VESTRE VIKEN

Dato: 19. oktober 2026
Saksbehandler: Mette Lise Lindblad

Saksfremlegg

Virksomhetsrapportering pr. september 2026

Møte	Saksnr.	Møtedato
Styremøte i Vestre Viken HF	88/2026	26.10.2026

Forslag til vedtak
Styret tar virksomhetsrapporteringen pr. september 2026 til orientering.

Drammen, 19. oktober 2026

Lisbeth Sommervoll

Administrerende direktør

VESTRE VIKEN

Bakgrunn
I tråd med instruks for administrerende direktør fremlegges rapport for virksomheten og resultater pr. september 2026.

Saksutredning
Driftsresultatet i september viser et negativt resultat på 88,5 MNOK. Det er 35,9 MNOK utover budsjettert underskudd. Akkumulert har vi et negativt avvik fra budsjettert driftsresultatet på 238,9 NOK. Av det er 3,75 i september måned, og 9,3 MNOK akkumulert, merkostnader på vedlikehold over drift som forventes utlignet gjennom året, eller møtes av lavere investeringer. Det er de samme forhold som omtalt tidligere som er årsak til resultatavviket. Dette omhandler driftsutfordringene i det nye sykehuset, økte medikamentkostnader, økte finanskostnader, økte gjestepasientkostnader og endringer i budsjettforutsetninger etter revidert nasjonalbudsjett. Dette omfatter endring av årets pensjonskostnad, effekter av årets lønnsoppgjør og endret prising av ISF og lab-refusjoner.

Drammen sykehus har hatt store utfordringer med nye teknologiske løsninger. Dette har medført beredskapssituasjoner, og påvirket driften i betydelig grad. Klinikken har et underskudd på 141,7 MNOK så langt i år. Helse Sør-Øst RHF anerkjenner de utfordringer som er påført foretaket som følge av forsinkelser i utvikling av regionale løsninger og vil gi en økonomisk engangskompensasjon på 10 MNOK. Driften i det nye sykehuset er i ferd med å stabiliseres, og klinikken iverksetter tiltak for å sikre bedre resultatutvikling fremover.

Aktiviteten er samlet sett god, men det har vært utfordringer med lav aktivitet spesielt på medisinske fagområder ved Bærum sykehus. Bærum sykehus har per september et underskudd på vel 38,4 MNOK. Klinikken jobber for å ta ned lønnskostnader, med tilpasning av kapasitet til aktivitet og reduksjon av variabel lønn.

Høykostgruppen rapporterer om realisert gevinst på medikamentområdet per september på 73,5 MNOK, 27,7 MNOK bedre enn budsjett. Dette er et resultat av systematisk arbeid sammen med klinikkene, og patentfall som resulterte i kraftig prisreduksjon. Samtidig ser vi et betydelig økt kostnadsnivå på H-reseptområdet, som medfører at gevinsten ikke blir synlig på bunnlinjen. Kostnadene til H-resepter, inkludert dyre kreftmedikamenter, er ved utgangen av september 44 MNOK høyere enn budsjett. Høyere aktivitet gir også utslag i høyere ISF-inntekter, og vi estimerer 1000 ISF-poeng høyere enn budsjett på årsbasis. Ved utgangen av september er det inntektsført 11,4 MNOK høyere enn budsjett. Medikamentkostnadene utgjør 7% av driftsinntektene per september, mens det er budsjettert for 6,7%. I årsprognosen er det tatt høyde for kostnader til noen veldig dyre medikamenter knyttet til kreftbehandling og sjeldne sykdommer.

Sykefraværet er fortsatt høyt, og ligger noe over nivået i fjor. Dette medfører høyere forbruk av dyre timer, men også betydelig høyere sykelønnsrefusjoner. Bemanningsutviklingen viser et avvik på 20 i brutto månedsverk akkumulert pr. september. Tabellen nedenfor viser regnskap mot budsjett for måneden og akkumulert på lønnspostene.

LØNN	Regn 09	Bud 09	Avvik 09	Regn hiå	Bud hiå	Avvik hiå
Fastlønn	639 546	633 029	- 6 517	5 387 388	5 308 324	- 79 065
Variabel lønn	44 085	35 001	- 9 084	354 523	266 533	- 87 990
Refusjoner	- 46 058	- 34 174	11 884	- 432 612	- 335 951	96 661
Arbeidsgiveravgift	98 717	94 791	- 3 926	806 066	785 812	- 20 254
Annen lønn	11 787	10 662	- 1 125	88 875	120 180	31 305
SUM LØNN	**748 076**	**739 309**	**- 8 768**	**6 204 241**	**6 144 898**	**- 59 343**

De somatiske klinikkene har utfordringer med å innfri budsjettforutsetningene, med unntak av MHH. Øvrige klinikker viser overskudd eller mindre avvik fra budsjett. Økning i vedlikehold over drift påvirker resultatet for KIS, og økning i gjestepasientkostnader er årsak til resultatavvik i PHR. Som følge av at årets lønnsoppgjør er tatt inn i klinikkenes regnskap i september viser klinikkene en større negativ utvikling enn det underliggende drift tilsier. Dette fremgår av tabellen nedenfor.

Klinikk/Stab	Resultatavvik denne perioden	Resultatavvik hittil	Herav effekter av årets lønnsoppgjør
10 - Klinikk Drammen sykehus	-26 750	-141 735	-8 264
20 - Klinikk Bærum sykehus	-8 991	-38 443	-3 905
28 - Klinikk Martina Hansen Hospital	-1 249	4 547	-283
30 - Klinikk Ringerike sykehus	-3 410	-6 126	-2 211
40 - Klinikk Kongsberg sykehus	-1 521	-7 103	-1 428
50 - Klinikk for Intern service	-4 130	-4 003	-726
60 - Klinikk for Psykisk helse og rus (PHR)	-2 486	-5 579	-5 354
70 - Klinikk for Prehospitale tjenester	1 024	582	-1 201
80 - Klinikk for Medisinsk Diagnostikk (KMD)	641	-8 377	-2 851
Sentrale staber	2 024	18 205	-666
Økonomisk overordnede	8 964	-50 908	26 889
Total	**-35 882**	**-238 941**	**-**

Styret ba om en revidert prognose for året, som følge av at driftsresultatene ikke viste tilstrekkelig forbedring i forrige måned. Det er nå estimert et negativt resultat på 985 MNOK, som er 353 MNOK lavere enn budsjett. Dette innebærer et forventet resultatavvik på i gjennomsnitt 38 MNOK de siste tre månedene i 2026. Hovedårsaken til svakere resultater siste halvår er effektene av RNB, renteforutsetningen og H-reseptkostnader. I tillegg har vi planlagte tiltak som ikke kan realiseres i 2026, herunder bredding av helselogistikk og effekter av Tale til utkast. Vi vet ennå ikke utfallet av eventuell negativ avregning for kjøp fra private. Dette traff foretaket svært hardt i 2025 og de signaler vi har fra 1. tertial tilsier en negativ avregning også i 2026. Dette er ikke innregnet i prognosen i tråd med de føringer som gis fra HSØ.

Forventet resultatavvik fra budsjett består av følgende:

Estimat	Faktisk hittil	Prog Okt	Prog Nov	Prog Des	Prognose
Klinikker og staber inkl lønnsoppgjør	105 698	25 395	23 395	21 395	258 218
Netto Finans	19 238	5 695	4 808	4 956	34 697
H-resepter (netto)	44 405	26 000	4 000	4 000	78 405
Pensjon	50 850	5 650	5 650	5 650	67 800
Endret ISF-pris	11 250	1 250	1 250	1 250	15 000
Reduserte lab takster	7 500	833	833	833	10 000
Fellesøkonomi	- 82 335	- 9 595	- 9 595	- 9 595	- 111 120
SUM forventet avvik fra budsjett	156 606	55 228	30 342	28 489	353 000
Budsjettert underskudd	474 000	52 667	52 667	52 667	632 000
Estimert underskudd 31.12	630 606	107 895	83 008	81 156	985 000

Ventetidene i somatikken er fortsatt noe lengre enn det langsiktige målet, selv om utviklingen går i riktig retning. Det jobbes med å benytte kapasitet på tvers, og oppfølgingen av arbeidet er styrket. Alle fagområder går igjennom sine kontrollrutiner, og disse skal harmoniseres på tvers

av foretaket. Der det er aktuelt, arbeides det for å endre praksis for tildeling av timer slik at pasienten settes opp til første ledige time. Samtidig forsterkes innsatsen med å digitalisere nye forløp, og bredde de som er etablert. Det pågår også et arbeid for å øke kapasiteten på operasjon og optimalisere de polikliniske forløpende.

Måloppnåelsen innen pakkeforløp er fortsatt ikke tilfredsstillende for foretaket som helhet, og det jobbes med datagrunnlaget. Det er tegn til forbedring ved forløp på Kongsberg og Ringerike Sykehus, og Bærum sykehus innfrir forløpstidene for sine pasienter. Arbeidet med forbedringer har høy prioritet, og får støtte fra ressurser i sentrale staber.

Nærmere redegjørelser for måloppnåelse følger av virksomhetsrapport vedlegg 1.

Administrerende direktørs vurderinger
Det arbeides systematisk og godt med tiltak i klinikkene. Det økonomiske resultatet i september ligger allikevel vesentlig bak budsjett. Det er mange ulike forhold som påvirker resultatet i negativ retning, og noen av dem er eksogene og utenfor vår kontroll. Herunder er rentekostnader og effekter av revidert nasjonalbudsjett. Det er også interne, driftsmessige forhold som bidrar, og det gjelder særlig de to store somatiske klinikkene.

Den største økonomiske utfordringen er ved Drammen sykehus. Det skyldes flere forhold, som alle er gjenstand for tett oppfølging. Utfordringene med nye teknologiske løsninger er en vesentlig faktor fortsatt. Det jobbes godt med tiltaksarbeid i hele organisasjonen.
Også ved Bærum sykehus er det et betydelig negativt avvik, og her er inntektssvikt det mest utslagsgivende. Det har over tid vært observert lavere aktivitet, spesielt innenfor det medisinske fagområdet. Klinikken jobber videre med å tilpasse bemanningen til aktiviteten. Øvrige klinikker jobber også med tiltak for å ta ned kostnadsnivået.

Vi ser noe forbedring i ventetider for somatikken, og innen psykiatri er det stabilt lave ventetider. For pakkeforløp er det fortsatt behov for tett oppfølging og forbedring, selv om utviklingen nå er i riktig retning.

Arbeidet med å tilby pasienter første ledige time er igangsatt. Det samme gjelder tiltak for å øke kapasiteten for kirurgiske inngrep innenfor ordinær arbeidstid. Dette vil kreve mye oppmerksomhet og ledelse i tiden fremover.

Prognosen for årets resultat tilsier et negativt avvik på 353 MNOK. Det skyldes at vi ikke har tilstrekkelig måloppnåelse så langt i år, og at vi ser at enkelte planlagte tiltak ikke vil kunne få effekter i 2026. I tillegg kommer negative økonomiske effekter av revidert nasjonalbudsjett, lønnsoppgjør, H-resepter, redusert ISF-pris, reduserte laboratorietakster og økte rentekostnader. Klinikkene intensiverer arbeidet med å identifisere tiltak som gir resultatforbedring i 2026 og 2027. Målet er fortsatt å gå inn i 2027 med riktig styringsfart.

Administrerende direktør foreslår at styret tar virksomhetsrapporteringen pr. september 2026 til orientering.

Vedlegg:
1. Virksomhetsrapportering pr. september 2026
2. Status tiltak 2026