

## Saksframlegg

Saksgang:

Styret	Møtedato
Styret Sykehusinnkjøp HF	7. desember 2016

### **SAK NR 104-2016 Budsjett Sykehusinnkjøp HF 2017**

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

1. *<Vedtak formuleres i møtet>  
(Budsjettrammer for Sykehusinnkjøp HF er i parallell med fremsendt sak til styret til diskusjon hos de regionale økonomidirektørene og skal drøftes i AD-møtet 12.12.2016. Styret vil bli oppdatert om denne prosessen i styremøtet.)*

Oslo, 30. november 2016

Kjetil Istad  
Administrerende direktør

## 1. Hva saken gjelder

Styret behandlet forslag til budsjettprinsipper, -struktur og –prosess for Sykehusinnkjøp HF i styremøte 5.oktober (sak 75-2016). Første utkast til budsjett 2017 ble behandlet 7. november (sak 089-2016). Styret fattet følgende vedtak i møtet 7. november:

1. Styret tar første utkast til budsjett 2017 til orientering
2. Styret ber administrerende direktør gå i dialog med de regionale helseforetak og ferdigstille budsjettutkast med de innspill som ble gitt i møtet
3. Vi ber adm. direktør særlig se på veksten i HINAS og LIS og underbygge budsjett for ledelse/administrasjon og utviklingskostnader.

Denne saken presenterer andre utkast til budsjett 2017 for Sykehusinnkjøp HF. Saken har hovedfokus på:

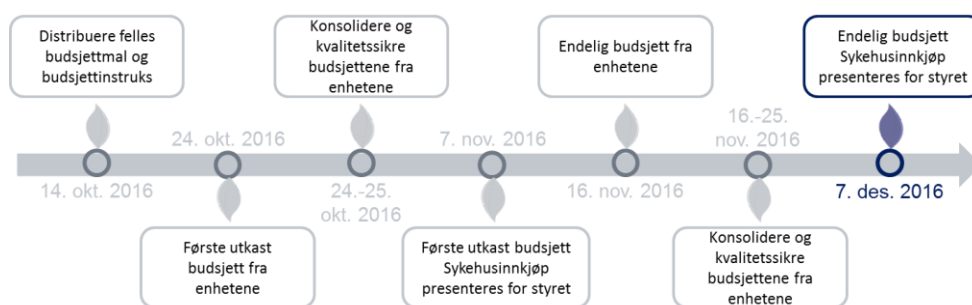
- Plan for finansiering i 2017
- Beskrivelse av fellesfunksjoner og investeringer
- Endring i budsjett fra 2016 til 2017 for Divisjon Nasjonale tjenester (tidl. HINAS) og Divisjon Legemidler (tidl. Legemiddelinnkjøp/LIS)

## 2. Hovedpunkter og vurdering av handlingsalternativer

### Budsjettprosessen og -forutsetninger

Etter at divisjonene ferdigstilte første budsjettutkast har Etableringsprosjektet gjennomgått disse og avholdt budsjettmøter med budsjettansvarlige for å følge opp usikkerhetsmomenter og konkretisere uavklarte poster i størst mulig grad. Videre har budsjettmalen blitt oppdatert slik at det for aktuelle divisjoner budsjetteres på avdelingsnivå.

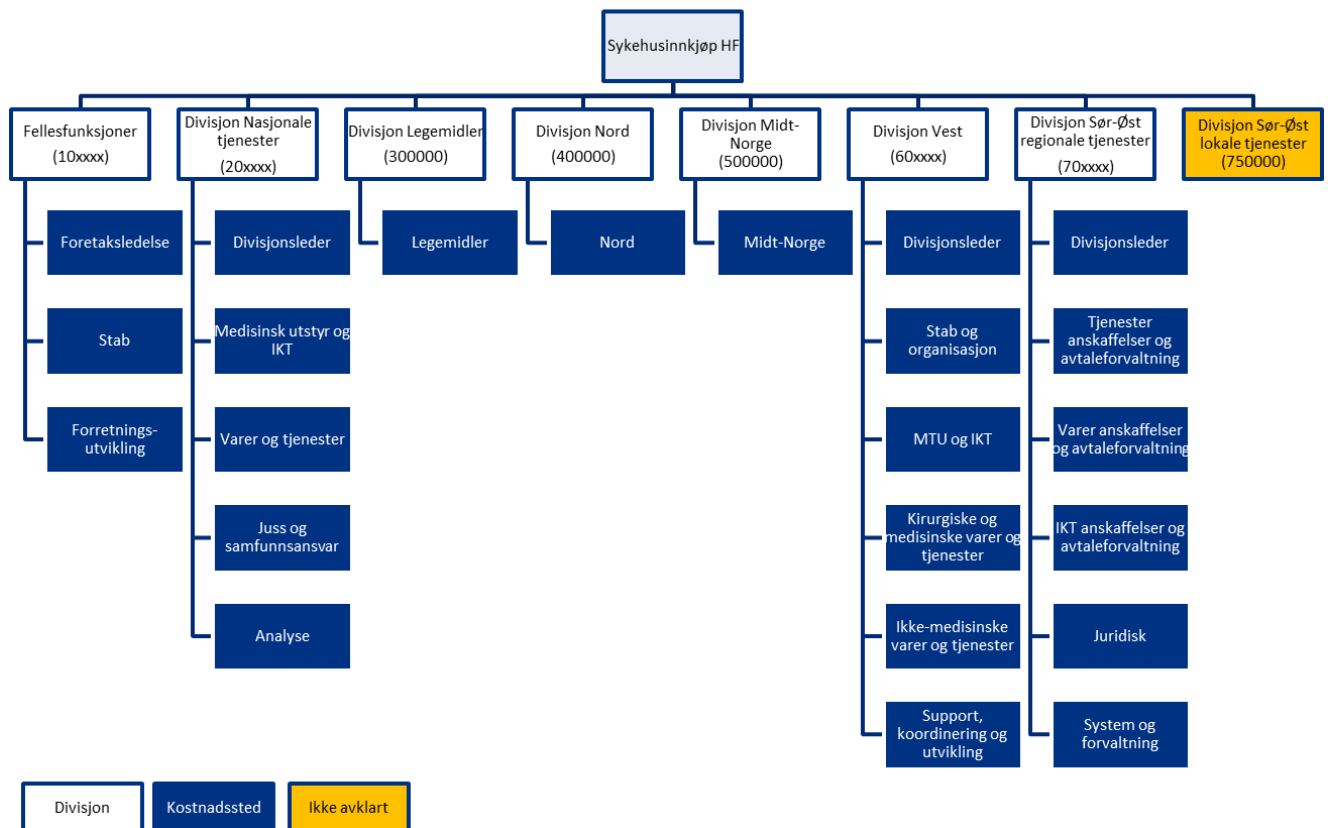
Den 16. november leverte divisjonene andre budsjettutkast/endelig budsjett for 2017. Disse budsjettene har blitt kvalitetssikret og gjennomgått i budsjettmøter med budsjettansvarlige og administrerende direktør. For å sikre samsvar mellom kostnadsnivå i de ulike divisjonene har det blitt gjennomført nøkkelberegninger på ulike poster. Videre har finansieringsbeløpene i budsjett 2017 blitt satt opp mot budsjett 2016 for å sikre balanse mellom disse. Basert på prinsippet om at divisjonene skal budsjettere «as-is» for 2017, er endringer mot dagens situasjon nøye gjennomgått med hver divisjon, vurdert og dokumentert. Nødvendige justeringer i budsjettene i etterkant av levering har blitt gjort i samarbeid med divisjonene. Figuren under viser overordnede milepæler i budsjettprosessen.



Figur 1: Milepæler i budsjettprosessen

I utarbeidelse av endelig budsjett er organisasjonsstrukturen for 2017 lagt til grunn for å definere budsjettområdene (kostnadssteder). Oppbyggingen av budsjettet med divisjoner og tilhørende kostnadssteder er fremstilt i figur 2. Denne strukturen reflekterer forutsetningen

om at virksomhetene overdras «as-is». Inndelingen i avdelinger er derfor noe ulik fra divisjon til divisjon.



Figur 2: Divisjoner og kostnadssteder i budsjettet til Sykehusinnkjøp HF

### Endringer i budsjettet som følge av etablering av Fellesfunksjoner

I første budsjettutkast inngikk kostnader til Stab i Sykehusinnkjøp HF i Divisjon Nasjonale tjenester sitt budsjett, da det var usikkerhet knyttet til hvilke funksjoner som skulle inngå i felles stab. Det er nå utarbeidet et eget budsjett for fellesfunksjoner som består av avdelingene Foretaksledelse, Stab og Forretningsutvikling. Kostnadene tilhørende Stab er skilt ut fra budsjettet til Divisjon Nasjonale tjenester.

### Usikkerhetsmomenter

Det er fortsatt usikkerhetsmomenter i konsolidert budsjett for Sykehusinnkjøp HF for 2017. Dette skyldes følgende usikkerheter:

- For Divisjon Sør-Øst lokale tjenester er det fortsatt ikke mulig å utarbeide et budsjettutkast da oversikten over antall medarbeidere som skal overdras ikke er ferdig før 15.1.2017. Dette divisjonsbudsjettet vil innarbeides i Sykehusinnkjøp HF sitt budsjett når det er klart.
- For Divisjon Nord er det fortsatt usikkerhet knyttet til hvilke og antall ansatte som skal overdras. Det er utarbeidet et budsjett basert på foreløpige estimater og gjennomsnittskostnader. Virksomhetsoverdragelsen er utsatt til 1. januar 2017. Nødvendige justeringer i budsjettet vil bli gjort når avtalen for virksomhetsoverdragelse er klar.
- Pensjonskostnaden i 2017 er usikker, da KLP ikke kan gjøre en vurdering av kostnaden før etter første rapportering fra Sykehusinnkjøp HF etter lønnskjøring i desember. I andre budsjettutkast er det benyttet et foreløpig beste estimat på 17 % - 19 % av fast lønn for alle divisjoner.

- Det er utarbeidet estimater på IKT-kostnader knyttet til ny felles driftsplattform levert av Helse Nord IKT, samt anskaffelse av løsning for KGV/KAV. Estimatenes anses realistiske, men det må forventes variasjoner med faktiske IKT-kostnader.

## Driftsbudsjett 2017

Tabell 1 viser samlet budsjett 2017 for Sykehusinnkjøp HF (ekskl. Divisjon Sør-Øst lokale tjenester). Som sammenlikningsgrunnlag er basisramme i budsjett 2016, fratrukket kostnader til stab, presentert i tabellen.

Budsjett 2017 (tall i TNOK)	Sykehus- innkjøp	Felles- funksjoner	Nasjonale tjenester	Lege- midler	Nord	Midt- Norge	Vest	Sør-Øst regionale	Sør-Øst lokale
Basisfinansiering	134 010	-	-	-	12 466	28 772	46 271	46 500	
Timesfinansiering	24 821	-	3 100	-	-	-	19 831	1 890	
Gebyrfinansiering	49 635	-	49 635	-	-	-	-	-	
Avgiftsfinansiering	23 368	-	-	23 368	-	-	-	-	
<b>Sum inntekter</b>	<b>231 833</b>	<b>-</b>	<b>52 735</b>	<b>23 368</b>	<b>12 466</b>	<b>28 772</b>	<b>66 102</b>	<b>48 390</b>	
Lønn/personalkostnader	179 571	15 248	27 089	16 579	9 625	21 786	51 416	37 829	
Andre driftskostnader	77 888	22 929	13 095	6 789	2 841	6 986	14 686	10 561	
<b>Sum kostnader</b>	<b>257 460</b>	<b>38 177</b>	<b>40 184</b>	<b>23 368</b>	<b>12 466</b>	<b>28 772</b>	<b>66 102</b>	<b>48 390</b>	
<b>Driftsresultat</b>	<b>-25 626</b>	<b>-38 177</b>	<b>12 551</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
Basisramme budsjett 2016*	130 653	-	-	-	12 466	28 772	44 742	44 673	
Annen inntekt budsjett 2016	85 298	-	42 487	17 541	-	-	19 869	5 400	
Sum inntekter budsjett 2016	<b>215 951</b>	<b>-</b>	<b>42 487</b>	<b>17 541</b>	<b>12 466</b>	<b>28 772</b>	<b>64 612</b>	<b>50 073</b>	

\*Det er lagt inn basisramme 2016 knyttet til drift for ansatte som skal virksomhetsoverdras. Kostnader knyttet til stab og intern IKT er ikke inkludert i presentert basisramme. 2016-tall for Sykehuspartner er justert for antall ansatte/avdelinger som skal overdras.

Tabell 1: Konsolidert driftsbudsjett 2017 for Sykehusinnkjøp HF

Budsjettet viser en samlet inntekt på 232 millioner kroner. Av dette utgjør 134 millioner kroner basisramme gitt til divisjonene.

Samlet kostnad i 2017 er kr 257 millioner kroner, av disse kostnadene er 38 millioner kroner knyttet til Foretaksledelse, Stab og Forretningsutvikling. Samlet driftsunderskudd er beregnet til 25,6 millioner kroner i 2017. Kostnader knyttet til divisjonenes bruk av stab/fellestjenester inngår ikke i divisjonenes kostnadsbudsjett, selv om dette var faktiske kostnader divisjonene hadde i 2016.

## Inntekter

Budsjetterte inntekter 2017 fordeler seg følgende på de ulike finansieringskildene, sammenliknet med budsjett 2016:

Inntekter (tall i TNOK)	Budsjett 2017		Budsjett 2016	
	Sykehus- innkjøp	Andel	Sum	Andel
Basisfinansiering	134 010	58 %	130 653	61 %
Timesfinansiering	24 821	11 %	27 972	13 %
Gebyrfinansiering (tidl.HINAS)	49 635	21 %	39 785	18 %
Avgiftsfinansiering (tidl. LIS)	23 368	10 %	17 541	8 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>231 833</b>	<b>100 %</b>	<b>215 951</b>	<b>100 %</b>

Tabell 2: Budsjetterte inntekter 2017

I utarbeidelsen av divisjonsbudsjettene har basisfinansieringen gitt i 2016 vært utgangspunktet for nivået på basisfinansiering 2017. Enkelte divisjoner har fått godkjent noe økning i basisfinansiering i 2017, dette kommenteres tilknyttet hver divisjon. Presentert basisfinansiering i 2017 inkluderer foreløpig ikke finansiering av stab/fellestjenester. Hvordan dette foreslås finansiert beskrives i avsnittet Finansiering av Foretaksledelse, Forretningsutvikling og Stab.

Budsjettert timesfinansiering har samlet sett en økning på ca. 3 millioner kroner fra 2016 til 2017. En nærmere beskrivelse av timesfinansieringen i de ulike divisjonene inngår i første budsjettutkast (sak 089-20186).

### Driftskostnader

Kostnadsbudsjettene til divisjonene er utarbeidet basert på driftskostnaden knyttet til de ansatte som overdras fra regionen/virksomheten. Kostnader knyttet til forretningsutvikling, foretaksledelse og felles stab (bl.a. økonomi, regnskap og administrasjon) er som nevnt tidligere ikke inkludert i divisjonsbudsjettene. I budsjettet til Sykehusinnkjøp HF inngår disse kostnadene i Fellesfunksjoner. Tabellen under viser budsjetterte kostnader og kostnad per årsverk per divisjon og samlet.

Budsjett 2017 (tall i TNOK)	Sykehus- innkjøp	Felles- funksjoner	Nasjonale tjenester	Lege- midler	Nord	Midt- Norge	Vest	Sør-Øst regionale	Sør-Øst lokale
Lønn/personalkostnader	179 571	15 248	27 089	16 579	9 625	21 786	51 416	37 829	
Avskrivninger	2 611	413	588	217	-	194	1 100	100	
Kostnader lokaler	16 037	2 295	2 291	1 623	1 126	1 541	3 650	3 510	
Ekstern tjeneste	30 297	16 315	2 969	1 406	368	2 064	4 446	2 729	
Reisekostnader	12 801	1 606	4 794	535	756	1 110	2 800	1 200	
Andre driftskostnader	16 143	2 300	2 454	3 009	591	2 078	2 690	3 021	
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>257 460</b>	<b>38 177</b>	<b>40 184</b>	<b>23 368</b>	<b>12 466</b>	<b>28 772</b>	<b>66 102</b>	<b>48 389</b>	
Antall årsverk 2017	204	15	35	15	13	25	61	41	
<b>Kostnad per årsverk*</b>	<b>1 259</b>	<b>1 585</b>	<b>1 151</b>	<b>1 600</b>	<b>959</b>	<b>1 149</b>	<b>1 084</b>	<b>1 190</b>	

\*For Fellesfunksjoner er omstillingskostnader (10 mill.) og drift felles IKT-driftsplattform (4 mil.) fratrukket i beregningen av kostnad per årsverk

Tabell 3: Budsjetterte kostnader 2017

Basert på gjennomførte budsjettmøter og flere avklaringer knyttet til virksomhetsoverdragelsen har det blitt gjort justeringer av kostnadsbudsjettene siden første budsjettutkast. Dette gjelder i hovedsak følgende punkter:

- Det er nå avklart hvilke ansatte som skal overdras til Sykehusinnkjøp HF (bortsett fra divisjon Nord hvor det fortsatt er noe usikkerhet og divisjon Sør-Øst lokale tjenester som ikke er inkludert i dette budsjettet).
- Antall nye stillinger i løpet av 2017 har økt fra første budsjettutkast. En nærmere beskrivelse av nye stillinger fremkommer i avsnittene under for den enkelte divisjon.
- Justering av sats for pensjonskostnad gir noe økte kostnader for Sykehusinnkjøp HF samlet sett.
- Kostnader i Fellesfunksjoner knyttet til IKT og felles driftsplattform er nå estimert. Dette beskrives nærmere under Fellesfunksjoner og investeringsbudsjett.

### Fellesfunksjoner

Fellesfunksjoner består av avdelingene Foretaksledelse, Forretningsutvikling og Stab. Dette er funksjoner som er felles for alle divisjonene i Sykehusinnkjøp HF.

### *Foretaksledelse*

Foretaksledelsen består av administrerende direktør, økonomisjef og HR-sjef. Økonomisjef og HR-sjef er stillinger som skal utlyses i nærmeste fremtid og ansettes i 2017. Disse er budsjettert fra 1. april.

Sum driftskostnader i avdelingen er ca. 10 millioner kroner og omfatter:

- Lønn- og personalkostnader, reisekostnader og andre variable kostnader knyttet til stillingene nevnt over
- Kostnader lokaler for Grev Wedels Plass 7 i Oslo
- Innleie av midl. Økonomisjef/konsulent i overgangsfasen til fast stilling er på plass
- Andre driftskostnader, inkl. styrehonorar, møtekostnader, felles seminar og rekruttering

### *Forretningsutvikling*

I avdeling Forretningsutvikling inngår kostnader til omstilling og utvikling av Sykehusinnkjøp HF. For å estimere forventede kostnader er det tatt utgangspunkt i utvikling av Helse Vest Innkjøp HF i 2016. Kostnader for deres initiativer knyttet til forretningsutvikling har vært 7 millioner kroner (ekstern støtte). På bakgrunn av dette er sum kostnader i budsjett til forretningsutvikling for Sykehusinnkjøp HF satt til 10 millioner kroner.

Sykehusinnkjøp HF vil i 2017 ha flere behov for å sikre videre utvikling av selskapet, både knyttet til drift og for å levere på oppdrag fra eiere og forventninger fra kunder i regionale helseforetak og helseforetak. Administrerende direktør ser for seg et tredelt fokus det neste året:

- 1) Etablering av målbilde for Sykehusinnkjøp HF
  - a. Gjennomføre en mål- og strategiprosess for å beskrive et fremtidig målbilde for virksomheten
  - b. Med utgangspunkt i målbilde – legge plan for et omstillings- og utviklingsprosjekt med fokus på endringer mot en kategoribasert struktur og andre nødvendige tiltak for å nå beskrevet målbilde
- 2) Samhandling med regionale helseforetak og helseforetak
  - a. Utarbeide endelig samarbeidsavtale mellom Sykehusinnkjøp HF og regionale helseforetak/ helseforetak, med tilhørende tjenestekatalog
- 3) Sikre effektiv drift i Sykehusinnkjøp HF
  - a. Fokus på etablering av prosesser og rutiner for
    - i. Stabsfunksjonene for å sikre at disse kan håndtere økt oppgavemengde tilsvarende eller bedre enn før overgangen til Sykehusinnkjøp HF
    - ii. Samhandling på tvers av divisjonene

I tillegg til de prioriterte områdene beskrevet over ser administrerende direktør en rekke initiativer som bør igangsettes for å ytterligere utvikle Sykehusinnkjøp HF som selskap internt og ut mot kundene. Nødvendige initiativer er blant annet etablering av en IKT samhandlingsplattform, standardisering av arbeidsprosesser, rutiner og malverk samt utvikling av kategoristrategier. Dette er områder som må prioriteres i 2018.

### *Stab*

Stab- og fellesfunksjoner som har inngått i HINAS overføres til Stabsfunksjonen i Sykehusinnkjøp HF. Funksjonene som inngår i Stab omfatter økonomi, utvikling, kommunikasjon, kontor/arkiv, IT og HR, i tillegg til en Stabsleder. I 2017 vil det være totalt 14 ansatte i avdelingen, hvorav 11 videreføres fra tidligere HINAS.

Sammenliknet med 2016 vil det være behov for økt kapasitet i Stab, da denne avdelingen skal betjene alle divisjoner. Stabsfunksjonen vil måtte håndtere over 200 ansatte i Sykehusinnkjøp HF, i motsetning til ca. 50 ansatte i HINAS. Det er budsjettert med følgende tre nye stabstillinger i 2017:

- *Stabsleder*: denne stillingen er utlyst internt og vil være konstituert innen 1. desember.
- *Arkivmedarbeider*: midlertidig stilling budsjettert fra 1. januar til 1. juli. Stillingen er nødvendig for å sikre en god og forsvarlig håndtering av det elektroniske arkivmateriale (ePhorte) samt opplæring og support av medarbeidere i Sykehusinnkjøp HF.
- *IKT-rådgiver*: fast stilling budsjettert fra 1. mai. Per i dag er det én IKT-rådgiver i staben i tillegg til en IKT-sjef, noe som er krevende i en raskt voksende organisasjon.

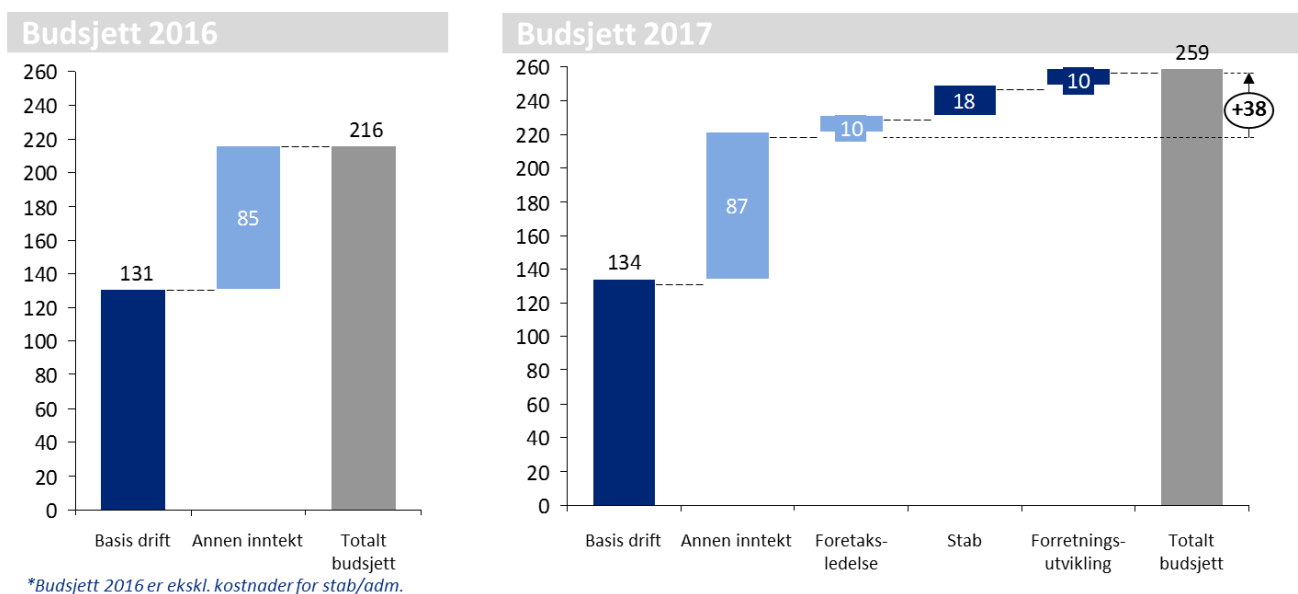
I budsjett 2017 er sum driftskostnader i Stabsfunksjonen ca. 18 millioner kroner. I tillegg til lønn, personal- og andre variable kostnader omfatter dette i hovedsak:

- Regnskapstjenester fra SI-regnskap
- Lønnstjenester fra Sykehuspartner, fast månedlig kostnad samt engangskostnad knyttet til etablering og opplæring (variabel kostnad per LOT inngår i divisjonsbudsjettene)
- Driftskostnader knyttet til felles IKT-løsninger og systemer
- Andre felles IT-utgifter, bl.a. programvarelisenser

### *Finansiering av Foretaksledelse, Forretningsutvikling og Stab*

Totale kostnader knyttet til foretaksledelse, forretningsutvikling og stab er 38 millioner kroner. Deler av stab var tilknyttet HINAS i 2016, men som beskrevet over er det lagt inn en utvidelse av denne i 2017. Kostnader til foretaksledelse og forretningsutvikling er nye i 2017.

Figur 3 viser at basisfinansieringen i budsjett 2016 er utgangspunkt for nivå for basisfinansiering i 2017 («Basis drift»). Dette er tilknyttet drift i divisjonene. Driften av divisjonene finansieres også av «Annen inntekt» (timesfinansiering, gebyrfinansiering og avgiftsfinansiering). I tillegg kommer 38 millioner kroner tilknyttet Fellesfunksjoner som gjenstår finansiert. Det er dialog med eierne rundt disse forhold, og det forventes en tilbakemelding på dette i desember.



Figur 3: Finansiering av Sykehusinnkjøp HF 2017, sett i sammenheng med 2016

### *Finansiering av Stab*

Totale kostnader knyttet til Stab er 18 millioner kroner. Finansiering av stabstjenester inngår foreløpig ikke i basisramme gitt til divisjonene for 2017, men var inkludert i budsjettene for 2016. I 2017 vil det være naturlig at kostnadene tilknyttet Stab dekkes gjennom et administrasjonsgebyr som belastes divisjonene per ansatt. Fordi det per 30. november ikke er avklart hvor mange personer som skal virksomhetsoverdras fra Helse Nord og Helse Sør-

Øst vil det ikke være hensiktsmessig å fordele denne kostnaden til divisjonene på nåværende tidspunkt.

Det er gjort foreløpige beregninger av kostnad per ansatt, både ved «bottom-up» og «top-down»-beregninger.

- «Bottom up»-beregning er gjort basert på erfaringstall fra Helse Vest Innkjøp og Sykehuspartner. Dette gir en kostnad per ansatt på kr 83.000
- «Top down»-beregning er gjort ved å dele totale kostnader for Stabsavdelingen på antall ansatte i Sykehusinnkjøp HF. Dette gir en kostnad per ansatt på kr 74.000–92.000 (beregnet med utgangspunkt i hhv. 250 og 200 ansatte)

Administrasjonsgebyret vil beregnes nøyaktig og fordeles til divisjonene når totalt antall ansatte i Sykehusinnkjøp HF er avklart.

#### *Finansiering av Foretaksledelse og Forretningsutvikling*

Foretaksledelsen vil bestå av administrerende direktør, økonomisjef og HR-sjef. Økonomi- og HR-sjef tiltrer i løpet av 2017. Budsjetterte kostnader i denne enheten inkluderer også kostnader til felles samling for alle ansatte i 2017, innleie av økonomisjef frem til fast stilling er på plass, kostnader til lokaler på Grev Wedels plass 7 samt andre overordnede driftskostnader. Totale kostnader tilknyttet foretaksledelsen er 10 millioner kroner.

For å sikre utvikling av Sykehusinnkjøp HF, både knyttet til drift, samarbeid med kunder og fremtidig målbylde, er det beregnet et behov i 2017 på totalt 10 millioner kroner, ref. avsnittet om Forretningsutvikling over.

Totale kostnader til foretaksledelse og forretningsutvikling er 20 millioner kroner. Overskudd fra Divisjon Nasjonale tjenester kan for eksempel benyttes til å dekke deler av dette behovet. Overskudd fra Divisjon Nasjonale tjenester er beregnet til omtrent 10 millioner kroner etter at et estimat på divisjonens bidrag til finansiering av Stab er trukket fra.

#### *Investeringer*

Planlagte investeringer for Sykehusinnkjøp HF i 2017 utgjør i sum 18 millioner kroner. De største investeringene er:

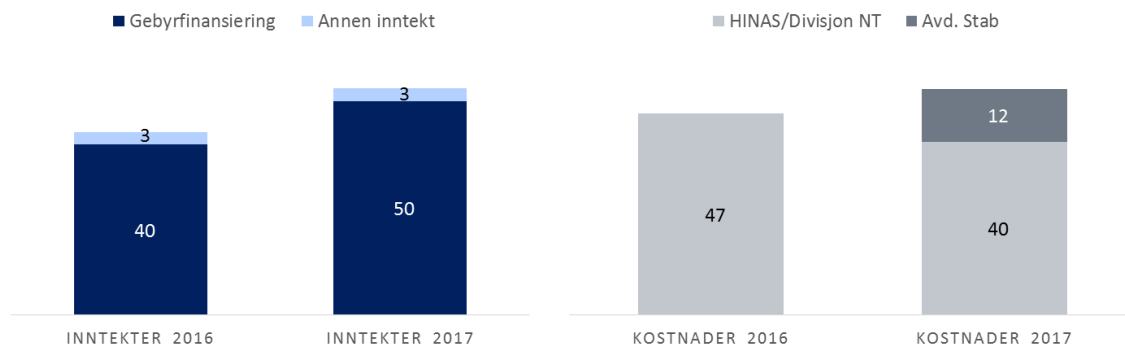
- *KGV/KAV*: Styret behandlet forslag til prosjektdirektiv for anskaffelse av KGV/KAV 24.august 2016 (sak 62/2016). Kostnader knyttet til utvikling av systemene inkl. programvarelisenser er foreløpig estimert til 10,7 millioner kroner. I 2017 vil det være behov for grundig planlegging av anskaffelsen og det må gjøres en vurdering av hvor mye av investeringen som vil kunne gjennomføres i 2017.
- *Felles IKT-løsning/-plattform for Sykehusinnkjøp HF*: Total kostnad knyttet til etablering av plattformen er estimert til ca. 6 millioner kroner i 2017. Dette inkluderer prosjektplanlegging og implementering (ca. 2 mill. kr), samt etablering av IKT-utstyr, systemer og løsninger. Driftskostnaden knyttet til løsningen er budsjettert under Stab.
- *Kontorutstyr*: Det er behov for anskaffelse av videokonferanseutstyr og inventar til kontoret på Grev Wedels plass. Total kostnad utgjør ca. 500.000.
- *Andre investeringer*: Dette er kostnader knyttet til implementering av bl.a. tidsregistreringssystem og Helsenorge.no, totalt beløp er ca. 700.000

Investeringer må finansieres i tillegg til budsjetterte drifts- og personalkostnader. Avskrivninger knyttet til investeringene er foreløpig ikke inkludert i det presenterte driftsbudsjettet.



## Divisjon Nasjonale tjenester (tidl. HINAS)

Sum inntekter fra tidligere HINAS er ført på divisjon Nasjonale tjenester. Kostnaden knyttet til tidligere HINAS er fordelt mellom divisjon og Stabsavdeling, i hovedsak basert på hvilke ansatte som går over til Stab. Dette gir et overskudd i divisjon Nasjonale tjenester på ca. 13 millioner kroner (før administrasjonsgebyr). Grafen under viser økningen i inntekter og kostnader fra HINAS sitt budsjett 2016, samt andel kostnader som er fordelt til Stab.



Figur 4: Budsjett 2016 for HINAS vs. budsjett 2017 for divisjon Nasjonale tjenester/Stab (tall i MNOK)

### Inntekter

Budsjetterte inntekter i 2017 utgjør kr 53 millioner kroner, som er en økning på 10 millioner kroner fra budsjett 2016 (+24 %). Inntekter 2016 består av gebyrfinansierte inntekter på 49 millioner kroner og timesfinansiering på 3 millioner kroner. For eksisterende avtaleportefølje har divisjon Nasjonale tjenester gode tall og estimatene er oppstilt med et tilfredsstillende presisjonsnivå. Estimerte inntekter for nye avtaleområder er forbundet med usikkerhet grunnet mangelfullt datagrunnlag, men budsjettert beløp er heller konservativt enn risikofullt.

### Kostnader

Budsjetterte driftskostnader utgjør kr 40 millioner kroner for Nasjonale tjenester. Finansiering av ansatte som tidligere har inngått i HINAS, men som nå er en del av Stab utgjør 12 millioner kroner og inngår i budsjettet til fellesfunksjoner.

Det er ikke budsjettert med nye stillinger i Nasjonale tjenester i 2017. Økte kostnader fra budsjett 2016 skyldes i hovedsak følgende punkter (dette gjelder også kostnader som er fordelt til Stab):

- *Organisasjonsendringer:* I løpet av 2016 er det ansatt og tiltrådt 5 nye medarbeidere som ikke inngikk i budsjettet for 2016. Videre har det blitt ansatt 1 ny prosjektleder som tiltrer 1. februar. De nye rollene er godkjent av styret i HINAS før virksomhetsoverdragelse.
- *Pensjonskostnader:* sats for beregning av pensjonskostnad er økt fra 12,3 % til 17 %.
- *Økte reisekostnader:* det forventes høyere reiseaktivitet i 2017 i forbindelse med omstillingen av Sykehusinnkjøp HF. Det forventes i tillegg økte priser på reiseruter til/fra Vadsø som følge av varslet ruteendring fra flyselskapene.
- *Generelt:* økte variable kostnader som følge av flere ansatte og økt aktivitet.

## Divisjon Legemidler

Divisjon Legemidler finansieres med en årlig deltakeravgift som settes ut ifra kostnadsbasen. Budsjetterte kostnader i 2017 for divisjonen er 24 millioner kroner (inkludert estimert administrasjonsgebyr til Stab).

Økningen i budsjettet fra 2016 til 2017 utgjør 6 millioner kroner (+30 %). Dette skyldes i hovedsak at det er budsjettert med en økning på 6 nye stillinger i løpet av 2017, fra 11 stillinger i 2016. Omsetningen har økt fra 4,5 milliarder kroner i 2014 til forventet omsetning

på 9 milliarder kroner i 2017, og det er således behov for å styrke bemanningen. Nye stillinger er vurdert nødvendig på grunn av betydelig økt oppgavemengde, og anses viktige for å få en funksjonell organisasjon som kan ivareta samfunnsoppdraget i tråd med rammebetingelsene og lov og myndighetskrav.

Følgende nye stillinger inngår i budsjettet:

1. Administrasjonssekretær
2. Kliniker med helseøkonomi-bakgrunn
3. Prosjektmedarbeider til basisanbud og nye kommende anbud
4. Jurist
5. QP-rolle med cand.pharm bakgrunn
6. Generell innkjøpskompetanse for å styrke arbeidet i strategifasen og avtaleforvaltning

I tillegg vil det være behov for å erstatte en farmasøyt/lege med helseøkonomi da dagens ansatt i denne stillingen går av med pensjon i 2017.

En vesentlig post i budsjettet til divisjonen er kostnaden knyttet til gjennomføring av fagseminarer for spesialister og fagpersonell fra foretakene. Dette utgjør 2,2 millioner kroner av budsjetterte kostnader i 2017. Divisjonen dekker alle utgiftene for deltagelse fra de ulike foretakene. Hvert av seminarene samler rundt 80-100 ansatte. For 2017 er det planlagt 4 seminarer med mulighet for ytterligere 1-2 avhengig av nye grupper legemidler som blir overført.

### *Investeringer*

Utviklingsarbeid og vedlikehold knyttet til system fra Proventus utgjør en investeringskostnad på kr 400.000 i 2017. Investeringen finansieres av den årlige deltakeravgiften.

### **Øvrige divisjoner**

Beskrivelse av budsjettet til de øvrige divisjonene følger i avsnittene under. Som beskrevet tidligere i saken har divisjonene ikke budsjettert med kostnader til stab-/fellestjenester. Det har vært ulik praksis for internfakturering av denne type tjenester, og for noen divisjoner har slike kostnader ikke blitt fordelt på avdelingsnivå tidligere. Foreløpig er denne kostnaden derfor holdt utenfor divisjonsbudsjettene.

### *Divisjon Sør-Øst regionale tjenester*

I etterkant av styremøtet 7. nov. ble det bestemt at MDM-avdelingen i Sykehuspartner ikke skal overdras til Sykehusinnkjøp HF. Dette medfører at divisjon Sør-Øst regionale tjenester har budsjettert med 41 ansatte i 2017, og ikke 56 som i første budsjettutkast.

Basisfinansieringen på 46,5 millioner kroner i 2017 er noe høyere enn finansieringen som ble gitt til Sykehuspartner IOL i 2016, når finansiering tilknyttet MDM og Logistikk-avdelingene er fratrukket. Annen inntekt er redusert fra 5 til 2 millioner kroner. Dette skyldes i hovedsak én IKT-ressurs mindre, samt lavere timespriser i 2017.

Budsjetterte kostnader i divisjonen er kr 48,4 millioner kroner. Det er budsjettert med 3 nye stillinger i 2017. Som følge av økt bemanning er det forventet lavere bruk av konsulent tjenester det neste året, og denne kostnaden er således redusert.

Det er ikke utarbeidet et investeringsbudsjett i divisjonen, da dette ikke har blitt gjort tidligere i Sykehuspartner etter føringer fra Helse Sør-Øst RHF. Det er budsjettert med 1,4 millioner kroner i engangskostnader som følge av virksomhetsoverdragelsen. Dette inkluderer omlegging av bredbånd og inventar og utstyr til nye lokaler.

### *Divisjon Vest*

Budsjetterte kostnader i divisjon Vest i 2017 er totalt på kr 66 millioner kroner i 2017, som er noe høyere enn budsjettert i 2016. Divisjonen legger opp til finansiering i henhold til finansieringsmodellen, som innebærer 70 % basis- og 30 % timesfinansiering. Budsjettet er behandlet og godkjent i styremøtet i Helse Vest den 21. november.

Det er budsjettert med én ny stilling i 2017 i stabs- og organisasjonsavdelingen. Totalt vil det være 62 ansatte i 2017.

Investeringskostnader utgjør kr 400.000 og gjelder kontormøbler, videokonferanseutstyr og infrastruktur på kontorene i Bergen og Stavanger.

### *Divisjon Midt-Norge*

Basisfinansieringen gitt til divisjon Midt-Norge for 2017 er kr 29,4 millioner kroner. Dette reflekterer driftskostnaden knyttet til de ansatte som skal overdras fra regionen, samt nye stillinger og investeringer. Budsjettet er gjennomgått og godkjent av styringsgruppen i regionen.

Det er budsjettert med tre nye stillinger i divisjon Midt, og totalt antall ansatte i 2017 er 25 stk. Investeringskostnader utgjør ca. kr 800.000 og gjelder møbler, inventar og videokonferanseutstyr til regionskontoret.

### *Divisjon Nord*

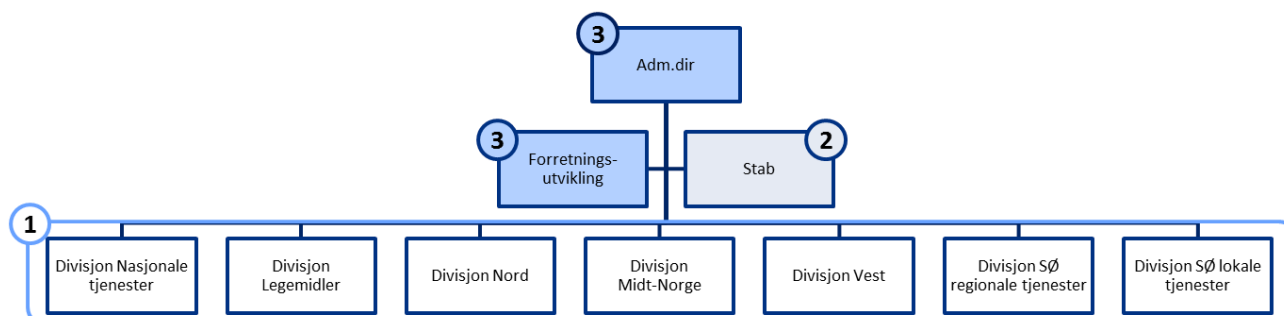
Det er fortsatt usikkerhet knyttet til hvilke ansatte som skal overdras til Sykehusinnkjøp HF fra region Nord Norge. Foreløpig estimat på antall ansatte er 13 stk. og basisfinansieringen av driften er foreløpig på ca. 12 millioner kroner. Denne vil justeres når avtalen om hvem som skal overdras er på plass.

## 3. Oppsummering

Budsjett for Sykehusinnkjøp HF 2017 er utarbeidet av administrerende direktør i tett samarbeid med lederne av divisjonene i foretaket.

I budsjetteringen er det tatt utgangspunkt i «as-is», hvilket blant annet innebærer videreføring av finansiering fra 2016 knyttet til det som skal virksomhetsoverdras. Budsjettet for 2017 er økt i forhold til 2016 totalt sett, dette er knyttet til nødvendig vekst og utvikling i Sykehusinnkjøp HF.

Sykehusinnkjøp HF vil finansieres med en kombinasjon av basisfinansiering, timesfinansiering, gebyrfinansiering (divisjon Nasjonale tjenester) og avgiftsfinansiering (divisjon Legemidler). Figuren med tilhørende kommentarer under beskriver hvordan kostnadene i Sykehusinnkjøp HF foreslås dekket:



Figur 5 Organisasjonskart Sykehusinnkjøp HF - finansiering

1. Hver divisjon finansierer egen drift
  - Divisjon Nord, Midt-Norge, Vest og Sør-Øst finansieres med basisfinansiering og noe timesfinansiering
  - Divisjon Legemidler finansieres gjennom avgiftsfinansiering, i henhold til beskjed fra økonomidirektørene i regionene
  - Divisjon Nasjonale anskaffelser finansieres gjennom gebyrfinansiering (tilsvarende finansiering av tidligere HINAS) og noe timesfinansiering
2. Sykehusinnkjøp HF har etablert en Stabsfunksjon for å administrere og legge til rette for god og effektiv drift i enhetene. Avdelingen er til dels en videreføring av stab fra tidligere HINAS, og til dels etablering av nye roller som en direkte følge av at funksjonen skal betjene et større foretak. Stab bør finansieres av divisjonene, fordelt med en kostnad per ansatt. Divisjonene hadde kostnader til fellestjenester i 2016, men dette er foreløpig ikke lagt inn i budsjettene for divisjonene på inntekts- eller kostnadssiden for 2017
3. Forretningsutvikling og Foretaksledelse må finansieres separat.
  - Kostnadene til Forretningsutvikling er knyttet til utarbeidelse av strategi og målbilde for Sykehusinnkjøp HF, utarbeide endelig samarbeidsavtale med tjenestekatalog og sikre effektiv drift av Sykehusinnkjøp HF. Totalt 10 millioner kroner.
  - Kostnadene til Foretaksledelsen utgjør 10 millioner kroner
  - Overskuddet fra Divisjon Nasjonale tjenester (ca. 10 millioner kroner) kan for eksempel finansiere deler av dette

I tillegg til kostnader i driftsbudsjettet, er det et udekket finansieringsbehov knyttet til investeringer. Investeringsbehov knyttet til felles IKT-plattform, kontorutstyr og andre mindre investeringer er totalt 7,2 millioner kroner. Investeringsbehov knytte til KGV/KAV er beregnet til 10,7 millioner kroner.

Administrerende direktør er fornøyd med prosessen hvor det er utført et grundig arbeid med å identifisere kostnader som er/skal bli overført fra enhetene som virksomhetsoverdras, planlegge for nye funksjoner i foretaket og utviklingsaktiviteter for 2017.

#### **4. Anbefaling**

Budsjettrammer for Sykehusinnkjøp HF er i parallell med fremsendt sak til styret til diskusjon hos de regionale økonomidirektørene og skal drøftes i AD-møtet 12.12.2016. Styret vil bli oppdatert om denne prosessen i styremøte. Vedtakspunkter formuleres i møtet.

Trykte vedlegg:

- Ingen