3,8
Sum	43,7	46	44,4

Kurer pr apotek	P2014	B2015	LTB2015
Bergen	37 696	38 967	40 373
Førde	5 016	5 000	5 115
Stavanger	27 060	27 786	24 798
Haugesund	5 351	5 524	7 227
Sum	75 123	77 277	77 513

Produktivitet PRO	P2014	B2015	LTB2015
Bemanning	43,7	46,0	44,4
Kurer	75 123	77 277	77 513
Kurer pr årsverk	1 719	1 680	1 746

7. Budsjett for steril/ikkje streil produksjon (avd.145)

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 29.10.2014 17:05	Hele året (2015)						
	(145A) Sjukehusapoteket i Bergen, Steril/ikke-steril prod						
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste) hele året	Endring mot prognose 2014 i kroner	Endring mot prognose 2014 i %	Budsjett 2014	Endring mot budsjett 2014 i kroner	Endring mot budsjett 2014 i %
Inntekter frå varesalg	13 131 563	13 130 969	594	0,00 %	14 228 416	-1 096 853	-7,71 %
Varekostnader	1 849 865	2 057 947	-208 082	-10,11 %	1 861 237	-11 372	-0,61 %
Brutto fortjeneste	11 281 698	11 073 022	208 675	1,88 %	12 367 179	-1 085 482	-8,78 %
Brutto fortjeneste %	85,9 %	84,3 %	35158,9 %	1,6 %	86,9 %	99,0 %	-1,0 %
Inntekter frå tjenester	0	0	0	0	0	0	0
Andre inntekter	0	19 800	-19 800	-100,00 %	0	0	0
Dekningsbidrag	11 281 698	11 092 822	188 875	1,70 %	12 367 179	-1 085 482	-8,78 %
Personalkostnader	6 398 788	6 875 388	-476 600	-6,93 %	7 424 572	-1 025 784	-13,82 %
Andre driftskostnader	2 124 159	2 060 332	63 827	3,10 %	2 254 763	-130 604	-5,79 %
Driftsresultat før finansposter	2 758 751	2 157 103	601 648	27,89 %	2 687 844	70 907	2,64 %
Netto finansposter	0	105	-105	-100,00 %	0	0	0
Resultat før felleskostnader	2 758 751	2 157 207	601 544	27,89 %	2 687 844	70 907	2,64 %
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	2 044 997	1 840 800	204 197	11,09 %	1 840 800	204 197	11,09 %
Fordelte egne felleskostnader	506 345	705 996	-199 651	-28,28 %	705 996	-199 651	-28,28 %
Resultat etter felleskostnader	207 409	-389 589	596 998	-153,24 %	141 048	66 361	47,05 %
Nøkkeltall:							
Varekost %	14,1 %	15,7 %			13,1 %		
Personalkostnad %	48,7 %						
Andre driftskostnads %	16,2 %						
Driftmargin %	21,0 %						
Resultatmargin %	1,6 %						

Vekst i regional og nasjonal produksjon

SAV legg til grunn at ein greier å snu negativ utvikling i volum. Aktuelle ny områder er produksjon for nasjonal beredskap, produksjon for klinisk utprøving og utvida samarbeid med UiB innan Galenisk Farmasi (her under undervisning). Produksjonslokala i 145 har låg utnyttingsgrad i dag, og betre utnytting (flytting av produksjonsvolum frå sjukehusa inn på apoteket) av denne vil kunne gje prisreduksjonar på produkta.

Bemanning og produktivitet

Avd 145 Steril/ikke-steril	2014P	2015B	2015LTB
Bemanning	10,9	9,9	11,2
Pakninger	12 557	11 494	13 268
Pakninger pr årsverk	1 152	1 161	1 185

8. Budsjet for apotekfaglige tenester (AFT)

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 29.10.2014 17:09	Hele året (2015)						
	Farmasøytisk rådgivning (x60)						
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste) hele året	Endring mot prognose 2014 i kroner	Endring mot prognose 2014 i %	Budsjett 2014	Endring mot budsjett 2014 i kroner	Endring mot budsjett 2014 i %
Inntekter frå varesalg	0	-	-	0	0	0	0
Varekostnader	0	2 156	-2 156	-100,00 %	0	0	0
Brutto fortjeneste	0	-2 156	2 156	-100,00 %	0	0	0
Brutto fortjeneste %					0	0	0
Inntekter frå tenester	37 431 607	32 231 141	5 200 466	16,13 %	33 521 216	3 910 391	11,67 %
Andre inntekter	0	723 018	-723 018	-100,00 %	772 616	-772 616	-100,00 %
Dekningsbidrag	37 431 607	32 952 004	4 479 603	13,59 %	34 293 832	3 137 775	9,15 %
Personalkostnader	26 485 118	22 735 888	3 749 230	16,49 %	22 987 996	3 497 122	15,21 %
Andre driftskostnader	1 501 119	1 185 838	315 281	26,59 %	1 435 116	66 003	4,60 %
Driftsresultat før finansposter	9 445 370	9 030 278	415 092	4,60 %	9 870 720	-425 350	-4,31 %
Netto finansposter	0	123	-123	-100,00 %	0	0	0
Resultat før felleskostnader	9 445 370	9 030 401	414 969	4,60 %	9 870 720	-425 350	-4,31 %
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	6 567 217	6 688 116	-120 899	-1,81 %	6 688 116	-120 899	-1,81 %
Fordelte egne felleskostnader	2 127 312	2 232 840	-105 528	-4,73 %	2 232 840	-105 528	-4,73 %
Resultat etter felleskostnader	750 841	109 445	641 396	586,04 %	949 764	-198 923	-20,94 %
Nøkkeltall:							
Varekost %							
Personalkostnad %	70,8 %	69,0 %					
Andre driftskostnads %	4,0 %	3,6 %					
Driftmargin %	25,2 %	27,4 %					
Resultatmargin %	2,0 %	0,3 %					

Vekst i apotekfaglege tenester

Tenestene vert innan SAV målt i timar sjølv om tenestene i mange samanhengar vert levert som ei årsverktjeneste til sjukehusa. Ved omrekning til årsverk nyttar ein 1400 timar.

AFT timer	P14	B15	LTB15
Bergen	27 966	27 616	30 589
Førde	3 491	4 200	4 200
Stavanger	4 921	7 560	8 736
Haugesund	4 824	4 844	5 320
Sum	41 202	44 220	48 845

Prising av tenester

For rådgjevingstenester er det lagt til grunn at prisen på tenestene skal dekke kostnadane i rådgjevingssavdelingane. SAV tilbyr tenesta til sjølvkost per time + resultatkrav frå eigar.

Det er vedteken ny prismodell for tenester i Helse Vest frå og med 01.01.2015. For SAV inneber ny modell ein todeling, ved at timepris følger felles prismodell i Helse Vest, og et ein i tillegg reknar ein basispris for dekning av kostnader ut over denne.

Foreløpig beregning	Timepris (1400t./år)	Årsverkspris	Timepris (1400t./år)	Årsverkspris
Årslønn i 100% stilling	426	596 803	282	394 947
Reduksjon med 5 ukers ferie	-41	-57 412	-27	-37 994
Lønn eksklusiv feriepenger	385	539 391	255	356 953
Pensjonstrekk 2%	-8	-10 788	-5	-7 139
Feriepenger 12%	46	64 727	31	42 834
Lønn inklusiv feriepenger	424	593 330	280	392 648
Arbeidsgiveravgift 14,1 %	60	83 659	40	55 363
Lønn inklusiv feriepenger og arbeidsgiveravgift	484	676 989	320	448 012
Pensjonskostnader av årslønn inkl. feriepenger (17,0%)	82	115 088	54	76 162
Arb.giveravgift av pensjonskostnad 14,1 %	12	16 227	8	10 739
Personalkostnader inklusiv sosiale kostnader	577	808 305	382	534 913
Påslag for adm, ledelse, oppfølging, sikkerhet for leveranse mv	144	202 076	96	133 728
Tjenestepriis	722	1 010 381	478	668 641
Reell pris	839	1 174 600	558	781 200
Differanse	117	164 219	80	112 559
Budsjett 2015 timer og beløp basis tjenestepriis	Antall timer	Beløp	Antall timer	Beløp
Samlet	45 992	5 394 835	13 934	1 120 285
Bergen	26 335	3 089 080	4 898	393 796
Førde	3 404	399 287	1 080	86 831
Haugesund	5 192	609 019	3 710	298 282
Stavanger	11 061	1 297 449	4 246	341 376

Bemanning

AFT Bemanning	P14	B15	LTB15
Bergen	19,8	21,5	23,1
Førde	2,8	3,1	3,5
Stavanger	4,0	5,8	8,0
Haugesund	3,7	3,7	3,9
Sum	30,3	34,1	38,5

Utnyttelsesgrad	P14	B15	LTB15
Bemanningsbudsjett	30,3	34,1	38,5
Salgsbudsjett	29	32	35
Utnyttelsesgrad	97,1 %	92,6 %	90,7 %

9. Budsjett føretaksadministrasjon (FAD)

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 29.10.2014 17:15	Hele året (2015)						
	(718A) Foretaksadministrasjonen						
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste) hele året	Endring mot prognose 2014 i kroner	Endring mot prognose 2014 i %	Budsjett 2014	Endring mot budsjettt 2014 i kroner	Endring mot budsjettt 2014 i %
Andre inntekter	10 000 000	4 494 558	5 505 442	122,49 %	4 000 000	6 000 000	150,00 %
Dekningsbidrag	10 000 000	4 498 858	5 501 142	122,28 %	4 000 000	6 000 000	150,00 %
Personalkostnader	21 382 452	18 718 348	2 664 104	14,23 %	21 267 161	115 291	0,54 %
Andre driftskostnader	28 379 131	28 542 040	-162 909	-0,57 %	28 899 668	-520 537	-1,80 %
Driftsresultat før finansposter	-39 761 583	-42 761 530	2 999 947	-7,02 %	-46 166 829	6 405 246	-13,87 %
Netto finansposter	1 705 200	1 719 455	-14 255	-0,83 %	1 428 000	277 200	19,41 %
Resultat før felleskostnader	-38 056 383	-41 042 075	2 985 692	-7,27 %	-44 738 829	6 682 446	-14,94 %
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	-36 261 582	-41 711 196	5 449 614	-13,07 %	-41 711 196	5 449 614	-13,07 %
Fordelte egne felleskostnader	0		0	0	0	0	0
Resultat etter felleskostnader	-1 794 801	669 121	-2 463 922	-368,23 %	-3 027 633	1 232 832	-40,72 %

Aktiviteten i SAV aukar samstundes som førespurnader om bidrag til regionale utviklingsprosjekt i Helse Vest aukar. SAV føreset at fokus på effektiv organisering, utvikling av nye system og noko bruk av innleie til utvalde prosjekt og arbeidsoppgåver gjer at talet på faste stillingar i FAD kan haldast omtrent på nivå med 2014.

Bemanning FAD	P14	B15	LTB15
910	1,0	1,0	1,0
925	7,6	7,0	8,0
930	5,1	5,5	5,5
950	4,4	4,8	5,5
970	1,0	1,0	1,0
Sum	19,1	19,3	21,0

Innan økonomiområdet er det eit mål å effektivisere arbeidet med inngåande faktura, fakturering og periodisering av rekneskapet. I dag vert ein del av dette arbeidet utført på apoteka. Nye system vil medføre færre manuelle oppgåver, og gjere det mogeleg å samle meir av oppgåvene. I budsjettet til FAD er det lagt opp til at samarbeidet med Lønns- og regnskapssenteret (LRS) i Helse Vest vert utvida med omsyn til apoteket i Stavanger og Førde frå nyttår og Beregen og Haugesund i løpet av 2015. Dette føreset at LRS har tilstrekkeleg kapasitet og kompetanse til å utføre desse oppgåvene. Ein viser elles til styresak 20/14 for nærare omtale av tiltaka innan økonomiområdet.

Budsjett 2015 for FAD inkluderer kostnader til nasjonalt samarbeid innan grossistadministrasjon, LIS-arbeid og datavarehus for legemiddelstatistikk med ca. 1,2 mill. SAV har pt. ikkje motteke budsjett for desse fellesfunksjonane for 2015, og vidarefører inntil vidare budsjettføresetnaden frå 2014.

Pensjonskostnader for 2015 (aktuarberekning frå juni 2014) aukar med 6 mill. i høve til budsjett 2014. SAV har lagt til grunn at kompensasjon for endring i pensjonskostnader frå Helse Vest vert endra tilsvarende. Dette er lagt inn i FAD som anna inntekt.

Kostnaden ved FAD inkluderer og kostnader til Helse Vest IKT. Kostnad i FAD er avstemt mot førebels budsjett frå Helse Vest IKT, og er inkludert med ein reel vekst i planperioden på ca. 1,3 mill. (10,8 %). Veksten er i all hovudsak knytt til PC-drift og drift av system.

Kostander til forretningsutvikling og utviklingsprosjekt i Helse Vest er inkludert i FAD-kostnaden med ca. 3,5 mill. fordelt på aktiviteter som vist i tabell nedanfor:

Utviklingstiltak	Ressurskilde	Timer FAD	Kost per time	Verdi ressurspådrag FAD
SAV virksomhetsstyring	SAV intern	1 200	830	996 000
SAV virksomhetsstyring	Innleie	300	1 500	450 000
Utrulling eResept (delta i hvert sykehusforetak)	SAV intern	100	830	83 000
KULE	SAV intern	1 900	830	1 577 000
Felles bruk av innkjøpssystem	SAV intern	100	830	83 000
DFU arbeid	SAV intern	200	830	166 000
LIBRA - deltakelse i felles prosjekter	SAv intern	200	830	166 000
SUM		4 000		3 521 000

Kostnader i FAD er fordelt til kvar avdeling i apoteka etter fastsett fordelingsnøkkel. Prinsippet med ikkje å fordele ut finanspostar og kostnader til forretningsutvikling og utviklingsprosjekt er vidareført frå 2014. Fordelingsnøkkel ska evaluerast som ein del av ESA-prosjektet i PUB før endeleg vedtak.

Budsjett	FAD
Netto kostnader FAD	38 056
Finansposter	1 705
Total kostnad FAD, eksl finanspost	39 762
Kostnader forretningsutvikling	3 500
Netto kostnader til fordeling	36 262

10. Budsjett lokal administrasjon

Budsjett overført: 00.01.1900 00:00 Regnskap overført: 00.01.1900 00:00 Kjørt dato: 29.10.2014 17:10	Hele året (2015)						
	Lokal administrasjon (x10)						
	Budsjett 2015	Prognose 2014 (siste låste) hele året	Endring mot prognose 2014 i kroner	Endring mot prognose 2014 i %	Budsjett 2014	Endring mot budsjett 2014 i kroner	Endring mot budsjett 2014 i %
Personalkostnader	7 451 765	7 775 156	-323 390	-4,16 %	7 330 743	121 022	1,65 %
Andre driftskostnader	2 918 150	2 876 122	42 028	1,46 %	3 547 395	-629 245	-17,74 %
Driftsresultat før finansposter	-10 369 915	-10 654 515	284 600	-2,67 %	-10 878 138	508 223	-4,67 %
Netto finansposter	0	788	-788	-100,00 %	0	0	
Resultat før felleskostnader	-10 369 915	-10 653 727	283 812	-2,66 %	-10 878 138	508 223	-4,67 %
Fordelte felleskostnader foretaksadministrasjon	1 640 921	2 218 032	-577 111	-26,02 %	2 218 032	-577 111	-26,02 %
Fordelte egne felleskostnader	-11 943 047	-13 097 124	1 154 077	-8,81 %	-13 097 124	1 154 077	-8,81 %
Resultat etter felleskostnader	-67 789	225 365	-293 154	-130,08 %	954	-68 743	-7207,31 %

Planlagde tiltak innan økonomiområdet og lokale administrasjon tilseier at ein i løpet av 2015 vil kunne redusere ressursbruk på administrasjon i apoteka. Tiltaka er i samsvar med føresetnad i langtidsbudsjett, men med noko mindre framdrift enn langtidsbudsjettet la opp til.

Lokal adm bemanning	P14	B15	LTB15
Bergen	4,4	3,7	2,0
Førde	1,5	1,0	1,0
Stavanger	2,0	1,0	2,0
Haugesund	2,0	2,0	1,5
Sum	9,9	7,7	6,5

11. Samla utvikling bemanning i SAV

Samla bemanning, årsverk og personalkostnader

SAV har i budsjettet for 2015 207,9 årsverk. Bemanninga er føreset å auke med i alt 2,4 årsverk frå 2014. Auken er mindre enn lagt til grunn i langtidsbudsjettet spesielt grunna lågare aktivitet innan AFT, men og noko nedgang innan PUB og FAD.

Årsverk pr virksomhetsområde	P2014	B2015	LTB2015
SAV	205,5	207,9	214,6
Lokal adm	9,9	7,7	6,5
SHE	50,1	50,9	50,9
PUB	41,7	40,0	42,3
PRO	43,6	46,0	44,3
Steril/ikke-steril	10,8	9,9	11,2
AFT	30,3	34,1	38,4
FAD	19,1	19,3	21,0

Personalkostnader per årsverk aukar med 7,9 % samanlikna med Budsjett 2014. Auke ut over generell lønnsauke er knytt til auka pensjonskostnader og endring i samansetning av stillingar med ulikt lønnsnivå.

Personalkostnader pr årsverk	P2014	B2015	LTB2015
Sum personalkostnader	137 867 902	151 322 324	147 261 281
Årsverk	205,5	207,9	214,6
Kostnad pr årsverk	670 890	727 861	686 213

12. Investeringsbudsjett

Investeringar er lagt inn med i alt 10,6 mil. Budsjettet inkluderer ombygging av lokalar for PUB i Bergen, Stavanger og Førde samt SHE i Førde. I dette inngår og reprofiling av utsala. Oversikt over planlagde investeringane er vist i tabell nedanfor.

Investeringsbudsjett 2015						
Investeringsobjekt	Apotek	Kostn. sted	Beløp som påløper i 2015	Hvilken måned objektet tas i bruk	Avskr. år	Avskriv. 2015
Bygg						
Ombygging PUB Bergen	SIB	130	2 000 000	jun.15	5	233 333
Ombygging PUB Stavanger	SIS	330	1 500 000	des.15	10	12 500
Ombygging PUB Førde	SIF	230	1 500 000	mar.15	6	208 333
Ombygging SHE Førde	SIF	220	400 000	mar.15	6	55 556
Ombygging/oppussing garderobe	SIB	120,140,160	200 000	jun.15	5	23 333
Medisinskteknisk utstyr						
ARX til nye lokaler i PUB	SIB	130	1 500 000	jun.15	10	87 500
Isolator PRO 2 stk.	SIS	340	800 000	nov.15	10	13 333
Isolator PRO	SIF	240	400 000	feb.15	10	36 667
Flaskevaskemaskin	SIB	145	500 000	juni	10	58 333
Undertrykksisolator	SIB	140	650 000	juni	10	26 250
Andre investeringar						
Ombygging, ny profil	SIB	130	500 000	jun.15	5	
Ombygging, ny profil	SIF	230	500 000	mar.15	10	41 667
Kjølemaskin isvann	SIB	140,145	180 000	jun.15	5	21 000
SUM			10 630 000			817 806

Investeringar skal finansierast av egne midlar utan å ta opp nye lån.