

Sak 55/2019

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp

Økonomirapport pr september 2019

Møtedato:	31. oktober 2019	
Tidligere behandlet i styret/saksnr.		
Type sak (orienteringssak, diskusjonssak, beslutningssak, temasak)	Orienteringssak	

Styret i Sykehusinnkjøp inviteres til å treffe følgende vedtak:

- Styret i Sykehusinnkjøp HF tar økonomirapport pr september 2019 til orientering.

Vadsø 23. oktober 2019

Kjetil M. Istad
Administrerende direktør

Innhold

1	Oppsummering - Administrerende direktør sin vurdering.....	1
1.1	Økonomi	1
1.2	HMS	3
	Bemanning og sykefravær	3

1 Oppsummering - Administrerende direktør sin vurdering

Begrenset virksomhetsrapportering

Sykehusinnkjøp har arbeidet over lengre tid for å sikre god kvalitet på foretakets egne grunndata. Fokuset har gitt en forbedring og økt bevissthet rundt arbeidet i alle deler av foretaket. Samtidig erkjenner administrerende direktør at det gjenstår en del arbeide før Sykehusinnkjøp HF sin virksomhetsrapport får den form og innhold som er ønskelig. Det har derfor blitt iverksatt et arbeide, med deltakelse av både interne og eksterne ressurser, for å få rapporteringen opp på et adekvat nivå. Arbeidet vil ha fokus på å videreutvikle egne grunnlagsdata og ta frem forslag på relevante KPI-er og målepunkter, som kan utarbeides med basis i de til enhver tid tilgjengelige data. Målet er å tilføre styret mer relevant strategisk informasjon gjennom virksomhetsrapporteringen, samt bevisstgjøre egen organisasjon om nivået på foretakets leveranser.

I påvente av ovennevnte arbeide rapporteres det ikke på anskaffelsesporteføljen til dette styremøtet. Det er også begrenset ny informasjon siden august, som ble rapport på forrige styremøte. Administrerende direktør vil gjenoppta rapportering på anskaffelsesporteføljen, når forslag til ny virksomhets-rapportering foreligger.

Virksomhetsrapport per september 2019 vil inneholde økonomirapport og oppdaterte tall for sykefravær og turnover i foretaket.

1.1 Økonomi

Resultat per september 2019

Resultatet for september er 0,4 millioner kroner. Dette er 1,2 millioner kroner høyere enn budsjett. Det er derfor ingen vesentlige endringer i forhold til rapporten for august. Akkumulert per september er resultat 11,5 millioner kroner, som er 9,2 millioner kroner bedre enn budsjettet. Det positive avviket i september skyldes i første rekke høyere inntekter enn budsjettet.

Sykehusinnkjøp HF	September 2019			Hittil i år		
	Regnskap	Budsjett	Avvik budsjett	Regnskap	Budsjett	Avvik budsjett
Avtaleportefølje	1 293	958	335	10 990	8 625	2 365
Timeprosjekter	1 121	216	905	4 879	1 946	2 933
Gebyrinntekter legemidler	3 036	3 124	-88	28 029	28 118	-88
Basisramme	20 305	20 347	-42	182 748	183 123	-375
Timefinansiering	1 551	1 551	-	14 618	13 959	659
Annen driftsinntekt	502	50	452	1 319	439	880
Sum driftsinntekter	27 808	26 246	1 562	242 583	236 210	6 374
Personalkostnader	21 214	21 654	-439	170 787	186 756	-15 970
Avskrivninger	143	130	13	1 288	1 171	118
Andre driftskostnader	6 067	5 325	742	58 991	46 003	12 987
Sum driftskostnader	27 424	27 109	316	231 066	233 930	-2 865
Driftsresultat	384	-863	1 246	11 517	2 280	9 239
Netto finansresultat	-1	-	-1	3	-	3
Resultat	385	-863	1 247	11 520	2 280	9 236

Kommentar til inntektsavvik:

Akkumulert er inntektsavviket positivt med 6,4 millioner kroner.

Avtaleporteføljen har et positivt avvik på 2,4 millioner kroner som særlig skyldes at provisjonsinntekter i 4. kvartal 2018 økte med 2,1 millioner kroner utover tidligere avsetning. Alle avtaler med provisjon skal være avviklet ved årsskifte. Det gjenstår 4 avtaler.

Inntekter på timesprosjekter er 2,9 millioner kroner over budsjett, som for det meste relaterer seg til ikke budsjettert prosjektarbeid for Helse Vest RHF og merkantil – og juridisk bistand til helseforetakene i divisjon sør-øst.

Kommentar til kostnadsavvik:

Omstillingsprosjektets fase 2 er forutsatt finansiert ved at ansettelser på nye stillinger gjennomføres senere enn i budsjett (budsjettert med helårseffekt). Kostnad for omstillingsprosjektet fase 2 ble periodisert inn i 1. tertial med resultateffekt på 4 millioner kroner. Det planlagte underforbruk på personalkostnader må derfor sees i sammenheng med tilsvarende planlagte overbruk under andre kostnader. Løpende fakturering har skjedd innenfor denne rammen.

Personalkostnader er underskredet med 16 millioner kroner per september, som i hovedsak skyldes at alle nyansettelser er budsjettert med helårseffekt. For september isolert er forbruk omtrent som budsjettert. Erfaringsmessig kommer ansettelsene senere i perioden. Ansettelser har også bevisst blitt utsatt for å kunne dekke kostnaden på omstillingsprosjektet.

Andre kostnader har et overforbruk per september på 13 millioner kroner. 4 millioner kroner kan henføres til omstillingsprosjektets fase 2. Etterslep på rekruttering kompenseres i en viss utstrekning med innleie av konsulenter i alle divisjoner, som ikke er budsjettert. I divisjon vest er kostnadene ved innleie i det vesentlige finansiert av timesprosjekter (kfr. inntekter, over.)

Som tidligere rapportert har divisjon legemidler ikke lenger budsjettmessig dekning for å betale seminar-kostnader for ansatte i helseforetakene. Tre seminarer var imidlertid kommet så langt i gjennomføringen at kostnad påløp. Det arbeides med å få dekket inn avviket gjennom året ved å utsette budsjetterte ansettelser og gjennomføre andre innsparinger.

Divisjon nord har overskredet fremmedtjenester, som følge av kapasitetsmangel i forhold til økt oppdragsmengde. HR- og rekrutteringskostnader og kurs i offentlige anskaffelser, med overheng fra 2018, bidrar også til avviket. Det arbeides for å dekke inn kostnadsoverskridelsen, og divisjonen går med overskudd i september på 0,6 millioner kroner.

Avvik andre kostnader	MNOK
Omstillingsprosjektet	4,0
Seminarkostnader legemidler	2,0
Fremmedtjenester til inndekning av vakanser og økning oppdragskapasitet	7,0
Sum avvik andre kostnader	13,0

Sykehusinnkjøp HF	Hittil i år							
	Felles-funksjoner	Nasjonale tjenester	Legemidler	Nord	Midt-Norge	Vest	Sør-Øst	Sum
Salgsinntekter	-	11 886	28 197	595	180	1 967	1 772	44 597
Andre driftsinntekter	-	-	-	-	-	-	621	621
Basisramme	10 317	34 459	-	16 488	27 609	32 571	61 303	182 747
Timefinansiering	-	-	-	-	-	14 618	-	14 618
Sum driftsinntekter	10 317	46 345	28 197	17 083	27 789	49 156	63 696	242 583
Lønn og personalkostnad	14 015	20 743	21 271	12 705	20 038	33 737	48 278	170 787
Avskrivninger	312	203	175	70	92	379	56	1 288
Andre driftskostnader	-5 550	22 288	7 469	5 445	6 149	11 199	11 993	58 991
Sum driftskostnader	8 777	43 234	28 915	18 220	26 279	45 315	60 327	231 066
DRIFTSRESULTAT	1 540	3 111	-718	-1 137	1 510	3 841	3 369	11 517
Sum finansposter	4	-	-1	-	-1	-	2	3
RESULTAT	1 536	3 111	-717	-1 137	1 511	3 841	3 367	11 512
Budsjett	186	267	261	157	297	462	649	2 280
Budsjettavvik	1 350	2 844	-978	-1 294	1 214	3 379	2 718	9 236

Fellesfunksjoner og divisjon nasjonale tjenester

Divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner har en kostnadsramme på 71,5 millioner kroner for 2019. Kostnader påløpt per september er 52 millioner kroner, som er 1,1 millioner kroner lavere enn budsjett. Oppdatert årsprognose per september tilsvarer likevel budsjett.

Sykehusinnkjøp HF skal rapportere status knyttet til utviklingen av gebyrinntekter gjennom året. Avviklingen av kontraktene går noe senere enn planlagt. Det er særlig ny insulinpumpe-avtale som har blitt forsinket og som representerer et vesentlig volum. Alle avtaler skal være avviklet til årsskifte.

Prognose

Divisjon vest og – sør-øst estimerer overskudd i størrelsesorden tilsvarende 1,4 og 2,6 millioner kroner for året (estimat per september). Divisjon legemidler arbeider for å ta inn sitt underskudd. Divisjon nord har varslet Helse Nord RHF at det blir vanskelig å levere et positivt resultat i 2019. Foreløpig oppdatert prognose for de øvrige divisjonene og fellesfunksjoner er resultat tilsvarende budsjett.

Internregnskapet versus finansregnskapet

Eventuelt opparbeidet overskudd i divisjonene nasjonale tjenester og fellesfunksjoner i løpet av 2019, skal avregnes i tilskuddet for året. Resultat for divisjon legemidler avregnes mot helseforetakene. Resultat i finansregnskapet vil derfor være kroner 0 ved utgangen av året.

Likviditet

Kontantstrømmen er god. Likviditetsbeholdning per september var 78,9 millioner kroner.

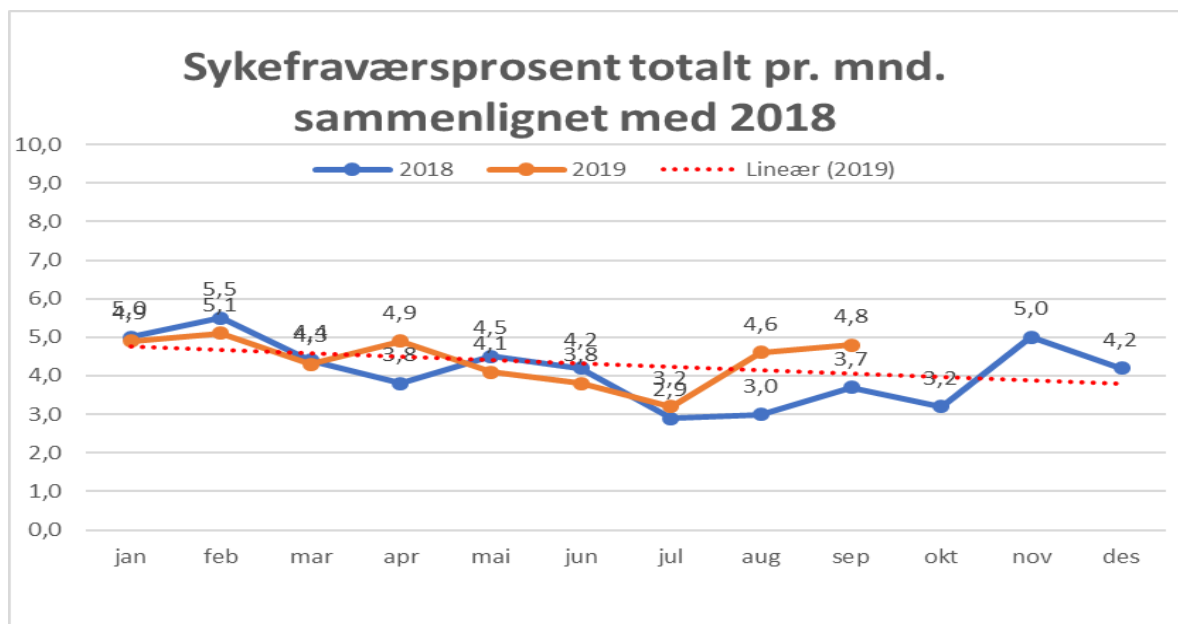
2019	jan	feb	mar	apr	mai	jun	jul	aug	sep	okt	nov	des
Resultat	-521	511	249	67	-3 515	-1 396	6 258	9 485	385	-1 057	-1 057	-4 165
Avskrivninger og nedskrivninger	142	142	142	124	146	144	144	143	143	142	142	27
Endring i omløpsmidler	-16 362	-14 272	25 200	-19 371	26 025	-159	-8 076	-8 012	-6 289			
Endring i tidsavgrensninger	16 757	3 924	-11 864	13 659	-4 605	-2 777	6 045	11 409	-12 250	678	1 826	6 002
Kontantstrøm fra drift	16	-9 695	13 727	-5 521	18 051	-4 188	4 371	13 025	-18 011	-236	911	1 864
Investeringer	-38	-	-	-	-13	-	-	-45	-108			
Kontantstrøm fra investeringer	-38	-	-	-	-13	-	-	-45	-108	-	-	-
Langsiktige låneopptak	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Avdragsbetaling	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Kontantstrøm fra Finansiering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total endring kontantstrøm	54	-9 695	13 727	-5 521	18 038	-4 188	4 371	12 980	-18 119	-236	911	1 864
IB likviditetsbeholdning	67 410	67 394	57 699	71 426	65 905	83 943	79 755	84 126	97 106	78 987	78 751	79 662
UB likviditetsbeholdning i 2019	67 394	57 699	71 426	65 905	83 943	79 755	84 126	97 106	78 987	78 751	79 662	81 525

1.2 HMS

Bemanning og sykefravær pr september 2019

Pr. 1. september 2019 var det 258 fast ansatte i Sykehusinnkjøp HF. I tillegg var det 11 personer ansatt i vikariater eller ulike engasjementer.

Tabell over sykefravær viser tall til og med september 2019 sammenlignet med tall fra hele 2018. Rød trendlinje (prikker) gjelder kun for 2019.



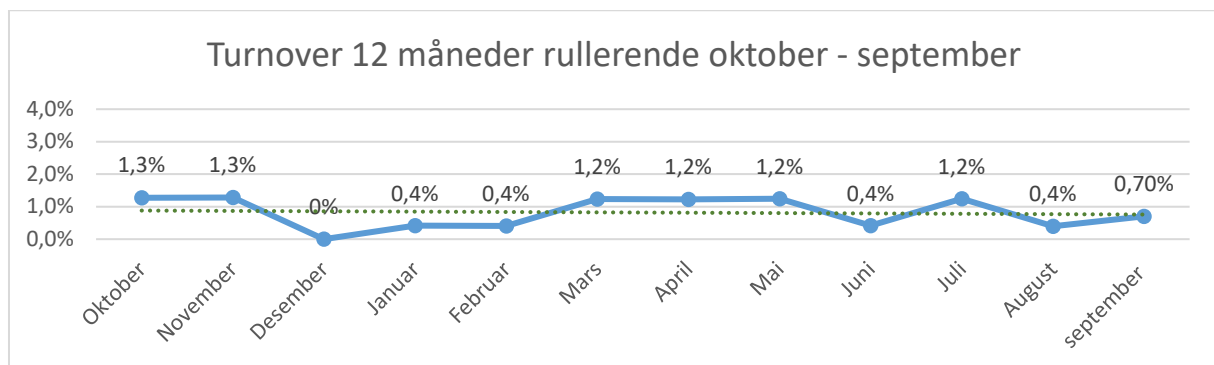
Gjennomsnittlig sykefravær i perioden Januar ut september er på 4,41 prosent. Sammenlignet med samme periode i 2018 (4,1 prosent) er dette en svak oppgang. Sykefraværet i august og september 2019 var noe høyere enn samme periode i 2018.

Ut ifra medarbeiderundersøkelser og oppfølging av de sykmeldte er det en antagelse at sykefraværet i hovedsak skyldes sykdom som ikke kan knyttes til forhold på arbeidsplassen.

Turnover 2019

Med turnover mener vi ansatte som frivillig velger å slutte fra Sykehusinnkjøp HF. Arbeidstakere som går av med pensjon, slutter ufrivillig, virksomhetsoverdras eller er innleid på kortere kontrakter inkluderes ikke i begrepet. Fremgangsmåten for å regne ut turnover er at man ganger antall ansatte som har sluttet siste året med 100 og deler dette på det gjennomsnittlige antall ansatte i samme periode.

Turnover per 12 måneder fra oktober 2018 ut september 2019 er på 9,8 prosent. Sammenlignet med turnover i 2018 som var på 11,2% ser vi en synkende trend som gir en forventning om noe lavere turnover de kommende 12 månedene. Sykehusinnkjøp HF har vært gjennom en omstilling så en rimelig hypotese er at turnover vil stabilisere seg på et noe lavere nivå.



En turnover mellom 4 og 7% prosent vil for Sykehusinnkjøp være et hensiktsmessig ambisjonsnivå.

Foretaket har begynt å gjennomføre kartlegginger og sluttintervju med ansatte som sier opp stillingen i foretaket. Det vil etter hvert vil gi et bedre grunnlag for å forstå hvorfor ansatte slutter.