

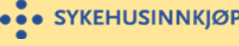
Økonomirapport per desember 2018

Foreløpig resultat per desember 2018

Regnskapet per 31.12.18 er ikke revidert. Det tas forbehold om at det kan komme endringer i det endelige årsregnskapet for 2018.

Internregnskapet viser et foreløpig resultat for desember -5,3 millioner kroner, som er tilnærmet 5 millioner lavere enn budsjett. Per 31.12.18 viser regnskapet et resultat på 11,6 millioner kroner, som er -2,9 millioner kroner lavere enn fjorårets resultat på samme tidspunkt.

Hovedårsaken til resultatavviket i desember er avsetning for «ikke avviklet ferie» på 3,8 millioner kroner. Denne avsetningen var varslet gjennomført ved årsskifte, i tråd med praksis i helseforetakene. En slik avsetning er ikke gjennomført i Sykehusinnkjøp HF tidligere og er ikke budsjettert. Avsetningen får derfor resultateffekt i sin helhet i 2018.

 SYKEHUSINNKJØP	Denne Periode 31122018			Hittil i år		
	Regnskap	Budsjett	Avvik budsjett	Regnskap	Budsjett	Avvik budsjett
Avtaleporteføljen	1 301	2 930	-1 628	41 656	35 155	6 501
Timeprosjekter	2 869	108	2 761	9 341	1 300	8 041
Inntekter LIS	3 374	2 441	933	30 223	29 290	933
Basisramme	16 170	16 875	-705	196 867	202 494	-5 627
Timefinansiering	1 608	1 710	-102	19 030	21 360	-2 330
Annen driftsinntekt	160	45	116	1 332	536	796
Sum driftsinntekter	25 483	24 108	1 375	298 450	290 136	8 314
Lønn og andre personalkostnader	22 872	19 416	3 456	213 157	225 815	-12 658
Avskrivninger	144	248	-105	1 591	2 978	-1 387
Andre driftskostnader	7 801	4 680	3 121	72 099	61 342	10 757
Sum driftskostnader	30 817	24 344	6 473	286 847	290 136	-3 289
Driftsresultat	-5 334	-236	-5 098	11 603	-0	11 603
Netto finansresultat	-29	-	-29	11	-	11
Resultat	-5 305	-236	-5 069	11 614	-0	11 614

Internregnskapet versus finansregnskapet

Over- og underskudd i internregnskapet for respektive region fremkommer således:

SYKEHUSINNKJØP	Hittil i år							Sum
	Felles-funksjoner	Nasjonale tjenester	Legemidler	Vest	Midt	Sør - Øst	Nord	
Salgsinntekter		41 656	30 223	-	231	-		72 111
Andre driftsinntekter	9	785	-	5 342	368	3 596	342	10 442
Basisramme	8 600	20 900		44 692	32 101	73 023	17 551	196 867
Timefinansiering	-	-	-	19 030	-	-	-	19 030
Sum driftsinntekter	8 609	63 341	30 223	69 064	32 701	76 619	17 893	298 450
Lønn og personalkostnad	17 642	27 149	22 030	45 422	24 590	63 565	12 760	213 157
Avskrivninger	393	237	231	507	107	70	46	1 591
Andre driftskostnader	-7 965	30 819	9 443	19 140	6 039	10 060	4 563	72 099
Sum driftskostnader	10 069	58 205	31 704	65 069	30 736	73 695	17 370	286 847
DRIFTSRESULTAT	-1 461	5 137	-1 480	3 995	1 964	2 924	523	11 603
Netto finansposter	26	1	-6	-3	-1	-2	-2	11
RESULTAT	-1 435	5 135	-1 487	3 992	1 964	2 923	522	11 614
Budsjett	-	-	-	-	-	-	-	-
Budsjettavvik	-1 435	5 135	-1 487	3 992	1 964	2 923	522	11 614

Alle divisjoner har holdt aktivitetsnivå innenfor tildelt ramme i 2018, med unntak av divisjon legemidler. Ikke benyttet ramme i divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner avregnes forholdsmessig i tilskuddet som er ytet for året. Ikke benyttet andel av tildelt ramme fra de regionale divisjoner avregnes direkte mot tilskudd fra respektive helseforetak i 2018. Underskuddet i divisjon legemidler avregnes i forhold til salgsstatistikk fra respektive helseforetak. Det regnskapsmessige årsresultat er følgelig kr. 0 i finansregnskapet per 31.12.18.

Endringen i resultat fra internregnskapet til resultat i finansregnskapet fremkommer som følger:

SYKEHUSINNKJØP	Vest	Midt	Sør - Øst	Nord	Sum
Tall i TNOK					
Ikke benyttet tilskudd regionale divisjoner	3 992	1 964	2 923	522	9 400
Ikke benyttet tilskudd divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner	925	925	925	925	3 701
Sum avregning regionale divisjoner	4 917	2 889	3 848	1 447	13 100
Underskudd divisjon legemidler avregnes aktuelle HF					-1 487
Sum avregning					11 614
Resultat internregnskap					11 614
Årsresultat (resultat finansregnskap)					0

Kommentar til inntektsavvik:

Akkumulert er inntektsavviket positivt med 8,3 millioner kroner.

Avtaleporteføljen har et positivt avvik på 6,5, som forutsatt i tidligere oppdaterte prognoser. Prosessen med avviking av provisjonsinntekter har gått senere enn planlagt, samt at provisjonsinntekter i 4. kvartal 2017 økte med 1,4 millioner kroner utover tidligere avsetning.

Inntekter timesprosjekter er 5,2 millioner kroner over budsjett, som i hovedsak relaterer seg til ekstra inntekter på porteføljeprosjekter for Helse Vest RHF. Timer er tilleggs-fakturert. Disse inntektene dekker kostnader som divisjonen har hatt i forbindelse med midlertidige ansettelser og innleid ekstra bistand for å kunne utføre prosjektene.

Basisfinansieringen er redusert som følge av at divisjon Sør-Øst ikke er på felles IKT-plattform og dermed har lavere IKT-kostnader enn budsjettet. Helse Vest er fakturert mindre som følge av virksomhetsoverdragelsen av 12 medarbeidere til Helse Vest IKT, som ikke var budsjettet. Kfr. kommentarer nedenfor under kostnadsavvik, hvor effekten av virksomhetsoverdragelsen beskrives.

Kommentar til kostnadsavvik:

Totalt viser kostnadsregnskapet per desember et mindreforbruk på 3,3 millioner kroner.

Personalkostnader er overskredet med 3,5 millioner kroner i desember. Det ble avsatt 3,8 millioner kroner denne måneden til «påløpet, ikke uttatt ferie». En slik avsetning er ikke gjennomført i Sykehusinnkjøp HF tidligere og er ikke budsjettet. Avsetningen får derfor resultat- og avviks-effekt i sin helhet.

Akkumulert er personalkostnader underskredet med -12,7 millioner kroner i 2018. Divisjon vest har 01.07.2018 virksomhetsoverdratt avdeling Prosess- og Innkjøpsservice, med 12 stillinger, til Helse Vest IKT. Virksomhetsoverdragelsen er ikke budsjettet. Ramme for divisjon Vest er derfor avtalt nedjustert med foretakene i Helse Vest fra 68,4 mill til 63,8 mill for året 2018. Budsjettreduksjonen på 4,6 mill er effekten av virksomhetsoverdragelsen på 2018. I Sykehusinnkjøp sitt regnskap vil dette fremkomme som underforbruk på personalkostnader og som tilsvarende negativt avvik på inntekter. 70% av avviket på personalkostnader kan henføres til divisjon Vest. Resterende avvik forklares med at nye stillinger budsjetteres med helårseffekt, men hvor det ansettes i løpet av året. Etterslep på vakanser i forbindelse med sykdom og permisjon i ulik grad i divisjonene er også en forklaringsfaktor. Deler av avviket må sees i sammenheng med et overforbruk på konsulenttjenester, da noen vakanser er dekket ved innleie.

Avvik på andre kostnader kan henføres til ekstern bistand utover budsjett i divisjon Vest (ca. 6 millioner kroner). Årsak er behovet for ekstra innleie av personer til å dekke opp for ansatte som nyttes i porteføljeprojekter. Ekstrakostnaden kompenseres gjennom tilleggsfakturering til Helse Vest RHF.

Omstillingsprosjektet fase 1 ble forutsatt finansiert innenfor driftens eksisterende rammer og fremkommer som en overskridelse under andre kostnader.

Fellesfunksjoner og divisjon nasjonale tjenester

Divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner hadde en kostnadsramme på 66 millioner kroner for 2018. Foreløpig regnskap viser kostnader på 68,3 millioner kroner. Årsaken til merforbruket skyldes forutsetningen i budsjett 2018 om at felleskostnader skulle fordeles ut på divisjonene. Disse kostnadene (påløpet 2,2 millioner kroner i 2018) har Sykehusinnkjøp HF valgt å belaste fellesfunksjoner i sin helhet, i tråd med ønske fra eierne.

Omstillingsprosjektet ble forutsatt dekket innenfor rammen av ordinær drift, uten øremerkede midler i det endelige budsjettet. Prosjektet er belastet fellesfunksjoner.

Likviditet

Kontantstrømmen er god. Likviditetsbeholdning per desember var 67 millioner kroner, i tråd med tidligere prognoser.

2018	jan	feb	mar	apr	mai	jun	jul	aug	sep	okt	nov	des
Resultat	910	2 720	649	-2 704	5 194	-1 877	10 537	6 394	-680	-1 240	-2 937	-16 918
Avskrivninger og nedskrivninger	124	124	127	127	128	129	135	137	137	137	141	144
Endring i omløpsmidler	-11 715	-3 094	9 790	-6 543	-899	6 341	-2 588	-14 316	21 665	-7 770	-9 634	20 298
Endring i tidsavgrensinger	3 991	283	7 474	570	-3 385	4 908	-2 634	2 667	6 594	5 491	8 938	-6 274
Kontantstrøm fra drift	-6 690	33	18 040	-8 550	1 038	9 501	5 450	-5 118	27 716	-3 382	-3 492	-2 750
Investeringer	-47		-46			-344	-123	-58	-39	-172		-601
Kontantstrøm fra investeringer	-47	-	-46	-	-	-344	-123	-58	-39	-172	-	-601
Langsiktige låneopptak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avdragsbetaling	-											
Kontantstrøm fra Finansiering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total endring kontantstrøm	-6 737	33	17 994	-8 550	1 038	9 157	5 327	-5 176	27 677	-3 554	-3 492	-3 351
IB likviditetsbeholdning	37 044	30 307	30 340	48 334	39 784	40 822	49 979	55 306	50 130	77 807	74 253	70 761
UB likviditetsbeholdning i 2018	30 307	30 340	48 334	39 784	40 822	49 979	55 306	50 130	77 807	74 253	70 761	67 410

Med tilbakebetaling av overskudd til eierne og utbetaling av lønn og mva forventes likviditeten og falle til ca 25 millioner kroner medio februar.

Likv.beh. frem i tid:				
	0-7 dager	7-14 dager	14-21 dager	21-30 dager
Innbetaling			23 393 055	-2 780 797
Utbetaling	-50 838	-2 575 717	-15 987 957	-47 496 086
Endring likv.beholdning	-50 838	-2 575 717	7 405 098	-50 276 883
Inng. likv.beholdning	69 374 773	69 323 935	66 748 218	74 153 316
Utg. likv.beholdning	69 323 935	66 748 218	74 153 316	23 876 433

Perioden medio januar til medio februar