



Styremøte

Innkalling med sakspapirer

29. mars 2023 kl. 8.30 – 14.00

Sted:
Radisson Blu Hotel Tromsø

Saker til behandling:

Saksnummer	Saksnavn	Side
11 - 2023	Godkjenning av innkalling og saksliste	1
12 - 2023	Godkjenning av protokoll fra styremøte 9. februar 2023	2
13 - 2023	Godkjenning av årsregnskap 2022	8
14 - 2023	Virksomhetsrapport per februar 2023	39
15 - 2023	Økonomisk langtidsplan 2024-2027, rullering investeringsplan	48
16 - 2023	Måleindikatorer knyttet til overordnede og operative mål	64
17 - 2023	Overordnet organisering og styringsstruktur	67
18 - 2023	Legemiddelmangler og håndtering av disse	74
19 - 2023	Nye sykehusapotek – orientering om strategisk risiko	75
20 - 2023	Saker til informasjon	79
21 - 2023	Årsplan – oppdatering og status	80
22 - 2023	Eventuelt	



Styrets medlemmer i Sykehusapotek Nord HF
Observatør fra brukerutvalget i Sykehusapotek Nord HF

Deres ref:	Vår ref:	Dato:	Saksbehandler:
	2023/4	22.3.2023	Helge Kjerulf Pettersen

Innkalling til styremøte i Sykehusapotek Nord HF 29. mars 2023

I henhold til tidligere avtalt møteplan, og i samråd med styreleder, innkalles det med dette til styremøte i Sykehusapotek Nord HF onsdag 29. mars 2023 kl. 8.30-14.00.

Møtet avholdes på Radisson Blu Hotel i Tromsø.

Styremøtet vil ved behov bli lukket for behandling av saker og/eller orienteringer som er unntatt offentlighet.

Saksdokumenter er vedlagt.

Forfall meldes på telefon 481 62 225, eller på e-post Helge.K.Pettersen@sykehusapotek-nord.no.

Vennlig hilsen

Grete Ellingsen
styreleder

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør



Godkjenning av innkalling og saksliste

Styresak nr.:	11 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Arkivreferanse:	2023/4-7

I samråd med styreleder er følgende saksliste satt opp til styremøtet 29. mars 2023:

Saksnummer	Saksnavn	Side
11 - 2023	Godkjenning av innkalling og saksliste	1
12 - 2023	Godkjenning av protokoll fra styremøte 9. februar 2023	2
13 - 2023	Godkjenning av årsregnskap 2022	8
14 - 2023	Virksomhetsrapport per februar 2023	39
15 - 2023	Økonomisk langtidsplan 2024-2027, rullering investeringsplan	48
16 - 2023	Måleindikatorer knyttet til overordnede og operative mål	64
17 - 2023	Overordnet organisering og styringsstruktur	67
18 - 2023	Legemiddelmangler og håndtering av disse	74
19 - 2023	Nye sykehusapotek – orientering om strategisk risiko	75
20 - 2023	Saker til informasjon	79
21 - 2023	Årsplan – oppdatering og status	80
22 - 2023	Eventuelt	

Administrerende direktørs forslag til vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner innkalling og saksliste for styremøtet 29. mars 2023.

Hilde Gustavsens Erstad
administrerende direktør



Godkjenning av protokoll fra styremøte 9. februar 2023

Styresak nr.:	12 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Arkivreferanse:	2023/4-8

Administrerende direktørs innstilling til vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner protokollen fra styremøtet 9. februar 2023.

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør

Protokoll

Møtetype: Styremøte i Sykehusapotek Nord HF

Tidspunkt: 9. februar 2023 kl. 9.00-10.40

Møtested: Digitalt på Teams

Tilstede: Grete Ellingsen, styrets leder
Gunnar Skov Simonsen, styrets nestleder
Morten Støver, styremedlem
Ellen Marie Mellingen, styremedlem
Catarina Sivertsen, styremedlem
Lars Småbrekke, styremedlem
Sylvi Pedersen Vatne, styremedlem

Observatør: Terje Olsen, leder i brukerutvalget

Fra administrasjonen deltok:

Hilde Gustavsen Erstad, administrerende direktør
Helge K. Kjerulf Pettersen, økonomisjef
Margaret Aarag Antonsen, fagsjef, deltok under sak 5, 6 og 7
Renate Elenjord, forskningsleder, deltok under sak 6
Agnethe Tønseth Solberg, deltok under sak 7

Sak 1/23 Godkjenning av innkalling og saksliste

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner innkalling og saksliste for styremøtet 9. februar 2023.

Enstemmig vedtatt.

Styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner innkalling og saksliste for styremøtet 9. februar 2023.

Sak 2/23 Godkjenning av protokoll fra styremøte 16. desember 2022

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner protokollen fra styremøtet 16. desember 2022.

Enstemmig vedtatt.

Styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner protokollen fra styremøtet 16. desember 2022.

Sak 3/23 Virksomhetsrapport per desember 2022

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar virksomhetsrapporten per desember 2022 til orientering.

Enstemmig vedtatt.

Styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar virksomhetsrapporten per desember 2022 til orientering.

Sak 4/23 Foreløpig årlig melding

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF ber direktøren innarbeide styrets innspill til Årlig melding. Endelig rapport skal behandles i styremøtet 29. mars 2023 før oversendelse til Helse Nord RHF.

Styret foreslo følgende vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar vedlagte rapport som styrets rapport til Helse Nord RHF på gjennomføring av oppdragsdokument for 2022 (Årlig melding).

Styrets forslag ble enstemmig vedtatt.

Styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar vedlagte rapport som styrets rapport til Helse Nord RHF på gjennomføring av oppdragsdokument for 2022 (Årlig melding).

Sak 5/23 Oppdragsdokument 2023

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

- 1. Styret for Sykehusapotek Nord HF tar Oppdragsdokument 2023 til orientering.*
- 2. Styret forutsetter at Sykehusapotek Nord gjennomfører oppdragene i nært samarbeid med brukerne, tillitsvalgte og vernetjenesten.*
- 3. På vegne av styret i Sykehusapotek Nord HF gis direktøren ansvar for å følge opp gjennomføringen av kravene som er stilt i oppdragsdokumentet.*

Enstemmig vedtatt.

Styrets vedtak:

1. Styret for Sykehusapotek Nord HF tar Oppdragsdokument 2023 til orientering.
2. Styret forutsetter at Sykehusapotek Nord gjennomfører oppdragene i nært samarbeid med brukerne, tillitsvalgte og vernetjenesten.
3. På vegne av styret i Sykehusapotek Nord HF gis direktøren ansvar for å følge opp gjennomføringen av kravene som er stilt i oppdragsdokumentet.

Sak 6/23 **Forskning i Sykehusapotek Nord - status**

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar presentasjon om status for forskning i foretaket til orientering.

Enstemmig vedtatt

Styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar presentasjon om status for forskning i foretaket til orientering.

Sak 7/23 **Internrevisjonsplan for Sykehusapotek Nord HF 2023-2025**

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret i Sykehusapotek Nord HF tar informasjonen om internrevisjonsplan for Sykehusapotek Nord HF 2023-2025 til orientering.

Enstemmig vedtatt

Styrets vedtak:

Styret i Sykehusapotek Nord HF tar informasjonen om internrevisjonsplan for Sykehusapotek Nord HF 2023-2025 til orientering.

Sak 8/23 **Saker til informasjon**

Styreleder orienterte muntlig om:

1. Styreledermøte 27. januar 2023
 - Økonomisk situasjon i Helse Nord

- IKT i regionen.

Leder i brukerutvalget orienterte muntlig om:

1. Brukerutvalgsmøte 6. februar 2023
 - Omvisning på Sykehusapoteket i Tromsø
 - Orientering om forskning i Sykehusapotek Nord
 - Orientering om legemiddelberedskap

Administrasjonen orienterte muntlig om:

1. Apotekfagsystem:
 - Clockwork er tatt i bruk i alle sykehusekspedisjoner. Det jobbes nå med å få på plass integrasjoner med Orion, samt med hvordan Clockwork kan tas i bruk i produksjonsavdelingene.
 - Det jobbes med å anskaffe system for medikamentell kreftbehandling for Helse Nord. Anskaffelsen er planlagt gjennomført innen 25. mai. Deretter starter arbeidet med tilpasning og implementering.
2. Etablering av nye apotek i Hammerfest og Narvik – *muntlig*:
 - Fremdrift i henhold til plan
 - Rekruttering av apotekere pågår

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar fremlagte saker til orientering.

Enstemmig vedtatt

Styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar fremlagte saker til orientering.

Sak 9/23 Årsplan for styret – oppdatering og status

Administrerende direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar årsplanen med de innspillene som kom i møtet.

Enstemmig vedtatt

Styrets vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar årsplanen med de innspillene som kom i møtet.

Sak 10/23 Eventuelt

Ikke noe ble meldt til eventuelt.

Godkjenning av årsregnskap og årsberetning 2022, herunder disponering av årsresultat

Styresak nr.:	13 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler:	økonomisjef Helge K. Kjerulf Pettersen
Vedlegg:	Årsregnskap 2022 Årsberetning 2022 Redegjørelse for lederlønn 2022
Arkivreferanse:	2023/103-3

Formålet med denne saken er å behandle endelig regnskap og årsberetning for 2022, samt behandle godtgjøringsrapport for ledende ansatte. Regnskapet er drøftet med tillitsvalgte og vernetjenesten.

Årsresultat

Årsresultatet for Sykehusapotek Nord HF viser et overskudd på kr. 10 564 408,27. Resultatkravet fra eier var et overskudd på kr 1 000 000,-. Det ble orientert om foreløpig resultat i styremøte 9. februar 2023. Endelig resultat ble tilnærmet likt foreløpig resultat. Det vises til vedleggene årsberetning, resultat og balanse, kontantstrømsanalyse og noter til regnskapet for ytterligere informasjon.

Lederlønnserklæring og redegjørelse for godtgjørelse for ledende ansatte

Lederlønnserklæring og redegjørelse for godtgjørelse for ledende ansatte er i 2022 tatt ut av notene til årsregnskapet og presenteres i eget dokument etter mal fra Helse Nord RHF. Dette følger som eget vedlegg til saken. Oppstillingen er endret i forhold til tidligere år. Godtgjøringsrapporten skal legges frem for foretaksmøtet for endelig vedtak etter innstilling fra styret.

Redegjørelse for samfunnsansvar

Redegjørelse for samfunnsansvar skal enten legges frem som eget vedlegg til årsberetningen, eller integreres i denne. Sykehusapotek Nord HF har valgt å ha redegjørelsen som en del av årsberetningen.

Administrerende direktørs innstilling til vedtak

1. *Styret for Sykehusapotek Nord HF innstiller overfor foretaksmøtet at det fremlagte årsoppgjør med resultatregnskap og balanse, inkludert kontantstrøm og noter, samt disponering av årsresultatet fastsettes som Sykehusapotek Nord HF's regnskap for 2022.*
2. *Styret innstiller overfor foretaksmøtet at den fremlagte godtgjøringsrapporten for ledende ansatte for 2022 vedtas.*
3. *Årsberetning 2022 vedtas.*

Hilde Gustavsen Erstad
Administrerende direktør



Årsregnskap 2022

Sykehusapotek Nord HF



RESULTAT

Note		2022	2021
	DRIFTSINNEKTER		
2,3	Salgsinntekter	683 064 294	622 576 317
2,3	Annen driftsinntekt	27 669 106	25 917 314
2,3	Sum driftsinntekter	710 733 400	648 493 631
	DRIFTSKOSTNADER		
4	Kjøp av helsetjenester	132 221	225 905
5	Varekostnad	529 134 331	475 861 587
6,7	Lønn og annen personalkostnad	128 195 485	117 656 398
10	Ordinære avskrivninger	2 318 699	2 247 124
10	Nedskrivning	933 483	619 137
6,8	Andre driftskostnader	41 130 511	36 981 479
	Sum driftskostnader	701 844 730	633 591 630
	Driftsresultat	8 888 669	14 902 001
	FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER		
9	Finansinntekt	1 153 178	336 550
9	Annen finanskostnad	1 043	13 146
	Sum finansinntekter og -kostnader	1 152 136	323 405
	Resultat før skatt	10 040 805	15 225 405
24	Skattekostnad på ordinært resultat	-523 604	55 171
	Årsresultat	10 564 408	15 170 235
	OVERFØRINGER		
15	Overført til annen egenkapital	-10 564 408	-15 170 235
	Sum overføringer	-10 564 408	-15 170 235



BALANSE per 31. desember

Note		2022	2021
	EIENDELER		
	ANLEGGSMIDLER		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Lisenser og programvare	2 495 573	2 615 312
10	Prosjekt under utvikling	24 674 727	14 017 860
24	Utsatt skattefordel	176 839	0
	Sum immaterielle eiendeler	27 347 138	16 633 172
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2 266 949	2 435 373
10	Medisinskteknisk utstyr, inventar og lignende	7 284 402	8 830 380
10	Anlegg under utførelse	6 080 528	933 484
	Sum varige driftsmidler	15 631 879	12 199 237
	Finansielle anleggsmidler		
12	Investering i andeler	109 071	88 935
7	Pensjonsmidler	25 565 923	25 154 521
	Sum finansielle anleggsmidler	25 674 994	25 243 456
	Sum anleggsmidler	68 654 012	54 075 865
	OMLØPSMIDLER		
5	Varer	27 302 070	26 603 576
	Kortsiktige fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	93 806 300	95 365 183
13	Øvrige fordringer	9 262 983	9 295 765
	Sum kortsiktige fordringer	103 069 282	104 660 947
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	4 326 999	4 307 636
	Sum omløpsmidler	134 698 352	135 572 160
	Sum eiendeler	203 352 363	189 648 025



BALANSE per 31. desember

Note		2022	2021
	EGENKAPITAL OG GJELD		
	EGENKAPITAL		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretakskapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	5 595 221	5 595 221
	Sum innskutt egenkapital	5 695 221	5 695 221
	Opptjent egenkapital		
15	Annen egenkapital	99 306 569	88 742 161
	Sum opptjent egenkapital	99 306 569	88 742 161
	Sum egenkapital	105 001 790	94 437 382
	GJELD		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Pensjonsforpliktelser	1 467 787	1 099 958
24	Utsatt skatt	0	346 765
	Sum avsetninger for forpliktelser	1 467 787	1 446 723
	KORTSIKTIG GJELD		
	Skyldige offentlige avgifter	4 248 708	5 214 724
18	Kortsiktig gjeld til foretak i samme konsern	10 030 613	4 136 292
17	Annen kortsiktig gjeld	82 603 464	84 412 904
	Sum kortsiktig gjeld	96 882 786	93 763 920
	Sum gjeld	98 350 573	95 210 644
	Sum egenkapital og gjeld	203 352 363	189 648 025

Tromsø, 29. mars 2023

Grete Ellingsen
styrets leder

Gunnar Skov Simonsen
styrets nestleder

Ellen Marie Mellingen
styremedlem

Catarina Sivertsen
styremedlem

Morgen Støver
styremedlem

Lars Småbrekke
styremedlem

Sylvi Pedersen Vatne
styremedlem

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Note		2022	2021
	Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
15	Resultat før skattekostnad	10 040 805	15 225 405
10	Ordinære avskrivninger	2 318 699	2 247 124
10	Nedskrivninger varige driftsmidler	933 483	619 137
22	Endring i omløpsmidler	893 172	-22 708 214
22	Endring i kortsiktig gjeld	3 118 865	15 338 261
7	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-43 573	-4 806 639
	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	17 261 451	5 915 073
	Kontstrømmer til investeringsaktiviteter		
10	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-17 221 953	-5 289 306
12	Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-20 136	-17 917
	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-17 242 089	-5 307 223
1	Netto endring i likviditetsbeholdning	19 362	607 851
1	Likviditetsbeholdning pr 01.01.	4 307 636	3 699 786
1,14,18	Beholdning av bankinnskudd og kontanter per 31.12.	4 326 999	4 307 636
	Banksaldo ført opp som fordring på RHF*	25 747 839	29 877 143
	Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.*	30 074 837	34 184 779
14	Herav skattetrekk og andre bundne midler	4 266 655	4 257 245
	Likviditetsreserve per 31.12**	25 808 182	29 927 534

*Sykehusapotek Nord HF er med i en konsernkontoordning i DNB, og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. I årsregnskapet er derfor alle innskudd og trekk på konti som er med i konsernkontoordningen satt som fordring på Helse Nord RHF.

**Likviditetsreserve består av bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet.



NOTER TIL REGNSKAPET

NOTE 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2022. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgpris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Tallene i notene er avstemt mot selskapets resultat- og balanse.

Andre generelle forhold

Sykehusapotek Nord HF ble stiftet 18. desember 2001 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. 1. januar 2002 overførte staten formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregion nord til Helse Nord RHF. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak med mere.

Virksomhetsoverføringen har skjedd som et tingsinnskudd og transaksjonsprinsippet er lagt til grunn. Dette innebærer at virkelige verdier per overdragelsestidspunktet er lagt til grunn for verdsettelsen av innskutte eiendeler.

Sykehusapotek Nord HF er en non-profit-virksomhet. Eier har stilt krav om resultatmessig balanse i den samlede driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital. Unntaket er for publikumsavdelingene der det stilles avkastningskrav. Bruksverdi representerer derfor virkelig verdi for anleggsmidler.

I åpningsbalansen, er bruksverdien satt til gjenanskaffelseskost. I gjenanskaffelsesverdien, er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. For overførte anleggsmidler der det per 01.01.02 var kjent at disse ikke ville være i bruk eller kun ville være i bruk en begrenset periode i fremtiden, er det gjort fradrag i åpningsbalansen.

Det følger av Helseforetakslovens § 31- 33 at det er restriksjoner med hensyn til foretakets muligheter til å avhende faste eiendommer, avhende sykehusvirksomhet samt mulighet for opptak av lån, garantier og pantstillelser.

Sykehusapotek Nord HF er 100 % eid av Helse Nord RHF, og foretakets regnskap inngår i konsernregnskapet til Helse Nord RHF med hovedkontor i Bodø.

Alle beløp i resultat, balanse, kontantstrøm og noter er oppgitt i hele kroner hvis ikke annet er oppgitt.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Immaterielle eiendeler

Utgifter forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende som følge av at sammenhengen mellom utgifter til forskning og eventuelle framtidige inntekter er uklar. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi framtidige inntekter aktiveres. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes økonomiske levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi.

Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris. Renter som knytter seg til anlegg under oppføring blir aktivert som en del av kostprisen.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell eller finansiell leasing etter en konkret vurdering.



Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Økonomisk levetid varierer med type anleggsmiddel, og vurderes i hvert enkelt tilfelle. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader

Finansplasseringer

Andre investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som anleggsmidler, vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av gjennomsnittskostnad og antatt salgspris. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk per årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Pensjonsordninger behandles regnskapsmessig i overensstemmelse med Norsk regnskapsstandard for pensjonskostnader. Helseforetaket følger oppdatert veiledning om pensjonsforutsetninger fra Norsk Regnskapsstiftelse, justert for foretaksspesifikke forhold. Benyttede parametere framgår av note om pensjoner.

Helseforetaket har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, og så videre.

Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som avsetning for forpliktelser, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig fordringer.

Norsk regnskapsstandard nr. 6 Pensjonskostnader, ble endret i 2019. Planendringsevinsten som oppstår i forbindelse med ubetingede planendringer, kan etter endringen benyttes til å redusere ikke-innregnede estimatavvik. Helse- og omsorgsdepartementet har besluttet at helseforetak skal bruke dette regnskapsprinsippet. Før endringen var det plikt til å resultatføre slike gevinster i sin helhet.

Endringer i pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler som skyldes endringer i forutsetningene for beregning (estimatavvik), fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid for den del av endringene som overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler. Gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid er satt til 12 år.

Netto pensjonskostnad består av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på beregnet pensjonsforpliktelse, periodisert arbeidsgiveravgift og forventet avkastning på pensjonsmidler, virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner og resultatført avvik mellom faktisk og forventet avkastning. Netto pensjonskostnad klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Skatt

Publikumsavdelingen er skattepliktig virksomhet. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattepliktig virksomhet skilles fra ikke skattepliktig virksomhet ved at direkte kostnader bokføres på egne kostnadssteder. Indirekte kostnader fordeles mellom skattepliktig virksomhet og ikke skattepliktig virksomhet ved bruk av fordelingsnøkler. Fordelingsnøkler som brukes er andel av omsetning, andel av ansatte og andel pc-er.

Kontantstrømpstilling

Kontantstrømpstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Konsernregnskap

Regnskapet til Sykehusapotek Nord HF inngår i konsernregnskapet til Helse Nord. Regnskapet til Sykehusapotek Nord HF kan lastes ned fra sykehusapotek-nord.no, konsernregnskapet til Helse Nord kan lastes ned fra www.helse-nord.no



NOTE 2 Virksomhetsinformasjon

Inntekter fordelt per virksomhetsområde	2022	2021
Sykehusekspedisjon	345 838 088	292 003 702
Publikumsekspedisjon	174 763 424	168 038 522
Produksjon	143 283 712	143 858 094
Rådgivning og klinisk farmasi	43 002 395	40 537 477
Forskning	3 266 803	2 237 049
Annet	578 977	1 818 787
Sum driftsinntekter	710 733 400	648 493 631

Inntekter fordelt på salg av varer og tjenester til andre helseforetak	2022	2021
Helse Nord RHF	30 045 129	27 082 786
Finnmarkssykehuset HF	61 360 632	46 439 106
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	260 259 832	245 511 676
Nordlandssykehuset HF	190 836 798	184 551 021
Helgelandssykehuset HF	65 187 495	48 099 084
Øvrige kunder	103 043 513	96 809 958
Sum driftsinntekter	710 733 400	648 493 631

Geografisk lokasjon - andel av inntektene	2022	2021
Tromsø	37,4 %	39,7 %
Bodø	26,9 %	28,7 %
Harstad	8,4 %	7,8 %
Vesterålen	4,4 %	4,9 %
Narvik	2,6 %	2,7 %
Lofoten	2,9 %	2,4 %
Helgeland	9,4 %	7,5 %
Finnmark	7,5 %	5,7 %
Foretaksadministrasjon	0,6 %	0,6 %



NOTE 3 Inntekter

	2022	2021
Salg av varer	653 306 879	590 438 211
Salg av tjenester	52 254 057	53 025 586
Øremerkede tilskudd til forskning	3 249 095	2 237 049
Andre inntekter	1 923 368	2 792 785
Sum inntekter	710 733 400	648 493 631

NOTE 4 Kjøp av helsetjenester

	2022	2021
Innleie av vikarer	132 221	225 905
Sum kjøp av helsetjenester	132 221	225 905

NOTE 5 Varer

	31.12.2022	31.12.2021
Varelager		
Varer for videresalg	27 302 070	26 603 576
Varekostnad	2022	2021
Apotekvarer	525 444 497	473 076 551
Kassasjon og svinn	2 133 627	1 467 482
Legemiddeldetaljistavgift	1 556 207	1 317 554
Sum varekostnad	529 134 331	475 861 587

NOTE 6 Lønn og andre godtgjørelser

	2022	2021
Lønns- og personalkostnader		
Lønnskostnader	98 256 039	91 993 893
Arbeidsgiveravgift	7 128 194	6 652 722
Pensjonskostnader inkl. arb.g.avg.	20 942 533	16 870 269
Andre ytelser	1 868 719	2 139 515
Sum lønns- og personalkostnader	128 195 485	117 656 398
Gjennomsnittlig antall ansatte	198	191
Gjennomsnittlig antall årsverk	167	164

Opplysninger om lederlønninger og erklæring om fastsettelse av lønn og godtgjørelse ledende ansatte

Med bakgrunn i endrede regler om lederlønn i allmennaksjeloven, og Nærings- og fiskeridepartementet nye retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eierandel av 30.4.2021, ble det i 2022 vedtatt nye retningslinjer for lederlønninger.

Nye retningslinjer for lederlønn følger asal § 6-16b og forskrift. Konsekvens av endrede retningslinjer er at det skal fremlegges egen lønnsrapport for ordinært foretaksmøte fra og med 2023. Lønnsrapporten publiseres på helseforetakets nettside sykehusapotek-nord.no

Med bakgrunn av at det legges frem egen lønnsrapport inngår ikke opplysninger om lederlønn og erklæring om fastsettelse av lønn og godtgjørelse til ledende ansatte som en integrert del av årsregnskapet for 2022.

	2022	2021
Revisjonshonorar		
Lovpålagt revisjon	283 849	282 750
Andre attestasjonstjenester	23 000	26 000
Sum honorarer	306 849	308 750
Honorar til revisor i henhold til inngått avtale	240 000	240 000

Honorar til revisor er i henhold til inngått avtale med BDO AS. Honorar på kr. 240 000,- per år gjelder fra 1.7.2020 og omfatter lovpålagt finansiell revisjon og øvrige oppgaver.

Revisjonshonorar er oppgitt eksklusiv merverdiavgift.



NOTE 7 Pensjon

Foretaket har ytelsesbaserte tjenstepensjonsordninger i Pensjonsordningen for apotekvirksomhet (POA) og i KLP. Disse pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon.

Pensjonsordningen for apotekvirksomhet (POA):

	31.12.2022	31.12.2021
Pensjonsforpliktelse		
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	384 387 387	386 866 385
Pensjonsmidler	302 936 311	295 689 753
Netto pensjonsforpliktelse	-81 451 076	-91 176 632
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-6 149 556	-6 883 836
Ikke res.ført tap/-gevinst av estimat- og planavvik inkl. aga.	113 166 555	123 214 988
Netto balanseførte pensjonsmidler, inkl. aga	25 565 923	25 154 521

	2022	2021
Spesifikasjon av pensjonskostnad		
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	14 041 526	11 318 538
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	7 264 140	5 341 079
Årets brutto pensjonskostnad	21 305 666	16 659 617
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-11 091 423	-7 945 409
Administrasjonskostnad	1 144 044	1 090 672
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	11 358 287	9 804 881
Resultatført actuarielt tap	7 148 407	5 165 828
Arbeidsgiveravgift	857 551	740 268
Årets netto pensjonskostnad	19 364 245	15 710 977

	2022	2021
Økonomiske forutsetninger		
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,10 %	3,70 %
Årlig lønnsregulering	3,50 %	2,75 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	2,63 %	1,75 %
Sats for arbeidsgiveravgift	7,55 %	7,55 %
Antall aktive personer med i ordningen	202	199
Antall oppsatte persjoner med i ordningen	264	246
Antall pensjoner med i ordningen	128	123

	31.12.2022	31.12.2021
Aktuarmessige forutsetninger		
Dødelighet	K 2013 BE	K 2013 BE
Uførhet	250 %*K63	250 %*K63
Etterlatte/giftesannsynlighet m.v.	K 2013 BE	K 2013 BE
Uttakstilbøyelighet førtid (AFP)	15 %/45 %	15 %/45 %
Frivillig avgang	6 %/0 %	6 %/0 %



Kommunal landspensjonskasse (KLP):

	31.12.2022	31.12.2021
Pensjonsforpliktelse		
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	10 645 402	9 348 245
Pensjonsmidler	9 382 622	8 259 852
Netto pensjonsforpliktelse	1 262 780	1 088 393
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	99 760	85 983
Ikke res.ført tap/-gevinst av estimat- og planavvik inkl. aga.	105 247	-74 418
Netto balanseførte pensjonsforpliktelse, inkl. aga	1 467 787	1 099 958

	2022	2021
Spesifikasjon av pensjonskostnad		
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	1 525 354	1 109 233
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	206 598	145 840
Årets brutto pensjonskostnad	1 731 952	1 255 073

Forventet avkastning på pensjonsmidler	-325 455	-224 383
Administrasjonskostnad	49 334	42 472
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	1 455 831	1 073 162

Resultatført actuarielt tap	6 224	697
Resultatført planendring	1 222	653
Arbeidsgiveravgift	115 011	84 780
Årets netto pensjonskostnad	1 578 288	1 159 292

	2022	2021
Spesifikasjon av premiefond		
Saldo per 1.1.	1 089 215	346 534
Tilført premiefond	373 370	964 681
Uttak fra premiefond	-281 100	-222 000
Saldo per 31.12.	1 181 485	1 089 215

	2022	2021
Økonomiske forutsetninger		
Diskonteringsrente	3,00 %	1,90 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,10 %	3,70 %
Årlig lønnsregulering	3,50 %	2,75 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	2,50 %
Pensjonsregulering	2,63 %	1,73 %
Sats for arbeidsgiveravgift	7,90 %	7,90 %
Antall aktive personer med i ordningen	12	11
Antall oppsatte persjoner med i ordningen	4	2
Antall pensjoner med i ordningen	0	0

	31.12.2022	31.12.2021
Demografiske forutsetninger		
Anvendt dødelighetstabell	KLP2022	KLP2021
Anvendt uførefrekvens	KU2022	KU2021
Forventet uttakshyppighet AFP	15-42,5 %	15-42,5 %

Frivillig avgang for Sykepleierordningen i KLP (i %)

Alder (i år)	< 20	20-25	26-30	31-40	41-49	50-55	>55
Sykepleiere	25	15	10	6	4	3	0

Frivillig avgang for Fellesordningen i KLP (i %)

Alder (i år)	<24	24-28	30-39	40-49	50-55	>55
Fellesordning	25	15	7,5	5	3	0



Sykehusapotek Nord HF har ytelsesbaserte tjenestepensjonsordninger i Pensjonsordning for apoteketaten (POA), forvaltet av Statens Pensjonskasse, og i KLP. Disse pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

Pensjonsordningen

Lovfestet tjenestepensjon for ansatte i apotek er sikret gjennom POA, tariffestet tjenestepensjon for øvrige ansatte er sikret i KLPs kollektive pensjonsordninger. Pensjonsordningene omfatter alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Når regelverket krever det samordnes pensjonene med utbetalingene fra folketrygden. Det tjenes ikke opp pensjon for lønn over 12G (folketrygdens grunnbeløp) for ansatte med pensjonsordning i KLP og 10 G for ansatte med pensjonsordning i POA.

Regnskapsføring av tjenestepensjonsordninger med vedtektsfestet ytelsesnivå følger norsk regnskapsstandard NRS 6 pensjonskostnader. Alle statlige helseforetak i KLP inngår i en flerforetakspensjon. Siden offentlig AFP er tett integrert med ordinær tjenestepensjon inngår forpliktelsen for AFP som del av beregningen av pensjonsforpliktelsen.

Regelverksendringer i offentlig tjenestepensjon

Partene i arbeidslivet ble enige om ny offentlig tjenestepensjon (OFTP) fra 01.01.2020. Stortinget vedtok 11.06.2019 endringer av flere lover som regulerer pensjon innen offentlig sektor. Regelendringene er innarbeidet i KLPs vedtekter. Regnskapsstiftelsen gav ut egen veiledning i august 2019 om regnskapsmessig håndtering av endringene i offentlig tjenestepensjon. Denne veiledningen er lagt til grunn ved beregningene fra og med 2019. Fortsatt gjensstår deler av pensjonsreformen. Eventuelle vedtak i løpet av 2022 vil bli innarbeidet i neste års beregning.

Siden endelig vedtak om ny offentlig AFP ikke foreligger, angir veiledningen at man også for årskullene 1963 og yngre regner forpliktelsen etter dagens AFP ordning. Det er lagt til grunn samme antakelser om uttak av AFP som tidligere år.

Beregningsforutsetninger

De økonomiske forutsetninger per 31.12.2022 følger siste veiledning gitt av Regnskapsstiftelsen i januar 2023. Basert på disse er det beregnet beste estimat brutto pensjonsforpliktelse per 31.12.2022. Regnskapsstiftelsen endret i 2020 metodikken for fastsettelse av forventet avkastning på pensjonsmidlene. Avkastningen bør nå fastsettes av hver leverandør for deres portefølje basert på aktivklassene denne er investert i. For leverandørene til de statlige helseforetakene gir aktivaallokeringen en forventet avkastning på 3,7%.

NOTE 8 Andre driftskostnader

	2022	2021
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	9 790 034	8 849 433
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	4 351 040	5 783 300
Reparasjon, vedlikehold og service	1 212 913	1 518 447
Konsulenttjenester	5 045 564	4 229 090
Annen ekstern tjeneste	7 226 141	5 846 207
Kontor- og kommunikasjonskostnader	993 453	907 104
Reisekostnader	2 262 705	1 246 271
Forsikringskostnader	124 390	111 835
Øvrige driftskostnader	10 124 273	8 489 792
Sum	41 130 511	36 981 479

NOTE 9 Finansinntekter og -kostnader

	2022	2021
Finansinntekt består av:		
Konserninterne renteinntekter	1 067 088	289 403
Andre renteinntekter	86 090	28 124
Andre finansinntekter	0	19 024
Sum	1 153 178	336 550
Finanskostnad består av:		
Rentekostnader	1 043	10 921
Andre finanskostnader	0	2 225
Sum	1 043	13 146



NOTE 10 Varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler	Lisenser og programvare	Prosjekt under utvikling	Sum	
Anskaffelseskost 1.1.2022	2 929 340	14 017 860	16 947 200	
Tilgang		10 930 676	10 930 676	
Fra prosjekt under utvikling	273 809	-273 809	0	
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	707 576	0	707 576	
Balansført verdi 31.12.2022	2 495 573	24 674 727	27 170 300	
Årets ordinære avskrivninger	393 548		393 548	
Levetider	8 år			
Avskrivningsplan	lineær			

Varige driftsmidler	Bygninger	Driftsløsøre, inventar og lignende	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2022	3 368 483	20 193 079	933 483	24 495 045
Tilgang	0		6 291 277	6 291 277
Fra anlegg under utførelse	0	210 749	-210 749	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 368 483	20 403 828	7 014 011	30 786 322
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2022	1 101 534	13 119 425	0	14 220 960
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.2022	0	0	933 483	933 483
Balansført verdi 31.12.2022	2 266 949	7 284 402	6 080 528	15 631 879
Årets ordinære avskrivninger	168 424	1 756 726	0	1 925 151
Årets nedskrivninger			933 483	933 483
Levetider	20 år	3-25 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær		

Sykehusapotek Nord HF har ingen balansførte lånekostnader eller finansielle leasingavtaler.

Sykehusapotek Nord har følgende større leieavtaler:	2022
Leie av lokaler i helseforetak	6 554 836
Leie av andre lokaler	845 434
Sum	7 400 270

Leie av lokaler i helseforetak er løpende avtaler med Finnmarkssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF som gjelder til de blir sagt opp.

Leie av andre lokaler er leie av lokaler til foretaksadministrasjonen og til forskning, rådgivning og klinisk farmasi i Bodø. Disse leieavtalene utløp 30. juni 2022.

Sykehusapotek Nord HF har ingen egne langsiktige byggeprosjekter, men skal være leietaker i de nye sykehusene i Hammerfest og Narvik.

NOTE 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet

Sykehusapotek Nord har ikke eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet eller tilknyttet selskap.

NOTE 12 Investeringer i andeler

	31.12.2022	31.12.2021
Egenkapitalinnskudd i KLP.	109 071	88 935

**NOTE 13** Fordringer og obligasjoner

	31.12.2022	31.12.2021
Øvrige fordringer består av:		
Kundefordringer eksterne kunder	6 110 223	7 028 266
Andre kortsiktige fordringer	3 152 759	2 267 498
Sum fordringer	9 262 983	9 295 765
Aldersfordelte kundefordringer	31.12.2022	31.12.2021
Ikke forfalte fordringer	3 639 880	4 775 500
Forfalte fordringer 1-30 dager	2 162 981	2 077 279
Forfalte fordringer 31-60 dager	8 738	10 336
Forfalte fordringer 61-90 dager	9 190	36 748
Forfalte fordringer over 90 dager	289 434	128 403
Kundefordringer pålydende per 31.12.	6 110 223	7 028 266
Avsetning for tap på fordringer	31.12.2022	31.12.2021
Avsetning for tap på fordringer per 1.1.	183 034	183 034
Årets avsetning til tap på krav	321 962	183 034
Reverserte tidligere avsetninger	183 034	183 034
Avsetning for tap på fordringer per 31.12.	321 962	183 034
Årets konstaterte tap	26 518	31 763

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr 165 446,- i 2022. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Sykehusapotek Nord HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

**NOTE 14** Bankinnskudd og bundne midler

	31.12.2022	31.12.2021
Skattetrekksmidler	4 266 655	4 257 245
Sum bundne kontanter og bankinnskudd	4 266 655	4 257 245
Kontanter	60 344	50 391
Sum kontanter og bankinnskudd	4 326 999	4 307 636

NOTE 15 Egenkapital

	Foretaks-kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 595 221	88 742 161	94 437 382
Årets resultat	0	0	10 564 408	10 564 408
Egenkapital 31.12.2022	100 000	5 595 221	99 306 569	105 001 790

NOTE 16 Andre avsetninger og forpliktelser

Sykehusapotek Nord har ingen usikre forpliktelser og betingede eiendeler.

NOTE 17 Gjeld og obligasjoner

	31.12.2022	31.12.2021
Annen kortsiktig gjeld består av:		
Leverandørgjeld	61 867 428	66 287 615
Påløpt lønn	1 534 308	1 555 835
Feriepenger	11 478 272	11 005 055
Forskuddstrekk	4 134 944	4 146 557
Påløpte kostnader	1 878 298	100 057
Annen kortsiktig gjeld	1 710 215	1 317 785
Sum annen kortsiktig gjeld	82 603 464	84 412 904

NOTE 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

	31.12.2022	31.12.2021
Kortsiktige fordringer		
Helse Nord RHF	28 808 478	32 290 916
Finnmarkssykehuset HF	9 627 662	11 579 370
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	21 396 663	21 659 449
Nordlandssykehuset HF	27 221 574	18 642 291
Helgelandssykehuset HF	6 751 923	11 191 814
Helse Nord IKT HF	0	1 343
Sum kortsiktige fordringer	93 806 300	95 365 183

	31.12.2022	31.12.2021
Kortsiktig gjeld		
Helse Nord RHF	2 380 114	3 399 704
Finnmarkssykehuset HF	42 755	600
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	588 462	391 347
Nordlandssykehuset HF	6 037 438	41 542
Helgelandssykehuset HF	31 037	0
Helse Nord IKT HF	950 807	303 099
Sum kortsiktig gjeld	10 030 613	4 136 292

Sykehusapotek Nord HF er med i en konsernkontoordning i DNB, og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. I årsregnskapet er derfor alle innskudd og trekk på konti som er med i konsernkontoordningen satt som mellomværende med Helse Nord RHF.



NOTE 19 Nærstående parter

Sykehusapotek Nord HF's nærstående er definert i regnskapslovens §7-30b og regnskapsforskriftens §7-30b-1. Vesentlige transaksjoner med nærstående parter fremgår i denne og andre noter i årsregnskapet.

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 6, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 17 og 18. Salg til andre konsernselskaper er omtalt i note 2. Sykehusapotek Nord HF mottar det vesentligste av sine inntekter fra foretak som er heleid av eier, det vil si Helse Nord RHF, som igjen er eid av staten ved Helse- og omsorgsdepartementet. Sykehusapotek Nord HF får også inntekter fra staten via HELFO.

Transaksjoner med andre helseforetak er i hovedsak knyttet til salg av apotekvarer, rådgivning og klinisk farmasi til Nordlandssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Finnmarkssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF. Helse Nord RHF finansierer enkelte tjenester som leveres fra Sykehusapotek Nord HF til de øvrige helseforetakene.

Sykehusapotek Nord HF's kjøp av varer og tjenester fra Finnmarkssykehuset HF utgjorde 0,5 millioner kroner i 2022. 0,3 millioner av dette er leie av lokaler. Kjøp av varer og tjenester fra Nordlandssykehuset HF utgjorde 9,7 millioner kroner i 2022. 2,5 millioner av dette er leie av lokaler, 6,0 millioner er ombygging og oppussing av lokaler. Kjøp av varer og tjenester fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF utgjorde 6,7 millioner i 2022. Av dette er 3,4 millioner leie av lokaler og 0,7 millioner er kjøp av lønns- og regnskapstjenester. Kjøp av varer og tjenester fra Helgelandssykehuset HF utgjorde 0,4 millioner i 2022. Dette er leie av lokaler. Kjøp av tjenester fra Helse Nord IKT HF utgjorde 5,3 millioner i 2022. I 2021 kjøpte Sykehusapotek Nord HF varer og tjenester fra Finnmarkssykehuset HF for 0,5 millioner, fra Nordlandssykehuset HF 3,3 millioner, fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF 6,6 millioner, fra Helgelandssykehuset HF 0,3 millioner, mens kjøp fra Helse Nord IKT var på 3,1 millioner.

Sykehusapotek Nord HF har gjennomført en kartlegging av styremedlemmers og ledende ansattes verv som kan tenkes å komme i konflikt med relasjoner som foretaket har til andre aktører. Sykehusapotek Nord HF er blant annet underlagt lov om offentlige anskaffelser. I foretaket er det etablert rutiner som skal bidra til å sikre at ansatte som er ansvarlig for, eller har innflytelse på inngåelse av vesentlige innkjøps- og/eller salgsvtaler ikke sitter med verv eller har andre relasjoner til leverandører eller kunder med videre, som kan tenkes å komme i konflikt med deres rolle i foretakene. Det er etablert gjennomgående rutiner og retningslinjer for kartlegging, vurderinger, dokumentasjon med videre av dette i foretaket.

NOTE 20 Universiteters og høgskolers rettigheter til arealer i helseforetak

Sykehusapotek Nord eier ingen bygninger.

NOTE 21 Garantiforpliktelser

Sykehusapotek Nord har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre.

NOTE 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2022	2021
Endring i varelager	-698 493	-1 932 134
Endring i fordring på selskap i samme konsern	1 558 883	-18 206 966
Endring i kundefordringer eksterne kunder	918 043	-1 830 523
Endring i øvrige fordringer	-885 261	-738 592
Sum endring i omløpsmidler	893 172	-22 708 214
	2022	2021
Endring i leverandørgjeld	-4 420 187	16 892 426
Endring i skyldige offentlige avgifter	-966 016	955 708
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	5 894 321	139 688
Endring i annen kortsiktig gjeld	2 610 747	-2 649 561
Sum endring i kortsiktig gjeld	3 118 865	15 338 261

NOTE 23 Forskning og utvikling

	2022	2021
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	3 249 095	2 237 049
Egne midler benyttet til forskning	525 452	638 765
Sum midler benyttet til forskning	3 774 547	2 875 814
Kostnader til forskning somatikk	3 774 547	2 875 814
	2022	2021
Antall avlagte doktorgrader	0	0
Antall publiserte artikler	1	4
Antall årsverk forskning	3,3	3,2

**NOTE 24** Skatt

	31.12.2022	31.12.2021
Midlertidige forskjeller		
Anleggsmidler	833 360	1 024 392
Omløpsmidler	-321 962	-182 965
Netto pensjonsmidler	4 303 467	3 991 855
Netto midlertidige forskjeller	4 814 865	4 833 282
Underskudd til framføring	5 618 682	3 257 081
Grunnlag for utsatt skatt	-803 817	1 576 201
Utsatt skatt	-176 839	346 765
Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik:	2022	2021
Resultat før skatt - hele foretaket	10 040 805	15 225 405
Resultat før skatt - ikke skattepliktig virksomhet	12 420 822	14 974 629
Resultat før skattekostnad - skattepliktig virksomhet	-2 380 017	250 776
Grunnlag for årets skattekostnad	-2 380 017	250 776
Endring i midlertidige forskjeller	18 417	-271 234
Skattepliktig inntekt	-2 361 600	-20 458
Bruk av framførbart underskudd	0	0
Grunnlag for betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-523 604	55 172
Sum skattekostnad på ordinært resultat	-523 604	55 172
Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
22 % skatt av endring i utsatt skatt	-523 604	55 172
Beregnet skattekostnad	-523 604	55 172

Sykehusapotekenes publikumsavdelinger er skattepliktig i henhold til skattelovens § 2-6. Skatteplikten oppstod per 1.1.2015.

NOTE 25 Betingede utfall

Sykehusapotek Nord HF er ikke kjent med andre forhold, herunder rettssaker, potensielle offentlige pålegg eller lignende som har vesentlig innvirkning på regnskapet for helseforetaket ut over de avsetninger som er foretatt i regnskapet per 31.12.2022.



ÅRSBERETNING 2022

1. Opplysninger om arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Sykehusapotek Nord HF ble stiftet 18. desember 2001. Sykehusapotek Nord HF driver sykehusapotek i Bodø, Harstad og Tromsø, og har i tillegg avdelinger ved sykehusene i Narvik, Vesterålen, Lofoten, Mo i Rana, Mosjøen, Sandnessjøen, Kirkenes, Alta og Hammerfest. Foretakets hovedkontor er i Tromsø.

Foretaket skal yte gode og likeverdige apotek tjenester, og skal legge til rette for forskning og undervisning. Virksomheten er i hovedsak knyttet til salg av varer og tjenester til Finnmarkssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF. Foretaket er 100 % eid av Helse Nord RHF.

Formål

Sykehusapotek Nord skal sikre sykehusene i Nord-Norge legemiddelforsyning av høy kvalitet og til riktig pris.

Sykehusapotek Nord skal bidra til riktig og trygg legemiddelbehandling på systemnivå og til pasient. Dette skal gjøres ved å bruke farmasøytisk kompetanse både i det kliniske teamet rundt pasienten, i legemiddelforsyning og i kvalitetssikring av legemiddelhåndteringen på sykehusene.

Sykehusapotek Nord skal sikre produksjon- og forsyningsberedskap og bidra til at pasientens legemiddelterapi ved utskriving opprettholdes uten avbrudd.

Målsetninger:

Sykehusapotek Nord skal:

- *Være en sikker leverandør av apotekvarer til helseforetakene i Helse Nord.*
- *Drive apotekutsalgs med reseptekspedisjon og selvvalg.*
- *Tilvirke legemidler til den enkelte pasient.*
- *Gi råd til helsepersonell og pasienter om riktig legemiddelbehandling, håndtering og bruk av legemidler.*
- *Utøve forskning og ta i bruk resultatene.*
- *Samordne og kvalitetssikre sykehusapotek tjenestene i Helse Nord.*

Visjon:

Kunnskap gir kvalitet – Trygg legemiddelbehandling skal være en integrert del av pasientforløpet.

Verdier:

Kvalitet — Trygghet — Respekt — Lagspill

Kvalitet, trygghet og respekt er nasjonale verdier for spesialisthelsetjenesten. Gjennom godt lagspill skal vi bidra til at tjenestene i sykehusapotekene og i spesialisthelsetjenesten lever opp til verdiene og til å oppfylle formålet.

Kompetansebygging, deling av kompetanse, god og respektfull kommunikasjon og godt lagspill mellom medarbeidere og brukere er grunnleggende for å oppfylle visjonen. Vi skal tilrettelegge slik at alle brukere, uavhengig av kulturell bakgrunn, kjønn, språk og funksjonsnivå mottar tjenester av god kvalitet, med trygghet og med respekt.



Som en del av Helse Nord skal vi ha et særskilt fokus på den samiske befolkningen. Vi skal bidra i arbeidet med å nå spesialisthelsetjenestens felles klima- og miljømål.

2. Redegjørelse for forutsetningen om fortsatt drift

I årsregnskapet er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet. Det vises i denne sammenheng til § 5 i helseforetaksloven som fastslår at helseforetak ikke kan slås konkurs.

3. Forsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

4. Virksomheten i 2022

I 2020 og 2021 ble virksomheten preget av covid19-pandemien, blant annet distribuerte sykehusapotekene i Bodø og Tromsø vaksiner på vegne av Folkehelseinstituttet. Vaksinedistribusjonen har fortsatt i 2022. I forbindelse med pandemien ble det innført besøksbegrensninger på sykehusene i 2020 og 2021. Dette medførte færre besøkende i publikumsavdelingene. I 2022 har nedgangen snudd, og antall kunder har økt.

I forbindelse med bygging av nye sykehus i Hammerfest og Narvik skal det etableres nye sykehusapotek med åpning i 2024/2025. Planlegging av de nye apotekene har pågått i hele 2022.

Utvikling og implementering av nye IT-systemer har fortsatt i 2022. Høsten 2022 ble FarmaPro erstattet som forretningssystem i sykehusekspedisjonene i Bodø og Tromsø, og alle sykehusekspedisjonene bruker nå Clockwork. Parallelt med utvikling og implementering av Clockwork har Sykehusapotek Nord HF bidratt i utviklingen av sykehusapotekenes nasjonale fellessystem for reseptur- og butikkdata (Orion).

2022 var første hele år med leveranser av legemidler til alle sykehus i Helse Nord.

Sykehusapotek Nord har også i 2022 deltatt i arbeidet med utviklingen av spesialisthelsetjenesten i Nord-Norge, med mål om god pasientsikkerhet og kvalitet på legemiddelområdet. Dette gjøres blant annet gjennom:

- Aktiv involvering i arbeidet med utvikling av regional legemiddelstrategi.
- Koordinering og utvikling av legemiddelberedskapen i samarbeid med Helse Nord, øvrige helseforetak og sykehusapotekforetak.
- Aktiv deltagelse i regional legemiddelkomite og lokale legemiddelkomiteer.
- Deltagelse i prosjekt for anskaffelse av system for medikamentell kreftbehandling

5. Forskning og utvikling

Forskning innenfor det farmasøytiske fagfeltet i Sykehusapotek Nord HF har primært fokus på hvordan bruk av farmasøytisk kompetanse kan redusere legemiddelrelaterte feil i spesialisthelsetjenesten.

Sykehusapotek Nord HF legger til rette for forskning gjennom å tilby studentprosjekter og mastergradsoppgaver til farmasistudenter, samt ved å gi tilgang til data til doktorgradsstipendiater og forskere ved universitetene. Sykehusapotek Nord HF samarbeider med UiT Norges arktiske universitet og de øvrige helseforetakene i Helse Nord om forskningsprosjekter.

Fra og med 2017 er det opprettet en egen stilling som forskningsleder. I tillegg jobber en PhD med forskning i bistilling i foretaket (20 %).



I 2019 fikk Sykehusapotek Nord HF sammen med Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og UIT Norges arktiske universitet innvilget søknad fra Helse Nord's KlinReg-program. Dette finansierer forskningsprosjektet «Farmasøyt i Akuttmottak», som hadde oppstart i januar 2019. Sykehusapotek Nord HF er prosjekteier og forskningsleder er prosjektleder. I tilknytning til dette prosjektet er det ansatt to PhD studenter i 75 % stilling og en postdok i 50 % stilling. Ansatte i Sykehusapotek Nord HF er veiledere til stipendiatene. Intervensjonsstudien i tilknytning til «Farmasøyt i akuttmottak» har over 30 000 deltakere og ble avsluttet i 2022. Tre delprosjekter fra prosjektet ble presentert på en internasjonal konferanse arrangert av The European Society of Clinical Pharmacy i Praha i oktober.

5 masterstudenter innen farmasi veiledet av ansatte i Sykehusapotek Nord ble ferdige i 2022, veiledning av 1 ny startet opp i 2022. Denne forventes å være ferdig våren 2023.

Et innovasjonsprosjekt for å forenkle og sikre dobbeltkontroll av A- og B- preparater drevet av en av foretakets ansatte startet opp høsten 2021 og har pågått gjennom 2022. Prosjektet har finansiering fra Helse Nord.

6. Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling. Årsregnskapet er avlagt etter regnskapsloven og norske regnskapsprinsipper.

Sykehusapotek Nord HF har i 2022 budsjettert med et overskudd på 1,0 millioner kroner. Resultatet ble et overskudd på kr 10 564 408,-. Avvik fra styringsmålet i 2022 var følgelig på 9,6 millioner kroner. I 2021 var avviket fra styringsmålet på 14,2 millioner kroner.

De viktigste årsakene til avviket fra styringsmålet var:

- Driftsinntektene ble 35,4 millioner høyere enn budsjettert, mens varekostnadene ble 30,8 millioner høyere enn budsjettert, dette gjorde at dekningsbidraget ble 4,6 millioner høyere enn budsjettert.
- Lønns- og personalkostnadene ble 3,7 millioner lavere enn budsjettert.
- Andre driftskostnader ble 0,2 millioner lavere enn budsjettert.
- Netto finansposter og skattekostnad ble 1,2 millioner lavere enn budsjettert.

Kontantstrøm

Kontantstrømmen i 2022 var positiv, jfr. kontantstrømoppstillingen. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør 17,2 millioner kroner. Dette tilsvarer driftsresultatet korrigert for avskrivninger, nedskrivning, endringer i pensjonsforpliktelse og øvrige endringer i kortsiktig gjeld og omløpsmidler. Netto kontantstrøm til investeringsaktiviteter ble på -17,2 millioner, slik at likviditetsbeholdningen er uendret i forhold til 31.12.2021. Likviditetsbeholdningen består av skattetrekkkonto og kassebeholdninger.

Sykehusapotek Nord HF er med i en konsernkontoordning, og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. Innskudd i konsernkontoordningen 31.12.2022 er 4,1 millioner lavere enn per 31.12.2021.

Investeringer

I 2022 er det gjort følgende investeringer:

- Utvikling og tilpasning av nytt forretningsystem til erstatning for FarmaPro.
- Klikk-og-hent-løsning for publikum
- Ombygging av R-fløya ved Nordlandssykehuset i Bodø
- Instrumentvaskemaskin til produksjonsavdelingen i Bodø

Det har blitt investert for 17,2 millioner i 2022. Balanseført verdi for anlegg under utførelse per 31.12.2022 er 32,0 millioner. Det er gjort en nedskrivning av anleggsmiddel på 0,9 millioner i 2022.

**Finansiell risiko**

Sykehusapotek Nord HF har per 31.12.2022 en egenkapital på 105 millioner. Dette gir en egenkapitalandel på 52 %, en økning på 2 prosentpoeng fra 31.12.2021.

Sykehusapotek Nord HF har per 31.12.2022 en samlet brutto pensjonsforpliktelse på 395 millioner kroner. Pensjonsmidlene er på 312 millioner kroner, slik at netto pensjonsforpliktelse er 83 millioner kroner. I Tråd med regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard er det per 31.12.2022 113 millioner kroner i negative estimat- og planendringer som ikke er resultatført.

Markedsrisiko

Alle helseforetakets inntekter er i norske kroner, mens det vesentligste av kostnadene er i norske kroner. Det er derfor ikke behov for å valutasikre kjøp fra utenlandske leverandører.

Sykehusapotek Nord HF har ingen rentebærende gjeld og har derfor lav renterisiko.

Sykehusapotek Nord HF er en del av konsernkontoordningen i Helse Nord. Innskuddsrenten i konsernkontoordningen er basert på flytende rente. Sykehusapotek Nord HF har ingen ramme for driftskreditt.

Kredittrisiko

Helseforetakets inntekter kommer i all hovedsak gjennom overføringer fra eier, salg av varer og tjenester til andre helseforetak i Helse Nord og ekspedisjon av resepter finansiert av Helfo gjennom blåreseptordningen. Kredittrisikoen anses derfor som lav. Tapsføring på fordringer gjelder i hovedsak egenandeler og andre egenbetalinger fra kunder i publikumsavdelingene.

Likviditetsrisiko

Sykehusapotek Nord HF vurderer likviditeten i foretaket som god.

Sykehusapotek Nord HF finansierer investeringer med egen likviditet. Sykehusapotek Nord HF avstemmer sitt investerings- og driftsnivå slik at foretaket planlegger med positiv likviditet i løpet av året.

Per 31.12.2022 har Sykehusapotek Nord HF en likviditetsreserve på 26 millioner. Under forutsetning av at fordringene Sykehusapotek Nord HF har på andre helseforetak og Helfo betales rettidig er dette tilstrekkelig likviditet til å gjøre opp kortsiktig gjeld innen forfall. Foretaket er derfor i liten grad utsatt for likviditetsrisiko.

7. Medarbeidere og arbeidsmiljø

Ansatte

Gjennomsnittlig antall ansatte var i 2022 198, en økning på 7 i forhold til 2021. Antall årsverk var 167, en økning på 3 årsverk. Økningen kommer som følge av styrking av fagavdelingen og produksjon i Bodø, samt sykevikarer.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i foretaket anses som tilfredsstillende, men behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer vurderes løpende. Det har vært jevnlig møter mellom ledelsen og samarbeidsutvalgene gjennom året. Det har vært gjennomført tre møter i arbeidsmiljøutvalget. Det har også blitt avholdt møter mellom ledelsen, hovedverneombud og hovedtillitsvalgte.

Følgende tiltak for å ivareta og bedre arbeidsmiljøet er gjennomført i 2022:

- Bruk av vikarer for å kompensere for sykemeldinger og fødselspermisjoner
- Dialog med tillitsvalgte og verneombud
- Sosiale aktiviteter
- Bruk av bedriftshelsetjeneste
- Særskilt oppfølging ved behov



- Lederopplæring og -utvikling

ForBedring

Medarbeiderundersøkelsen ForBedring ble gjennomført tidlig i 2022. Svarprosenten var på 87,7 %. Når man ser på gjennomsnitt per tema i medarbeiderrapporten er resultatene bedre enn i 2021. Unntaket er kategori toppleders rolle i pasientsikkerhetsarbeidet, som har gått ned fra 91,5 til 87,0. Med unntak for kategori oppfølging (fra 84,2 til 82,5) og kategori teamarbeidsklima (fra 92,4 til 92,2) er resultatene også bedre enn i 2020. For alle tema har SANO bedre resultater enn gjennomsnitt for Helse Nord.

Den enkelte leder har presentert resultatene for sine medarbeidere. Med bakgrunn i resultatene er det utarbeidet handlingsplaner for hver avdeling. Handlingsplanene er behandlet i AMU. Handlingsplanene er fulgt opp i løpet av året.

Sykefravær

I 2022 utgjorde sykefraværet 3 131 dagsverk, hvilket tilsvarer 8,7 % av total arbeidstid. I 2021 var gjennomsnittlig sykefravær 9,4 %.

Det korte fraværet har økt med ett prosentpoeng, mens det har vært en reduksjon i det lange fraværet på 1,7 prosentpoeng.

Det jobbes på flere nivåer i foretaket med å redusere sykefraværet. Sykefravær er et fast punkt på agendaen i alle møter i foretakets AMU. Sykefravær er også et tema i samarbeidsutvalgene i Bodø, Harstad og Tromsø.

Sykemeldte følges opp i henhold til gjeldende rutiner i foretaket. Rutinene springer ut av kravene som stilles til oppfølging av sykefravær.

Arbeidsrelaterte skader og ulykker

Foretaket har etablert system for avviksrapportering på området helse- miljø og sikkerhet. I 2022 ble det registrert sju arbeidsrelaterte skader. Dette er to flere enn i 2021. Det er registrert to skader i forbindelse med reise til jobb, tre stikkskader i forbindelse med håndtering av kanyler i produksjonsavdelingene, en skade i forbindelse med automatisk åpning av dør, samt en kuttskade. Det er ikke registrert skader som følge av fysisk eller psykisk vold.

Hendelsene følges opp av leder og vernetjenesten. Der det er mulig å fjerne årsaken til skaden er dette gjort.

8. Likestilling, inkludering og tiltak mot diskriminering

Kjønnslikestilling – faktisk tilstand

Styret og direktørens ledergruppe

Styret i Sykehusapotek Nord HF har i 2022 bestått av 3 menn og 4 kvinner. Ledergruppen har i 2022 bestått av 3 menn og 4 kvinner.

Kjønnsbalanse fast ansatte

I 2022 var det gjennomsnittlig 21 menn og 146 kvinner fast ansatt i foretaket, det vil si 13 % menn.

Kjønnsbalanse midlertidige ansatte

I 2022 var det 49 ansatte, herav 9 menn, i midlertidige ansettelse, det vil si 18 % menn. Midlertidige ansettelse er ansettelse som er begrenset i tid, for eksempel ansatte i vikariater, ekstrahjelp, tilkallingsvikarer og engasjementer. Prøvetid anses ikke som en midlertidig ansettelse.

Deltidsarbeid

I 2022 var det 27 ansatte i deltidsstillinger, av disse en mann. Alle med stillingsprosent lavere enn 100 % regnes som deltidsansatte. Timelønnede ekstrahjelpere er i denne sammenheng ikke medregnet.



Ingen ansatte jobbet ufrivillig deltid i 2022. Sykehusapotek Nord ansetter i liten grad i deltidsstillinger. De som jobber deltid gjør dette etter eget ønske som følge av livssituasjon.

Uttak av foreldrepermisjon

For foreldrepermisjoner påbegynt tidligst i 2021 og avsluttet senest i 2022, var gjennomsnittlig antall uker permisjon for kvinner 19 uker, og for menn 15 uker. Foreldre har rett til permisjon i til sammen 12 måneder, det vil si 59 uker ved 80 prosent uttak og 49 uker ved 100 prosent uttak. De første seks ukene etter fødsel er forbeholdt mor og tas av mødrekvoten.

Lønnsforhold

I årsberetningen for 2021 ble det gjort en analyse av lønnsforholdene i Sykehusapotek Nord HF. Analysen viste at totalt i virksomheten var kvinners lønn i gjennomsnitt 85 % av menns lønn. Dette kom av større andel kvinner i stillingsgruppene som krever lavest utdanning (assistenter og apotekteknikere), og som derfor har lavest lønn.

Lønnsforskjellene kommer av ulik ansiennitet. Grunnlønn baseres hovedsakelig på ansiennitetsprinsippet. I tillegg er det mulig å få enkelte tillegg fastsatt i særavtaler. Ansatte har lik anledning til å få tillegg etter de gjeldende kriterier, slik at kjønn og andre forhold ikke skal ha betydning for fastsettelse av lønn.

Det vil bli gjort en ny analyse for 2023.

Arbeid med likestilling, ikke-diskriminering og inkludering

Sykehusapotek Nord HF har fokus på likestilling og likeverd. Sykehusapotek Nord HF har flere retningslinjer, prinsipper, prosedyrer og standarder som skal bidra til å fremme likestilling og likeverd. Disse publiseres i personalhåndboken og/eller i kvalitetssystemet. Noen eksempler på retningslinjer hvor likestilling og likeverd er omtalt:

Kvalitetssystemet:

- PR31882 Utllysning og ansettelser i ledige stillinger
- RL3729 Intervjuguide – ansettelser
- RL2888 Rutine – oppfølging av sykefravær
- RL0759 Permisjonsreglement
- MS1340 Strategi for SANO 2022-2025
- PR21440 Konflikt, mobbing og trakassering

Personalhåndboken:

- Fortrinn for deltidsansatte
- Konflikt, mobbing og trakassering
- Sykefraværstatistikk
- Intensjonsavtalen om et inkluderende arbeidsliv IA
- Felles regionale retningslinjer for varsling av kritikkverdige forhold i HN
- Medarbeiderutvikling
- Utviklingssamtalen
- Livsfaseorientert personalpolitikk (seniorpolitikk)

Likestillingsarbeidet er forankret i foretakets øverste ledelse. I strategien til Sykehusapotek Nord HF 2022-2025 er ansatte et satsingsområde hvor målet er å sikre at foretaket har trygge og kompetente ansatte ved å satse på:

- Godt arbeidsmiljø – vi skal videreutvikle og bevare et godt arbeidsmiljø gjennom samarbeid, åpenhet, lagånd og sosialt samhold.
- HMS: Foretaket skal ha gode HMS-systemer og rutiner som bidrar til å skape en trygg og sikker arbeidsplass. Medarbeidertilfredshet skal måle regelmessig og følges opp.
- Målrettet rekruttering: Vi skal ha god og målrettet rekruttering i strategiperioden.
- Kompetanseutvikling: vi skal legge til rette for kompetanseutvikling, og ved behov tilbys egne kompetanseprogrammer innen sentrale områder for ansatte i foretaket.
- Inkluderende ansettelser: vi skal legge til rette for inkluderende ansettelser og inkluderende arbeidsmiljø.



Alle satsingsområder skal operasjonaliseres til tiltak i de neste nivåene i foretaket.

I Sykehusapotek Nord HF er likestillingsarbeidet tema i den årlige medarbeiderundersøkelsen (ForBedring). ForBedring handler om kontinuerlig og metodisk arbeid med forbedring av pasientsikkerhet, HMS og arbeidsmiljø i en helhet. Likestilling omhandles blant annet under tema psykososialt arbeidsmiljø. Undersøkelsen danner grunnlag for utarbeidelse av handlingsplaner på alle nivå i Sykehusapotek Nord.

Likestillingsarbeidet er en del av oppgavene til AMU. Situasjonen når det gjelder likestilling og arbeid mot diskriminering og for inkludering var tema på AMU-møte i 2022.

Som vist over er det gjort en kartlegging av lønnsforskjeller, andel deltidsstillinger, lengde på foreldrepermisjon med videre, mellom menn og kvinner. Det er også gjennomført medarbeiderundersøkelse i 2022. Både kartleggingen og medarbeiderundersøkelsen viser at situasjonen når det gjelder likestilling og diskriminering er god i foretaket, og at det er lav risiko for at forskjellsbehandling og diskriminering.

Sykehusapotek Nord HF deltar i inkluderingsdugnaden. Dette innebærer at det arbeides systematisk for å realisere regjeringens inkluderingsdugnad, og det er utviklet rutiner og arbeidsformer i personalarbeidet med sikte på å nå målet om at 5 % av nyansatte skal ha nedsatt funksjonsevne eller hull i CV.

9. Samfunnsansvar og arbeid med grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold

Samfunnsansvar omhandler de fire kjerneområdene klima og miljø, menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter og antikorrupsjon.

Foretaksgruppen Helse Nord samarbeider tett med de øvrige regionene gjennom interregionalt samarbeidsutvalg, og aktiviteten oppsummeres hvert år i Spesialisthelsetjenestens rapport om samfunnsansvar som styrebehandles som en del av RHF-styresak om årsregnskapet. Sykehusapotek Nord HF har lagt inn egne data i klimaregnskapet som er en del av rapporten.

Klima og miljø

Høsten 2021 vedtok de fire helseregionene et felles nasjonalt rammeverk for klima og miljø for spesialisthelsetjenesten. Rammeverket skal støtte opp om felles policy: Spesialisthelsetjenesten skal være ledende i sitt arbeid med miljø og bærekraft, og fremme god helse gjennom miljøvennlig drift. Rammeverket skal bidra til å strukturere og samordne arbeidet med miljø- og bærekraft i helseforetakene, og inneholder blant annet felles miljø- og klimamål for Spesialisthelsetjenesten 2022-2030. Det gjennomgående primære målet er å redusere utslipp av klimagasser.

Sykehusapotek Nord HF ble høsten 2021 resertifisert av Kiwa AS i henhold til kravene til ISO 14001:2015. Fra 2022 er det ikke lenger krav om at foretakene skal være sertifisert etter Ledelsessystem for miljø 14001:2015 (jf. oppdragsdokument 2021). Sykehusapotek Nord HF har valgt å avslutte sertifiseringen. Grunnlag for avgjørelse er at dette ivaretas av foretakene i Helse Nord i fellesskap.

I 2022 er det i Helse Nord etablert et felles miljøstyringssystem for klima og miljø. Sykehusapotek Nord HF stiller med en representant i den regionale miljøfaggruppa, hvor miljøspørsmål løftes, og saker behandles.

Sykehusapotek Nord HF's miljøpolitikk omfatter hele organisasjonen, og gjelder på alle foretakets lokasjoner.

Foretakets ledelse skal samarbeide med interne og eksterne interessepartnere, og forplikter seg til å:

- overholde myndighetskrav og andre krav på miljøområdet
- øke organisasjonens miljøbevissthet
- etterleve selvpålagte krav for ytre miljø



I oppfølgingen av kjerneoppgavene skal Sykehusapotek Nord HF drive aktivt miljøarbeid, som på en ressurseffektiv og systematisk måte bidrar til beskyttelse av miljøet.

Sykehusapotek Nord HF påvirker ytre miljø og klima gjennom legemiddelhåndtering, innkjøp, avfallshåndtering, transport av varer og ansatte, energiforbruk med mere. Foretaket har en miljøpolitikk som skal bidra til å gjøre denne påvirkningen minst mulig. Energiforbruket er knyttet til oppvarming, belysning, prosess og drift.

Apotekene er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter. De fleste produkter som videreselges transporteres med gods-biler.

Som følge av at foretakets avdelinger er innlemmet i energiforbruket ved de fire sykehusforetakene i Helse Nord, er det vanskelig å anslå mengden energi som er brukt.

Sykehusapotek Nord HF håndterer kassasjon av legemidler for sykehusene. Kasserte legemidler fra sykehus og privatpersoner sendes til forbrenning via sykehusenes avfallsavtaler i henhold til sykehusenes avfallsrutiner. Det er ingen utslipp fra foretakets produksjonsavdelinger, da produksjon og tilsetning foregår i spesialtilpassede lokaler med filtrering av luft, andre rester behandles som spesialavfall. Emballasje sorteres og håndteres av sykehusene.

Kravet om miljøledelse følges opp gjennom den ordinære organisasjonen, og en ansatt har et særskilt ansvar som ledelsens representant i miljøspørsmål. Alle ansatte får opplæring i ytre miljø gjennom e-læringskurs.

I årlig ForBedringsundersøkelse er det et mål at resultatet på påstanden om at det arbeides godt med ytre miljø i helseforetaket skal være på minst 90. I Sykehusapotek Nord HF var resultatet for 2022 på 85,5.

Grunnleggende menneskerettigheter, anstendige arbeidsforhold og antikorrupsjon

Felles nasjonale prosesser:

Sykehusinnkjøp HF har strategisk og operativt ansvar for innkjøp i spesialisthelsetjenesten og står for ca. 1000 anskaffelser innenfor 13 innkjøpskategorier og ca. 700 avtaler. Krav i anskaffelser og oppfølging baserer seg på OECDs modell for aktsomhetsvurderinger. For å sikre menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold risiko vurderer Sykehusinnkjøp HF alle anskaffelser, stiller krav ut ifra risikobilde, produksjonsland er obligatorisk informasjon i alle anskaffelser og kontrakter oppfølges basert på risikovurdering og prioriteringer.

Opplæring i Etsiske retningslinjer:

Sykehusapotek Nord HF har etiske retningslinjer som gjelder for alle medarbeidere. Etiske retningslinjene tar utgangspunkt i virksomhetens verdier og gjeldende lov- og regelverk. Ledere har et særskilt ansvar for at medarbeiderne er kjent med og handler i tråd med retningslinjene. Helse Nord har et obligatorisk e-læringskurs for alle ansatte som omhandler etiske retningslinjer. Ansatte i Sykehusapotek Nord HF skal gjennomføre dette kurset.

Aktsomhetsvurderinger, kartlegging, prioriterte risikoområder og handlingsplan:

Sykehusapotek Nord HF er omfattet av åpenhetsloven og har et pågående arbeid med å implementere kravene i loven. Sykehusapotek Nord HF vil publisere en redegjørelse for samfunnsansvar på helseforetakets nettside innen 30. juni 2023.

11. Brukermedvirkning

Brukermedvirkning ivaretas ved at Sykehusapotek Nord HF har et eget brukerutvalg. Leder av brukerutvalget er observatør i styret. Sykehusapotek Nord HF følger retningslinjene for brukermedvirkning i Helse Nord.



12. Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere foretakets fremtidige utvikling

Dersom det skjer vesentlige endringer i sykehusenes aktivitetsnivå må Sykehusapotek Nord HF ha fokus på tiltak i forhold til dette i 2023.

Styret vurderer løpende de muligheter som måtte komme for ulike former for utvidelse og forbedring av tjenester som virksomheten yter. Fokuset på satsningsområdene nevnt tidligere vil fortsette også i 2023, i 2023 vil arbeidet med å implementere nye forretningssystemer fortsette. Det samme vil arbeidet med å etablere sykehusapotek ved de nye sykehusene i Hammerfest og Narvik.

Det ble budsjettert med et overskudd på 1,0 millioner kroner for 2022. Resultatet ble et overskudd på 10,6 millioner kroner. For 2023 budsjetteres det med et overskudd på 1,0 millioner kroner, dette er i tråd med resultatkravet gitt av styret for Helse Nord RHF.

Fra og med 2015 ble sykehusapotekenes publikumsavdelinger skattepliktige. Det vil si at fra og med 2015 føres regnskapet på en slik måte at det er mulig å betale skatt av et eventuelt overskudd i publikumsavdelingene. Alle direkte kostnader henføres til publikumsavdelingene, mens indirekte kostnader henføres publikumsavdelingene basert på fordelingsnøkler. Skattekostnaden for 2022 ble på -0,5 millioner kroner.

13. Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Overført til annen egenkapital kr 10 564 408,27.

Tromsø, 29. mars 2023

Grete Ellingsen
styrets leder

Gunnar Skov Simonsen
styrets nestleder

Ellen Marie Mellingen
styremedlem

Catarina Sivertsen
styremedlem

Morten Støver
styremedlem

Lars Småbrekke
styremedlem

Sylvi Pedersen Vatne
styremedlem

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør

Rapport for 2022 om godtgjørelse til ledende personer i Sykehusapotek Nord HF

Etter allmennaksjeloven § 6-16 b), som også er gjort gjeldende for foretak med statlig eierandel, skal styret i foretakethvert regnskapsår utarbeide en rapport som gir en samlet oversikt over utbetalt og inntående lønn og godtgjørelse til ledende personer som omfattes av retningslinjene definert i § 6-16 a). Rapporten oppfylder de krav som fremgår av «Forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer».

Tabell 1 – Hovedelementer i godtgjørelsesordningen for ledergruppen

Godtgjørelse	Kommentarer
Fast lønn	Ved fastsettelse av lønn til ledergruppen legges det vekt på: - Lønnsutviklingen i foretaket generelt - Lønnsutviklingen i sammenlignbare stillinger - Resultatutvikling i forhold til de mål og krav styret har satt Lønnsutviklingen i foretaket generelt har som målsetting å tilby lederne konkurransedyktig lønn, men samtidig bidra til moderasjon i lederlønningene. Lønn til administrerende direktør fastsettes av styret. Lønn til ledergruppen for øvrig fastsettes administrativt.
Variabel lønn	Foretakets ledergruppe har ingen variable lønns-elementer eller langtidsintensivordninger.
Pensjonsopptjening	Administrerende direktør og ledergruppen for øvrig har ordinære pensjonsbetingelser.
Andre godtgjørelser	
Forsikringer	Personal-, helse- og reiseforsikring ihht standard for øvrige ansatte i foretaket. Foretaket har ikke styreansvarforsikring.
Bilgodtgjørelser	Ingen i ledergruppen har firmabil eller fast bilgodtgjørelse.
Øvrige goder	Øvrige goder inkluderer pendlerutgifter, mobiltelefon, ipad og dekning av bredbåndskommunikasjon i samsvar med etablerte standarder.
Avtalefestede permisjoner	Ingen i ledergruppen har avtalefestede permisjoner.
Lån og garantier	Det er ikke gitt lån eller garantier til styreleder, medlemmer av styret, administrerende direktør eller noen andre i ledergruppen .
Sluttvederlag	Det er inngått avtale med administrerende direktør om 6 måneders gjensidig oppsigelsesfrist.

Tabell 2 – Lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte
 Tall i hele (tusen) kroner

Navn på ledende ansatt og stilling	Regnskapsår	1. Fast Lønn	2. Pensjons- opptjening *)	3. Andre godtgjørelser	4. Total godtgjørelse
Hilde Gustavsen Erstad	2022	1 131	267	116	1 514
Administrerende direktør fra 1.4.2022	2021	0	0	0	0
Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen	2022	1 147	279	5	1 431
Økonomisjef. Administrerende direktør 5.10.20-31.3.22.	2021	1 356	277	5	1 638
Margaret Aarag Antonsen	2022	1 005	202	5	1 212
Fagsjef	2021	988	213	5	1 206
Stian Eilertsen	2022	936	181	3	1 120
IT-sjef	2021	941	172	3	1 116
Kjersti Gjerdevik	2022	166	43	1	210
Organisasjonssjef til 14.3.2022	2021	696	176	4	876
Camilla Bjørnstad	2022	1 042	163	5	1 210
Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21.	2021	599	165	5	769
Hans Jørgen Sevatdal	2022	1 041	192	5	1 238
Sykehusapoteker i Bodø	2021	1 023	197	5	1 225
Airin Karoline Nordgård	2022	1 041	204	12	1 257
Sykehusapoteker i Harstad	2021	1 020	208	5	1 233

*) Pensjonskostnad for ledende ansatte er beregnet som nåverdien av årets pensjonsopptjening, verdien av at ansatte tjener opp ett år mere pensjonsrettigheter, knyttet til ledende ansattes medlemskap i ordinære offentlige tjenestepensjonsordning for ansatte i foretaket.



Årets pensjonsopptjening utgjør et års andel av de totale fremtidige pensjonsrettighetene som forventes å opptjenes fra innmelding i tjenstepensjonsordningen fram til forventet pensjonsalder.

Det er anvendt de forutsetninger som anvendes etter NRS 6 for måling av pensjonsordningens pensjonskostnader i regnskapsåret.

Tabell 3 – Sammenligningstabell total godtgjørelse (opptjent) for ledende ansatte de siste 5 år
Tall i hele (tusen) kroner og prosent

Årlig endring	Endring fra foregående år					
	Måleenhet	2018	2019	2020*	2021*	2022
Godtgjørelse for ledende ansatte						
Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen	kroner	178	-54	85	326	-207
Økonomisjef. Administrerende direktør 20.8.18-6.1.19 og 5.10.20-31.3.22.	prosent	16,1 %	-4,2 %	6,9 %	24,8 %	-12,6 %
Margaret Aarag Antonsen	kroner	58	32	40	93	6
Fagsjef	prosent	5,9 %	3,1 %	3,8 %	8,4 %	0,5 %
Camilla Bjørnstad	kroner	34	-13	29	117	13
Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21.	prosent	3,3 %	-1,2 %	2,8 %	10,8 %	1,1 %
Stian Eilertsen	kroner	113	52	-20	118	4
IT-sjef	prosent	13,2 %	5,4 %	-2,0 %	11,8 %	0,4 %
Airin Karoline Nordgård	kroner	45	34	32	122	18
Sykehusapoteker i Harstad	prosent	4,5 %	3,3 %	2,9 %	11,0 %	1,4 %
Sevatdal Hans Jørgen	kroner	53	29	26	94	14
Sykehusapoteker i Bodø	prosent	5,2 %	2,7 %	2,4 %	8,3 %	1,1 %
Kjersti Gjerdevik	kroner			26	72	
Organisasjonssjef 1.5.2019-13.3.2022	prosent			2,8 %	7,7 %	
Foretakets resultat						
Foretakets resultat	kroner	2 632	-1 157	4 053	5 398	-4 606
	prosent	62,0 %	-16,8 %	70,9 %	55,2 %	-30,4 %
Gjennomsnittlig godtgjørelse fordelt på antall årsverk						
Gjennomsnittlig godtgjørelse fordelt på antall årsverk	kroner	-11 813	17 427	12 502	48 483	39 320
	prosent	-1,9 %	2,9 %	2,0 %	7,7 %	5,8 %

*Lønnsoppgjøret for 2020 ble utbetalt i 2021.

Tabell 4 – Sammenligningstabell fast lønn (opptjent) for ledende ansatte de siste 5 år
Tall i hele (tusen) kroner og prosent

Årlig endring	Endring fra foregående år					
	Måleenhet	2018	2019	2020*	2021*	2022
Espen Mælen Hauge	kroner	35	72			
Administrerende direktør. Permisjon med lønn 20.8.18-6.1.19. Sluttet 5.10.20.	prosent	3,0 %	6,0 %			
Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen	kroner	144	-85	103	300	-209
Økonomisjef. Administrerende direktør 20.8.18-6.1.19 og 5.10.20-31.3.22.	prosent	16,1 %	-8,2 %	10,8 %	28,4 %	-15,4 %
Margaret Aarag Antonsen	kroner	26	28	3	70	17
Fagsjef	prosent	3,0 %	3,2 %	0,4 %	7,7 %	1,7 %
Camilla Bjørnstad	kroner	27	-9	5	106	15
Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21.	prosent	3,0 %	-1,0 %	0,6 %	11,5 %	1,4 %
Stian Eilertsen	kroner	85	36	-10	102	-5
IT-sjef	prosent	11,6 %	4,5 %	-1,2 %	12,2 %	-0,5 %
Airin Karoline Nordgård	kroner	24	29	0	89	22
Sykehusapoteker i Harstad	prosent	2,8 %	3,3 %	0,0 %	9,6 %	2,1 %
Sevatdal Hans Jørgen	kroner	31	25	-7	72	19
Sykehusapoteker i Bodø	prosent	3,5 %	2,7 %	-0,7 %	7,6 %	1,8 %
Kjersti Gjerdevik	kroner			5	36	0
Organisasjonssjef 1.5.2019-13.3.2022	prosent			0,6 %	4,6 %	0,0 %

*Lønnsoppgjøret for 2020 ble utbetalt i 2021.

Godtgjørelse til styret

Godtgjørelse til styret blir fastsatt av foretaksmøtet, jfr lov om helseforetak § 21 tredje ledd. Det blir fastsatt styregodtgjørelse for styremedlemmer og varamedlemmer. Styrets medlemmer gis fast honorar for de ulike verv og utvalg. Varamedlemmer godtgjøres per oppmøte.


Tabell 5 – Godtgjørelse til styret for regnskapsårene

Navn og stilling	Regnskapsår	Styrehonorar
Grete Ellingsen	2022	209
Styreleder 15.3.2020-31.12.2022	2021	198
Gunnar Skov Simonsen	2022	139
Nestleder 24.4.2019-31.12.2022	2021	131
Hilde Gustavsen Erstad	2022	0
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	2021	121
Randi Brendberg	2022	30
Styremedlem 16.3.2018-24.3.2022	2021	121
Ellen Marie Mellingen	2022	128
Styremedlem 11.3.2020-31.12.2022	2021	121
Liv Norlid	2022	30
Styremedlem 25.4.2018-21.3.2022	2021	121
Lars Småbrekke	2022	128
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	2021	121
Morten Støver	2022	99
Styremedlem 24.3.2022-31.12.2022	2021	0
Sylvi Pedersen Vatne	2022	67
Styremedlem 24.3.2022-31.12.2022	2021	0
Catarina Sivertsen	2022	99
Styremedlem 22.3.2022-31.12.2022	2021	0
André Engesland	2022	0
Vara styremedlem	2021	9

Tabell 6 – Sammenligningstabell godtgjørelse for styret de siste 5 år
Tall i hele (tusen) kroner og prosent

Årlig endring	Endring fra foregående år					
	Måleenhet	2018	2019	2020	2021	2022
Grete Ellingsen	kroner					11
Styreleder 15.3.2020-31.12.2022	prosent					6 %
Gunnar Skov Simonsen	kroner			12		8
Nestleder 24.4.2019-31.12.2022	prosent			10 %		6 %
Hilde Gustavsen Erstad	kroner	5		11		
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	prosent	5 %		10 %		
Randi Brendberg	kroner			11		7
Styremedlem 15.3.2018-24.3.2022	prosent			10 %		6 %
Ellen Marie Mellingen	kroner					7
Styremedlem 11.3.2020-31.12.2022	prosent					6 %
Liv Norlid	kroner			11		7
Styremedlem 25.4.2018-21.3.2022	prosent			10 %		6 %
Lars Småbrekke	kroner	5		11		7
Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021	prosent	5 %		10 %		6 %
André Engesland	kroner			11		
Styremedlem 25.4.2018-10.3.2020	prosent			10 %		
Svein Iversen	kroner	5				
Styremedlem 1.1.2014-14.3.2018	prosent	5 %				
Björg Helene Jensen	kroner	8		18		
Styremedlem 1.1.2014-6.4.2016 styreleder 7.4.2016-14.3.2020	prosent	5 %		10 %		
Jan Norum	kroner	5				
Nestleder 1.1.2017-2.3.2019	prosent	5 %				

Redegjørelse for foretakets lederlønnspolitikk

Retningslinjer for lederlønn ble vedtatt i styresak 26-2022. Retningslinjene er i tråd med kravene i statens retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eiereandel og kravene i forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer.

Et hovedpoeng i retningslinjene er at godtgjørelsen ikke skal være lønnsledende, men konkurransedyktig slik at Sykehusapotek Nord HF får rekruttert og beholdt gode ledere. Hensynet til moderasjon skal ivaretas. Dette skal balansere behovet for å rekruttere og beholde dyktige ledere mot en lønnsutvikling som er under kontroll. Virksomheten er finansiert av offentlige midler som skal utnyttes på best mulig måte for å oppnå fastsatte mål. Godtgjørelsene skal ikke oppfattes som urimelige eller bidra til at foretakets omdømme svekkes.

Hovedelementet i godtgjørelsesordningen til ledere og øvrige ansatte i Sykehusapotek Nord HF er fastlønn. Alle har ytelsesbasert pensjonsordning. Lønnsutviklingen i Sykehusapotek Nord HF generelt skal være en del av vurderingen ved lederlønnsoppgjør for å sikre at lederne som hovedregel har en lønnsutvikling i samsvar med andre ansatte. Dersom enkelte ledere har fått høyere lønnsøkning enn øvrige ansatte er dette en følge av endret ansvarsområde, endret stilling, ansiennitet eller andre dokumenterbare forhold.

Godtgjørelsen til ledere skal fremme oppnåelse av foretakets mål og bærekraftig verdiskaping for spesialisthelsetjenesten, herunder bidra til foretakets strategi, langsiktige interesser og økonomiske bæreevne.

Styreerklæring

Styret har i dag behandlet og vedtatt rapport for godtgjørelse til ledende personer til Sykehusapotek Nord HF for regnskapsåret 2022.

Det er påsett at godtgjørelse til ledende personer er i henhold til foretakets vedtekter § 6a, Statens retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eierandel, allmennaksjeloven §6-16a og b, forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer og krav til lederlønnspolitik i Statens eierskapsmelding (meld. ST. 6 (2022-2023)).

Styret vedtok retningslinjer for lederlønn i Sykehusapotek Nord HF i sak 26-2022. Lønn og godtgjørelser til ledende ansatte i Sykehusapotek Nord HF er tråd med retningslinjene.

Godtgjørelsesrapporten vil fremlegges for Foretaksmøtet for endelig vedtak.



Virksomhetsrapport per februar 2023

Styresak nr.:	14 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler:	økonomisjef Helge K. Kjerulf Pettersen
Arkivreferanse:	2023/90-3

I henhold til oppdragsdokument legges virksomhetsrapport per februar 2023 fram for styret til orientering.

Tallene for sykefravær er oppdatert i forhold til rapporten som tidligere er sendt styret og Helse Nord.

Administrerende direktørs innstilling til vedtak

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar virksomhetsrapporten per februar 2023 til orientering.

Hilde Gustavsén Erstad
administrerende direktør

Saksfremlegg

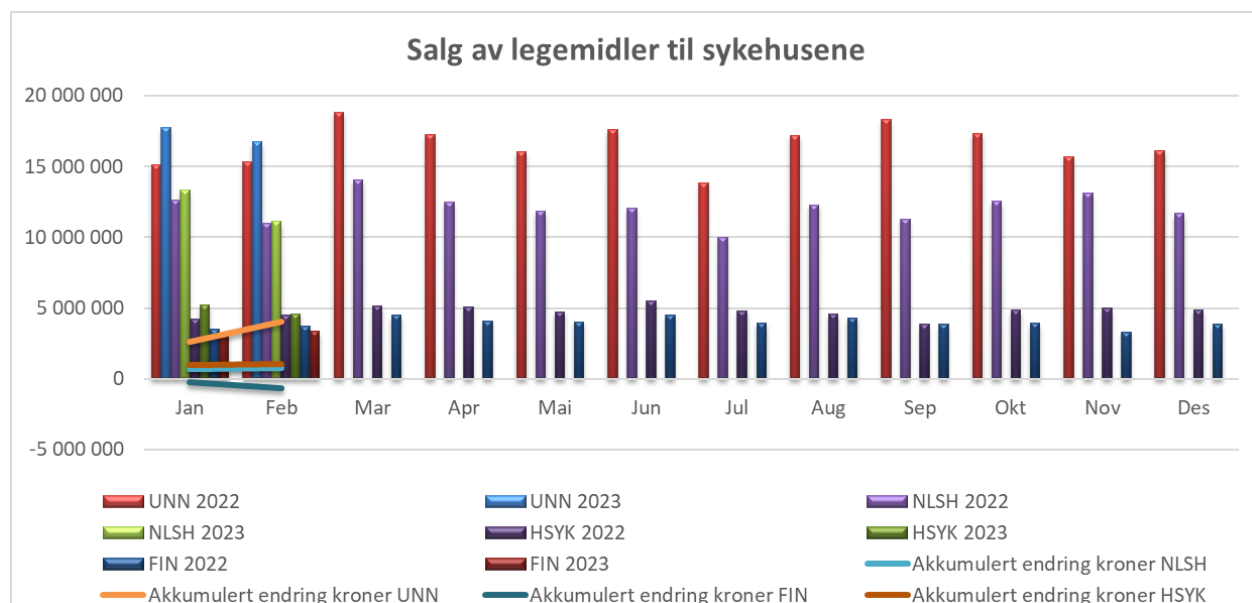
Regnskapet per februar 2023 viser et underskudd på 0,6 millioner. For samme periode i 2022 var resultatet et underskudd på 1,2 millioner. Det er budsjettert med et underskudd på 1,2 millioner per februar, slik at resultatet er 0,6 millioner høyere enn budsjettert.

	Siste måned					Akkumulert hittil i år				
	Resultat	Budsjett	Avvik	2022	Endring	Resultat	Budsjett	Avvik	2022	Endring
Omsetning	-57 812	-58 721	909	-55 136	4,9 %	-120 124	-120 327	203	-112 562	6,7 %
Varekjøp	42 305	43 899	-1 594	41 768	1,3 %	89 372	90 386	-1 014	84 356	5,9 %
Dekningsbidrag	-15 508	-14 822	-686	-13 368	16,0 %	-30 751	-29 941	-811	-28 207	9,0 %
Personalkostnader	11 155	11 717	-561	11 461	-2,7 %	22 824	23 356	-532	22 799	0,1 %
Andre kostnader	4 676	4 010	666	2 969	57,5 %	8 833	7 944	889	6 675	32,3 %
Skatt og finans	-171	-126	-45	-46	271,3 %	-349	-206	-143	-109	219,7 %
Resultat	153	779	-626	1 016	-84,9 %	557	1 153	-597	1 158	52,0 %
Dekningsgrad	26,8 %	25,2 %	1,6 %	24,2 %	2,6 %	25,6 %	24,9 %	0,7 %	25,1 %	0,5 %
Vareforbruk	83,0 %	84,7 %	-1,7 %	86,0 %	-3,0 %	83,8 %	84,7 %	-0,9 %	84,8 %	-1,0 %
Andel pers.kost.	19,3 %	20,0 %	-0,7 %	20,8 %	-1,5 %	19,0 %	19,4 %	-0,4 %	20,3 %	-1,3 %
Resultatandel	-0,3 %	-1,3 %	1,1 %	-1,8 %	1,6 %	-0,5 %	-1,0 %	0,5 %	-1,0 %	0,6 %

Inntekter

Inntektene er 0,2 millioner høyere enn budsjettert, og 7,9 millioner høyere enn på samme tidspunkt i 2022.

Salg til sykehus



Figuren over viser utviklingen i salg av legemidler og andre apotekvarer til sykehusene i 2022 og i 2023.

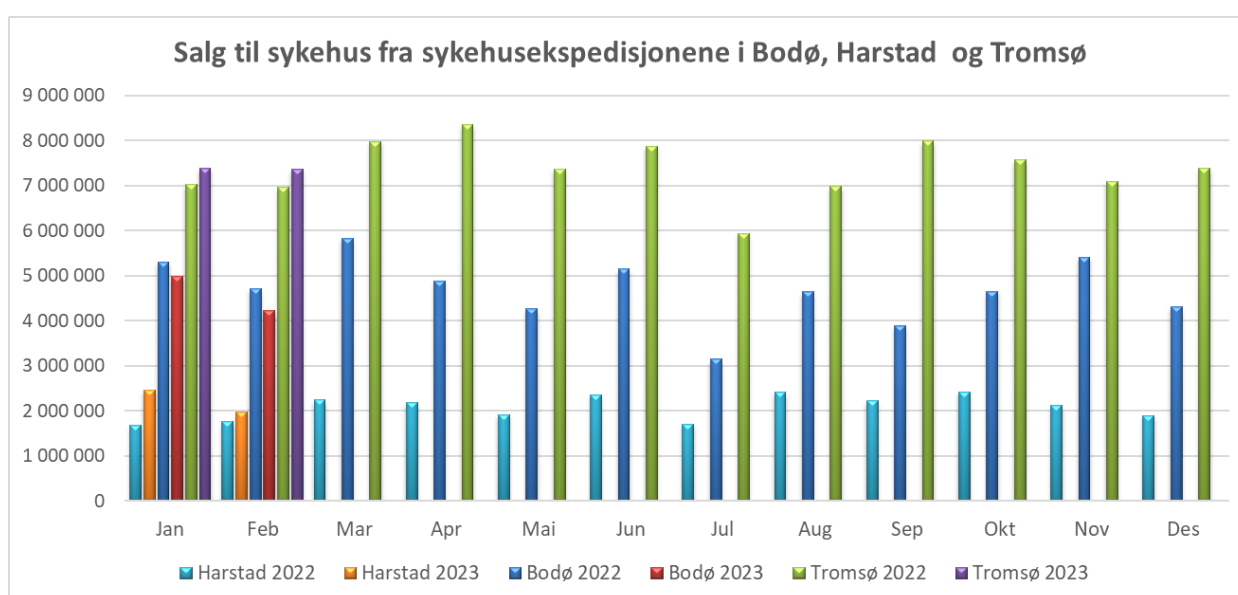
Det har det vært en økning i salget til NLSH på 3,3 %. Det er en økning på 2,6 % i Bodø, 6,0 % i Vesterålen og en nedgang på 3,2 % i Vesterålen.

Det har vært en økning i salget til UNN på 13,3 %. Det har vært en økning på 11,9 % i Tromsø, på 14,5 % i Harstad og på 8,0 % i Narvik.

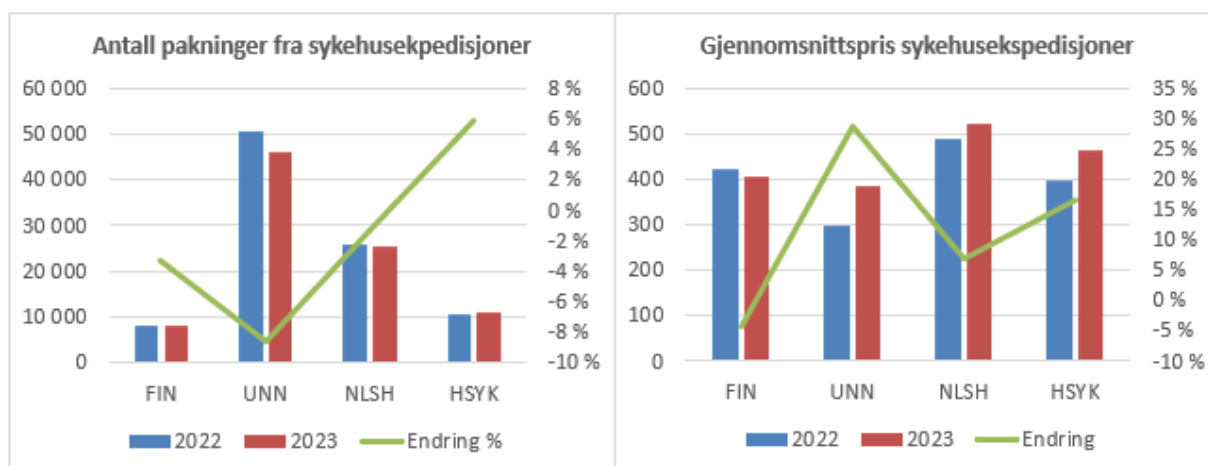
Det har vært en reduksjon i salget til FIN på 9,1 %. Det har vært en reduksjon på 3,7 % i Kirkenes, reduksjon på 10,7 % i Hammerfest og reduksjon på 13,4 % i Alta.

Det har vært en økning i salget til HSYK på 12,3 %. Det har vært en økning på 49,6 % på Mo, og en reduksjon på 10,6 % i Mosjøen og på 4,8 % i Sandnessjøen.

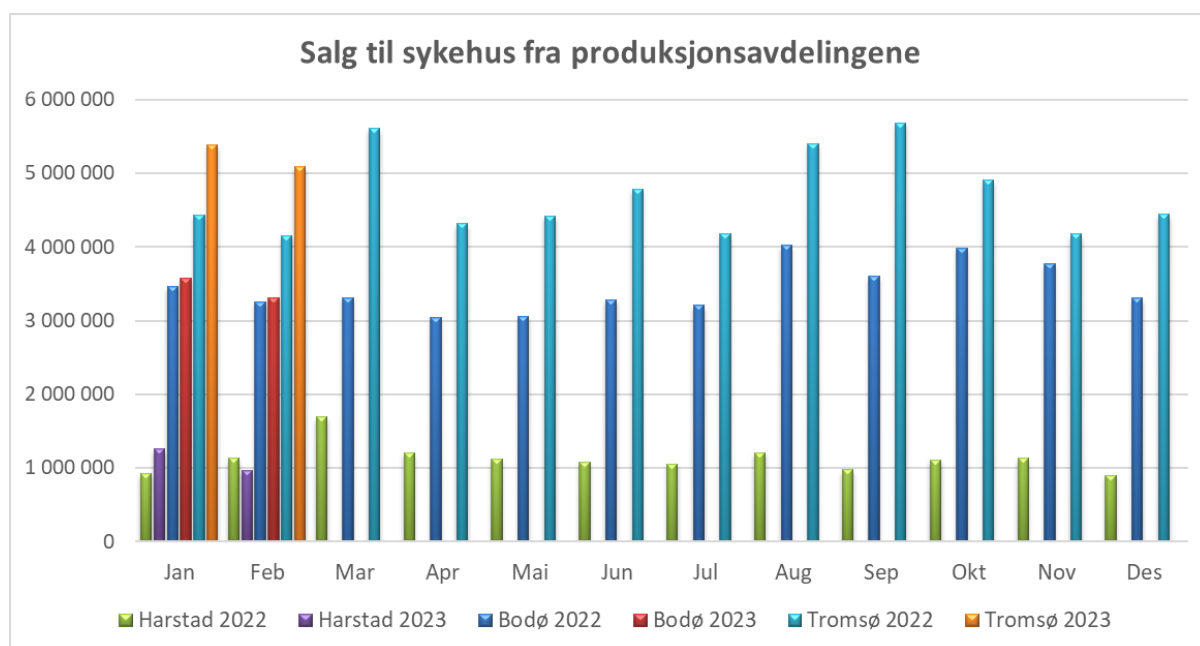
Omsetningen mot sykehusene er tilsammen er 1,2 millioner høyere enn budsjettert.



Sykehusekspedisjonen i Bodø har hatt en nedgang i omsetningen på 7,9 %, Tromsø har hatt en økning på 5,6 %, mens Harstad har hatt en økning på 29,5 %.

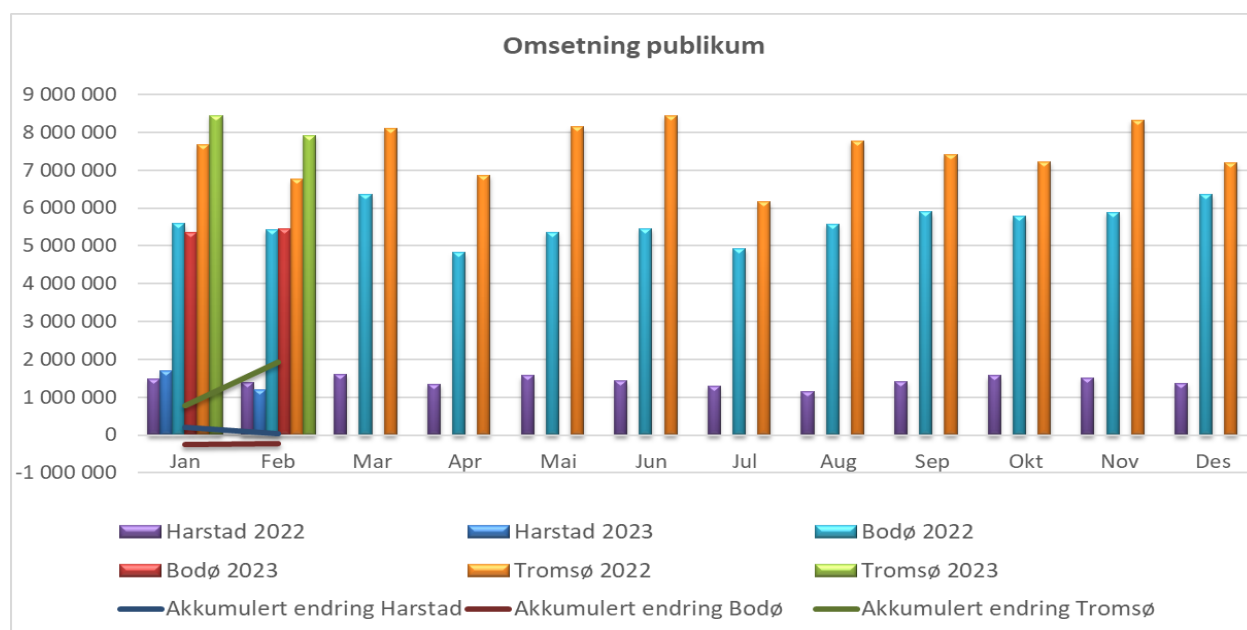


Med unntak av for HSYK er det reduksjon i antall pakninger for alle foretak. Med unntak av for FIN er det en økning i gjennomsnittsprisen for alle foretak.



Det er en økning i omsetningen mot sykehus fra produksjonsavdelingen i Bodø på 2,5 %. I Harstad er det en økning på 8,2 %, mens det i Tromsø er en økning på 22,1 %.

Salg til publikum



Figuren over viser omsetningen i publikumsavdelingene i 2022 og hittil i 2023.

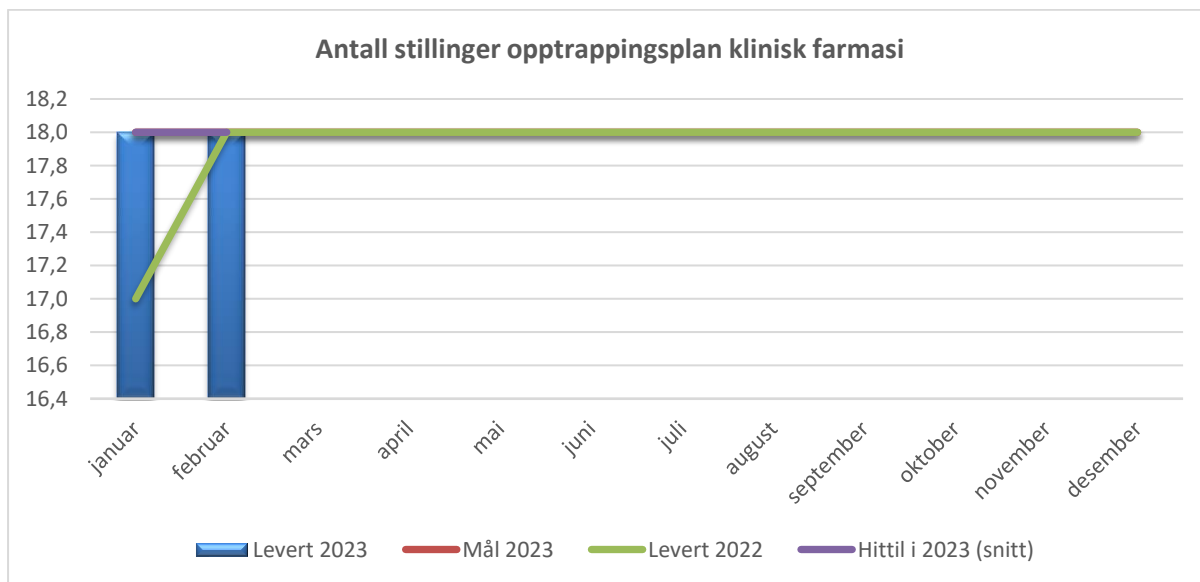
Omsetningen i publikumsavdelingene har økt med 6,1 % i forhold til samme periode i 2022. Omsetningen har økt med 1,0 % i Harstad, 13,3 % i Tromsø, mens det er en reduksjon på 2,0 % i Bodø.

Apotek	Pakninger på resept	Pakninger handelsvarer selvvalg	Omsetning handelsvarer totalt	Pakninger reseptfritt selvvalg
Harstad	6,6 %	-6,4 %	5,5 %	5,6 %
Bodø	-1,8 %	-11,5 %	-6,4 %	4,7 %
Tromsø	10,3 %	-0,6 %	9,3 %	22,1 %
Totalt	4,4 %	-5,6 %	0,8 %	14,2 %

For Harstad og Tromsø har det med unntak av for pakninger i selvvalget vært en økning for alle indikatorene i 2023. Bodø har med unntak av for antall pakninger reseptfrie legemidler hatt nedgang på alle indikatorene.

Rådgivning og klinisk farmasi

Salg av rådgivningstjenester og klinisk farmasi er 0,4 millioner lavere enn budsjettert. Dette kommer av lavere inntektsføring av kommunal rådgivning og undervisning enn budsjettert, samt redusert kjøp av tjenester i forbindelse med elektronisk kurve.



Per februar er alle stillinger i planen for klinisk farmasi besatt.

Kostnader

Varekostnader

Varekostnadene er 1,0 millioner høyere enn budsjettet og 5,7 millioner høyere enn i februar 2022.

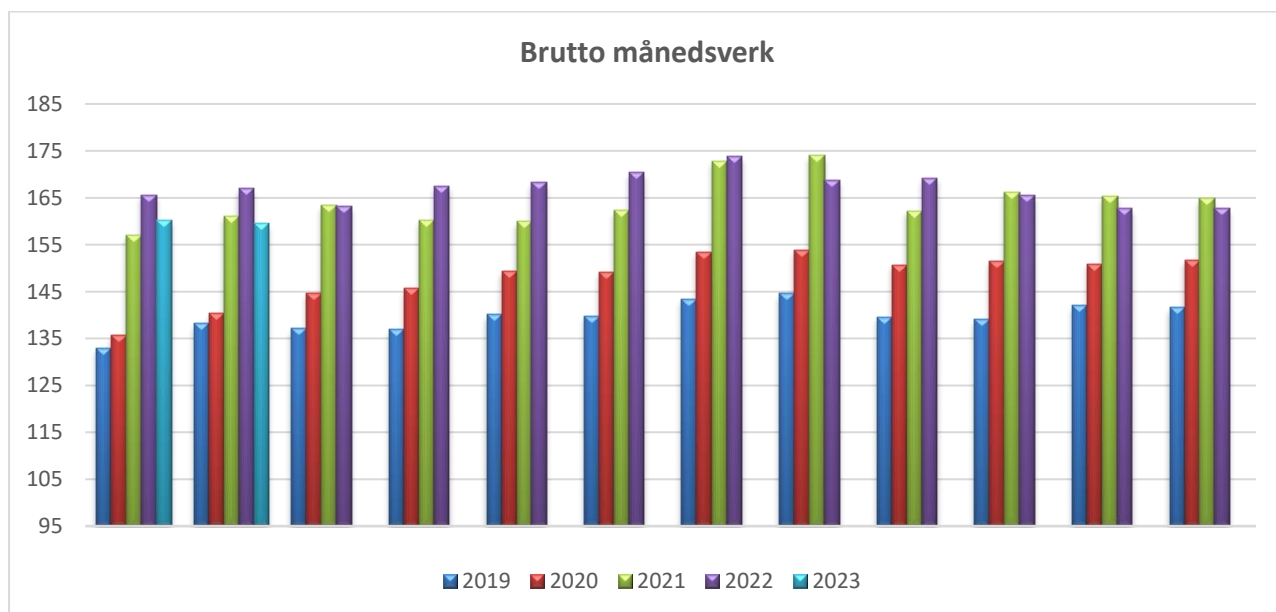
Vareforbruket er på 83,8 % i 2023. Dette er 0,9 prosentpoeng lavere enn budsjettet og 1,0 prosentpoeng lavere enn per februar 2022.

Dekningsbidraget er på 30,8 millioner, dette er 0,8 millioner høyere enn budsjettet. Dekningsbidraget har økt med 2,2 millioner i forhold til februar 2022.

Dekningsbidraget er 1,0 millioner høyere enn budsjettet for salg fra sykehusekspedisjonene, 0,5 millioner høyere enn budsjettet for produksjonsavdelingene og 0,3 millioner lavere enn budsjettet for publikumsavdelingene.

Lønns- og personalkostnader

Lønnskostnadene er 0,5 millioner lavere enn budsjettet. Det er gjort avsetninger for lønnsoppgjøret.



Brutto månedsverk for 2023 er 159,9. Dette er en nedgang på 6,4 månedsverk i forhold til februar 2022. Reduksjonen kommer av vakante stillinger og avsluttet datainnsamling i forbindelse med forskningsprosjekt.

Andre driftskostnader

Andre driftskostnader er 0,9 millioner høyere enn budsjettet.

Finans og skatt

Renteinntektene er 0,1 millioner høyere enn budsjettet.

Det er per februar ikke gjort avsetninger for skattekostnader.

Investeringer

I 2023 er det per februar bokført investeringskostnader på 0,7 millioner. Dette gjelder utvikling av apotekfagsystem.

Totale ikke-aktiverede investeringer er på 15,1 millioner.

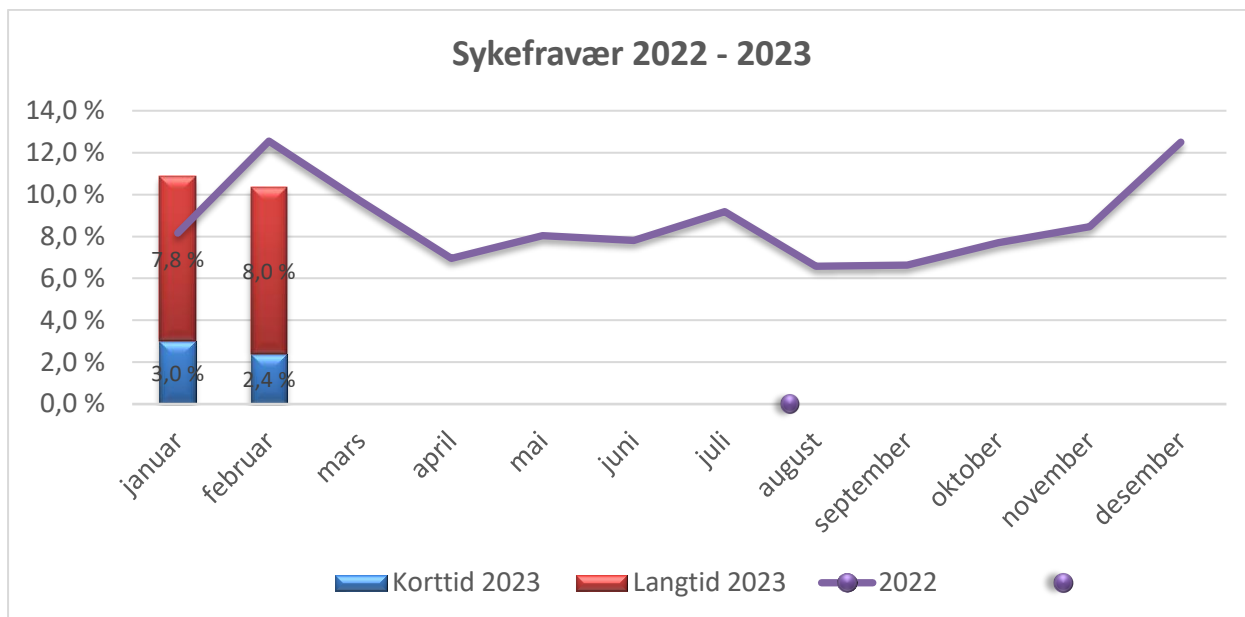
- 14,9 millioner: Nytt apotekfagsystem
- 0,1 millioner: Klikk og hent-løsning publikum
- 0,1 millioner: Isolator Bodø

Sykefravær

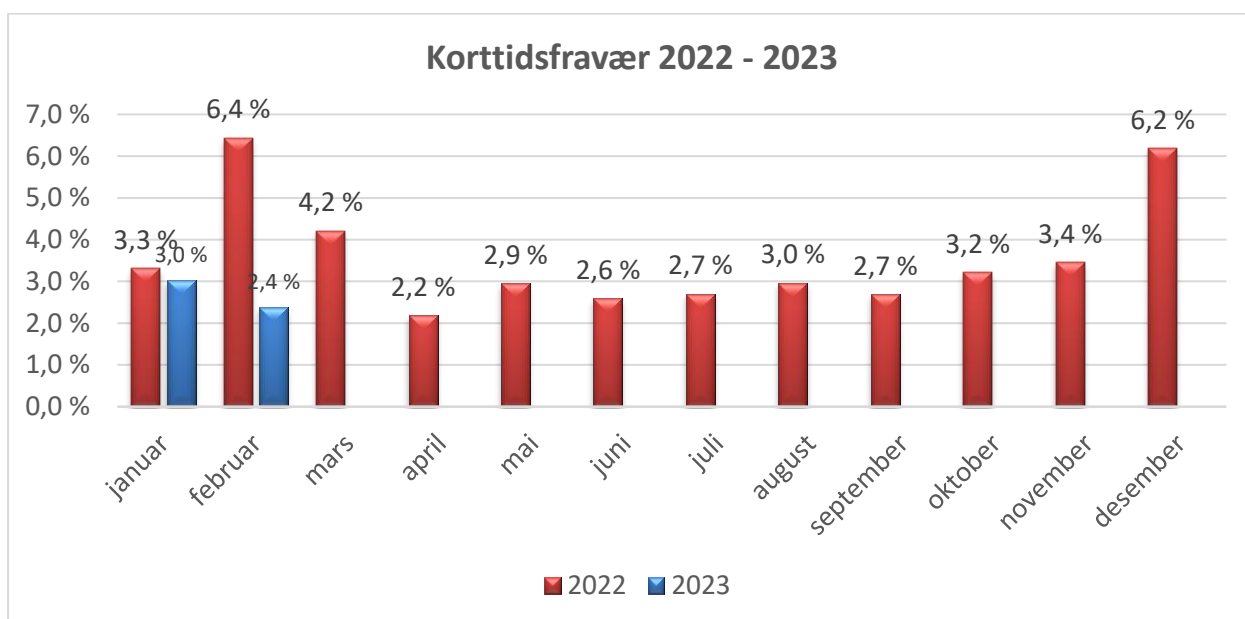
Sykefraværet per februar 2023 var på 10,6 %. Dette er en økning på 0,3 prosentpoeng i forhold til fraværet per februar 2022.

	Sykefravær 1-3 dager	Sykefravær 4-16 dager	Sykefravær 17-56 dager	Sykefravær > 56 dager	Sum sykefravær	Tapte dagsverk
Per februar 2022	2,0 %	2,9 %	1,6 %	3,9 %	10,3 %	649
Per februar 2023	1,3 %	1,4 %	4,4 %	3,5 %	10,6 %	672
Endring	-0,6 %	-1,5 %	2,8 %	-0,4 %	0,3 %	23

Figuren nedenfor viser utviklingen i sykefravær i 2023 sammenlignet med 2022.

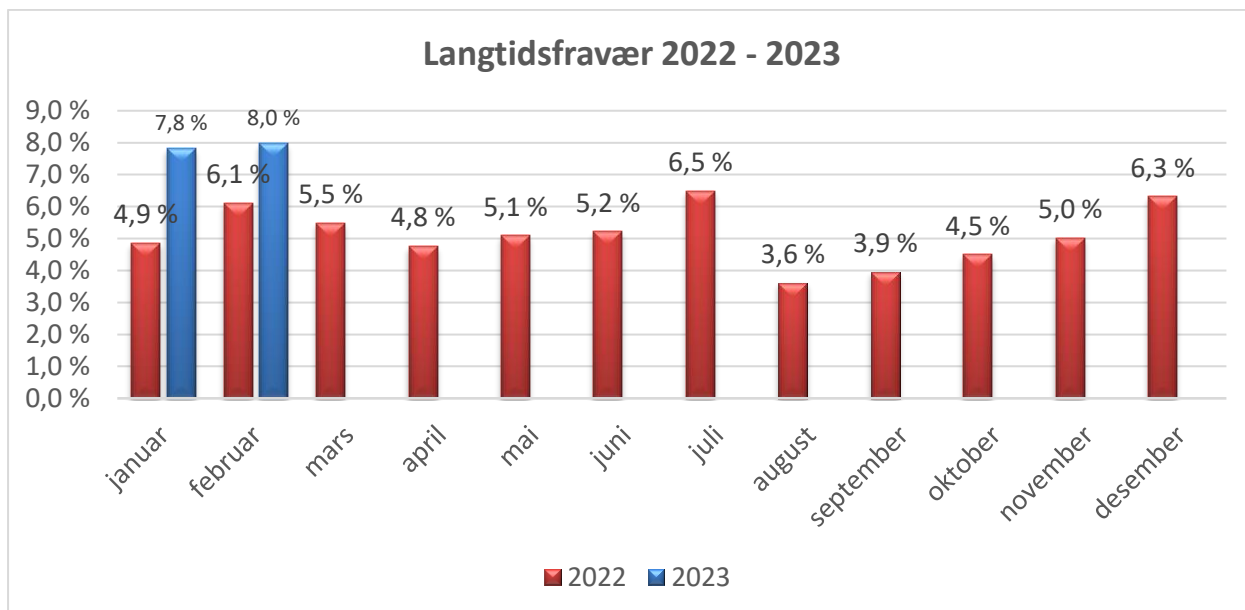


Figuren nedenfor viser utviklingen i korttidsfraværet (1-16 dager) i 2023 sammenlignet med 2022.



Det har vært en reduksjon i det korte fraværet på 2,1 prosentpoeng. Dette er hovedsakelig forårsaket av fravær på grunn av Covid-19 i første kvartal 2022.

Figuren nedenfor viser utviklingen i langtidsfraværet (>16 dager) i 2023 sammenlignet med 2022.



Langtidsfraværet har økt med 2,4 prosentpoeng.



Økonomisk langtidsplan 2024-2027, inkludert rullering av investeringsplan

Styresak nr.:	15 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler:	økonomisjef Helge K. Kjerulf Pettersen
Vedlegg:	Budsjettbrev 1 – Økonomisk langtidsplan 2024-2027, inkludert rullering av investeringsplan
Arkivreferanse:	2023/108-2

I henhold til Budsjettbrev 1 – Økonomisk langtidsplan 2024-2027, inkludert rullering av investeringsplan, ber Helse Nord RHF HF-styrene om å behandle:

- Oppdatert bærekraftsanalyse og forslag til økonomisk langtidsplan for perioden 2024-2031, hvor 2024 er innrettet slik at drift og investeringer er i balanse innenfor tilgjengelige rammer.
- Foretakets prioriteringer mellom drift og investering
- Foretakets prioriteringer knyttet til driftstiltak
- Innspill til justeringer av vedtatt investeringsplan, herunder periodisering av vedtatte større prosjekter.

For å kunne vurdere tilbakemeldingene fra foretakene må de være styrebehandlet innen 28. april 2023. Tiltaksplaner for å sikre at de økonomiske kravene oppfylles i planperioden 2024-2027 og bærekraftsanalyse skal oppdateres og styrebehandles innen denne fristen.

Sykehusapotek Nord har utarbeidet bærekraftanalyse i henhold til retningslinjene fra Helse Nord, og denne legges med dette frem for styret.

Administrerende direktørs innstilling til vedtak

1. *Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar denne saken som styrets innspill til økonomisk langtidsplan 2024-2027, inkludert rullering av investeringsplan.*
2. *Styret ber om at investeringsrammene for 2024 økes med 3,4 millioner for å finansiere Sykehusapotek Nord HF's andel av anslått investeringskostnad i system for medikamentell kreftbehandling, samt for kunne gjennomføre nødvendig ombygging av publikumsavdelingen i Harstad.*
3. *Styret ber om at investeringsrammen for 2027 økes med 8,0 millioner for å kunne anskaffe inventar og utstyr til eventuelt nytt sykehusapotek på Helgeland.*

Hilde Gustavsen Erstad
Administrerende direktør

I henhold til vedtatt investeringsplan 2023-2030 har Sykehusapotek Nord følgende investeringsrammer:

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Utstyr/areal	10,0	3,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Lokaler i nye sykehus	7,0	8,0	0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0
Sum investeringer	17,0	11,0	2,0	2,0	17,0	2,0	2,0	2,0

Investeringsplanen er som følger (tall i millioner):

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inventar og ombygging PUB Harstad		2,0							
Narvik - inventar og utstyr	4,5	3,0							
Hammerfest - inventar og utstyr	4,5	3,0							
Helgeland - lokaler						15,0			
Helgeland - inventar og utstyr						8,0			
Isolator Tromsø - økning kapasitet	0,3								
Isolator Harstad - erstatning			0,6						
Isolator Bodø - økning kapasitet	0,6								
Isolatorer Bodø og Tromsø - erstatning						2,0			
IT-systemer og infrastruktur	6,0	3,0							
System for medikamentell kreftbehandling		2,6							
Annet	1,1	0,8	1,4	2,0	0,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Sum investeringer	17,0	14,4	2,0	2,0	25,0	2,0	2,0	2,0	2,0

Inventar og ombygging PUB Harstad:

Publikumsavdelingen i Harstad åpnet i 2009. Det har ikke vært utskifting av inventar siden da. Avdelingen er liten med dårlig plass til varer i tillegg til at det er utfordringer knyttet til diskresjon. I samarbeid med UNN ses det på mulighet for ombygging og utvidelse av avdelingen, og da vil det også være nødvendig med nytt inventar.

Nye sykehusapotek i Narvik, Hammerfest og på Helgeland

I forbindelse med bygging av nye sykehus i Narvik og Hammerfest bygges det sykehusapotek i de nye sykehusene. Ved de nye sykehusapotekene er det behov for inventar og utstyr. Dette omfatter to isolatorer, lagerautomat, kontorinventar med videre per nye apotek. I vedtatt investeringsplan for Helse Nord er det avsatt 7,5 millioner til inventar og utstyr i Narvik og 7,5 millioner til Hammerfest.

Sykehusapotek Nord har startet dialog med Nye Helgelandssykehuset om etablering av sykehusapotek. Helse Nord har lagt inn 15 millioner til lokaler på Helgeland. Investeringsmidlene til lokaler overføres til Helgelandssykehuset i forbindelse med bygging av sykehusapoteket i nytt sykehus, det er derfor ikke beregnet avskrivninger av disse midlene. Siden investeringsbudsjettet overføres sykehusforetakene reduseres ikke Sykehusapotek Nord's likviditet. Det er ikke lagt inn midler til utstyr i nytt sykehusapotek på Helgeland i Helse Nord's investeringsplan. Sykehusapotek Nord ønsker at dette legges inn i investeringsrammen i 2027.

Sykehusapotek Nord har et strategisk mål om å etablere sykehusapotek i alle nye sykehus i regionen, men ønsker å ha sykehusapotek på begge de fremtidige sykehusene på Helgeland for å sikre likt tilbud og lik kvalitet til pasientene. I planen er det lagt inn investeringsmidler til et komplett apotek

på Helgeland i det nye sykehuset i Sandnessjøen. Dersom det blir mulighet for å få tilgang til gode lokaler også på Mo mener Sykehusapotek Nord at det også bør vurderes å etableres sykehusapotek der. Dette må da tas inn i investeringsplanen ved en senere rullering. Med en løsning med to apotek på Helgeland kan det være aktuelt å etablere produksjonsavdeling på ett av sykehusene som utøver tjenester til begge sykehusene. En slik løsning forutsetter pålitelig, regelmessig og temperaturkontrollert transport mellom sykehusene, samt tilrettelegging av rutiner i sykehusene og en elektronisk løsning for bestilling.

Isolatorer Bodø, Harstad og Tromsø

Isolatorene i Bodø, Harstad og Tromsø må med høy sannsynlighet skiftes ut i løpet av to til seks år, dette på grunn av alder. Det er derfor lagt inn midler til dette. I Bodø og Tromsø er nå totalt to isolatorer under anskaffelse. Dette er for å bedre produksjonskapasiteten og for å redusere risiko.

It-systemer og infrastruktur

FarmaPro fases ut i løpet av 2024 og i den forbindelse anskaffes det erstatning for de funksjonene som ikke dekkes av apotekforeningens nye system – EIK. Funksjoner som ikke dekkes er butikkdata (kasse), reseptur, ordre, lager, fakturering og innkjøp (OLFI). Det anskaffes systemer som kan fylle disse funksjonene. System for reseptur og butikkdata (ORION) anskaffes av sykehusapotekforetakene i fellesskap, mens Sykehusapotek Nord innfører Clockwork, som er i bruk i resten av Helse Nord, for å dekke behovet for OLFI.

Prosjektene er ikke avsluttet, og dette medfører at det vil påløpe investeringskostnader i 2023 og 2024. Implementering av Clockwork skal være ferdig i 2023, mens RBD ikke vil være klar til bruk før i 2024. Det er anslått et behov for 6 millioner i investeringer i 2023 og 3 millioner i 2024.

System for medikamentell kreftbehandling (MKB)

Det pågår et arbeid med å anskaffe et regionalt system for medikamentell kreftbehandling i Helse Nord. Sykehusapotek Nord's andel av investeringskostnaden er anslått til 2,4 millioner (10 % av total investering). MKB er ikke tatt høyde for i Sykehusapotek Nord's investeringsramme, og investeringsrammen for 2024 økes med 2,4 millioner.

De foreslåtte investeringene vil medføre økte kostnader, hovedsakelig som følge av økte avskrivninger (tall i hele tusen):

	Avskr.tid	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inventar og ombygging Harstad	15		0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Narvik - inventar og utstyr	10		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Hammerfest - inventar og utstyr	10		0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Helgeland - inventar og utstyr	10					0,8	0,8	0,8	0,8
Isolatorer	8	0,1	0,1	0,2	0,2	0,5	0,5	0,5	0,5
IT-systemer og infrastruktur	8	1,5	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	2,9	2,0
System for medikamentell kreftbehandling	8	0,2	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Annet	8	0,2	0,3	0,6	0,7	0,8	1,1	1,3	1,4
Sum avskrivninger investeringsplan		1,9	5,3	5,6	5,7	6,9	7,1	7,4	6,6
Av investeringer 2002-2023		3,8	3,7	2,9	2,3	2,2	1,9	1,8	0,6
TOTALE AVSKRIVNINGER		5,8	9,0	8,5	8,0	9,1	9,0	9,2	7,2

Tiltak for å oppnå balanse

For å finansiere de planlagte investeringene vil det være nødvendig å gjennomføre tiltak. Endelig utforming og innretning på tiltak må gjøres før investeringsbeslutning fattes, og i forbindelse med den årlige budsjettprosessen. Noen mulige tiltak er:

Tiltak	Risiko	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Økt produksjon Bodø og Tromsø	2	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Oppstart nye apotek	1		1,5	1,5	1,5	2,3	2,3	2,3	2,3
Bortfall IKT-kostnader	1	0,2	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
Økt salg ombygging Harstad	2		0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Annet uplanlagt	3		1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Sum tiltak risiko 1	1	0,2	1,9	1,9	1,9	2,7	2,7	2,7	2,7
Sum tiltak risiko 2	2	0,4	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Sum tiltak risiko 3	3	-	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Sum tiltak		0,6	3,5	3,5	3,5	4,3	4,3	4,3	4,3

De ulike risikokategoriene som er benyttet er:

1. Usannsynlig at tiltaket ikke blir gjennomført etter plan
2. Lav sannsynlighet for at tiltaket ikke blir gjennomført etter plan
3. Middels sannsynlighet for at tiltaket ikke blir gjennomført etter plan

Tiltakene gir indikasjoner på hvordan investeringene kan finansieres.

Anskaffelse av isolator for å øke kapasiteten, samt anskaffelse av system for medikamentell kreftbehandling, ventes å øke produktiviteten i produksjonsavdelingene, noe som kan finansiere de økte avskrivningene som følger av investeringene. Utsifting av isolatorer øker ikke kostnadene da disse erstatter isolatorer som er ferdig avskrevet.

Oppstart av nye apotek skal være selvfinansierende og gi inntekter som i alle fall skal dekke avskrivningene.

Avvikling av FarmaPro vil medføre bortfall av en del kostnader, blant annet drift av servere, linjer og vedlikeholdsavtaler.

Ombygging av publikumsavdelingen i Harstad vil gi rom for bedre vareutvalg og bedre forhold for kundene. Dette forventes å gi økt inntjening.

Det er nødvendig å effektivisere driften i alle de vareleverende avdelingene i foretaket, dette for å finansiere investeringer og driftskostnader i forbindelse med nye forretningssystemer, i tillegg til å sikre bærekraft for eventuelle andre forhold. Publikumsavdelingene må i tillegg utnytte mulighetene som de nye systemene gir slik at oppnåelse av overskuddskravet sikres.

Bærekraftsanalyse	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Sum driftsinntekter	758,6	795,0	833,2	873,2	915,1	959,0	1 005,0	1 053,3	1 103,8
Sum driftskost. ekskl. avskr.	754,5	790,7	828,7	868,4	910,1	953,8	999,6	1 047,6	1 097,9
Sum avskrivninger	4,3	5,8	9,0	8,5	8,0	9,1	9,0	9,3	7,2
Netto rente	-1,2	-0,9	-1,0	-1,2	-1,4	-1,6	-1,9	-2,3	-2,7
Prognose, avvik fra bud. 2023	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
Økonomisk Resultat	4,0	2,4	-0,5	0,5	1,4	0,7	1,3	1,7	4,4
Vedtatt resultatkrav	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Avvik fra resultatkrav, før effekter av tiltak	3,0	1,4	-1,5	-0,5	0,4	-0,3	0,3	0,7	3,4
Tiltaksplan									
Risiko 1		0,2	2,1	2,2	2,3	3,4	3,6	3,8	3,9
Risiko 2		0,4	0,7	0,7	0,7	0,8	0,8	0,8	0,9
Risiko 3		0,0	1,1	1,2	1,2	1,3	1,3	1,4	1,5
Sum effekter tiltaksplan		0,6	3,9	4,0	4,2	5,4	5,7	6,0	6,3
Uløst omstilling	3,0	2,0	2,4	3,5	4,6	5,1	6,0	6,7	9,7

Bærekraftsanalysen forutsetter en vekst i inntekter på 4,80 % og en lønns- og prisvekst på 4,80 %. Analysen er satt opp i henhold til modell som benyttes i Helse Nord.

Utgangspunktet for analysen er budsjetterte inntekter og kostnader i 2023 korrigert med forventet resultat i henhold til prognosen.

Økningen i avskrivningene som følge av nye investeringer er større enn reduksjonen som følge av at tidligere gjennomførte investeringer er ferdig avskrevet. Dette medfører en økning i avskrivninger fra 4,3 millioner i 2023 til 9,3 millioner i 2030

Resultatkravet i analysen er i henhold til Budsjettbrev 1 satt til en million per år for hele perioden.

Bærekraftanalysen viser et resultat som er i høyere enn resultatkravet i hele perioden.

Likviditet

Likviditetsberegning	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter									
Prognostisert resultat	4	3	3	4	5	6	7	7	10
Avskrivninger/nedskrivninger	4	6	9	8	8	9	9	9	7
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8	9	12	13	13	15	16	17	17
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter									
Investeringsbudsjett	-17	-13	-2	-2	-25	-2	-2	-2	-2
Overført sykehusforetak					15				
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-17	-13	-2	-2	-10	-2	-2	-2	-2
Netto endring i kontanter	-9	-5	10	11	3	13	14	15	15
IB 01.01	30	21	16	27	38	41	54	68	82
UB 31.12	21	16	27	38	41	54	68	82	97

Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er justert med den delen av investeringsbudsjettet som blir overført sykehusforetak i forbindelse med bygging av apotek. Siden dette er en budsjettoverføring får dette ikke konsekvenser for Sykehusapotek Nord's likviditet.

Likviditetsberegningen viser at Sykehusapotek Nord ikke har behov for å ta opp lån for å finansiere investeringene. Resultatet fra operasjonelle aktiviteter (den daglige driften) fører til at likviditetsbeholdningen er stabil og økende i perioden.

Direktørens vurderinger

Bærekraftsanalysen viser at Sykehusapotek Nord vil kunne gjennomføre de planlagte investeringene.

Resultatene i publikumsavdelingene må øke for å oppnå overskuddskrav og for å finansiere nye IKT-systemer med videre. Øvrige drift må også effektiviseres for å kunne finansiere anskaffelse og drift av nye IKT-systemer.

For å kunne tilby produksjonstjenester til sykehusene etter forskriftsmessig kvalitet er det nødvendig med oppgradering og vedlikehold av produksjonslokaler og –utstyr. Dette må i betydelig grad finansieres gjennom korrekt prising av tjenester til både sykehusene og andre kunder.

Opptappingsplanen for klinisk farmasi ble vedtatt i Helse Nord i styresak 72-2016. Opptappingen i henhold til planen ble avsluttet i 2020 for så å videreføres på samme nivå som i 2020. Sykehusapotek Nord vil presisere at det er viktig at midlene i planen ikke reduseres, men at det vurderes en fortsatt opptapping i årene fremover slik av avdelinger får kliniske farmasøytter som del av det kliniske team, og flest mulig pasienter i Helse Nord får farmasøytisk vurdering av legemiddelbehandlingen, både innen somatikk og psykiatri. Dette bidrar til økt pasientsikkerhet og økt kvalitet i Helse Nord sine tjenester.

Helse Nord gjennomfører anskaffelse av system for medikamentell kreftbehandling. Systemet skal brukes av alle sykehusene i Helse Nord og av Sykehusapotek Nord. Det forutsettes at systemet vil bidra til at driften av produksjonsavdelingene effektiviseres.

For å sikre tilstrekkelig gode lokaler er det viktig at Helse Nord opprettholder midlene til apoteklokaler i nye sykehus som planlegges i investeringsplanen. For å sikre gode lokaler på Helgeland anbefales det at midlene økes til samme beløp som for Narvik og Finnmark. Det kan være aktuelt å bygge to sykehusapotek på Helgeland, ett i Sandnessjøen og ett på Mo. I investeringsplanen er det foreløpig lagt inn midler til ett apotek. Dersom det blir aktuelt å etablere to sykehusapotek må finansiering av dette avklares senere.

Gode og tidsriktige lokaler er viktig også for de etablerte sykehusapotekene. Ved Sykehusapoteket i Harstad er det behov for nye lokaler til cytostatikaproduksjon. Dette bør sees i sammenheng med øvrige lokaler sykehusapoteket har behov for. Lokalene som i dag benyttes i Harstad er lite hensiktsmessige. Apoteket er ikke samlokalisert, publikumsavdelingen er liten, apoteket har ikke lokaler for aseptisk produksjon og det er ikke mulig å effektivisere driften med bruk av lagerautomater. Det har vært kontakt mellom Sykehusapotek Nord og UNN for å se på løsninger for dette, men dette har ikke resultert i noe konkret. I planen er det lagt inn midler til opprusting av publikumsavdelingen. Dersom det blir aktuelt å bygge nye produksjonslokaler må finansiering av disse avklares i samarbeid med UNN.

Selv om bærekraftsanalysen viser at Sykehusapotek Nord kan bære de planlagte investeringene, forutsetter dette kontinuerlig forbedring av alle områder av driften. Større investeringer utover planen kan medføre behov for låneopptak for å sikre tilstrekkelig likviditet for drift og investeringer. Veksten i foretaket legger press på organisasjonen. Det er da viktig at veksten understøttes med styrking av administrative ressurser og fagressurser for å opprettholde og forbedre kvaliteten i tjenestene som tilbys sykehusene, pasienter og kunder.

I forbindelse med den pågående omstillingen i Helse Nord er det viktig at Sykehusapotek Nord kompetanse og ressurser benyttes best mulig for å gi best mulig kvalitet på behandlingen og for å benytte personellet i sykehusene der de gjør størst nytte. Det bør vurderes om enkelte oppgaver som gjøres i sykehusene kan overføres til farmasøyter og apotek teknikere. Sykehusene må gjøre det de kan for å sikre gode sykehusapotektjenester gjennom å benytte sykehusapotekene i størst mulig grad. Samtidig må Sykehusapotek Nord sørge for at etterspørselen fra sykehusene kan dekkes på en effektiv måte.

Helseforetakene i Helse Nord

SENDES KUN PER E-POST

Deres ref:

Vår ref:

Saksbehandler

Dato:

-/

Monsen, Hansen og Tidemann

Bodø, 16.03.2023

Budsjettbrev 1:

Økonomisk langtidsplan 2024–2027, inkludert rullering av investeringsplan

Herved involveres helseforetakene i arbeidet med rulleringen av foretaksgruppens økonomiske langtidsplan og investeringsplan.

Helse Nord har i foretaksmøte 17.01.2023 fått krav om at foretaket «innretter virksomheten innenfor økonomiske rammer og krav som følger av Stortingets behandling av Prop.1 S (2022-2023), foretaksmøtet og oppdragsdokumentet for 2023, slik at sørge for-ansvaret oppfylles og det legges til rette for en bærekraftig utvikling over tid». Dette er videreført i foretaksmøte 8.2.2023, jf styresak 3-2023 *Oppdragsdokument 2023 til helseforetakene* hvor det fremgår:

«Det legges til grunn at foretakene iverksetter nødvendige tiltak for å innfri kravene i oppdragsdokumentet innenfor de juridiske, økonomiske og organisatoriske rammene som gjelder for helseforetaket. Bærekraftig ressursbruk skal betraktes som en forutsetning for virksomheten på lik linje med styringsmålene. Dette gjelder økonomi, miljø og disponering av personell.»

Innspill fra helseforetakene

I foretaksmøte 16. mars 2023 ble det vedtatt følgende:

1. For å sikre økonomisk bærekraft i 2023 og i økonomisk langtidsplan skal XX HF
 - a) innen utgangen av april 2023 styrebehandle budsjett 2023 på nytt i tråd med de nye forutsetningene. Budsjettet skal vedtas med en komplett og oppdatert risikovurdert omstillingsplan for 2023.

- b) gjennomføre nødvendig omstilling slik at helseforetaket i 2024 har økonomisk bærekraft for å håndtere drift og investeringer.
- c) innen utgangen av april 2023 fremlegge bærekraftsanalyse og forslag til økonomisk langtidsplan for perioden 2024 – 2031, hvor år 2024 er innrettet slik at drift og investeringer er i balanse innenfor tilgjengelige rammer.

Bakgrunn

Det vises til Helse Nord RHF's styresak 81-2022 ØLP 2023–2026, inkludert rullering av investeringsplan 2023–2030.

Helse Nord's vedtatte økonomiske langtidsplan og investeringsplan skal rulleres i styremøte i Helse Nord RHF 22. juni 2023. Vedtatt plan vil være førende for helseforetakenes langtidsplanlegging og budsjetter for perioden.

Detaljert fremdriftsplan for budsjettarbeidet og frister følger av vedlegg.

Styringsmål for Helse Nord

Helse Nord RHF har ansvar for at befolkningen i regionen får tilgang til spesialisthelsetjenester slik dette er fastsatt i lover og forskrifter. Utviklingen av tjenestene skal nå de mål som fastsettes av eierne. Økonomisk langtidsplan vil bli innrettet i samsvar med disse målene.

Regjeringens overordnede mål er:

- God helse og mestring i befolkningen, uavhengig av sosial bakgrunn.
- Gode pasientforløp og rask tilgang til tjenester i hele landet.
- Helse- og omsorgstjenesten er et attraktivt arbeidssted i et livslangt karriereløp.
- Bærekraftig og rettferdig ressursbruk.
- Helse- og omsorgssektoren er forberedt i møte med kriser og katastrofer.

Helseforetakene skal innrette sin virksomhet med sikte på å nå følgende hovedmål:

1. Styrke psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling.
2. Styrke forskning, innovasjon og kompetanse og forbedre kvalitet og pasientsikkerhet.
3. Rask tilgang til helsetjenester og sammenhengende pasientforløp.

Helse Nord's regionale utviklingsplan 2023-2038 tar utgangspunkt i at befolkningen i Nord-Norge går ned, tilgangen til kvalifisert personell blir mindre, kombinert med at dagens økonomiske rammer vil innsnevres ytterligere. Faglige krav til kvalitet og forsvarlighet og medisinsk faglig utvikling med økt spesialisering og kostbart medisinsk-teknisk utstyr gjør det nødvendige med endringer. Det medfører at organisasjonen må tenke nytt for å sikre bærekraft til løse nåværende og fremtidige behov for et likeverdig helsetilbud. Det vises i tillegg til oppdraget som Helse Nord RHF har fått fra HOD med å

vurdere behovet for endringer i funksjons- og oppgavedeling som bidrar til at Helse Nord RHF kan ivareta sitt sørge for-ansvar på lang sikt.

Strategi for Helse Nord 2021-2024 har kortere tidshorisont enn Regional utviklingsplan og bygger på to bærebjelker:

- kontinuerlig forbedring
- bærekraftig utvikling

Det forutsettes at målene innfris innenfor rammen av tildelte midler.

Mål for plan- og budsjettprosessen

Dialogen mellom RHF og helseforetakene i planprosessen skal bidra til:

- å gi helseforetakene forutsigbarhet i planforutsetningene slik at det gir grunnlag for langsiktig planlegging.
- å sikre at hvert helseforetak og Helse Nord samlet har en økonomisk bærekraftig plan.
- å gi helseforetakene mulighet for å komme med innspill til plan.
- å sikre en årlig og helhetlig prosess, hvor prioriteringer skjer ved rullering av planen i juni.

Tilbakemelding fra helseforetakene

HF-styrene bes om å behandle:

- Oppdatert bærekraftsanalyse og forslag til økonomisk langtidsplan for perioden 2024-2031, hvor 2024 er innrettet slik at drift og investeringer er i balanse innenfor tilgjengelige rammer.
- Foretakets prioriteringer mellom drift og investering.
- Foretakets prioriteringer knyttet til driftstiltak.
- Innspill til justeringer av vedtatt investeringsplan, herunder periodisering av vedtatte større prosjekter. Gjeldene investeringsplan er vedlagt.

Det vil bli avholdt et budsjettmøte (Teams) med hvert enkelt HF, tentativt uke **17/18**. Agenda står i vedlegg 1.

Økonomiske planpremisser

Det vises til vedlegg 3. Oppdatering av økonomisk langtidsplan 2024–2027 baseres foreløpig på følgende premisser:

- En forventning om 1,2 % årlig realvekst i helsesektoren.
- Trekk som en effekt av nasjonal inntektsmodell.
- Faglige premisser bygger på Regional utviklingsplan 2023-2038/Strategi for Helse Nord RHF 2021-2024.

- Oppdatering av kriterieverdiene i inntektsfordelingsmodellen gjennomføres juni 2023.
- Inndragning av omstillingsbevilgninger i tråd med foretaksmøteprotokoll 16.3.2023:

	Engangsbevilgninger for 2023		
	Styresak 4-2023	Styresak 21-2023	Sum
Finnmarkssykehuset	24	20	44
Universitetssykehuset Nord-Norge	77		77
Nordlandssykehuset	48		48
Helgelandssykehuset	21		21
	170		190

- Videreføring av økte bevilgninger i tråd med foretaksmøteprotokoll 16.3.2023:

	Økte bevilgninger		
	Drift	Medisiner- utdanning	Sum
Finnmarkssykehuset	40		40
Universitetssykehuset Nord-Norge	126	10	136
Nordlandssykehuset	78		78
Helgelandssykehuset	35		35
	279		289

Midler til kostnader knyttet til økt antall medisinerstudenter (praksisundervisning) legges inn som en permanent bevilgning og i vedlegg 3 og 4 er det gjort en foreløpig framskrivning og fordeling av økt bevilgning.

Foretakene skal i sin bærekraftsanalyse legge følgende til grunn:

- Kjente driftsendringer knyttet til nye bygg, herunder midlertidige aktivitetsreduksjoner knyttet til innflytting.
- Ta høyde for egne kostnader knyttet til innføring av elektronisk kurve (FRESK) og Helhetlig informasjonssikkerhet – fase 2.
- Ta høyde for midler til nødvendig vedlikehold.
- Det er stor usikkerhet knyttet til fremtidig utvikling i rentenivået. Det skal i bærekraftanalysene legges til grunn følgende renter:
 - Lån til byggelån til og med 2017: lånerente på 2,5 % (ved flytende)
 - Lån nye investeringsprosjekter: lånerente på 3,5 %
 - Innskuddsrente: 2,5 %
 - Driftskreditt: 2,7 %

Foreløpige prioriteringer av økonomisk handlingsrom

Det vises til vedlegg 3. Det er foretatt en foreløpig oppdatering av økonomisk handlingsrom.

Resultatkrav HF

Jf. vedtak i styresak 81-2022 ØLP 2023-2026 og styresak 4-2023 Budsjett 2023-konsolidert: Følgende resultatkrav skal ligge til grunn for perioden 2023–2030.

Resultatkrav i planperioden (i 1000 kr)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Helse Nord RHF	12 000	161 000	71 000	81 000	81 000	0	0	0	0
Finnmarkssykehuset	0	24 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
UNN	40 000	40 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Nordlandssykehuset	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Helgelandsykehuset	42 000	47 000	47 000	47 000	47 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Sykehusapotek Nord	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Helse Nord IKT	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum	100 000	278 000	139 000	149 000	149 000	26 000	26 000	26 000	26 000

Med vennlig hilsen

Marit Lind
Signert
Konstituert adm. direktør

Erik Arne Hansen
Signert
Økonomidirektør

Vedlegg 1 - Videre fremdriftsplan budsjettprosess 2024–2027

Vedlegg 2 - Vedtatt investeringsplan 2023–2030

Vedlegg 3 - Foreløpig beregning av økonomisk handlingsrom/konsekvenser av plan 2024–2027

Vedlegg 4 – Fremskrivning av basisramme

VEDLEGG 1

Videre fremdriftsplan budsjettprosess 2024-2027

28. april Frist for HF-styrebehandling av tiltaksplan, bærekraftsanalyse og innspill til plan.

April, tentativ uke 17/18 Budsjettmøter, avklaringer av forventninger, budsjettpremisser og føringer.

Agenda:

1. Gjennomgang av helseforetaks plan for å løse omstillingsutfordringer.
2. Klargjøring av foretakets prioriteringer
3. Gjennomgang av fremdrift i investeringsplanen
 - a. Forventet utbetaling store byggeprosjekt og innbetalinger ved salg
 - b. Tidspunkt for overføring fra anlegg under utførelse til bruk (avskrivninger med mer)
4. Evt. avklaring av spørsmål knyttet til mottatte innspill til plan

22. juni RHF-styret behandler styresak om økonomisk langtidsplan neste 4 år, inkl. rullering investeringsplan neste 8 år.

Oktober Budsjettmøter i forbindelse med oppfølgingsmøter per 2.tertial 2023.

3. oktober Oppdatert bærekraftsanalyse, likviditetsprognose og tiltaksplan for å nå fastsatt resultatkrav for neste år (administrativt behandlet) oversendes Helse Nord RHF. Innspill til Statsbudsjett år n+2 sendes RHF.

? oktober Statsbudsjett 2024.

24. oktober RHF-styret behandler sak om oppdatering rammer/føringer budsjett 2024.

15. desember Frist for endelig budsjettbehandling i Helseforetaksstyret.

Februar 2024 Konsolidert budsjett behandles i RHF-styret.

VEDLEGG 2 - Vedtatt investeringsplan

Investeringsplan - Totale rammer inkl prisstigning til ferdigstillelse og byggeleisrenter	Sum tidligere år	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	SUM inkl tidl. År
Finmarkssykehuset											
Helikopterlandingsplass Kirkenes				34 000	20 000						54 000
Nye Hammerfest sykehus P50, eksklusive universitetsarealer	983 000	500 000	612 000	225 000							2 320 000
Nye Hammerfest sykehus, universitetsarealer	50 000	100 000	50 000								200 000
Nye Hammerfest sykehus, helikopterlandingsplass		22 600	72 000								94 600
Korona-investeringer styresak 104-2020	21 200										21 200
Operasjonsstue Alta		15 000									15 000
Tarmscreening			4 500								
Til HF-styrets disposisjon (MTU, ambulanser, KLP mv.)		45 000	45 000	45 000	50 000	50 000	50 000	45 000	45 000	45 000	
Sum Finmarkssykehuset		682 600	783 500	304 000	70 000	50 000	50 000	45 000	45 000	45 000	
UNN											0
Nye Narvik sykehus P50	997 000	723 000	639 000	313 000							2 672 000
Korona-investeringer styresak 104-2020	73 900										73 900
UNN psykisk helsevern Tromsø P50			0	0	50 000	150 000	700 000	700 000	300 000		1 900 000
Tarmscreening			8 300								
Til HF-styrets disposisjon (MTU, ambulanser, KLP mv.)		275 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	180 000	180 000	180 000	
Sum UNN		998 000	847 300	513 000	250 000	350 000	900 000	880 000	480 000	180 000	
Nordlandssykehuset											
Korona-investeringer styresak 104-2020	42 200										42 200
Korona- testing	8 600										8 600
Strålemaskin		20 000	20 000								40 000
Bioteknologi - NIPT	1 200	2 400									3 600
Landingsplass Bodø			20 000								20 000
Fagplan TSB		10 200									10 200
Tarmscreening			8 100								
Til HF-styrets disposisjon (MTU, ambulanser, KLP mv.)		80 000	80 000	80 000	80 000	80 000	100 000	90 000	90 000	90 000	
SUM NLSH		112 600	128 100	80 000	80 000	80 000	100 000	90 000	90 000	90 000	
Helgelandssykehuset											
Utvikling av Helgelandssykehuset P50	20 000	0	0	0	50 000	70 000	400 000	700 000	760 000		2 000 000
Korona-investeringer styresak 104-2020	24 800										24 800
Tarmscreening			3 700								
Til HF-styrets disposisjon (MTU, ambulanser, KLP mv.)		70 000	60 000	50 000	50 000	50 000	50 000	45 000	45 000	45 000	
SUM Helgelandssykehuset		70 000	63 700	50 000	100 000	120 000	450 000	745 000	805 000	45 000	
Helse Nord IKT											
Vedtatte prosjekter		85 600									
Korona-investeringer styresak 104-2020	33 000										33 000
Til HF-styrets disposisjon		84 400	105 000	105 000	105 000	105 000	30 000	30 000	30 000	30 000	
SUM Helse Nord IKT		170 000	105 000	105 000	105 000	105 000	30 000	30 000	30 000	30 000	
Sykehusapotek Nord											
IKT											
Utstyr/areal		7 000	10 000	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	
Lokaler i nye sykehus			7 000	8 000			15 000				
Sykehusapotek Nord		7 000	17 000	11 000	2 000	2 000	17 000	2 000	2 000	2 000	
Helse Nord RHF											
FRESK	468 100	130 000	15 100	0							613 200
Felles regionale IKT-prosjekt/digitale innbyggertjenester	395 450	45 550	30 400	4 600	7 700	0	30 000	30 000	30 000	30 000	603 700
IKT investeringer			0	50 000	0	0					50 000
IKT investeringer, ubrukte rammer tidligere år			29 700	15 800	52 700	15 000					113 200
Infrastruktur IKT UNN Narvik				17 000							17 000
Infrastruktur IKT FIN Hammerfest				16 000							16 000
Finmarkssykehuset Hammerfest P85		0	0	100 000	162 000						262 000
UNN Narvik P85			0	100 000	72 000						172 000
Helgelandssykehuset utvikling P85			0	0	0	0	0	400 000	100 000		500 000
Påkostning (standardheving) eksisterende anlegg.			0	50 000	50 000	50 000	50 000				200 000
Usikkerhet strategiske prosjekter i konseptfase				0	50 000	50 000	50 000	500 000	500 000		1 000 000
Usikkerhet nye strategiske prosjekter				0	50 000	50 000	50 000	50 000	500 000	500 000	1 200 000
Sum Helse Nord RHF		175 550	75 200	353 400	394 400	115 000	130 000	980 000	1 130 000	530 000	
Sum investeringsplan		2 215 750	2 019 800	1 416 400	1 001 400	822 000	1 677 000	2 772 000	2 582 000	922 000	

VEDLEGG 3 - Foreløpig vurdering av økonomisk handlingsrom

Det anslås at Helse Nord RHF har et brutto økonomisk handlingsrom i størrelsesorden 445 mill. kroner i 2024 stigende til 640 mill. kroner i 2027.

TABELLENE VISER ENDRING FRA VEDTATTE RAMMER 2023

Forventet økonomisk handlingsrom (akkumulert)	2024	2025	2026	2027
Oppdatering nasjonal inntektsmodell akkumulert	-100 000	-200 000	-300 000	-400 000
Forventet realvekst akkumulert 1,0 % pr år	160 000	320 000	480 000	640 000
Viderført tilleggsbevilgning	309 700	309 700	309 700	309 700
Reserver og avslutning prosjekter RHF	0	0	0	0
Engangstilskudd HF avsluttes, Samvalgskooridnator	1 500	1 500	1 500	1 500
Styrets reserve	10 000	10 000	10 000	10 000
Renteinntekt RHF	50 000	55 000	60 000	65 000
Ads disp	4 000	4 000	4 000	4 000
Prisjustering tilbakeholdt basisramme	10 000	10 000	10 000	10 000
Forventet handlingsrom (akkumulert)	445 200	510 200	575 200	640 200

TABELLENE VISER ENDRING FRA VEDTATTE RAMMER 2023

Oppfølging av vedtatt plan 2023-2026	2024	2025	2026	2027
Styrke HF	50 000	100 000	150 000	200 000
Økt avsetning til investeringer	0	10 000	20 000	20 000
Viderført tilleggsbevilgning til HF	279 000	279 000	279 000	279 000
Tiltak Regional utviklingsplan/faglige satsninger	12 000	12 000	12 000	12 000
Sentral risikobuffer Finnmarkssykehuset Hammerfest		40 000	40 000	40 000
Informasjonssikkerhet		-10 000	-10 000	-10 000
Styrke HF/Utdanning spesialsykepleiere		-10 000	-10 000	-10 000
Styrke HF/Vedlikehold		10 000	10 000	10 000
Persontilpasset medisin	2 000	2 000	2 000	2 000
Styrets disp	10 000	10 000	10 000	10 000
Ads disp	4 000	4 000	4 000	4 000
Kvalitetsregister BUP	800	800	800	500
Regionalt senter for spiseforstyrrelse			3 500	3 500
Kjønnsinkongruens	500	1 000	1 000	1 000
Sum oppfølging av vedtatt plan 2023-2026	358 300	448 800	512 300	562 000
Oppfølging av budsjett 2023	2024	2025	2026	2027
Økte kostnader luftambulanse	40 000	40 000	40 000	40 000
Sum oppfølging av budsjett 2023	40 000	40 000	40 000	40 000
Eksternt påførte forhold	2024	2025	2026	2027
Sum eksterne forhold	0	0	0	0
Nye forslag i plan 2024-2027	2024	2025	2026	2027
Medisinerstudentplasser (praksisundervisning)	20 000	30 000	40 000	50 000
Sum nye forslag i plan 2024-2027	20 000	30 000	40 000	50 000
Sum disponert	418 300	518 800	592 300	652 000
Rest til disposisjon	26 900	-8 600	-17 100	-11 800

Vedlegg 4 - Framskrivning basisrammer

Basisramme 2024-2031 Helgelandssykehuset	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Vedtatt ramme 2023	1 735 521	1 735 521	1 735 521	1 735 521	1 735 521	1 735 521	1 735 521	1 735 521
Kapitalkompensasjon Helgeland		0	0	0	50 000	50 000	50 000	50 000
Videreført tilleggsbevilgning	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000	35 000
Samvalgskoordinator	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Styrking HF estimat	7 271	14 570	21 855	29 140	29 140	29 140	29 140	29 140
Sum	1 777 292	1 784 591	1 791 876	1 799 161	1 849 161	1 849 161	1 849 161	1 849 161

Basisramme 2024-2031 Nordlandssykehuset	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Vedtatt ramme 2023	3 920 888	3 920 888	3 920 888	3 920 888	3 920 888	3 920 888	3 920 888	3 920 888
Styrking HF estimat	14 208	28 394	42 591	56 788	56 788	56 788	56 788	56 788
Videreført tilleggsbevilgning	78 000	78 000	78 000	78 000	78 000	78 000	78 000	78 000
Samvalgskoordinator	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Sum	4 012 596	4 026 782	4 040 979	4 055 176	4 055 176	4 055 176	4 055 176	4 055 176

Basisramme 2024-2031 UNN	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Vedtatt ramme 2023	6 337 032	6 337 032	6 337 032	6 337 032	6 337 032	6 337 032	6 337 032	6 337 032
Kapitalkompensasjon UNN Narvik	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Kapitalkompensasjon UNN psykiatri					40 000	40 000	40 000	40 000
Persontilpasset medisin	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650	5 650
Styrking HF estimat	20 013	39 956	59 934	79 912	79 912	79 912	79 912	79 912
Regionalt senter spiseforstyrrelser			3 500	3 500	3 500	3 500	3 500	3 500
Videreført tilleggsbevilgning	126 000	126 000	126 000	126 000	126 000	126 000	126 000	126 000
Kvalitetsregister BUP	800	800	800	800	800	800	800	800
Medisinerstudenter (praksisundervisning)	20 000	30 000	40 000	50 000	60 000	70 000	70 000	70 000
Sum	6 509 495	6 589 438	6 622 916	6 652 894	6 702 894	6 712 894	6 712 894	6 712 894

Basisramme 2024-2031 Finnmarkssykehuset	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Vedtatt ramme 2023	1 999 470	1 999 470	1 999 470	1 999 470	1 999 470	1 999 470	1 999 470	1 999 470
Kapitalkompensasjon Hammerfest	0	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Samvalgskoordinator	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500	-500
Videreført tilleggsbevilgning	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
Styrking HF, estimat	8 508	17 080	25 620	34 160	34 160	34 160	34 160	34 160
Sum	2 047 478	2 106 050	2 114 590	2 123 130	2 123 130	2 123 130	2 123 130	2 123 130



Måleindikatorer knyttet til overordnede og operative mål	
Styresak nr.:	16 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler:	Kvalitetsleder Agnethe Tønseth Solberg
Arkivreferanse:	2023/110-1

Formål med saken

Internrevisjonsrapport 01/2022 fra internrevisjonen i Helse Nord ble behandlet i styresak nr. 48 – 2022. Følgende vedtak ble fattet:

- 2. Styret ber om tilbakemelding på fastsatte måleindikatorer knyttet til overordnede og operative mål for Sykehusapotek Nord i løpet av første tertial 2023*

Sykehusapotek Nord har, og bruker en rekke indikatorer for å overvåke driften, følge med på utvikling i foretaket og omgivelsene, og for å utvikle foretaket, og styret blir i denne saken orientert om disse.

Administrerende direktørs innstilling til vedtak

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar informasjonen om måleindikatorer til orientering.

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør



Internrevisjonens funn og anbefaling

Revisjonskriterium: Det benyttes et sett av måleindikatorer som gir grunnlag for vurdering av utvikling og grad av måloppnåelse

Revisjonens vurdering: I liten grad for strategiske satsningsområder. SANO har også få indikatorer knyttet til mål fra OD.

Revisjonens anbefaling: Internrevisjonen anbefaler SANO å utarbeide og ta i bruk et sett av måleindikatorer knyttet til overordnede og operative mål.

Mål i SANO:

Fra strategien:

Sykehusapotek Nord skal:

- Være en sikker leverandør av apotekvarer til helseforetakene i Helse Nord.
- Drive apotekutsalg med reseptekspedisjon og selvvalg.
- Tilvirke legemidler til den enkelte pasient.
- Rådgi helsepersonell og pasienter om riktig legemiddelbehandling, håndtering og bruk av legemidler.
- Utøve forskning og ta i bruk resultatene.
- Samordne og kvalitetssikre sykehusapotektjenestene i Helse Nord.

Fra OD:

- 1.0 Innrette virksomheten innenfor økonomiske rammer og krav som følger av styresak 139 Budsjett 2023 - rammer og føringer og foretaksmøtet 9.11.22
- 4.1 Det skal dokumenteres årlig status i arbeidet med å nå de langsiktige målene innen klimaområdet gjennom bidrag til spesialisthelsetjenestens rapport om samfunnsansvar.
- 4.3 Sikre forsvarlig beredskap for forsyningskritiske legemidler der de regionale helseforetakene har finansieringsansvaret.
- 5.1 Sikre gode arbeidsforhold. Utvikle heltidskultur i helseforetakene.
- 7.1 Resultatkrav: Overskudd kr 1 mill.

For å følge opp de strategiske målene og kravene i OD har SANO en rekke indikatorer og måltall som det rapporteres på jevnlig både til eier, styre og internt i foretaket.

Utvalgte indikatorer er spesifisert i tabellen nedenfor.



Indikatorer i SANO					
Økonomi	Kvalitet	Forskning	Aktivitet	HMS	Ytre miljø og samfunnsansvar
Regnskap målt mot budsjett	Gjennomføringsgrad kompetanseplaner	Publikasjoner/ år	PUB: Antall resepter	Forbedringsundersøkelsen	Kassasjon målt i kroner
Regnskap målt mot fjorår	SHE, PUB, PRO: Grossistens leveringsdyktighet	Masteroppgaver/ år	PUB: Antall ekspedisjoner	Sykefravær	Reiser, antall reiste km med fly
Vareforbruk	SHE, PUB, PRO: Servicegrad fra grossist	Doktorgrader/ år	PUB: Omsetning og solgte pakninger i selvvalg	Skader	Antall ansatte som har gjennomført obligatorisk e-læring
Andel personalkostnad	PUB: Kundens opplevde kvalitet.	Kliniske studier	PUB: Omsetning og solgte pakninger reseptfrie legemidler	Vernerunder	Andel deltidsstillinger
Varebeholdning	PUB, SHE og PRO: Servicegrad		PUB: Andel handelsvarer		Likestilling
Varer uten omsetning	SHE: Antall sykehusavdelinger med ASL		SHE: Antall sykehusavdelinger med ASL		
Antall stillinger	Meldte avvik		Klinisk farmasi: Antall stillinger i hht regional plan for klinisk farmasi		
Gjennomsnittspris solgte varer			PRO og SHE: antall ordrer ekspedert		
			PRO og SHE: Antall ordrelinjer		
			PRO: Antall produksjoner steril, cyt og galenisk		

De fleste indikatorene rapporteres det på månedlig, blant annet gjennom målekort og virksomhetsrapportering, andre rapporteres det på årlig, for eksempel gjennom årsregnskap og årsberetning.

I tillegg til indikatorene i tabellen over utarbeides og brukes det indikatorer avhengig av behov i forbindelse med ulike analyser. De ulike indikatorene kombineres også for å få ulike nøkkeltall som brukes til å analysere driften.

Operasjonalisering av mål starter når budsjett/overordnede mål for foretaket er ferdig i november. Målene skal operasjonaliseres ned til så lavt nivå som mulig.



Overordnet organisering og styringsstruktur	
Styresak nr.:	17 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler:	Kvalitetsleder Agnethe Tønseth Solberg
Arkivreferanse:	2023/106-1

Formål med saken

I henhold til styreinstruks for Sykehusapotek Nord HF skal styret planlegge og organisere sykehusapotektjenesten i Helse Nord. Det ble i internrevisjonsrapport 01/2022 fra internrevisjonen i Helse Nord påpekt at styret for Sykehusapotek Nord ikke har vedtatt helheten rundt den overordnede organiseringen og styringsstrukturen i foretaket, men delelementer.

Denne saken viser hvordan organiseringen og styringsstrukturen i Sykehusapotek Nord HF er, og hvilke rammer som gjelder for organiseringen.

Administrerende direktørs innstilling til vedtak

Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar den overordnede organiseringen og styringsstruktur som fremlagt i denne saken.

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør



Juridiske rammer for organisering

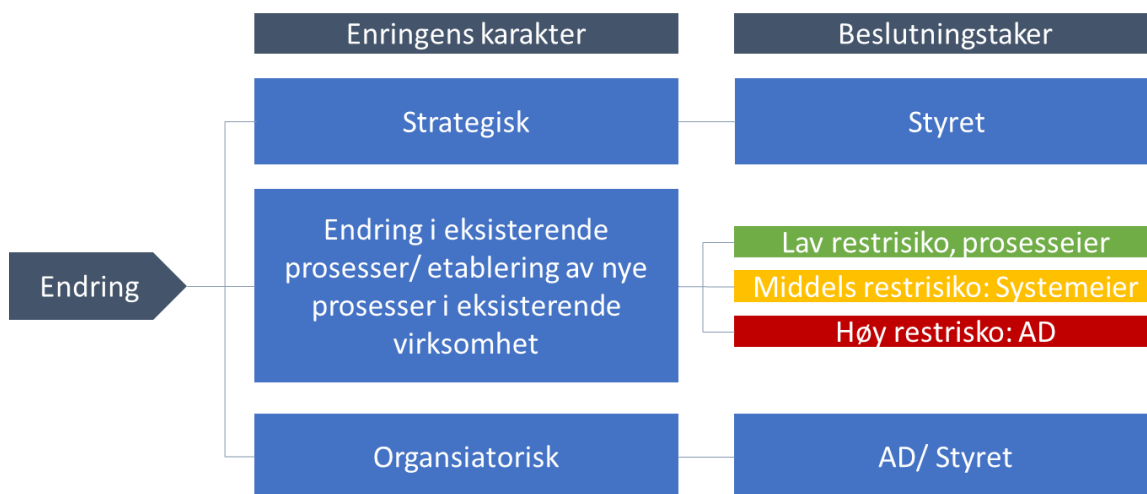
Det er hovedsakelig to lover som regulerer organiseringen av Sykehusapotek Nord HF:

- Lov om helseforetak m.m. (helseforetaksloven)
- Lov om apotek

Lov om helseforetak

Forvaltningen av foretaket hører under styret som har ansvar for en tilfredsstillende organisering av foretakets samlede virksomhet. Styret skal med utgangspunkt i dette beslutte overordnet organisasjonsstruktur og eventuelle endringer i denne.

Figuren under illustrerer hvem som har myndighet til å fatte beslutninger gitt type endring og risiko.



Apotekloven

§ 3-6. Forholdet mellom konsesjonærene

Apotekkonsesjonær er leder på nivå 1. Driftskonsesjonær er leder på nivå 2. Forholdet mellom konsesjonærene er regulert i [apotekloven §3-6](#).

Apotekkonsesjonær (Administrerende direktør)	Driftskonsesjonær (Apoteker)
Rammeverk for virksomheten	Etterlevelse av rammeverket
Utvikling av rammeverk	Implementering av rammeverk

Organisering

I en liten organisasjon kan arbeidet med rammer og utvikling skje desentralisert. Når organisasjonen vokser, kompleksiteten øker og kontrollspennet til AD blir større, er det nødvendig å vurdere oppgavedelingen i organisasjonen med hensyn til tilfredsstillende grad av styring og kontroll med virksomheten.

SANO før: En oversiktlig organisasjon med enkle uformelle strukturer. Organisasjonens behov for både rammeverk og etterlevelse ble håndtert i apotekene. Eierskap og forvaltning av dokumenter og prosesser skjedde i hvert enkelt apotek. IT-systemene var få og enkle med lite integrasjon. Det var lite behov for arkitektur.

SANO nå: Foretaket har vokst. Det er ikke like enkelt å ha god oversikt over aktiviteten som det var tidligere. Ressursene i apotekene ønskes brukt til å løse kjerneoppgaver. Apotekenes behov for støtte

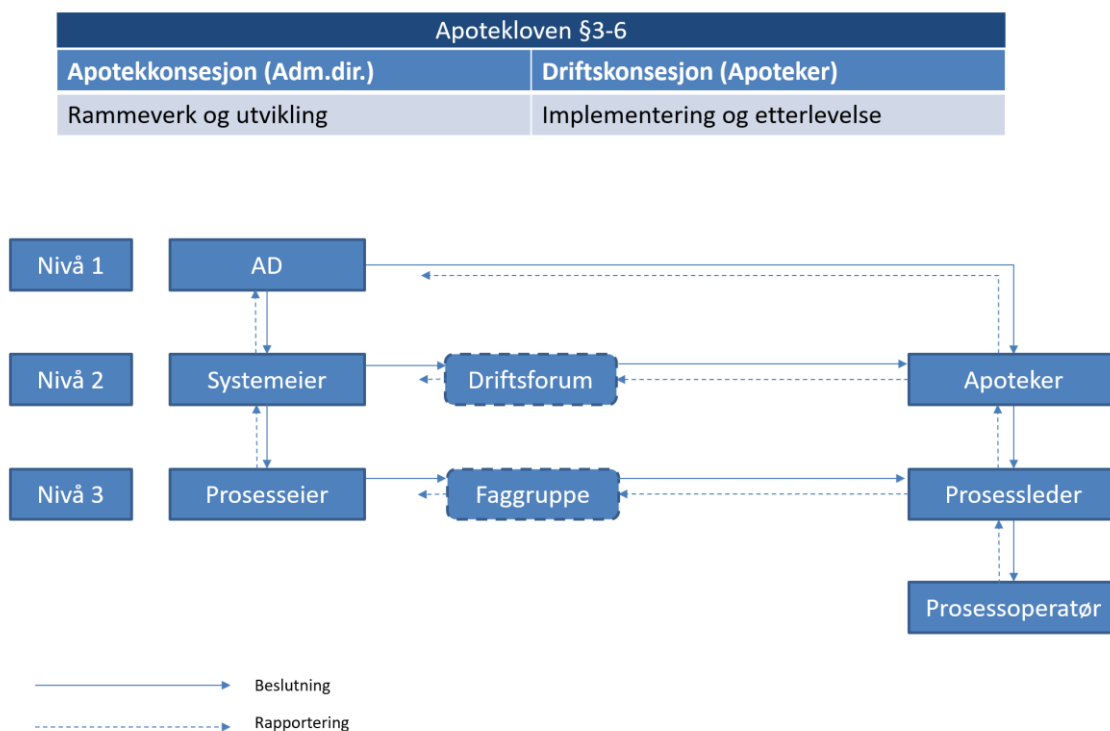


til rammeverk og utvikling har vokst frem over tid. Organisasjonen har vokst og nye roller har kommet til. Effektiviseringsprinsipper ligger til grunn for sentralisering av oppgaver. Det gjøres risikovurderinger med fokus på negative utfall.

SANO i fremtiden:

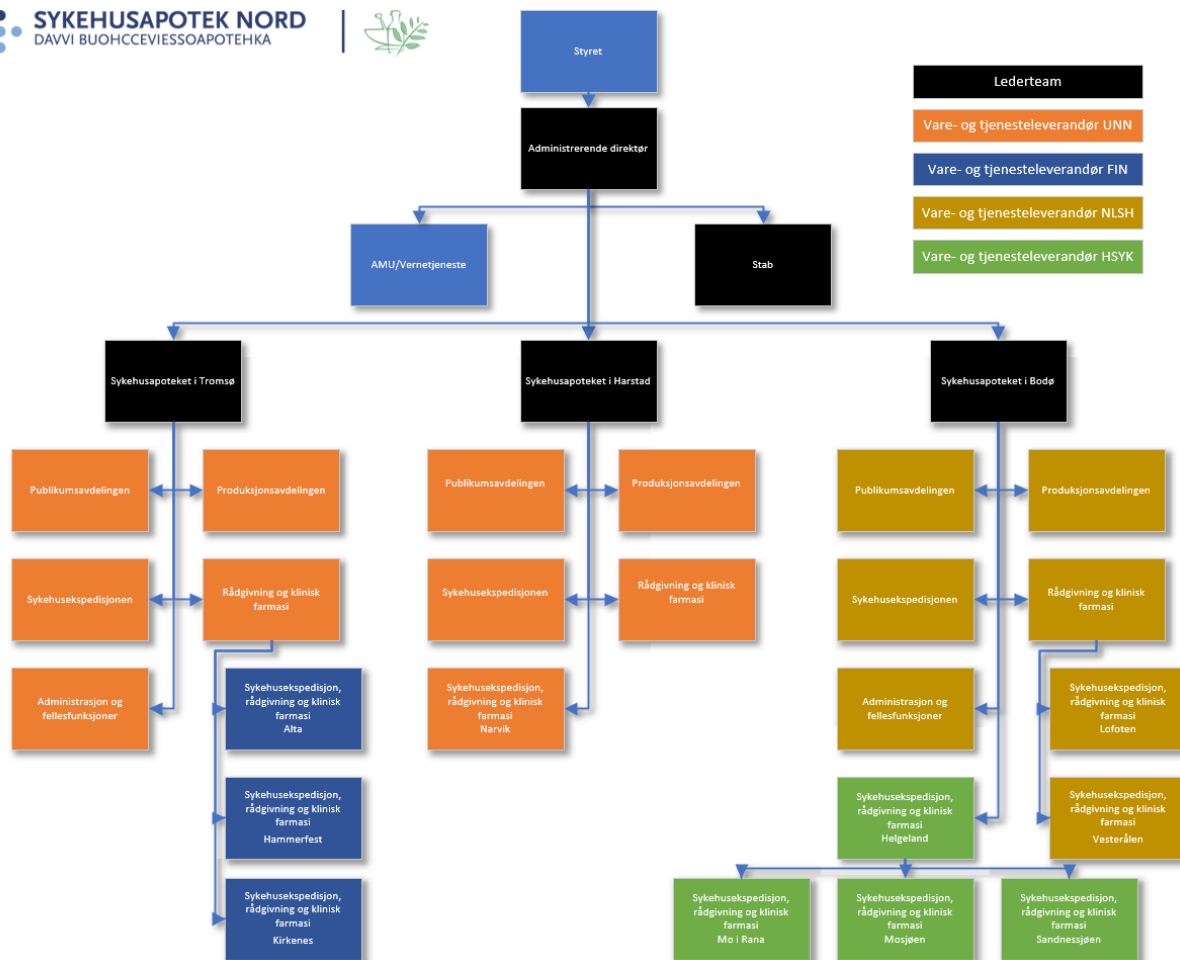
Det vil bli flere ansatte i flere apotek. Oppgavedeling i regionen vil få konsekvenser også for SANO. Det gis mer- og annen støtte fra IT-systemer og det er flere systemer som skal snakke sammen. Kompleksiteten har økt. Krav fra kunder har endret seg. Demografi og rammebetingelser er i endring. Det er et økende behov for å tolke og oversette kundekrav og regulatoriske krav til taktisk og operativt nivå. Risiko skal styres etter hva virksomheten bestemmer er akseptabelt på ulike nivåer. Det er tydelig hva som ligger i ulike roller og hvilket ansvar som er plassert hvor. Prinsipper om effektivitet, risiko, etterlevelse, kvalitet og kontinuerlig forbedring ligger til grunn for arbeidsdeling i organisasjonen.

For å møte fremtidens SANO, er det gjort valg om større grad av prosessorientering med avklarte rolle- og ansvarsforhold:





SANO har følgende organisering:



Foretakets overordnede organisering er apotekkonsesjonær (administrerende direktør) som er overordnet apotek driftskonsesjonær (apoteker). Apotekene er organisert i fire ulike virksomhetsområder. Administrerende direktør har en stab som skal støtte administrerende direktør og apotekene, samt ivareta felles administrative oppgaver. Staben skal også understøtte prosessene som går på tvers av apotekene.

Den overordnede organiseringen gjenspeiles i foretakets fullmaktsmatrise som ble vedtatt av styret 1. oktober 2009 (vedlagt).

Oppsummering og konklusjon

Dagens organisering av foretaket er i tråd med helseforetaksloven og apotekloven. Organiseringen oppleves som hensiktsmessig. Organiseringen gjenspeiles i fullmakts- og styringsstrukturen. For å kompensere for ulempene med organiseringen er det gjort valg om prosessorientering som skal bedre samhandlingen mellom apotekene.

FULLMAKTSMATRISE SYKEHUSAPOTEK NORD HF

Fullmaktsmatrisen regulerer hvem som kan fatte økonomiske beslutninger vedrørende anskaffelser og drift og er foretakets styrende dokument for fullmakter. Fullmaktsmatrisen gir premisser for stillingsbeskrivelser og er vedtatt av foretakets styre i styremøte 1. oktober 2009.

Definisjoner

Signatur:	Signaturberettiget kan foreta alle transaksjoner som gjelder bedriften, herunder salg og kjøp av virksomhet.
Prokura:	Prokurist kan foreta alle transaksjoner som er en naturlig del av driften i foretaket.
Anvisningsrett:	Den som anviser aksepterer at utbetalinger skal finne sted ved å signere på faktura.
Attestasjon:	Den som attesterer en faktura bekrefter at denne er korrekt i forhold til bestilling og mottatt leveranse.
Forpliktete foretak:	Inngår bindende avtaler på foretakets vegne, jfr. tabell nedenfor.

Budsjett

Rammene for investeringer og drift legges i budsjettet. Dette godkjennes av styret og legger grunnlag for neste års anskaffelser. Med unntak av administrerende direktør har ingen fullmakter til å godkjenne investeringer.

Anvisning av kostnader

Sykehusapoteker har anvisningsrett i kraft av sin stilling. Det skal utpekes og godkjennes en person til å ivareta sykehusapotekers anvisningsrett ved dennes fravær. Denne personen godkjennes av direktør. Beløpsgrenser for anvisning fremgår av tabellen under "Forpliktelse av foretak".

Særskilt om personalkostnader, reiseregninger og utlegg

Overordnet ledernivå skal anvis kostnader. For linjen (sykehusapotekene) er hierarkiet som følger:
Styreleder ← Direktør ← Sykehusapoteker ← Avdelingsleder m/attestasjonsrett ← Ansatte på avdeling

Regelverk for offentlige anskaffelser

Den som får tildelt anvisningsfullmakt skal oppdatere seg på regelverket om offentlige anskaffelser og regionale etiske retningslinjer for innkjøp, og har et selvstendig ansvar for å holde seg oppdatert på området.

Ansettelser og oppsigelser

Direktør, ledergruppen og sykehusapoteker er tildelt fullmakt til å foreta faste og midlertidige ansettelser innenfor rammen av vedtatte driftsbudsjetter for sine driftsenheter. Direktør har fullmakt til å foreta oppsigelser. Ansettelser og oppsigelser skal gjennomføres i henhold til foretakets rutiner for dette, og overordnet skal alltid konsulteres.

Avtale-/kontraktinngåelse

Fullmaktshaver kan inngå og signere for avtaler med tredje part på vegne av Sykehusapotek Nord HF. Styret forutsetter at flerårige og sensitive avtaler som ikke følger av budsjett skal forelegges styret før avtaleinngåelse.

Anmeldelser

Sykehusapoteker er tildelt fullmakt til å anmelde brudd på legemiddeloven, lov om helsepersonell og straffeloven. Ved spesielle saker skal overordnet konsulteres. Alle brudd på legemiddeloven skal anmeldes. Alle øvrige straffbare forhold skal som hovedregel anmeldes.

Forpliktelse av foretak

Tabellen angir til hvilket nivå man forplikter foretaket. For kjøp av varer for videresalg kan sykehusapoteker delegere fullmakt til å forplikte foretaket gjennom å inngå avtale om kjøp av varer.

Organ/funksjon	Budsjetterte investeringer ¹	Anskaffelse av varer /tjenester innenfor driftsbudsjett	Kjøp av varer for videresalg	Kontraktinngåelse
Styrets leder	Kr 10 000 000	Signatur	Signatur	Signatur
Direktør	Kr 5 000 000	Prokura	Prokura	Prokura. Se forutsetning.
Økonomisjef	Kr 500 000	Kr 500 000	Ingen	Kontrakter med en årlig verdi på inntil kr 500 000
Fagsjef	Kr 200 000	Kr 200 000	Ingen	Kontrakter med en årlig verdi på inntil kr 200 000
It-sjef	Kr 200 000	Kr 200 000	Ingen	Kontrakter med en årlig verdi på inntil kr 200 000
Organisasjonssjef	Kr 200 000	Kr 200 000	Ingen	Kontrakter med en årlig verdi på inntil kr 200 000
Sykehusapoteker (driftskonsesjonær)	Kr 200 000	Kr 200 000	Ubegrenset hvis innenfor normal drift	Kontrakter med en årlig verdi på inntil kr 500 000.
Sykehusapotekers stedfortreder	Ingen	Kr 100 000	Ubegrenset hvis innenfor normal drift	Kontrakter med en årlig verdi på inntil kr 200 000.

¹ Se investeringspolicy for Helse Nord RHF, PR11718

Låneopptak

Sykehusapotek Nord HF kan ikke oppta lån fra andre enn eier. Eventuelle låneopptak skal godkjennes av styret i Helse Nord RHF. Sykehusapotek Nord HF kan ikke stille garanti eller pantsette sine eiendeler til sikkerhet for andres økonomiske forpliktelser.

Salg av fast eiendom

Vedtak om salg og pantsettelse av fast eiendom og salg av virksomhet skal besluttes av foretaksmøtet etter forslag fra styret.

Følgende fullmakter er ikke delegert fra direktør

- Signatur på ordninger av typen avtalefestet pensjon (AFP)
- Søknad om driftskonsesjon for apotek
- Søknad om eierkonsesjon for apotek

Stillingsoversikt med navn finnes i [fullmaktsoversikten](#).

Legemiddelmangler og håndtering av disse	
Styresak nr.:	18 - 2023
Møtedato:	29.mars 2023
Saksbehandler:	Fagsjef Margaret Aarag Antonsen
Arkivreferanse:	2023/105-1

Kort saksresyme

De siste 5 årene har vi sett en kraftig økning i antall meldte legemiddelmangler fra industrien. Sykehusapotekforetakene spiller en viktig rolle i håndteringen av legemiddelmangler i sykehusene. I denne saken gis en orientering om bakgrunnen for legemiddelmangler og hvordan disse håndteres i spesialisthelsetjenesten.

I presentasjonen som gis i styremøtet vil følgende momenter bli omtalt:

- Bakgrunn og omfang av legemiddelmangler
- Tiltak for å redusere konsekvensen av legemiddelmangler
- Oppfølging og håndtering av legemiddelmangler i og utenfor sykehusene
- Sykehusapotek Nord sin rolle og arbeid som gjøres for å redusere konsekvenser for sykehusene og kunder i publikumsavdelingene ved legemiddelmangler

Administrerende direktørs innstilling til vedtak

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar informasjon om legemiddelmangler og håndtering av disse til orientering.

Hilde Gustavsen Erstad
Administrerende direktør

Nye sykehusapotek – orientering om strategisk risiko	
Styresak nr.:	19 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler:	økonomisjef Helge K. Kjerulf Pettersen
Arkivreferanse:	2023/100-3

Formål og konklusjon

Formålet med denne saken er å orientere styret om strategisk risiko forbundet med etablering av nye sykehusapotek i Hammerfest og Narvik som følge av omstillingsprosessene som pågår i Helse Nord.

Innholdet i saken ble diskutert med administrasjonen i Helse Nord RHF i et møte 14. mars. Det var enighet i møtet om at usikkerheten rundt hva omstillingene som pågår i regionen vil resultere i er såpass stor at arbeidet med etablering av de nye sykehusapotekene skal fortsette som planlagt.

For å sikre bærekraft i sykehusapotekene og i sykehusene er det viktig at sykehusene utnytter sykehusapotekenes kompetanse og kapasitet best mulig. For å avlaste personellet i sykehusene, og for å utnytte kapasiteten i sykehusapotekene best mulig, er det viktig med dialog mellom Finnmarkssykehuset, Universitetssykehuset Nord-Norge og Sykehusapotek Nord om innholdet i tjenestene som sykehusapotekene skal tilby, både sett i sammenheng med dagens drift, og i forbindelse med de pågående omstillingsprosessene.

Administrerende direktørs innstilling til vedtak

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar informasjonen om den strategiske risikoen forbundet med etablering av nye sykehusapotek i Hammerfest og Narvik som følge av omstillingsprosessene som pågår i Helse Nord til orientering.

Hilde Gustavsen Erstad
Administrerende direktør

Etablering av sykehusapotek i Hammerfest og Narvik

Sykehusapotek Nord sitt formål er å levere legemidler til lavest mulig pris og med best mulig kvalitet til sykehusene i Helse Nord. Etablering av sykehusapotek i Hammerfest og Narvik vil bidra til mer likeverdige tjenester til sykehusene og sykehusenes pasienter i regionen.

Som tjenesteleverandør til sykehusene er tilbudet som gis fra Sykehusapotek Nord tett knyttet til de behov som sykehusene har og tjenestene som ytes i sykehusene. Omstillinger som påvirker hvilke pasientgrupper som behandles i sykehusene og tilfang av pasienter til sykehusene, vil kunne medføre konsekvenser for tjenesteområdene i apotekene. I denne saken redegjør vi for noen mulige konsekvenser for tjenesteområdene produksjon, publikum og sykehusekspedisjon. Klinisk farmasi og rådgivning påvirkes i mindre grad av endrede strukturer, funksjoner og oppgaver og er derfor ikke tatt med her.

I UNN styresaken hvor vedtak om bygging av Nye UNN Narvik ble gjort, anbefalte Sykehusapotek Nord etablering av sykehusapotek ved NUN. I notatets konklusjon står det blant annet: Av hensyn til beredskap, pasientsikkerhet og tilbudet til pasientene i NUN anbefaler Sykehusapotek Nord HF at det etableres et fullverdig sykehusapotek ved NUN (sykehusekspedisjon, publikum, produksjon og rådgivning). Et fullverdig sykehusapotek er imidlertid avhengig av sykehusets funksjoner og pasientgrunnlag.

Internt i Sykehusapotek Nord ble det gjort samme vurdering mht. Hammerfest sykehus, men dette er ikke skriftliggjort i en tilsvarende styresak i FIN.

Et fullverdig sykehusapotek i sykehusene bidrar blant annet til:

- Tilvirkning av legemidler gjøres i egnede lokaler og etter apotekstandard. Dette gir blant annet lengre holdbarhet på produktene som tilvirkes, enn hvis de tilvirkes på sykehusavdeling.
- Oppgaver knyttet til tilvirkning av legemidler utføres av spesialopplært personell i apoteket og vil frigi sykepleiertid på avdeling.
- Pasienter kan få med seg legemidlene og utstyr de trenger ved utskrivning. Dette reduserer risiko for uønsket behandlingsopphold og bidrar til et sammenhengende pasientforløp.
- Bedre legemiddelberedskap ved at en har et sentralisert lager av legemidler på sykehuset.

Både i Hammerfest og i Narvik er det i ferd med å bli bygget to produksjonslaboratorier. Et laboratorium tilpasset tilvirkning av cytostatika og et laboratorium tilpasset tilvirkning av andre sterile produkter. Arbeidsprisen som apoteket tar for slik produksjon skal dekke utgiftene apoteket har til produksjon, herunder husleie, avskrivning og andre driftsutgifter. Et lite produksjonsvolum vil medføre høyere arbeidspris per kur/produksjon.

Samtidig vil kostnader til lagerhold av cytostatika og personale til å gjøre slike tilsetninger i sykehusene reduseres, samt at dette gjøres i lokaler som er tilpasset og dermed reduserer både helserisiko for produsent og risiko for at produktene blir kontaminert.

En funksjonsfordeling som medfører at færre pasienter behandles med cytostatika ved sykehuset, gir grunnlag for at vår anbefaling om bygging av produksjonslokaler tilpasset cytostatikaproduksjon bør revurderes. Dette er noe av bakgrunnen for at saken ble løftet fram av Sykehusapotek Nord i oppfølgingsmøtet med Helse Nord 24.2.2023.

I «steril-laboratorium» vil vi kunne tilvirke et bredere spekter av produkter, for eksempel antibiotikablandinger, smerteblandinger og ernæring, avhengig av hva sykehuset ønsker. Gitt at sykehusene velger å benytte apoteket til denne typen tilvirkning vil kostnadseffektiviteten ved å etablere en slik produksjon være mindre sårbar ved endringer i funksjonsfordeling mellom sykehusene.

Pasienter som skrives ut av sykehusene har svært ofte behov for videre legemiddelbehandling. I mange tilfeller er dette legemidler som ikke lagerføres av private apotek. Å ha en publikumsavdeling i sykehusene som har et tilpasset lager til behandling som gis på sykehusene, bidrar til å forhindre uønskede behandlingsopphold og bidrar til et helhetlig pasientforløp i sykehusene. Disse vurderingene danner grunnlaget for anbefalingen om å etablere publikumsavdelinger i Narvik og Hammerfest. Samtidig er det et krav om at våre publikumsavdelinger samlet sett skal gå med overskudd. Vår beregning viser at det er høy sannsynlighet for at disse to publikumsavdelingene vil kunne ha utfordringer med å generere overskudd med nåværende pasientgrunnlag. Et lavere pasientgrunnlag enn i dag på sykehusene vil øke sannsynligheten for dette ytterligere.

Ved etablering av sykehusapotek vil vi opprette et sentralt legemiddellager. En slik etablering gir mulighet for utvidet legemiddelberedskap ved sykehusene, effektiv legemiddellogistikk i sykehusene og redusert lagerhold på sykehusavdelingene.

Økonomi i de nye apotekene

Ved beregning av økonomi i de nye apotekene er det tatt utgangspunkt i dagens drift i UNN Harstad. Dette er det apoteket som i størrelse er mest sammenlignbart med de nye apotekene.

Investeringer i bygg, ventilasjon og andre faste installasjoner gjøres av byggeprosjektene. Kostnadene forbundet med disse faktureres Sykehusapotek Nord via husleien. Sykehusapotek Nord har ingen oversikt over kostnadene forbundet med disse investeringene.

Sykehusapotek Nord vil selv gjøre investeringer i inventar og utstyr som er nødvendig for å drifte apotekene, estimert til 6-8 millioner per apotek.

Det er forventet at de nye apotekene vil redusere Sykehusapotek Nord's økonomiske handlingsrom når de er etablert. Dagens avdelinger i Hammerfest og Narvik er effektive avdelinger med lave kostnader. Det er ikke lokalt lager, noe som gjør at de direkte kostnadene stort sett bare består av lønnskostnader. Det er også lave kostnader forbundet med administrasjon. De nye apotekene vil ha behov for lokal administrasjon, arealer og utstyr, noe som vil øke kostnadene.

Med dagens drift leveres alle legemidlene fra sykehusekspedisjonen, i de nye sykehusapotekene vil om lag halvparten av omsetningen overføres til produksjonsavdelingene, noe som vil redusere resultatene i sykehusekspedisjonene.

Etablering av lager i apoteket gjør at størrelsen på medisinlagrene i sykehusene kan reduseres.

Produksjonsavdelingene vil ha et lavt antall produksjoner i forhold til kapasiteten. Dette gjør at kostnadene ved hver produksjon blir høy. For å unngå en veldig høy arbeidspris er det lagt inn forslag om en grunnfinansiering fra sykehusene, anslått til 2 millioner per apotek. Avtale om dette er ikke inngått, men er under diskusjon. Dette er en modell som brukes i Midt og Vest, men som hittil ikke har vært brukt i Nord. Til gjengjeld vil sykehusene redusere tiden som sykepleiere bruker til klargjøring av cytostatika, smertepumper, antibiotikablandinger med videre.

Kundegrunnlaget for publikumsavdelingene er usikkert, men sykehusenes lokalisering i utkanten av byene, med lang avstand til andre apotek, samt samlokaliseringen mellom sykehusene og kommunale helsetjenester kan bidra til at kundegrunnlaget er større enn anslått i våre beregninger.

Inntektene og resultatet er forventet å samvariere med aktiviteten i sykehusene. Høyere aktivitet enn anslått i beregningen vil medføre bedre resultat enn prognostisert. Samtidig vil en eventuell reduksjon i aktiviteten i de nye sykehusene påvirke resultatene negativt, og dermed påvirke grunnlaget for anbefaling for etableringene.

Oppsummering og vurdering

I denne saken er det pekt på faglige, kvalitative og økonomiske gevinster og utfordringer ved etablering av nye sykehusapotek i Hammerfest og Narvik i lys av pågående omstillingsprosess i Helse Nord. Saken synliggjør at en endring som påvirker volum av pasienter og funksjoner i sykehusene vil kunne påvirke det økonomiske grunnlaget for etableringene.

Samtidig peker saken på at etableringene forventes å bidra til bedret kvalitet i legemiddelhåndtering, legemiddelleveranser og beredskap i sykehusene, samt gi et bedre tilbud til pasienter, ansatte og kunder i lokalsamfunnet. Basert på de siste års resultater er det forventet at Sykehusapotek Nord kan håndtere en reduksjon i resultat som følge av etableringene, og fortsatt oppnå resultatkravet på 1 million.

For å sikre bærekraft i sykehusapotekene og i sykehusene er det viktig at sykehusene utnytter sykehusapotekenes kompetanse og kapasitet best mulig. For å avlaste personellet i sykehusene, og for å utnytte kapasiteten i sykehusapotekene best mulig, er det viktig med dialog mellom Finnmarkssykehuset, Universitetssykehuset Nord-Norge og Sykehusapotek Nord om innholdet i tjenestene som sykehusapotekene skal tilby, både sett i sammenheng med dagens drift, og i forbindelse med de pågående omstillingsprosessene.



Saker til informasjon	
Styresak nr.:	20 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler	administrerende direktør Hilde Gustavsen Erstad
Vedlegg:	
Arkivreferanse:	2023/4-9

Det vil bli gitt orientering om følgende saker:

1. Informasjon fra styreleder – *mundlig*
2. Informasjon fra leder av brukerutvalget - *mundlig*
3. Apotekfagsystem - *mundlig*:
 - Clockwork er tatt i bruk i alle sykehusekspedisjoner. Det jobbes nå med å få på plass integrasjoner med Orion, samt med hvordan Clockwork kan tas i bruk i produksjonsavdelingene.
 - Det jobbes med å anskaffe system for medikamentell kreftbehandling for Helse Nord. Anskaffelsen er planlagt gjennomført innen 25. mai. Deretter starter arbeidet med tilpasning og implementering.
4. Etablering av nye apotek i Hammerfest og Narvik– *mundlig*:
 - Fremdrift ihht plan
 - Rekruttering av apotekere pågår

Administrerende direktørs forslag til vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF tar fremlagte saker til orientering.

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør



Årsplan for styret	
Styresak nr.:	21 – 2023
Møtedato:	29. mars 2023
Saksbehandler:	økonomisjef Helge K. Kjerulf Pettersen
Vedlegg:	Årsplan for styret – oppdatering og status
Arkivreferanse:	2023/4

Styrets årsplan viser hvilke saker som ble behandlet i forrige styremøte, samt plan for hvilke saker som skal behandles de neste styremøtene.

Årsplanen skal gjøre det enklere for styret å planlegge hvilke saker som ønskes behandlet, samt at den gir en oversikt over hvilke saker som skal behandles på kommende styremøter.

Administrerende direktørs forslag til vedtak:

Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar årsplanen med de innspillene som kom i møtet.

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør

Møtedato	Saksnr.	Ref tidl. sak nr.	Arkivref.	Sakstittel	Vedtak
09.02.2023	1		2023/4-2	Godkjenning av innkalling og saksliste	Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner innkalling og saksliste for styremøtet 9. februar 2023.
09.02.2023	2		2022/39-26	Godkjenning av protokoll	Styret for Sykehusapotek Nord HF godkjenner protokollen fra styremøtet 16. desember 2022.
09.02.2023	3		2022/62-14	Virksomhetsrapport per desember 2022	Styret for Sykehusapotek Nord HF tar virksomhetsrapporten per desember 2022 til orientering.
09.02.2023	4		2021/396-10	Foreløpig årlig melding 2022	Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar vedlagte rapport som styrets rapport til Helse Nord RHF på gjennomføring av oppdragsdokument for 2022 (Årlig melding).
09.02.2023	5		2022/366-5	Oppdragsdokument 2023	1.Styret for Sykehusapotek Nord HF tar Oppdragsdokument 2023 til orientering. 2.Styret forutsetter at Sykehusapotek Nord gjennomfører oppdragene i nært samarbeid med brukerne, tillitsvalgte og vernetjenesten. 3.På vegne av styret i Sykehusapotek Nord HF gis direktøren ansvar for å følge opp gjennomføringen av kravene som er stilt i oppdragsdokumentet.
09.02.2023	6		2023/43-1	Status forskning i SANO	Styret for Sykehusapotek Nord HF tar presentasjon om status for forskning i foretaket til orientering.
09.02.2023	7		2023/42-1	Plan for internrevisjon 2023-2025	Styret i Sykehusapotek Nord HF tar informasjonen om internrevisjonsplan for Sykehusapotek Nord HF 2023-2025 til orientering.
09.02.2023	8		2023/4-2	Saker til informasjon	Styret for Sykehusapotek Nord HF tar fremlagte saker til orientering.
09.02.2023	9		2023/4-3	Årsplan - oppdatering og status	Styret for Sykehusapotek Nord HF vedtar årsplanen med de innspillene som kom i møtet.
09.02.2023	10			Eventuelt	
29.03.2023	11		2023/4-7	Godkjenning av innkalling og saksliste	
29.03.2023	12		2023/4-8	Godkjenning av protokoll	
29.03.2023	13		2023/103-3	Godkjenning av årsregnskap 2022	
29.03.2023				Godkjenning av rapport på gjennomføring av OD 2022 - Årlig melding 2022	

Møtedato	Saksnr.	Ref tidl. sak nr.	Arkivref.	Sakstittel	Vedtak
29.03.2023	14		2023/90-3	Virksomhetsrapport per februar 2023	
29.03.2023	15		2023/108-2	Økonomisk langtidsplan 2024-2027 inkludert rullering av investeringsplan	
29.03.2023	16	48-2022	2023/110-1	Måleindikatorer knyttet til overordnede og operative mål	
29.03.2023	17	48-2022	2023/106-1	Overordnet organisering og styringsstruktur	
29.03.2023	18		2023/105-1	Legemiddelmangler og håndtering av disse (sak ønsket i møte 9.2.)	
29.03.2023	19		2023/100-3	Nye sykehusapotek - orientering om strategisk risiko	
29.03.2023	20		2023/4-9	Saker til informasjon	
29.03.2023	21		2023/4-10	Årsplan - oppdatering og status	
29.03.2023	22			Eventuelt	
31.05.2023				Styreseminar SANO	
01.06.2023				Godkjenning av innkalling og sakliste	
01.06.2023				Godkjenning av protokoll	
01.06.2023				Virksomhetsrapport per april	
01.06.2023				Rapport for 1. tertial 2023 til Helse Nord RHF	
01.06.2023		48-2022		Status forbedringsområder internrevisjon virksomhetsstyring	
01.06.2023				Ledelsens gjennomgang	
01.06.2023				Status IKT	
01.06.2023				Forbedring 2023	
01.06.2023				Saker til informasjon	
01.06.2023				Årsplan - oppdatering og status	
01.06.2023				Eventuelt	
21.09.2023				Godkjenning av innkalling og sakliste	
21.09.2023				Godkjenning av protokoll	
21.09.2023				Virksomhetsrapport per august 2023	
21.09.2023				Rapport til Helse Nord RHF per 2. tertial 2023	
21.09.2023				Premisser budsjett 2024	
21.09.2023				Handlingsplan og risikovurdering informasjonssikkerhet	
21.09.2023				Strategisk risiko, jfr. retningslinjer for risikostyring	
21.09.2023				Møteplan 2024	
21.09.2023				Saker til informasjon	
21.09.2023				Årsplan - oppdatering og status	
21.09.2023				Eventuelt	

Møtedato	Saksnr.	Ref tidl. sak nr.	Arkivref.	Sakstittel	Vedtak
21.09.2023				Evaluering av direktør/lønnsjustering	
25.10.2023				Godkjenning av innkalling og saksliste	
25.10.2023				Godkjenning av protokoll	
25.10.2023				Årsplan - oppdatering og status	
25.10.2023				Status publikumsstrategi	
25.10.2023				Saker til informasjon	
25.10.2023				Virksomhetsrapport per september	
25.10.2023				Eventuelt	
25.10.2023				Regionalt styreseminar, Bodø	
25.10.2023				Regionalt styreseminar, Bodø	
13.12.2023				Godkjenning av innkalling og saksliste	
13.12.2023				Godkjenning av protokoll	
13.12.2023				Årsplan - oppdatering og status	
13.12.2023				Virksomhetsrapport per oktober 2023	
13.12.2023				Budsjett 2024	
13.12.2023				Revidering av strategi 2022-2025	
13.12.2023				Styrets arbeid og egenevaluering	
13.12.2023				Saker til informasjon	
13.12.2023				Eventuelt	
1-2024				Godkjenning av innkalling og saksliste	
1-2024				Godkjenning av protokoll	
1-2024				Virksomhetsrapport per desember 2023	
1-2024				Foreløpig årlig melding 2023	
1-2024				Oppdragsdokument 2024	
1-2024				Plan for internrevisjon 2024-2026	
1-2024				Saker til informasjon	
1-2024				Årsplan - oppdatering og status	
1-2024				Eventuelt	