

Sak 03/2019

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp

Virksomhetsrapport pr desember 2019

Møtedato:	30. januar 2020	
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 virksomhetsrapport pr desember 2019 til orientering.

Vadsø 22. januar 2020

Kjetil M. Istad
Administrerende direktør

Rapport fra virksomheten per desember 2019

1 Oppsummering - Administrerende direktør sin vurdering

Virksomhetsrapportering

Som styret tidligere er informert om, arbeider Sykehusinnkjøp HF med å heve kvaliteten på foretakets grunndata og rapportering. Virksomhetsrapportens form og innhold vil endres, slik at styret og ledelsen i større grad får dekket sitt behov for strategisk styringsinformasjon. Dette arbeidet er kommet godt i gang og følger tidsplan.

Økonomi

Foreløpig resultat per 31.12.19 er et overskudd på 9,5 millioner kroner som er 2,1 millioner kroner lavere enn fjorårets resultat på samme tidspunkt. Resultat for desember er 1,1 millioner kroner, som er tilnærmet 1,2 millioner høyere enn budsjett. Hovedårsaken til resultatavviket i desember er høyere driftsinntekter enn budsjettet. Likviditeten i foretaket er god.

HMS

I desember 2019 var det 259 fast ansatte og 11 personer i ulike vikariater eller engasjementer. Sykefraværet per november var 4,4% og turnover er på 7,7% for desember.

1.1 Økonomi

Resultat per desember 2019

Regnskapet per 31.12.19 er ikke revidert. Det tas forbehold om at det kan komme endringer i det endelige årsregnskapet for 2019.

Driftsregnskapet (Internregnskapet) viser et foreløpig resultat for desember 1,1 millioner kroner, som er tilnærmet 1,2 millioner høyere enn budsjett. Per 31.12.19 viser regnskapet et resultat på 9,5 millioner kroner som er 2,1 millioner kroner lavere enn fjorårets resultat på samme tidspunkt.

Volumavhengige inntekter på nasjonale avtaler er avregnet i sin helhet i desember og får resultateffekt med 4,1 millioner kroner denne måneden.

Sykehusinnkjøp HF	Desember 2019			Hittil i år		
	Regnskap	Budsjett	Avvik budsjett	Regnskap	Budsjett	Avvik budsjett
Avtaleportefølje	1 294	958	336	14 757	11 500	3 257
Timeprosjekter	1 009	216	984	6 477	2 595	3 882
Gebyrinntekter legemidler	3 097	3 124	-27	37 375	37 490	-115
Basisramme	20 305	20 347	-42	243 663	244 163	-500
Timefinansiering	1 551	1 551	-	19 271	19 271	-
Annen driftsinntekt	102	50	-138	749	-73	822
Sum driftsinntekter	27 358	26 246	1 113	322 292	314 946	7 346
Personalkostnader	19 344	21 343	-2 000	233 120	251 795	-18 675
Avskrivninger	88	130	-42	1 605	1 561	44
Andre driftskostnader	11 058	4 938	6 121	82 201	61 590	20 611
Sum driftskostnader	30 490	26 411	4 079	316 926	314 946	1 980
Driftsresultat	-3 132	-165	-2 966	5 366	-	5 366
Netto finansresultat	35	-	35	-3	-	-3
Resultat	-3 097	-165	-2 931	5 363	-	5 363
Andel av volumavhengige inntekter på nasjonale avtaler	4 165	-	4 165	4 165	-	4 165
Årsresultat	1 068	-165	1 234	9 528	-	9 528

Internregnskapet versus finansregnskapet

Over- og underskudd i driftsregnskapet (internregnskapet) for respektive regioner fremkommer således:

Sykehusinnkjøp HF	Hittil i år							
	Felles-funksjoner	Nasjonale tjenester	Legemidler	Nord	Midt-Norge	Vest	Sør-Øst	Sum
Salgsinntekter	-	15 048	37 704	142	207	3 453	2 181	58 735
Andre driftsinntekter	-	-	-	-	-	-	621	621
Basisramme	13 757	45 946	-	21 984	36 813	43 428	81 737	243 665
Timefinansiering	-	-	-	-	-	19 271	-	19 271
Sum driftsinntekter	13 757	60 994	37 704	22 126	37 020	66 152	84 539	322 292
Lønn og personalkostnad	19 441	28 097	30 062	17 572	27 835	45 554	64 558	233 119
Avskrivninger	352	264	220	94	122	475	79	1 606
Andre driftskostnader	-6 376	30 118	10 073	6 286	8 977	15 022	18 099	82 201
Sum driftskostnader	13 417	58 479	40 355	23 952	36 934	61 051	82 736	316 926
DRIFTSRESULTAT	340	2 515	-2 651	-1 826	86	5 101	1 803	5 366
Finansinntekter	51	-	-	-	-	-	-	51
Finanskostnader	52	1	1	-	1	-	-2	54
Sum finansposter	-1	-1	-1	-	-1	-	2	-3
RESULTAT	339	2 514	-2 652	-1 826	85	5 101	1 805	5 363
Andel av volumavhengige inntekter på nasjonale avtaler	0	0	0	535	598	790	2 242	4 165
ÅRSRESULTAT	339	2 514	-2 652	-1 291	683	5 891	4 047	9 528
Budsjett	0	0	0	0	0	0	0	0
Budsjettavvik	339	2 514	-2 652	-1 291	683	5 891	4 047	9 528

Alle divisjoner har holdt aktivitetsnivå innenfor tildelt ramme i 2019, med unntak av divisjonene legemidler og nord. Ikke benyttet ramme i divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner avregnes forholdsmessig i tilskuddet som er ytet for året. Det vil si at overskuddet i fellesfunksjoner fordeles etter eierbrøk og i nasjonale tjenester etter Magnussen-modellen. Avregnet merinntekt på volumavhengige nasjonale avtaler opptjent i 2019 er inntektsført i sin helhet i desember med 4,2 millioner kroner. Inntektene er godskrevet de respektive regionale divisjonene etter Magnussen-modellen. Overskudd/underskudd fra de regionale divisjoner avregnes direkte mot tilskudd fra respektive helseforetak i 2019. Underskuddet i divisjon legemidler avregnes i forhold til salgsstatistikk fra respektive helseforetak. Det regnskapsmessige årsresultat er følgelig kr. 0 i finansregnskapet per 31.12.19.

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

Sykehusinnkjøp HF, tall i TNOK	Nord	Midt-Norge	Vest	Sør-Øst	Sum
Resultat regionale divisjoner	- 1 826	85	5 101	1 805	5 165
Resultat divisjon Fellesfunksjoner	85	85	85	85	339
Resultat divisjon Nasjonale tjenester	323	361	477	1 353	2 514
Andel av volumavhengige inntekter på nasjonale avtaler	535	598	791	2 242	4 165
Sum avregning regionale divisjoner	- 884	1 129	6 453	5 485	12 184
Underskudd divisjon Legemidler avregnes aktuelle HF					- 2 652
Sum avregning					9 528
Resultat internregnskap					9 528
Årsresultat (resultat finansregnskap)					- 0

Kommentar til inntektsavvik:

Akkumulert er inntektsavviket positivt med 7,3 millioner kroner.

Avtaleporteføljen har et positivt avvik på 3,3 millioner kroner som særlig skyldes at provisjonsinntekter i 4. kvartal 2018 økte med 2,1 millioner kroner utover tidligere avsetning.

Inntekter på timesprosjekter er 3,9 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:

Akkumulert er kostnadsavvik negativt med 2,0 millioner kroner.

Personalkostnader er underskredet med 18,7 millioner kroner per desember, som i hovedsak skyldes at alle nyansettelser er budsjettert med helårseffekt. Ansettelsene har kommet senere i perioden. Ansettelsene har også bevisst blitt utsatt for å kunne dekke kostnaden på omstillingsprosjektet. Det er en begrenset budsjettering av permisjoner og turnover. Det går noe tid til den manglende kapasiteten

er fylt opp igjen. Det vises til HMS-kapitlet 1.2 vedrørende turnover. For desember isolert er forbruk 2,0 millioner kroner under budsjett og relaterer seg i hovedsak til endring i avsetninger for ferie- og fleksitid pr 31.12.19.

Omstillingsprosjektets fase 2 er finansiert ved at ansettelser på nye stillinger er gjennomført senere enn budsjettet (budsjettet med helårseffekt). Kostnad for omstillingsprosjektet fase 2 ble periodisert inn i 1. tertial med resultateffekt på 4,0 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. Det kan fastslås at kostnaden for omstillingsprosjektet ble 4,0 millioner kroner i 2019.

Andre kostnader har et overforbruk per desember på 20,6 millioner kroner. 4,0 millioner kroner kan henføres til omstillingsprosjektets fase 2. Etterslep på rekruttering kompenseres i en viss utstrekning med innleie av konsulenter i alle divisjoner, noe som ikke er budsjettet.

For desember isolert er overforbruk på andre driftskostnader er på 6,1 millioner kroner og relaterer seg i hovedsak til følgende poster:

Avvik andre kostnader	MNOK
Omstillingsprosjekt	4,0
Seminarkostnader legemidler	2,0
Fremmedtjenester til inndekning av vakanser og økning oppdragskapasitet	14,2
Andre poster, netto avvik	0,4
Sum avvik andre kostnader	20,6

- forbruk på innleie av fremmede tjenester er 2,7 millioner kroner over budsjett og forklares med følgende:
 - innleie av konsulenter i divisjonene vest og sør-øst, samt innleie av juridisk bistand i divisjoner nasjonale tjenester og divisjon legemidler. Disse er i det vesentlige finansiert av timesprosjekter og viderefaktureres (kfr. inntekter, over)
 - bistand til utforming og implementering av ny virksomhetsrapportering i Sykehusinnkjøp HF.
- forbruk på reisekostnader er 1,3 millioner kroner over budsjett. Avviket består av summen av mindre avvik i alle divisjoner og skyldes at reisebudsjett for desember måned var for lavt/feil periodisert. Dette kan også sees i sammenheng med at totalt avvik på reisekostnader pr 31.12.19 er lavere enn isolert sett for desember måned.
- avsetning for tap på 1,0 millioner kroner i divisjon sør-øst som ikke var budsjettet. Dette gjelder uoppgjorte poster ihht åpningsbalansene i forbindelse med virksomhetsoverdragelsene som ble gjort i 2017.

Som tidligere rapportert fikk divisjon legemidler ikke lenger budsjettmessig dekning for å betale seminarkostnader for ansatte i helseforetakene. Tre seminarer var imidlertid kommet så langt i gjennomføringen at kostnad påløp. Dette er den vesentligste årsak til underskuddet i denne divisjonen på 2,7 millioner kroner. Resterende andel av underskuddet forklares i hovedsak av økt leie- og ombyggingskostnader for nye lokaler på Grev Wedels plass.

Divisjon nord har overskredet fremmedtjenester, som følge av kapasitetsmangel i forhold til økt oppdragsmengde. Etterspørselen har økt betydelig og det har vært nødvendig å øke kapasiteten ved innleie. Andre forklaringsfaktorer på avviket er omstillingsprosjektet og kostnader forbundet med ambulansebåt-saken og HR- og rekrutteringskostnader, dels med overheng fra 2018. Den underliggende driften er ellers sunn og innenfor budsjett.

Fellesfunksjoner og divisjon nasjonale tjenester

Divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner har en kostnadsramme på 71,5 millioner kroner for 2019. Kostnader påløpt per desember ble 71,9 millioner kroner, som er 0,4 millioner kroner høyere enn kostnadsrammen.

Sykehusinnkjøp HF skal rapportere status knyttet til avviklingen av gebyrinntekter gjennom året. Det bekreftes at alle avtaler er avviklet til pr. 31.12.19

Likviditet

Kontantstrømmen er god. Likviditetsbeholdning per desember var 60,4 millioner kroner. Det var utbetalinger til leverandører på 20 millioner kroner i desember. Det er oppnådd enighet i de merkantile betingelsene med Helse Nord IKT, som medførte utbetalinger på ca 14 millioner kroner (inkl.mva). Øvrige endringer i tidsavgrensninger ble i tillegg redusert med 6 millioner kroner i desember.

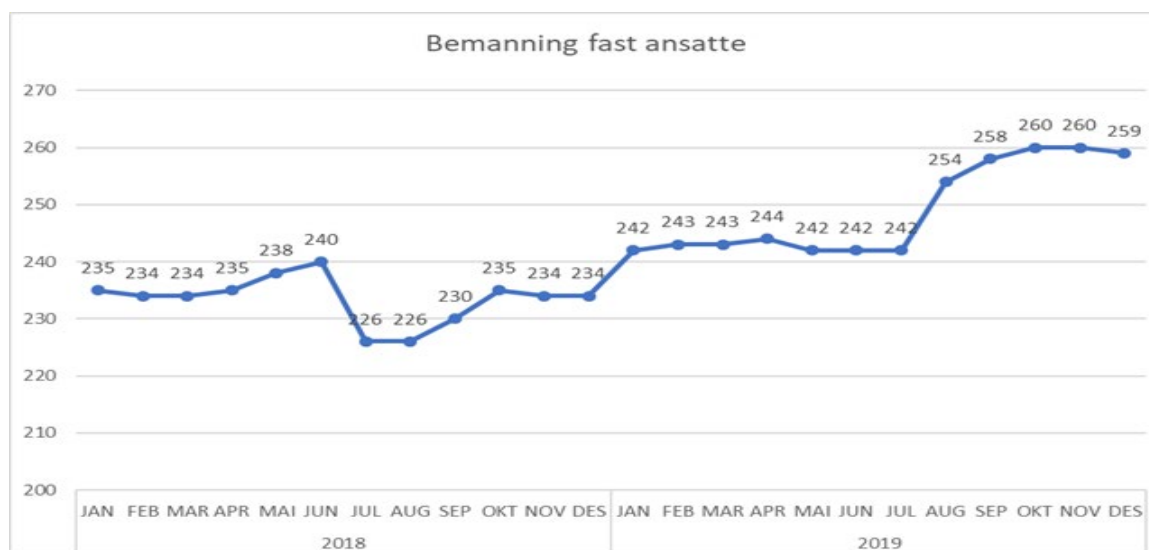
2019	jan	feb	mar	apr	mai	jun	jul	aug	sep	okt	nov	des	Totalt i 2019
Resultat	-521	511	249	67	-3 515	-1 396	6 258	9 485	385	153	-3 201	1 068	9 543
Avskrivninger og nedskrivninger	142	142	142	124	146	144	144	143	143	142	87	88	1 587
Endring i omløpsmidler	-16 362	-14 272	25 200	-19 372	26 026	-159	-8 076	-8 012	-6 289	-5 863	7 061	-3 102	-23 220
Endring i tidsavgrensninger	16 757	3 924	-11 864	13 659	-4 605	-2 777	6 045	11 409	-12 250	11 606	-6 027	-20 172	5 705
Kontantstrøm fra drift	16	-9 695	13 727	-5 522	18 052	-4 188	4 371	13 025	-18 011	6 038	-2 080	-22 118	-6 385
Investeringer	-38	-	-	-	-13	-	-	-45	-108	-13	-	-456	-673
Kontantstrøm fra investeringer	-38	-	-	-	-13	-	-	-45	-108	-13	-	-456	-673
Langsiktige låneopptak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Avdragsbetaling	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kontantstrøm fra Finansiering	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total endring kontantstrøm	54	-9 695	13 727	-5 522	18 039	-4 188	4 371	12 980	-18 119	6 025	-2 080	-22 574	-6 982
IB likviditetsbeholdning	67 410	67 394	57 699	71 426	65 904	83 943	79 755	84 126	97 106	78 987	85 012	82 932	67 410
UB likviditetsbeholdning i 2019	67 394	57 699	71 426	65 904	83 943	79 755	84 126	97 106	78 987	85 012	82 932	60 358	60 358

alle tall i hele tusen kroner

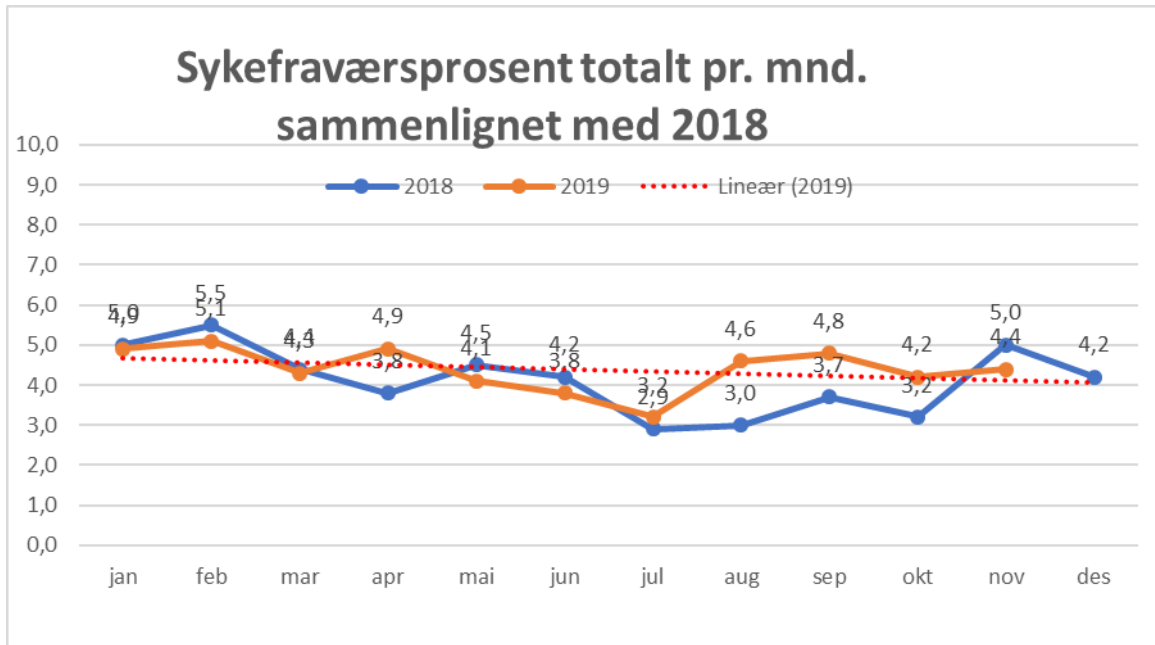
1.2 HMS

Bemanning og sykefravær pr desember 2019

I desember 2019 var det 259 fast ansatte og 11 personer i ulike vikariater eller engasjementer.

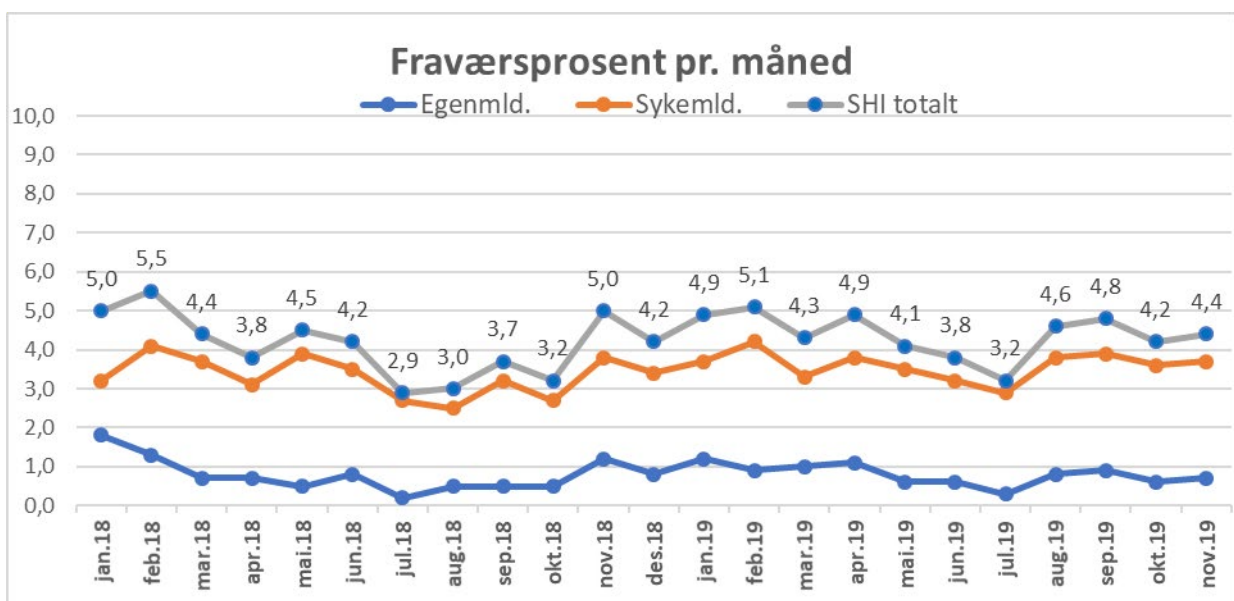


Ved rapporteringstidspunkt foreligger ikke oppdatert status for sykefravær pr desember 2019. Tabell over sykefravær viser derfor tall til og med november 2019, sammenlignet med tall fra hele 2018. Rød trendlinje (prikker) gjelder kun for 2019.



Gjennomsnittlig sykefravær i perioden januar ut november er på 4,4 %. Tilsvarende periode i 2018 var sykefraværet på 4,1 %.

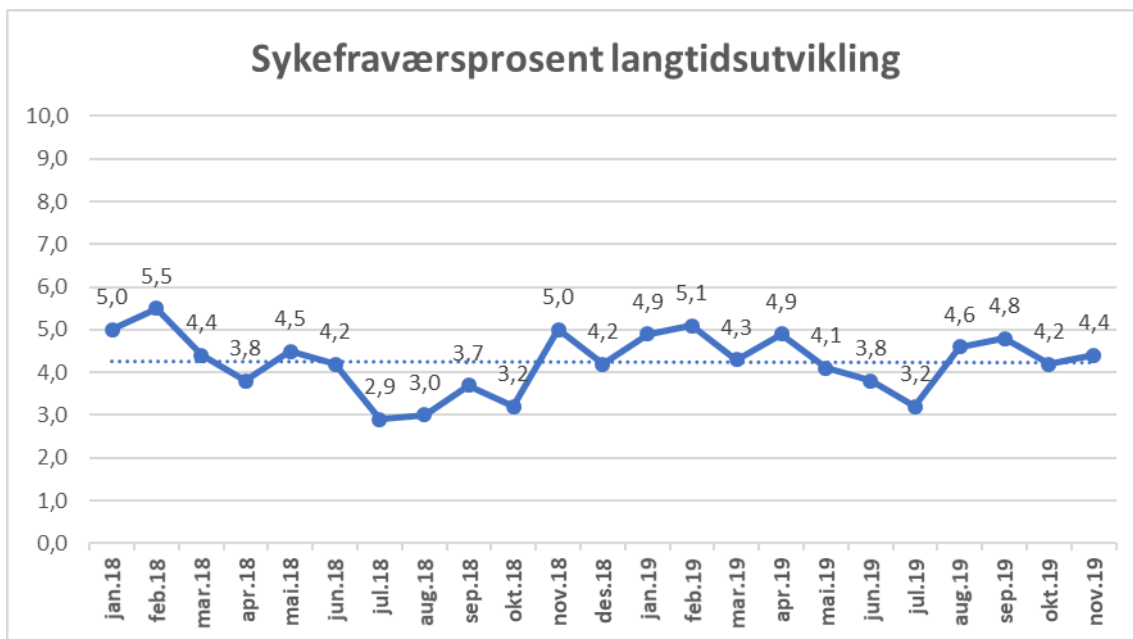
Sykefraværet i 2019 til og med november er litt høyere enn tilsvarende periode i 2018. Økningen i perioden juli til og med oktober skyldes en økning i langtidsfraværet i divisjonene nord, Midt-Norge og nasjonale tjenester. Fellesfunksjoner, divisjon sørøst og divisjon vest har nedgang i sykefraværet i tredje kvartal sammenlignet med 2018.



Egenmeldt sykefravær er korttidsfravær, mens det legemeldte sykefraværet i hovedsak har lengre varighet og er langtidsfravær. Ut fra medarbeiderundersøkelser og oppfølging av de sykmeldte er det

en antagelse at sykefraværet i hovedsak skyldes sykdom som ikke kan knyttes til forhold på arbeidsplassen.

Den langsiktige trenden fra januar 2018 ut november 2019 er presentert i tabellen under og viser at sykefraværet er stabilt med et snitt på 4,2 prosent.

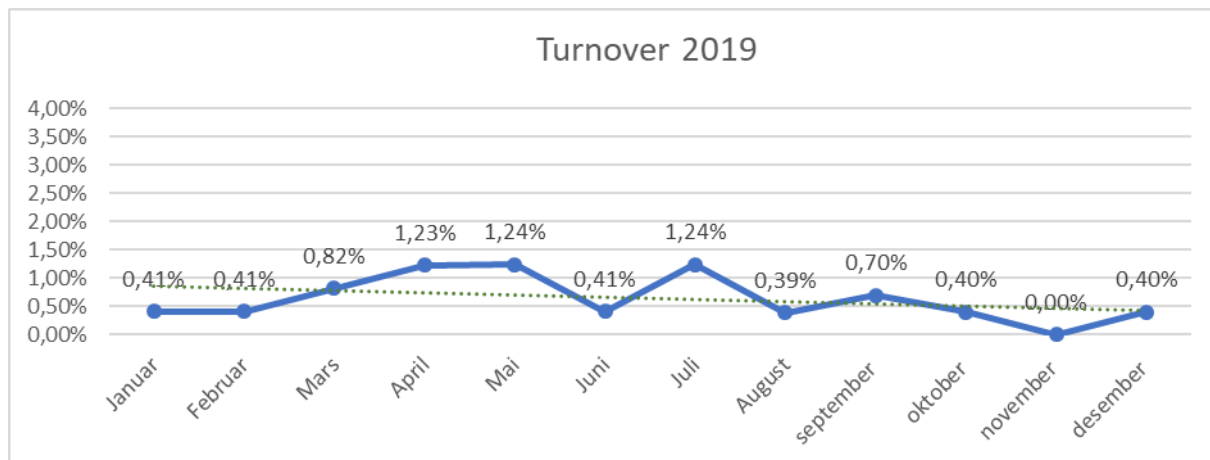


Ut ifra medarbeiderundersøkelser og oppfølging av de sykmeldte vurderes sykefraværet i hovedsak skyldes sykdom som ikke kan knyttes til forhold på arbeidsplassen.

Turnover 2019

Med turnover mener vi ansatte som frivillig velger å slutte i 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 desember 2018 ut desember 2019 er på 7,7 %. Sammenlignet med turnover i 2018 som var på 11,16 % ser vi en synkende trend som gir en forventning om noe lavere turnover de kommende 12 månedene. Gjennomsnittlig turnover per måned i 2019 er på 0,6 %.



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

Sykehusinnkjøp HF jobber aktivt for å redusere turnover. Det gjennomføres sluttsamtaler med tidligere medarbeidere for å forstå hvorfor ansatte slutter og for å kunne gjennomføre turnoverreduserende tiltak.