

Sak 09/2021

Saksfremlegg til styret i Sykehusinnkjøp HF

Foreløpig regnskap for 2021

Møtedato:	27. januar 2022	
Tidligere behandlet i styret/saksnr.		
Type sak (orienteringssak, diskusjonssak, beslutningssak, temasak)	Orienteringssak	

Styret i Sykehusinnkjøp HF inviteres til å treffe følgende vedtak:

1. Styret tar foreløpig regnskap 2021 til orientering.

Vadsø, 20. januar 2022

Bente Hayes
Administrerende direktør



1. Hva saken gjelder

I oppdragsdokumentet for 2021 fremgår det at et foreløpig regnskap for 2021 skal oversendes eierne innen 14. januar 2022. Foreløpig årsregnskap er avsendt innen fristen, med forbehold om eventuelle merknader fra styret. Et foreløpig regnskap er vedlagt denne saken.

Endelig årsregnskap skal oversendes eierne innen 25. februar 2022. Komplette årsregnskap med årsberetning, noter og kontantstrømsanalyse, skal behandles og godkjennes på styremøte 18. februar 2022.

Økonomisk status for Sykehusinnkjøp HF per 31. desember 2021 blir presentert i denne saken. Denne saken må sees i sammenheng med økonomirapport per desember, som er innarbeidet i sak 08/2022 om virksomhetsrapport per desember. Her gis en analyse av internregnskapet.

2. Hovedpunkter og handlingsalternativer

Regnskapet som presenteres er et foreløpig estimat. Regnskapstallene er ikke revidert og årsregnskapet er under utarbeidelse.

Foreløpig resultat i internregnskapet viser et overskudd på 8,9 millioner kroner som i all hovedsak forklares av ikke budsjetterte inntekter. Kostnadene totalt er tilnærmet budsjettert kostnadsramme for året. For nærmere detaljer vises det til virksomhetsrapporten per desember (egen sak).

Internregnskapet versus finansregnskapet

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

Sykehusinnkjøp HF, tall i TNOK	Hittil i år							
	Felles- funksjoner	Nasjonale tjenester	Legemidler	Nord	Midt-Norge	Vest	Sør-Øst	Sum
Gebyrinntekter Legemidler	-	-	48 172	-	-	-	-	48 172
Basisramme	34 208	44 655	-	27 105	39 365	47 647	83 916	276 896
Timefinansiering	-	439	2 809	2 957	1 192	24 244	1 673	33 314
Andre driftsinntekter	304	-	-	-	-	-	535	839
Sum driftsinntekter	34 512	45 094	50 981	30 062	40 557	71 891	86 124	359 221
Lønn og personalkostnad	23 301	32 841	35 925	22 326	32 840	51 597	66 364	265 194
Avskrivninger	21	209	161	89	115	587	69	1 250
Andre driftskostnader	11 317	11 040	10 657	6 774	7 322	18 935	17 989	84 034
Sum driftskostnader	34 639	44 090	46 743	29 189	40 277	71 119	84 422	350 478
DRIFTSRESULTAT	-127	1 004	4 238	873	280	772	1 702	8 743
Finansinntekter	184	-	-	-	-	-	-	184
Finanskostnader	27	-	-	-	1	-	14	42
Sum finansposter	157	-	-	-	-1	-	-14	142
RESULTAT	30	1 004	4 238	873	279	772	1 688	8 885
Budsjett	0	0	0	0	0	0	0	0
Budsjettavvik	30	1 004	4 238	873	279	772	1 688	8 885

Alle divisjoner har holdt aktivitetsnivå innenfor tildelt ramme i 2021.

I tråd med foretakets oppdragsdokument for 2021, skal ubenyttet ramme i divisjon nasjonale tjenester og fellesfunksjoner avregnes forholdsmessig i tilskuddet som er ytet for året. Det vil si at overskuddet i fellesfunksjoner er fordelt etter eierbrøk (31 % foretakskostnader) og etter



Magnussen-modellen (69 % resterende). Divisjon nasjonale tjenester fordeles etter Magnussen-modellen.

Avregnet merinntekt på volumavhengige nasjonale avtaler opptjent i 2021 er ført til balansen gjennom driftsåret og disponert i sin helhet den 31.12.21, med kr. 253.000 tilbakeført de respektive regionale divisjonene etter Magnussen-modellen.

Overskudd/underskudd fra de regionale divisjoner avregnes direkte mot tilskudd fra respektive helseforetak i 2021. Overskuddet i divisjon legemidler avregnes i forhold til salgsstatistikk fra respektive helseforetak. Det regnskapsmessige årsresultat er følgelig kr. 0 i finansregnskapet per 31.12.21.

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	873	280	772	1 688	3 613
Resultat divisjon Fellesfunksjoner	5	5	6	14	30
Resultat divisjon Nasjonale tjenester	129	144	190	541	1 004
Sum avregning regionale divisjoner	1 006	429	969	2 242	4 647
Overskudd divisjon Legemidler avregnes aktuelle HF					4 238
Sum avregnet resultat					8 885
Resultat internregnskap					8 885
Årsresultat (resultat finansregnskap)					0
Andel av avregnet bonus på nasjonale avtaler (ikke resultatført)	32	36	48	136	253
Sum avregnet resultat og bonus	1 039	465	1 017	2 379	9 138

Finansregnskapet

Utkast til årsregnskap 2021 for Sykehusinnkjøp HF følger denne saken i eget vedlegg. Regnskap og noter, kontantstrømsanalyse og årsberetning er oppdatert så langt det har vært mulig, idet denne saken utarbeides. Utkast til komplett årsregnskap med årsberetning, noter og kontantstrømanalyse vil bli forelagt styret for godkjenning i styremøte 18. februar 2022.

3. Anbefaling

Administrerende direktør anbefaler at styret tar det foreløpige regnskapet til orientering.

Trykte vedlegg

- Foreløpig årsregnskap for 2021
- Utkast til årsberetning 2021