

## Saksframlegg

Saksgang:

Styre	Møtedato
Styret Sykehusinnkjøp HF	28.april 2017

**SAK NR 043-2017**

***Innspill til økonomisk langtidsplan fra Sykehusinnkjøp HF***

### ***Forslag til vedtak:***

- 1. Styret tar økonomisk langtidsplan til orientering*
- 2. Styret ber administrerende direktør oppdatere den økonomiske langtidsplanen i henhold til innspill fra Styret, og at justert versjon deretter oversendes de regionale helseforetakene*

Oslo, 21.april 2017

Kjetil Istad  
Administrerende direktør

## 1. Hva saken gjelder

I henhold til oppdragsdokument for 2017, skal Sykehusinnkjøp HF utarbeide innspill til økonomisk langtidsplan for perioden 2018-2021 som grunnlag for de regionale helseforetakenes arbeid med økonomisk langtidsplan og budsjett. Frist for innspill var 1.april 2017. Innspillet fra Sykehusinnkjøp HF ble oversendt innen fristen.

Denne saken oppsummerer den økonomiske langtidsplanen for Sykehusinnkjøp slik den foreløpig er forelagt de regionale helseforetakene. Innspillet er sendt med forbehold om styrebehandling.

## 2. Hovedpunkter og vurdering av handlingsalternativer

### **Bakgrunn og overordnet oppsummering**

Innspill til økonomisk langtidsplan for Sykehusinnkjøp HF er utarbeidet med utgangspunkt i budsjett for 2017 og endringer i forhold til dette. Det er tatt utgangspunkt i budsjettet slik dette ble vedtatt i Styret i Sykehusinnkjøp HF 22.03.17, sak 19-2017.

Oppsummert ser langtidsplanen ut som følger:

*Tall i 1000 NOK (2017-  
kroner for ØLP perioden)*

	<b>B 2017</b>	<b>ØLP 2018</b>	<b>ØLP 2019</b>	<b>ØLP 2020</b>	<b>ØLP 2021</b>
Driftsinntekter	238 110	277 655	269 590	269 686	267 642
Andre inntekter	-				
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>238 110</b>	<b>277 655</b>	<b>269 590</b>	<b>269 686</b>	<b>267 642</b>
Varekostnad/-forbruk					
Lønnskostnad	176 376	194 005	194 005	194 005	194 005
Ordinære avskrivninger	2 662	5 477	7 412	7 508	5 464
Nedskrivning					
Andre driftskostnader	59 082	78 183	68 183	68 183	68 183
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>238 120</b>	<b>277 665</b>	<b>269 600</b>	<b>269 696</b>	<b>267 652</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>(10)</b>	<b>(10)</b>	<b>(10)</b>	<b>(10)</b>	<b>(10)</b>
Finansinntekt (+)	10	10	10	10	10
Finanskostnad (-)					
<b>Sum finansposter</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
<b>Resultat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Tabell 1 Økonomisk langtidsplan 2018-2021*

Videre i saken beskrives forutsetninger for den økonomiske langtidsplanen slik den er oversendt de regionale helseforetakene, samt endringer fra budsjett 2017 til plan for 2018 og videre fremover.

### **Driftsinntekter**

Sykehusinnkjøp HF er i 2017 finansiert gjennom en kombinasjon av basisfinansiering (57 %), timefinansiering (10 %), gebyrfinansiering (23 %), avgiftsfinansiering (9 %) og annen inntekt (0,3 %). De regionale divisjonene finansieres ved tildeling direkte fra det

enkelte regionale helseforetak og Divisjon Legemidler finansieres ved fakturering til helseforetakene. Divisjon Nasjonale tjenester, ledelse og stab finansieres ved tildeling fra de regionale helseforetakene. For 2017 er inntekter fra leverandørkontrakter, estimert til 55,5 millioner kroner, benyttet som delfinansiering. I tillegg har de regionale helseforetakene bevilget 3 millioner kroner for 2017.

På overordnet nivå er samlede driftsinntekter for Sykehusinnkjøp HF fra 2018-2021 satt lik forventede driftskostnader, fratrukket finansinntekt. Dette for å sikre et resultat i balanse i henhold til oppdragsdokumentet. Fordeling av driftstilskudd mellom de regionale helseforetakene omtales i eget avsnitt under.

Tidligere HINAS hadde noe finansinntekter knyttet til utbytte fra Gjensidige. Disse forsikringene videreføres i Sykehusinnkjøp, men da utbytte ikke er garantert, er dette ikke inkludert i den økonomiske langtidsplanen.

Inntekter knyttet til medarbeidere som skal virksomhetsoverdras fra helseforetakene i Helse Sør-Øst er ikke inkludert i den økonomiske langtidsplanen. Disse skal virksomhetsoverdras til Sykehusinnkjøp i løpet av våren 2017, og gjennomgang av det økonomiske bildet knyttet til disse pågår.

### ***Beregning av andel til RHFene***

I innspillet til økonomisk langtidsplan ber de regionale helseforetakene om en beregning av fordeling av driftstilskudd mellom de regionale helseforetakene.

For Sykehusinnkjøp sin del vil finansieringsmodellen fra 2018 og fremover påvirke fordelingen. I forarbeidene til etableringen av Sykehusinnkjøp ble det konkludert med at finansieringsmodellen for virksomheten skulle vris fra dagens store andel gebyr- og basisfinansiering, til en kombinasjon av basis- og tjenestepreisfinansiering, i takt med utviklingen av selskapet. Sykehusinnkjøp la frem forslag til fremtidig finansieringsmodell for Styret 5.oktober 2016 (sak 74-2016), og denne ble deretter oversendt de regionale helseforetakene. I forslaget er det lagt opp til en gradvis overgang fra dagens finansieringsordning til fremtidig ordning i perioden 2018-2022.

I dag kreves som kjent gebyrinntekter fra leverandører som leverer på nasjonale avtaler inngått av tidligere HINAS/Divisjon Nasjonale tjenester. Gebyrinntekter reduserer behov for driftstilskudd fra RHF. Idet ordningen med gebyrfinansiering avvikles, er det imidlertid lagt inn mekanismer i avtalene slik at prisene går ned tilsvarende. Nettoeffekten for de regionale helseforetakene vil dermed bli den samme.

Det er foreløpig ikke avklart når ordningen med gebyrfinansiering skal avvikles. I den økonomiske langtidsplanen er det lagt opp til at gebyrinntekter videreføres i 2018, på samme nivå som i budsjett 2017. Det er foreløpig lagt inn i planen at gebyrinntekter faller bort i sin helhet fra 2019, men dette avhenger av hvor raskt den planlagte nedtrappingen kan skje. I styresak 74-2016 er det lagt opp til en noe mer forsiktig nedtrapping. Endelig tidspunkt for endring av finansieringsmodellen må avklares i dialog med de regionale helseforetakene.

I fordeling av driftstilskudd mellom de regionale helseforetakene er størrelsesforholdet mellom de regionale helseforetakene benyttet. Dette på bakgrunn av antakelse om at etterspørsel etter innkjøpstjenester i store trekk vil følge av størrelse på foretakene. Andel basisbevilgning i statsbudsjettet for 2017<sup>1</sup> er benyttet som nøkkel for fordelingen. Fra 2019 er det lagt til grunn, og fratrukket, gebyrinntekter på 55,5 millioner kroner (tilsvarende budsjett for 2017) før driftstilskudd per regionalt helseforetak er beregnet.

---

<sup>1</sup> Kilde: Prop. 1 S HOD (2016–2017), s.83

Med utgangspunkt i forutsetningen beskrevet over, vil fordeling av driftstilskudd fra de regionale helseforetakene bli som følger:

Tall i 1000 NOK (2017-kroner for ØLP perioden)

		B 2017	ØLP 2018	ØLP 2019	ØLP 2020	ØLP 2021
	<i>Andel fra 2018</i>					
Helse Sør-Øst RHF	53,82 %	47 350	119 562	145 091	145 142	144 042
Helse Vest RHF	19,00 %	66 852	42 200	51 210	51 229	50 840
Helse Midt RHF	14,34 %	29 522	31 850	38 651	38 665	38 372
Helse Nord RHF	12,85 %	14 606	28 544	34 638	34 651	34 388
<b>Sum driftstilskudd</b>		<b>158 330</b>	<b>222 155</b>	<b>269 590</b>	<b>269 686</b>	<b>267 642</b>

Tabell 2 Fordeling av driftstilskudd mellom regionale helseforetak

## Driftskostnader

### Lønnskostnader

Lønnskostnadene øker fra 176 millioner kroner i 2017 til 194 millioner kroner i 2018. Dette inkluderer justering for helårseffekt av nye stillinger ansatt i løpet av 2017, én stilling som ikke er besatt i 2017, og enkelte stillinger som kun var delvis besatt i 2017 (totalt 24 stillinger).

Videre er det lagt inn 16 nye stillinger fra 2018. Stillingene er knyttet til følgende divisjoner/funksjoner:

- Divisjon Sør-Øst regionale tjenester har behov for én ny avtaleforvalter i forbindelse med økt arbeidsmengde knyttet til at flere helseforetak går over til regional ERP-løsning
- Divisjon Midt-Norge har behov for tre nye stillinger:
  - Én implementeringsansvarlig som vil få ansvar for å bistå helseforetakene med implementering av kontrakter, spesielt innenfor området varekontrakter
  - To nye avtaleforvaltere er nødvendig for å øke fokus på dette området i Helse Midt-Norge. Dette har vært en jobb innkjøpsrådgiverne har ivaretatt når det har dukket opp ad-hoc behov, men det er behov for å tenke mer strategisk for oppfølging av kontrakter/avtaler og styrke dette området
- Divisjon Nord har behov for fire nye stillinger:
  - Det skal ansettes leder for Divisjon Nord (ikke budsjettert i 2017)
  - To rådgivere skal jobbe med å komplementere avtaleporteføljen i regionen/divisjonen grunnet overdragelse av ressursunderskudd på innkjøpssiden (det er tilstrekkelige ressurser til å levere i tråd med samarbeidsavtalen, men for få ressurser til å sikre full avtaledekning)
  - Én rådgiver skal ha ansvar for å tilrettelegge leveransene i divisjonen for implementering hos kundene og være bindeledd mellom Sykehusinnkjøp Divisjon Nord og faglig og merkantil mottaksfunksjon hos kunde
- Divisjon Legemidler har måttet utsette flere anbudsprosesser i 2017 på grunn av ressursutfordringer. For at divisjonen skal kunne levere på sitt oppdrag er det behov for å ansatte én juridisk støtte, én rådgiver/spesialrådgiver samt en administrasjonssekretær
- Divisjon Nasjonale tjenester skal besette vakant stilling i avdeling Juss og samfunnsansvar (denne medarbeideren fungerer som stabsleder i Sykehusinnkjøp HF per nå, men opprinnelig stillingshjemmel er ikke fylt i 2017)
- Staben i Sykehusinnkjøp består i dag av totalt 13 ansatte. Tidligere HINAS, med 50 ansatte, var betjent av stab- og fellesfunksjonen på 10 personer. Disse er nå overført til Sykehusinnkjøp og forsterket med to midlertidig ansatte medarbeidere og en konstituert stabsleder. Staben betjener i dag alle ansatte i Sykehusinnkjøp, totalt ca. 250 ansatte når virksomhetsoverdragelser fra Helse Sør-Øst er

gjennomført i løpet av første halvår 2017. Det er behov for å videreføre og ytterligere forsterke staben noe i 2018, slik at det er kapasitet til å betjene alle divisjoner. Følgende endringer er lagt inn i økonomisk langtidsplan fra 2018:

- o Det ansattes en ny arkivmedarbeider for å sikre tilstrekkelig kapasitet slik at Sykehusinnkjøp kan oppfylle lovkrav knyttet til arkivering
- o Det ansattes en medarbeider med ansvar for styre- og eieroppfølging (denne erstatter rollen Utviklingsdirektør)
- o Det ansattes en medarbeider som skal jobbe med forretningsutvikling på tvers av alle divisjoner i Sykehusinnkjøp
- o Det ansattes en administrasjonssekretær tilknyttet hovedkontoret i Vadsø (sekretæren vil deles med Divisjon Nasjonale tjenester)
- o I tillegg vil kommunikasjonsrådgiver og arkivmedarbeider bli faste stillinger (gjennomføres i 2017)

Det er forutsatt at eventuelle nye oppgaver som tilføres Sykehusinnkjøp HF inkluderer nødvendige ressurser til å løse oppgavene.

Det er lagt til grunn en pensjonskostnad på 17 %, tilsvarende som i budsjettet for 2017. Dette er et foreløpig estimat i påvente av oppdaterte beregninger fra KLP etter at alle virksomhetsoverdragelser av medarbeidere til Sykehusinnkjøp HF er gjennomført.

#### *Avskrivninger*

Avskrivninger er knyttet til investering i IKT-utstyr og inventar. For nye investeringer er det tatt utgangspunkt i 3 års avskrivningstid for IKT-utstyr og 5 år for utstyr/inventar. Det er noe variasjon i avskrivningstid benyttet for investeringer foretatt i divisjonene før virksomhetsoverdragelse til Sykehusinnkjøp. Se beskrivelse av investeringer lenger ned i dokumentet.

#### *Andre driftskostnader*

Andre driftskostnader øker fra 59 millioner kroner i 2017 til 78 millioner kroner i 2018, og reduseres deretter til 68 millioner kroner i 2019.

Deler av økningen i andre driftskostnader er knyttet til kostnader som varierer etter antall årsverk i virksomheten. Kostnadene øker som følge av flere ansatte i 2018.

Økningen i andre driftskostnader har også bakgrunn i innføring av felles IKT-plattform driftet av Helse Nord IKT. Helse Nord IKT har nå utarbeidet et foreløpig estimat på implementerings- og prosjektkostnader, og i den økonomiske langtidsplanen er det lagt til grunn et estimat på 10 millioner kroner. Det planlegges med å aktivere investeringen hos Helse Nord IKT, og at Sykehusinnkjøp belastes med årlig avskrivning i 4 år – totalt 2,5 millioner kroner fra 2018-2021. I tillegg vil det påløpe årlige kostnader knyttet til drift av IKT-plattformen, det er lagt til grunn et foreløpig estimat på 25.000 kr per pc og 250 ansatte/pc-er. Det er usikkerhet knyttet til disse beløpene da forprosjektet fortsatt pågår, og endelige kostnader ikke er beregnet i detalj.

Øvrig endring i andre driftskostnader skyldes noe økning i leiekostnader for enkelte divisjoner på bakgrunn av flytting eller økning i antall ansatte, møte/reisekostnader som i 2017 viser seg å være budsjettet for lavt i enkelte divisjoner, samt mindre justeringer i IKT-kostnader. Det er lagt inn helårseffekt av utleie av deler av lokalene i Oslo (kun leid ut 7 måneder i 2017).

Det presiseres at kostnader knyttet til medarbeidere som skal virksomhetsoverdras fra helseforetakene i Helse Sør-Øst ikke er inkludert i den økonomiske langtidsplanen.

For 2018 er det i tillegg lagt inn kostnader knyttet til omstilling i Sykehusinnkjøp HF. I oppdragsdokumentet vises det til at Sykehusinnkjøp på sikt skal arbeide kategoribasert,

og Sykehusinnkjøp skal på bakgrunn av dette utarbeide en omstillings- og utviklingsplan. Planen skal forelegges de regionale helseforetakene innen 15. oktober 2017.

I den økonomiske langtidsplanen er det lagt til grunn at omstilling skal gjennomføres i 2018, og at det vil være behov for bistand til dette arbeidet. Det må sikres tilstrekkelige ressurser til at helseforetak og regionale helseforetak får dekket sine behov for innkjøpstjenester samtidig som omstilling skal gjennomføres. Det kan være aktuelt med frikjøp av ressurser fra regionale helseforetak eller helseforetak for å bistå i omstillingsarbeidet, eventuelt innleie av eksterne ressurser. Det er lagt inn 10 millioner kroner i 2018 for å dekke kostnader til frikjøp/innleie knyttet til den planlagte omstillingsprosessen.

Etter fullført omstilling, kan det forventes en effektiviseringsgevinst. Divisjonene i Sykehusinnkjøp opplever imidlertid stor etterspørsel etter bistand, både fra helseforetak, regionale helseforetak og andre felleseide selskaper. Etterspørselen er knyttet til behov for innkjøpsbistand – blant annet for å sikre økt avtaledekning, samt behov for bedre implementering og forvaltning av avtalene. Et omstillingsarbeid for å kunne utnytte ressurser mer optimalt og sikre mer samordning er derfor nødvendig, og vil føre til at Sykehusinnkjøp totalt sett kan øke sin leveransekapasitet. I denne økonomiske langtidsplanen legges det derfor til grunn at effektiviseringsgevinster vil kunne tas ut gjennom å unngå ytterligere oppbemanning fra 2019 for å møte økt etterspørsel etter innkjøpstjenester. Gevinster som følge av økt avtaledekning og profesjonalisering av anskaffelsesprosesser/innkjøp vil hentes ut i det enkelte helseforetak som bruker avtalene.

Når det gjelder andre nødvendige prosjekter for perioden 2019-2021, er dette foreløpig ikke inkludert i den økonomiske langtidsplanen. Sykehusinnkjøp er i en oppstartsfasen og det er derfor for tidlig å gi en utfyllende beskrivelse av nødvendige prosjekter for årene videre fra 2019. Dette vil inkluderes i økonomisk langtidsplan for 2019-2022.

### **Kontantstrøm**

På bakgrunn av nylig gjennomførte virksomhetsoverdragelser fra regionale helseforetak og helseforetak foreligger det på nåværende tidspunkt ikke en samlet balanse for hele Sykehusinnkjøp HF. Dette innebærer at kontantstrømmen i den økonomiske langtidsplanen ikke er komplett. Denne må ettersendes så snart samlet balanse for virksomheten foreligger.

Foreløpig er følgende inkludert i kontantstrømmen:

Drift:

- Forventede avskrivninger er lagt inn
- Det forventes ikke salg av anleggsmidler
- Det forventes i utgangspunktet ikke større endringer i arbeidskapital, men dette må vurderes når balanse foreligger
- Forskjell i kostnadsført pensjon og inn/utbetalinger avklares når oppdaterte beregninger fra KLP foreligger etter siste virksomhetsoverdragelser våren 2017

Investeringer:

- Forventede investeringer i IKT og maskiner, utstyr etc. er lagt inn
- Det forventes ikke investeringer i bygg, salg av anleggsmidler eller investering i finansielle anleggsmidler

Finansiering:

- Låneopptak knyttet til investering i KGV/KAV er lagt inn

### **Investeringer**

*System for konkurransegjennomføring (KGV) og kontraktsadministrasjon (KAV)*

Styret har bedt administrerende direktør om å iverksette arbeid med et prosjektdirektiv for anskaffelse av KGV/KAV for Sykehusinnkjøp HF (sak 062-2016). Prosjektdirektivet vil

ferdigstilles i løpet av 2017, og det er i økonomisk langtidsplan budsjettert med anskaffelse av nytt system medio 2018. Det er utarbeidet et foreløpig kostnadsestimat for investeringen på 11 millioner kroner. Det er foreløpig ikke budsjettert med kostnad for integrasjoner. I det endelige tidsplan og kostnadsestimat for anskaffelsen er utarbeidet, vil dette fremmes som egen sak til Styret. Dersom prosjektet/investeringen vedtas gjennomført, vil det fremmes en lånesøknad til de regionale helseforetakene.

#### *Lokaler og IKT-utstyr*

Det er lagt inn investeringskostnad på 1 million kroner knyttet til tilpasning av nye lokaler for Divisjon Vest i 2018. Divisjonen leier i dag lokaler blant annet i Bergen. Denne leiekontrakten utløper 31.12.18 og det forventes at divisjonen vil måtte flytte til nye lokaler i løpet av 2018.

Videre er det lagt inn investering i videokonferanseutstyr på kontoret i Oslo, til regionskontoret i Divisjon Midt-Norge og til Divisjon Sør-Øst regionale tjenester. Totalt 850.000 kr. Dette på bakgrunn av behov for utstrakt bruk av videomøter for å holde reise- og møtekostnadene i virksomheten så lave som mulig.

I tillegg er det lagt inn 1 million kroner årlig for investeringer i IKT og 1 million kroner årlig for investeringer i utstyr/inventar. Midlene vil fordeles mellom divisjonene og stab/ledelse etter behov.

### **3. Oppsummering**

Sykehusinnkjøp er i en oppstartsfase, og den økonomiske langtidsplanen for 2018-2021 er derfor utarbeidet på bakgrunn av en rekke forutsetninger. Plan for omstilling av virksomheten skal i henhold til oppdragsdokumentet være klar i 2.halvår 2017, og denne vil gi et klarere bilde av situasjonen for virksomheten i årene fremover. De regionale helseforetakene er gjort oppmerksomme på at innspillet til økonomisk langtidsplan må sees på som et foreløpig plandokument, da strategi og virksomhetsplan for selskapet som helhet først skal utvikles mot slutten av 2017 og inn i 2018. Planen gir likevel viktige signaler om forventet økonomisk utvikling, blant annet knyttet til nødvendige stillinger for at Sykehusinnkjøp kan levere på oppdrag fra sine eiere, innføring av felles IKT-plattform for bedre samhandling internt i Sykehusinnkjøp, samt behov for midler til gjennomføring av omstillingsarbeid.

Trykte vedlegg:

- Ingen