



Styresak 015-2019

Godkjenning av styrets årsberetning og årsregnskap 2018

Saksbehandler: Marit Barosen
Dato dok: 18.03.2019
Møtedato: 27.03.2019
Vår ref: 2019/1329

Vedlegg (t):

Innstilling til vedtak:

1. Styret i Nordlandssykehuset innstiller ovenfor foretaksmøtet at det fremlagte årsoppgjør med resultatregnskap og balanse, inkludert kontantstrøm og noter, samt disponering av årsresultat fastsettes som Nordlandssykehuset HF's regnskap for 2018.
2. Styret innstiller ovenfor foretaksmøtet at det gis tilslutning til styrets retningslinjer for lederlønnsfastsettelse.
3. Styrets beretning 2018 vedtas.

Direktørens vurdering:

Vedlagt følger Årsregnskap for 2018 for Nordlandssykehuset HF.

Regnskapsmessig resultat for Nordlandssykehuset HF er i 2018 et underskudd på 31,9 mill kroner. Dette er et avvik på 36,9 mill kroner målt mot styringskravet på + 5,0 mill kroner.

Heldøgnsaktivitet var 3,3 % lavere enn plan i 2018, poliklinikk dag var nesten på samme nivå som plan. Dagbehandling og polikliniske konsultasjoner ble henholdsvis 1,9 % og 10,5 % høyere enn plan.

Målt mot fjoråret var heldøgnsaktiviteten i 2018 på samme nivå mens øvrig aktivitet har økt sammenlignet med 2017. Sykehuset har de siste årene hatt en målsetting om å vri aktivitet fra døgn til dag, slik at aktiviteten gjenspeiler denne målsettingen.

Antall DRG-poeng økte i forhold til 2017 både innenfor somatikk og psykisk helse og rus. I 2018 var det noe redusert aktivitet innenfor psykiatri og rus. Det ble registrert nedgang i antall liggedøgn både for voksen, barn og rus. Polikliniske konsultasjoner for voksne økte med 2 %, mens poliklinisk aktivitet for barn og rus var redusert med henholdsvis 2 % og 15 %. Reduksjonen var ikke en ønsket utvikling, men konsekvens av mangel på spesialister. Dette ble delvis kompensert med økt kjøp hos private aktører.

Fra januar 2018 til desember 2018 var gjennomsnittlig ventetid for avviklede 63 dager med variasjon mellom 56 dager og 71 dager gjennom året. Dette var en svak oppgang fra 2017 hvor gjennomsnittlig ventetid for avviklede var 62 dager. Ventetid for ventende var ved utgangen av 2018 gjennomsnittlig 59 dager.

Andel fristbrudd blant avviklede var i 2018 mellom 1,8 % og 3,0 % gjennom året, med unntak av perioden august-oktober hvor andelen var mellom 3,9 % og 5,8 %. Styringskravet er 0 fristbrudd. Nordlandssykehuset har også i 2018 prioritert arbeidet med kvalitet og pasientsikkerhet høyt. Nytt tiltak i 2018 er oppstart av egen forbedringsutdanning.

Nordlandssykehuset har i 2018 gjennomført investeringer for 463,4 mill kroner i forbindelse med modernisering og utbygging av Sykehuset i Bodø. Det meste av disse investeringene har vært knyttet til modernisering og påbygg AB-fløyen.

Gjennomsnittlig antall årsverk i drift for foretaket var 3.613, noe som er en økning på 48 fra året før. I 2018 utgjorde sykefraværet totalt 57.325 dager, som tilsvarer 8,2 % av total arbeidstid. Langtidsfraværet er redusert med 0,3 prosentpoeng og korttidsfraværet er uendret sammenlignet med 2017.

Nordlandssykehuset har hatt tilfredsstillende likviditet gjennom 2018.

ÅRSBERETNING 2018

Virksomhet

Nordlandssykehuset HF (NLSH) ble stiftet 18.12.2001 og har ansvar for spesialisthelsetjeneste innen somatikk, psykiatri og rus. Hoveddelen av virksomheten er lokalisert i Bodø, Gravidal i Lofoten og Stokmarknes i Vesterålen. I tillegg kommer mindre enheter lokalisert i øvrige deler av Lofoten, Vesterålen og Salten. Foretaket er 100 % eid av Helse Nord RHF.

Nordlandssykehuset HF skal være et ledende sykehus i Nord-Norge innenfor diagnostikk, behandling, utdanning, opplæring og forskning. Vi skal dekke befolkningens behov for spesialiserte helsetjenester og ønsker å være det naturlige førstevalg for befolkningen i Salten, Lofoten og Vesterålen. Pasienten skal stå i sentrum for all vår virksomhet.

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.

Virksomheten i 2018

Styrets hovedstrategier for virksomheten i 2018 har vært å gjennomføre nødvendige forbedrings- og omstillingstiltak for å sikre foretakets evne til å betjene de økte kapitalkostnadene som følger av nye bygg, forbedring av pasientforløp ved å ta i bruk nye bygg, fortsatt vridning av aktivitet fra døgnopphold til dag- og poliklinisk behandling, samt økt kvalitet i pasientbehandlingen gjennom foretakets strategi for kvalitet og pasientsikkerhet.

Pasientbehandling

Aktivitetsstall somatikk	2017	2018	Endringer 2017/18	Endringer i %
Antall opphold heldøgn	24 307	24 305	-2	0,0 %
Antall liggedøgn	90 310	88 145	-2 165	-2,4 %
Liggetid	3,7	3,5	-0,2	-5,4 %
Antall dagbehandling	7 288	7 482	194	2,7 %
Antall - poliklinisk behandling	12 816	13 975	1 159	9,0 %
Antall polikliniske konsultasjoner	143 069	147 900	4 831	3,4 %

*Tall for 2017 er omberegnet til 2018-regelverk

Målt mot fjoråret var heldøgnsaktiviteten i 2018 er på samme nivå mens øvrig aktivitet har økt sammenlignet med 2017. Sykehuset har de siste årene hatt en målsetting om å vri aktivitet fra døgn til dag, slik at aktiviteten gjenspeiler denne målsettingen.

Heldøgnsaktivitet var 3,3 % lavere enn plan i 2018, poliklinikk dag var nesten på samme nivå som plan. Dagbehandling og polikliniske konsultasjoner ble henholdsvis 1,9 % og 10,5 % høyere enn plan.

Psykiatri og Rus	2017	2018	Endringer 2017/18	Endringer i %
Antall polikliniske konsultasjoner - Voksen	37 221	38 039	818	2 %
Antall liggedøgn - Voksen	35 914	35 251	-663	-2 %
Antall polikliniske konsultasjoner - Rus	5 859	4 994	-865	-15 %
Antall liggedøgn - Rus	2 112	1 999	-113	-5 %
Antall polikliniske konsultasjoner - Barn	26 185	25 531	-654	-2 %
Antall liggedøgn - Barn	3 062	2 944	-118	-4 %

Tall for 2017 er justert i henhold til SAS-rapporter slik at det inneholder både refusjons- berettigede og ikke refusjons - berettigede konsultasjoner.

I 2018 var det noe redusert aktivitet innenfor psykiatri og rus.

Det ble registrert nedgang i antall liggedøgn både for voksen, barn og rus. Polikliniske konsultasjoner for voksne økte med 2 %, mens poliklinisk aktivitet for barn og rus var redusert med henholdsvis 2 % og 15 %.

Sammenlignet med plantall 2018 for refusjons -berettigede konsultasjoner er aktiviteten 2,8 % lavere for voksne, mens det var 1,2 % og 7,2 % høyere for henholdsvis rus og barn.

Fristbrudd og ventetid

Foretaket har siden 2015 arbeidet systematisk med datakvalitet for pasientadministrative data i DIPS samt målrettede tiltak for reduksjon av fristbrudd og ventetid.

Fra januar 2018 til desember 2018 var gjennomsnittlig ventetid for avviklede 63 dager med variasjon mellom 56 dager og 71 dager gjennom året. Dette var en svak oppgang fra 2017 hvor gjennomsnittlig ventetid for avviklede var 62 dager. Ventetid for ventende var ved utgangen av 2018 gjennomsnittlig 59 dager.

Ved utgangen av 2018 var det flest ventende innen øre-nese-hals, ortopedi, gynekologi, og hudsykdommer.

Andel fristbrudd blant avviklede var i 2018 mellom 1,8 % og 3,0 % gjennom året, med unntak av perioden august-oktober hvor andelen var mellom 3,9 % og 5,8 %.

Forskning og utvikling

I Nordlandssykehuset HF ble det i løpet av 2018 utført forskningsaktiviteter og utviklingsarbeid for om lag 43,9 mill kroner. Egenfinansiering i 2018 har utgjort 28,8 mill kroner. I tillegg har helseforetaket brukt øremerkede tilskudd fra regionale samarbeidsorganer/RHF på 11,2 mill kroner. Resterende del av finansieringen kommer fra eksterne kilder (Helsedirektoratet, Norges forskningsråd og andre).

Til sammen 34,2 årsverk ble benyttet til FoU (omtrent samme antall som i 2017), hvorav 9 årsverk er innenfor psykisk helsevern. I 2018 er det registrert cirka 55 ansatte med doktorgrad i foretaket, i tillegg til rundt 40 stipendiater. Forskning av høy kvalitet som integreres i sykehusenes ordinære virksomhet, bidrar til en kontinuerlig kvalitetsforbedring av den kliniske virksomheten.

Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Nordlandssykehuset HF finansieres i all hovedsak av overføringer fra Helse Nord RHF. Aktivitetsnivå og inntekter er et resultat av Stortingets prioriteringer.

Nordlandssykehuset HF har hatt tilfredsstillende likviditet gjennom 2018. Prognosen for likviditetssituasjonen i 2019 viser at foretaket skal ha tilstrekkelig likviditet gjennom året, men at det er variasjon i forbruk av kreditt i de ulike periodene i året. Kredittrammen er på 545 mill kr.

Pr 31.12.2018 hadde foretaket en ubenyttet trekkramme på 293,3 mill kr i konsernkontoordningen med Helse Nord RHF.

Nordlandssykehuset HF finansierer investeringer med egen likviditet og lån fra Helse Nord RHF. Nordlandssykehuset HF avstemmer sitt investerings- og driftsnivå slik at foretaket planlegger med positiv likviditet i løpet av året.

Kontantstrømmen i 2018 var positiv, jamfør kontantstrømpstillingen.

Nordlandssykehuset HF har per 31.12.2018 en samlet brutto pensjonsforpliktelse inkludert arbeidsgiveravgift på 7,49 mrd kr. Netto pensjonsforpliktelse er 1,39 mrd kroner. I tråd med regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard er det per 31.12.2018 negative estimat- og planendringer på -1,48 mrd kr som ikke er resultatført.

Økonomisk drift

Nordlandssykehuset HF hadde et resultatkrav på + 5 mill kroner i 2018.

	Resultat 2018	Resultat 2017	Resultat 2016
Over-/ underskudd	-31,9 mill kr	0,4 mill kr	-18,0 mill kr
Resultatkrav fra RHF	5,0 mill kr	5,0 mill kr	5,0 mill kr
Avvik fra eiers resultat mål	-36,9 mill kr	-4,6 mill kr	-23,0 mill kr

Avvik mot styringsmål fra Helse Nord RHF i 2018 var – 36,9 mill kr.

De viktigste årsakene til avviket er følgende:

- Innleiekostnader
- Lønnskostnader til fast ansatte, vikarer og overtid
- Avskrivninger
- Medisinsk utstyr
- Vedlikehold/reparasjon/service maskiner, inventar og utstyr

Investeringer

Nordlandssykehuset HF har i 2018 gjennomført investeringer for 463,4 mill kroner i forbindelse med modernisering og utbygging av Sykehuset i Bodø. I hovedsak har dette vært knyttet til modernisering og påbygg av AB-fløyen.

Pr 31.12.2018 var det totalt brukt 3 551,7 mill kroner til Byggetrinn 2 ved modernisering og utbygging av Sykehuset i Bodø. Gjeldende investeringsramme for byggetrinn 2 er på 3 877 mill kroner.

Nordlandssykehuset HF gjennomfører full renovering/utvidelse av bygningene som brukes for den somatiske virksomheten i Bodø. Når alle vedtatte prosjekter er gjennomført vil sykehuset ha en total bygningsmasse på 76 175 m² BTA. Igangværende byggetrinn 2 (inkl. følgeprosjekt) omfatter 60 555 m², hvorav nybygg utgjør 28 482 m² og renovering 32 073 m².

I juni 2018 ble A-fløyen tatt i bruk og det var full klinisk drift i denne fløyen resten av året. De nye lokalene har i all hovedsak fungert som forutsatt. Det er ikke rapportert om vesentlige driftsforstyrrelser i prøvedriftsperioden.

Sommeren 2018 begynte arbeidene med rehabilitering av B-fløyen, som nå er definert som den siste fase av arbeidene i byggetrinn 2. B-fløyen regnes nå å bli ferdig for innflytting i årsskiftet 2019/2020.

Til tross for stor aktivitet i byggeområdet har det ikke vært meldt om avvik som har gitt større forstyrrelser i sykehusdriften. Det har vært stort fokus på å ivareta grensesnittene mellom byggeområdet og sykehusdriften.

Det ble i 2018 ferdigstilt helikopterlandingsplass ved Sykehuset i Vesterålen. Det har vært nødvendig å grave opp en del forurensede masser og sikre gjenstående bygningsmasser mot vanninntrenging i områder som ble oppfylt i forbindelse med sykehusbyggingen. Det er gjort regress mot den entreprenøren som i sin tid utførte disse arbeider. Budsjettrammen for arbeider i Vesterålen i 2018 var på 19,5 mill kroner.

Miljømessige tiltak

Utbyggingsprosjektene i Nordlandssykehuset er planlagt etter de tekniske forskrifter som gjaldt da prosjektet ble beslutt. De miljømessige krav som stilles til prosjektene med hensyn til energitall følger gjeldende tekniske forskrift.

Nordlandssykehuset Somatikk Bodø er tilknyttet det nye fjernvarmeanlegget i Bodø.

Utbyggingsprosjektene i Nordlandssykehuset gjennomføres med stor fokus på ytre miljø med strenge krav til sortering og deponering av riveavfall og annet avfall fra byggeplassen.

Arbeid med HMS gjennomføres med fokus på miljøforhold for de involverte, både på byggeprosjektet og den daglige drift på sykehuset. Det er i 2018 ikke meldt om skader på personer som arbeider med bygging. For våre egne ansatte er det ikke meldt om skader eller vesentlige ulemper som følge av byggingen.

Arbeidsmiljø, likestilling, diskriminering og tilgjengelighet

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i foretaket anses som tilfredsstillende. Det har vært 11 møter og behandlet 69 saker i arbeidsmiljøutvalget gjennom året. Det er iverksatt en rekke tiltak for å bedre arbeidsmiljøet. Blant de mer større og omfattende tiltakene nevnes spesielt følgende:

- Rullering av HMS handlingsplaner, herunder med særskilte tiltak knyttet til:
 - Byggeprosjekt; innflytting i A fløya i Sentrum og renovering av «Gulhuset» i Vesterålen
 - Gjennomført ca. 45 PSI-kurs (Personlig sikkerhetskurs for anleggsarbeidere og besøkende) med ca. 400 deltakere
 - Gjennomført HMS-grunnkurs
 - Inkluderende arbeidsliv (IA) og tiltak for å redusere sykefravær med spesielt fokus på enheter med fravær over 10 % og enheter med høyere enn 2 % korttidsfravær
 - ForBedring 2018 og diverse kartlegginger og undersøkelser med oppfølgende tiltak for å forbedre og vedlikeholde et godt arbeidsmiljø
 - Oppfølging av varslingsaker
 - Oppfølging og arbeid med tiltak etter tilsyn fra Arbeidstilsynet og Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap, DSB
 - Forbedring av ytre miljø

Sykefravær

For 2018 er sykefraværet registrert til 57.325 dager, tilsvarende 8,2 % av total arbeidstid. De siste 5 årene har fraværet artet seg slik:

År:	2014	2015	2016	2017	2018
Langtidsfravær mer enn 16 dager	5,7	6,2	6,5	6,1	5,8
Fravær mindre enn 17 dager	2,3	2,3	2,4	2,4	2,4
Sum sykefravær	8,0	8,5	8,9	8,5	8,2

Skader på personell

Helseforetaket har etablert system for avviksrapportering innen området helse- miljø og sikkerhet. I 2018 har det vært registrert til sammen 388 ulike hendelser som har eller kunne ha ført til skade på personell. Tabellen nedenfor illustrerer hvordan dette har variert de 5 siste årene. Variasjonene er i overveiende grad knyttet til vold og trusler innenfor psykisk helsevern og rus som følge av varierende pasientsammensetning og meldekultur.

År:	2014	2015	2016	2017	2018
Antall:	339	284	262	410	388

Alle hendelsene blir vurdert og fulgt opp enkeltvis med aktuelle tiltak. Videre blir hendelsene kategorisert og fulgt opp med forebyggende tiltak rettet mot utvalgte hovedområder, som for eksempel stikk-/kuttskader og trusler/vold fra utagerende pasienter.

I 2018 ledet 31 av hendelsene til fravær fra arbeid mot 20 hendelser forrige år. Antall saker meldt videre til NAV økte fra 20 i 2017 til 37 saker i 2018. De mest omfattende og konsekvensfylte skadene er i hovedsak knyttet til fall og ulykker på veg til/fra arbeid.

Gjennomsnittlig antall årsverk i drift for foretaket var 3.613, en økning på 48 årsverk fra forrige år.

Likestilling

Styret i Nordlandssykehuset HF består av 5 menn og 6 kvinner. Direktørens ledergruppe, inkludert ledere for stab- og støtteavdelinger, har i 2018 bestått av 10 menn og 10 kvinner.

Andelen menn har de siste årene vært forholdsvis stabil på rundt regnet 27 % av fast ansatte.

Likestilling er et perspektiv i overordnet personalpolitikk. Når tiltak for ledelsesutviklings gjennomføres, legges det vekt på å rekruttere kvinnelige deltakere.

Lik lønn for likt arbeid er tema med jevne mellomrom i forbindelse med lønnsoppgjør.

Det har ikke blitt gjennomført særskilte kartlegginger og tiltak knyttet til likeverd og likestilling. Hensyn til likestilling søkes ivarettatt i forbindelse med tilsetning av personell.

Diskriminering og tilgjengelighet

Individuelle tiltak blir kontinuerlig gjennomført for å gjøre arbeidsplassen lettere tilgjengelig for ansatte med ulike former for funksjonshemming. I forbindelse med utbyggingen og moderniseringen av helseforetaket, blir det søkt tilrettelagt så god logistikk og så lett adkomst som mulig for pasienter og pårørende.

Ved tilsetning av personell legges det vekt på at diskriminering ikke skal skje. Særskilte tiltak for å unngå diskriminering har ikke vært gjennomført ut over dette.

Utover gjeldende praksis er det foreløpig ikke planlagt nye tiltak i 2019 for ovennevnte formål.

Påvirkning av ytre miljø

Nordlandssykehuset HF ble i 2014 sertifisert etter ISO 14001, Ledelsessystemer for miljø. Foretaket ble i 2017 resertifisert av DNV-GL i henhold til ny versjon av standarden, ISO 14001:2015. I forbindelse med periodisk revisjon i 2018 fant DNV-GL foretakets ledelsessystem for miljø å være effektivt og i henhold til standardens krav med unntak av to kategori 2 avvik (mindre avvik). Alle funn er behandlet og noen lukket av DNV-GL. De som ikke er lukket er godkjente og disse følges opp ved periodisk revisjon i juni 2019.

Det ble gjennomført tilsyn av Fylkesmannens Miljøvernaveiling den 26.09.2018 der inspeksjonstemaer var Internkontroll, Utslipp til vann og Avfall, det ble avdekket 1 avvik og 1 anmerkning. Tilbakemeldingene og funnene ble gjennomgått, rettet opp og lukket.

Energi

Det totale energiforbruket i 2018 (2017) var på 50,65 (50,07) mill kWh, fordelt med 30,03 (30,60) mill kWh på elektrisk kraft og 0,22 mill kWh på olje. Fjernvarmeforbruket i NLSH sentrum var på 13,40 (13,27) mill kWh og i Rønvik 5,93 (5,35) mill kWh og forbruk propangass i Vesterålen var på drøyt 1,06 (0,59) mill kWh.

Samlet energiforbruk i NLSH for 2018 har en økning på 586 840 kWh fra 2017.

En økning på 4,00 kWh/m² fra 2017.

Bodø Sentrum: En nedgang i strømforbruket for 2018 på 1 316 808 kWh, sammenlignet med 2017.

Rønvik og Mellomåsen: En økning i strømforbruket for 2018 på 786 266 kWh, sammenlignet med 2017.

Lofoten: En nedgang i strømforbruket for 2018 på 411 613 kWh, sammenlignet med 2017.

Vesterålen: En økning i strømforbruket for 2018 på 2 125 545 kWh, sammenlignet med 2017.

Årsak til økningen ligger i lang kuldeperiode i 2018 og en mer korrekt innjustering av innnetemperaturer i de eksterne bygninger.

Forbruk av olje/diesel, omregnet til kWh, har for 2018 en nedgang på 23 390 kWh sammenlignet med 2017. Forbruk av olje/diesel går til nødstrømsaggregater og backup for eventuelt bortfall av fjernvarme.

Restavfall

Restavfall i Kg	Vesterålen	Lofoten	Rønvik/Mellomåsen	Sentrum	Bodø (Røn-Mel-Sen)	Totalsum pr år
2014	99 210	56 730			533 633	689 573
2015	97 454	67 014			580 450	744 918
2016	104 470	65 510	145 280	438 951	584 231	754 211
2017	95 127	69 992	193 022	426 615	619 637	784 756
2018	105 211	59 121	196 367	430 899	627 266	791 598

Alle NLSH sine lokasjoner har også i 2018 vært i prosess sammen med sine avfalls-renovatører for å få forbedre fraksjoneringen av avfall for å få ned sitt restavfall.

Statistikken for alt avfall tilbake til 1994 er gjennomgått, kvalitetssikret og talloppstilt, slik at vi nå lettere kan se trender i forhold til avfallstyper og avfallsmengder.

Rønvik/Mellomåsen: Restavfall har en svak oppgang fra 2017 på 3345 kg.

Bodø Sentrum: Restavfall har en nedgang fra 2017 på -31298 kg

Vesterålen: Restavfall har en økning fra 2017 på 4787 kg.

Lofoten: Restavfall har en nedgang fra 2017 på -15307 kg.

Bodø sentrum sitt restavfall utgjør ca. 55% av alt restavfall i Nordlandssykehuset HF.

Generelt

Som det framgår av statistikken er det i perioden 2017-2018 en nedgang i restavfallsmengden på -11258 kg eller -4,91%.

Nordlandssykehuset HF sin andel av restavfall i forhold til den totale avfallsmengden er for 2018 på 60,71 % og var i 2017 på 63,16 %.

En andel på 60,71 % av restavfall i forhold til den totale avfallsmengden er bedre enn landsgjennomsnittet for sykehus ifølge Sykehusinnkjøp.

Selv med en svak nedgang viser en restavfallsmengde på ca. 61 % at det arbeides godt i alle NLSH sine klinikker, staber og avdelinger med en høy lojalitet med å følge opp de føringer som ligger i Avfallshåndboken og Avfallsplakaten. Her må arbeidet som utføres av de enkelte Miljøkoordinatorer og Portørtjenesten berømmes.

Vi ser fortsatt potensialer for en større fraksjonering i foretaket, blant annet for plastsortering.

Plast har ikke et stort vektpotensiale av totale avfallsmengder, men stort miljøaspekt. Ny forskrift om plastavfall som kommer, vil gi oss en del svar på veien videre.

Trenden med totale avfallsmengder er stigende i NLSH fra 2016-2018, mens andelen av restavfall er synkende. NLSH har en økning på Biologisk/Patologisk og Smittefarlig avfall, som skyldes en større virksomhet i Somatikken.

Vi kan nå for 2018 lese en effekt etter at det er innført full fraksjonering av matavfall i 2017 for NLSH.

Senter for Drift- og Eiendom har gjort bygningstekniske tiltak og tilrettelegginger for at Portørtjenesten skal arbeide lettere og mer effektivt i NLSH Sentrum:

- Miljøstasjon
- Nytt fryserom patologisk avfall og sorteringsrom for Biologisk-, Cytostatica og farlig avfall
- Ny og mer hensiktsmessig plassering av papirmakulator

Det vurderes å gå til anskaffelse av ballepresse i NLSH Sentrum for plastavfall, dette for å få ned volum og for bedre håndterlighet av avfallet.

Lystgass

Innkjøpt kvantum i Kg	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Bodø	2 880	4 320	1 440	2 707	3 207	935
Rønvik	---	---	---	---	---	---
Mellomåsen	---	---	---	---	---	---
Lofoten	240	180	247	113	240	293
Vesterålen	180	420	180	68	180	120
Totalt	3 300	4 920	1 867	2 888	3 627	1 347

Lystgass N₂O er en kraftig drivhusgass, som helseforetaket slipper ut. Faktisk har lystgass en GWP-verdi (Global Warming Potensial) som er 300 ganger større enn CO₂. Forbruket av lystgass i helseforetaket måles gjennom hva vi kjøper inn fra år til år, noe som gir et unøyaktig tall på forbruket hvert år. I en lengre periode på noen år, vil en allikevel kunne trekke ut trenden over forbruket om dette øker eller reduseres.

Miljømålet som ble satt for bruk av lystgass i 2014 var en nedgang i forbruk på lystgass på 50 % innen 2018. **Forbruket av lystgass i 2018 i forhold til i 2014 er redusert med 72,6 %.**

Innkjøpstallene for 2018 er i sin helhet fått av AGA-Divisjon Medisinske gasser.

Reiser

Kilo CO ₂	2014	2015	2016	2017	2018
Ansatte	940 797	850 052	997 627	766 129	864 302
Pasient	2 812 004	2 814 726	2 847 182	2 867 623	2 768 845
Totalt	3 752 801	3 664 778	3 844 809	3 633 752	3 633 147

Helseforetakets "fotavtrykk" fra den delen av reiseaktiviteten som går på flyreiser har en svak nedgang fra 2017 til 2018. I 2017 ble det sluppet ut 3,633 tonn CO₂ samlet fra pasient og tjenestereiser, noe som er en nedgang på 0,605 tonn i 2018.

Som tabellen viser er det en økning for tjenestereiser og en nedgang for pasientreiser fra 2017 til 2018. I helseforetakets miljømål for flyreise er det årlige målet 1 % reduksjon i CO₂-utslipp fram til 2018.

Miljømålet som ble satt for reiser i 2014 var en reduksjon av CO₂ forbruk på 5 % innen 2018.

CO₂ forbruket knyttet til reiser i 2018 sammenlignet 2014 er redusert med 3,19 %.

Papirforbruk

Kopipapir	2014	2015	2016	2017	2018
Pakker med 500 ark	13 933	14 228	14 455	9 800	9 888
Totalt antall ark	6 966 500	7 112 500	7 227 500	4 900 000	4 944 000

Papirforbruket i 2018 ble på 4,94 (4,90) mill ark. Vi ser en positiv utvikling i papirforbruket fra 'Toppåret' 2016 på 7,7 mill ark, noe som nok både kommer av innføringen av «sikker utskrift» i 2017 og en mer bevisst holdning hos de ansatte når det gjelder nødvendigheten av utskrift.

Vannforbruk

m ³ vann	2016	2017	2018
Bodø	53 318	58 841	43 990
Rønvik og Mellomåsen	16 474	16 474	18 195
Lofoten	16 000	15 661	14 523
Vesterålen	33 586	37 072	35 374
Boliger	-	-	12 660
Totalt forbruk	119 378	128 048	124 742

Vannforbruket i NLSH har en nedgang i 2018 på 2,6 % sammenlignet med 2017.

Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere foretakets fremtidige utvikling

Foretakets egenkapitalandel er redusert fra 29,8 % i 2017 til 27,7 % i 2018. Det er risiko knyttet til foretakets likviditetsreserve hvor både daglig drift og ferdigstillelse av utbyggingsprosjekt vil påvirke denne reserven. Foretaket er særlig eksponert for endring i rentebetingelser som følge av store lån til byggeprosjektene de siste 15 årene.

Den mest sentrale utfordringen i tiden fremover vil etter styrets oppfatning fremdeles være foretakets evne til å tilpasse driften innenfor endrede økonomiske rammebetingelser som følge av store investeringene i nye bygg. Nordlandssykehuset HF har pr i dag et kostnadsnivå som er noe høyere enn det som er forsvarlig ut fra et økonomisk perspektiv på lang sikt. Det er utarbeidet en lang rekke tiltak for å bringe driften i balanse de kommende år, jfr. *styresak 095-2018 Budsjett 2019* og *styresak 006-2019 Budsjett 2019 – oppfølging av sak 095-2018*.

Rekrutteringsutfordringene i 2018 har som tidligere år vært knyttet til enkelte legespesialiteter, samt sykepleiere generelt. I Lofoten og Vesterålen er dette særlig fremtredende. Innen spesialsykepleiegruppen er det spesielt krevende å anskaffe og utdanne innen intensiv- og operasjonssykepleiere, men utfordringene gjelder også for andre spesialområder.

En forutsetning for oppfylling av intensjonene i samhandlingsreformen er et godt samarbeid med primærhelsetjenesten slik at pasientene blir behandlet på rett nivå, og at de pasientene som får sin behandling ved Nordlandssykehuset HF er pasienter med behov for spesialisthelsetjeneste.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultat:

Overført fra annen egenkapital - **kr. 31.896.959**

Bodø, 27. mars 2019

Odd Roger Enoksen
Styreleder

Trine Karlsen
Nestleder

Helge Kjersem
Styremedlem

Anne Berit Sund
Styremedlem

Anna Kuoljok
Styremedlem

Siw Moxness
Styremedlem

Karina Andersen Hjerde
Styremedlem

Olav Farstad
Styremedlem

Benjamin Stage Storm
Styremedlem

Merete Danielsen
Styremedlem

Johnny-Reiner Jensen
Styremedlem

Paul Martin Strand
Adm. Direktør

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2018	2017
3	Basisramme	2 953 886 104	2 911 424 999
3	Aktivitetsbasert inntekt	1 202 802 182	1 167 509 929
3	Annen driftsinntekt	102 375 234	110 110 729
2	Sum driftsinntekter	4 259 063 520	4 189 045 656
4	Kjøp av helsetjenester	285 887 365	301 015 146
5	Varekostnad	444 119 702	439 176 641
6/7	Lønn og annen personalkostnad	2 579 963 115	2 511 548 717
10	Ordinære avskrivninger	240 850 491	225 894 116
10	Nedskrivninger	418 784	356 387
8	Annen driftskostnad	707 911 829	674 155 874
	Sum driftskostnader	4 259 151 286	4 152 146 880
	Driftsresultat	-87 766	36 898 777
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
9	Finansinntekt	1 800 706	1 329 604
12	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
9	Annen finanskostnad	-33 609 898	-37 827 098
	Netto finansresultat	-31 809 193	-36 497 494
	Resultat før skattekostnad	0	0
24	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	ÅRSRESULTAT	-31 896 959	401 283
OVERFØRINGER			
15	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	0	0
15	Overført til/fra annen egenkapital	-31 896 959	401 283
	Sum overføringer	-31 896 959	401 283

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2018	2017
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Immaterielle eiendeler	10 122 392	12 674 588
10	Prosjekt under utvikling	1 873 495	2 214 175
	Sum immaterielle eiendeler	11 995 886	14 888 763
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4 841 064 580	4 192 570 236
10	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	457 053 240	449 980 880
10	Anlegg under utførelse	643 392 798	974 058 783
	Sum varige driftsmidler	5 941 510 619	5 616 609 900
	Finansielle anleggsmidler		
11	Investering i datterselskap/- foretak	0	0
11	Investering i felleskontrollerte og tilknyttede selskap		
12	Investering i andre aksjer og andeler	172 855 050	156 648 267
12	Andre finansielle anleggsmidler	0	0
7	Pensjonsmidler	92 488 380	118 660 149
	Sum finansielle anleggsmidler	265 343 430	275 308 416
	Sum anleggsmidler	6 218 849 935	5 906 807 079
	Omløpsmidler		
5	Varer	42 247 605	32 154 340
	Fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	31 457 888	13 577 467
13	Øvrige fordringer	51 676 978	44 692 912
	Sum fordringer	83 134 866	58 270 379
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	92 237 187	87 851 802
	Sum omløpsmidler	217 619 658	178 276 521
	SUM EIENDELER	6 436 469 592	6 085 083 600

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2018	2017
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretaks kapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	2 244 203 351	2 244 203 351
	Sum innskutt egenkapital	2 244 303 351	2 244 303 351
	Opptjent egenkapital		
15	Fond for vurderingsforskjeller	0	0
15	Udekket tap/Annen egenkapital	-462 485 406	-430 588 448
	Sum opptjent egenkapital	-462 485 406	-430 588 448
	Sum egenkapital	1 781 817 945	1 813 714 904
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Pensjonsforpliktelser	-3 857 320	42 696 189
24	Utsatt skatt	0	0
16	Andre avsetninger og forpliktelser	105 983 604	107 842 155
	Sum avsetninger for forpliktelser	102 126 284	150 538 344
	Annen langsiktig gjeld		
17	Gjeld til Helse Nord RHF	3 482 580 000	3 171 390 000
17	Øvrig langsiktig gjeld	0	0
	Sum annen langsiktig gjeld	3 482 580 000	3 171 390 000
	Sum langs. forpliktelser og annen lang. gjeld	3 584 706 284	3 321 928 344
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	137 552 835	117 635 028
24	Betalbar skatt	0	0
18	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	367 990 475	308 246 935
17	Annen kortsiktig gjeld	564 402 053	523 558 390
	Sum kortsiktig gjeld	1 069 945 363	949 440 352
	Sum gjeld	4 654 651 647	4 271 368 696
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 436 469 592	6 085 083 600

Bodø, 27. mars 2019

Odd Roger Enoksen
Styrelleder

Trine Karlson
Nestleder

Merete Danielsen
Styremedlem

Helge Kjersem
Styremedlem

Anne Berit Sund
Styremedlem

Anna Kuoljok
Styremedlem

Olav Farstad
Styremedlem

Siw Moxness
Styremedlem

Benjamin Stage Storm
Styremedlem

Karina Andersen Hjerde
Styremedlem

Johnny-Reiner Jensen
Styremedlem

Paul Martin Strand
Adm. direktør

Kontantstrømoppstilling

	2018	2017
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
15 Årsresultat før skattekostnad	-31 896 959	401 283
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	3 290 142	-289 119
10 Ordinære avskrivninger	240 850 491	225 894 116
10 Nedskrivninger varige driftsmidler	418 784	356 387
22 Endring i omløpsmidler	-34 957 753	4 846 037
22 Endring i kortsiktig gjeld	120 505 011	32 007 921
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i		
7 pensjonsordninger	-20 381 740	183 449 748
Inntektsført investeringstilskudd	0	0
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	277 827 977	446 666 373
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGS AKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	5 640 000	1 856 250
10 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-572 207 259	-441 761 627
14 Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-16 206 783	-15 259 703
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-582 774 042	-455 165 080
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
17 Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	400 000 000	100 000 000
17 Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-88 810 000	-88 810 000
Endring driftskreditt	0	0
16 Endring øvrige langsiktige forpliktelser	-1 858 551	-14 532
Endring foretaks kapital med kontanteffekt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	309 331 449	11 175 468
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	4 385 384	2 676 761
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	87 851 803	85 175 042
1/14/18 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	92 237 187	87 851 803
Banksaldo ført opp som fordring/gjeld på RHF	-251 679 341	-275 650 693
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	-159 442 155	-187 798 891
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	293 320 659	124 349 307
Likviditetsreserve pr 31.12*	293 361 006	124 405 057
Innvilget trekkramme i konsernkontoordningen pr 31.12	545 000 000	400 000 000

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

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 2018. 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 salgspris 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

Nordlandssykehuset HF ble stiftet 18.12.2001 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. 01.01.02 overførte staten formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregion nord til Helse Nord RHF. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak m.m.

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

Helseforetakene er non-profit-virksomheter. Eier har stilt krav om resultatmessig balanse i driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital. Bruksverdi representerer derfor virkelig verdi for anleggsmidler.

I åpningsbalansen, er bruksverdien satt til gjenanskaffelseskost. For bygg og tomter, er gjenanskaffelsesverdi basert på takster utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer høsten 2001. I gjenanskaffelsesverdien, er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. Også for andre anleggsmidler er gjenanskaffelseskost beregnet.

For overførte anleggsmidler der det pr. 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.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Behandlingsrelaterte inntekter regnskapsføres i den periode behandlingen har funnet sted. Basisramme inntektsføres i den perioden den mottas. Øvrig inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrullet 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.

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 fremtidige inntekter aktiveres. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes økonomiske levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrasket 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. For bygninger blir det ved beregningen av årlige avskrivninger legges til grunn en dekomponering hvor de ulike bygningsdelene avskrives over forskjellig levetid. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader. Balanseført leasing avskrives i henhold til plan, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Finansielle eiendeler

Behandling av felleskontrollerte virksomheter

Med felleskontrollert virksomhet (joint venture) menes virksomhet hvor deltakerne sammen har felles kontroll. Felleskontrollert virksomhet er enten felleskontrollert drift eller felles kontrollert selskap. Ingen deltaker alene har bestemmende innflytelse, men man har sammen bestemmende innflytelse. Samarbeidet må være regulert i en samarbeidsavtale som hjemler felles kontroll, og deltakelsen må ikke være midlertidig.

Det er i prinsippet to metoder for regnskapsmessig behandling av deltakelse i felleskontrollert virksomhet; egenkapitalmetoden og bruttometoden. Kostmetoden kan unntaksvis benyttes ved midlertidig deltakelse, eller dersom det ikke utarbeides konsernregnskap. I Helse Nord vurderes felleskontrollert virksomhet etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.

Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Finansplasseringer

Andre investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som anleggsmidler, vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi. Investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som omløpsmidler, vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og markedsverdi.

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 brukte/solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av 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, osv. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrasket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri fordring dersom det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes.

Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplanene, eller estimatavvik, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler.

Netto pensjonskostnad, som er brutto pensjonskostnad fratrasket estimert avkastning på pensjonsmidlene, korrigert for fordelt virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner, klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Skatt

Nordlandssykehuset HF driver ikke skattepliktig virksomhet, og det er derfor ikke foretatt noen skatteberegning.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Omarbeidelse av sammenligningstall

Note 2: Inntektsført driftstilskudd er feil funksjonsfordelt mellom pasienttransport og somatiske tjenester på regnskapet for 2017. Disse tallene er omarbeidet i årets regnskap slik at de viser tilsvarende fordeling som i basisramme 2017/2018.

Konsernregnskap

Regnskapet til Nordlandssykehuset HF inngår i konsernregnskapet til Helse Nord. Regnskapet fra Nordlandssykehuset HF kan lastes ned fra www.nordlandssykehuset.no. Konsernregnskapet til Helse Nord kan lastes ned fra www.helse-nord.no.

Note 2 Virksomhetsinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

	2018	2017
Somatiske tjenester	2 812 845 343	2 833 902 323
Psykisk helsevern Voksne	692 190 593	614 860 976
Psykisk helsevern Barn og unge	176 311 158	167 383 277
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	36 647 507	33 108 161
Annet	541 068 918	539 790 919
Sum driftsinntekter	4 259 063 520	4 189 045 656

Driftskostnader per virksomhetsområde (tabell 2)

	2018	2017
Somatiske tjenester	2 955 343 752	2 831 932 573
Psykisk helsevern Voksne	629 042 429	626 226 954
Psykisk helsevern Barn og unge	157 976 176	159 508 022
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	45 353 681	72 923 567
Annet	471 435 248	461 555 765
Sum driftskostnader	4 259 151 286	4 152 146 880

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 3)

	2018	2017
Nordlandssykehuset HF sitt opptaksområde	4 237 893 611	4 170 585 479
Resten av landet	16 464 231	14 359 247
Utlandet	4 705 678	4 100 930
Sum driftsinntekter	4 259 063 520	4 189 045 656

Virksomhetsområdet benevnt Annet omfatter i hovedsak kostnader og inntekter knyttet til ambulanse, pasientreiser og administrativ virksomhet.

Helse Nord RHF overtok betalingsansvar for kostnader knyttet til Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere i løpet av 2018, og Nordlandssykehuset ble trukket 35,3 mill kroner i basisrammen som følge av dette. Av den grunn er kjøp fra helseinstitusjoner rus redusert i våre regnskaper i 2018.

Note 3 Inntekter

	2018	2017
Basisramme	2 953 886 104	2 911 424 999
Basisramme	2 953 886 104	2 911 424 999
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region	896 399 244	831 770 088
Behandling av egne pasienter i andre regioner	71 260 303	78 947 325
Behandling av andre sine pasienter i egen region	16 464 231	14 359 247
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	203 635 364	226 720 175
Utskrivningsklare pasienter	6 587 589	6 920 713
Andre aktivitetsbaserte inntekter	8 455 451	8 792 381
Sum aktivitetsbasert inntekt	1 202 802 182	1 167 509 929
Annen driftsinntekt		
Kvalitetsbasert finansiering	6 355 945	10 195 000
Øremerket tilskudd raskere tilbake	500 000	5 088 350
Øremerkede tilskudd til andre formål	46 018 494	41 757 688
Inntektsførte investeringstilskudd	0	1 002 416
Andre driftsinntekter	49 500 796	52 067 275
Sum annen driftsinntekt	102 375 234	110 110 729
Sum driftsinntekter	4 259 063 520	4 189 045 656

Aktivitetstall

	2018	2017
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	42 125	41 370
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	39 197	38 034
Antall polikliniske konsultasjoner	148 456	144 046
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgntilleggsbehandling	109	133
Antall polikliniske opphold	22 234	19 452
DRG-poeng iht. eieransvaret	8 449	7 219
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgntilleggsbehandling	1 462	1 517
Antall polikliniske opphold	36 631	34 790
DRG-poeng iht. eieransvaret	5 348	4 544
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgntilleggsbehandling	101	87
Antall polikliniske opphold	4 582	5 224
DRG-poeng iht. eieransvaret	601	544

Aktivitetstallene inkluderer ikke aktivitet finansiert av Raskere tilbake og eventuelt andre øremerkede midler/særskilt finansiering.

Note 4 Kjøp av helsetjenester

	2018	2017
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	155 025 212	149 318 389
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	34 209 506	40 403 205
Kjøp fra utlandet somatikk	12 197	430
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	9 012 212	7 132 261
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	10 293 987	2 806 844
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	1 842 875	11 340 202
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	5 719 357	23 955 278
Sum gjestepasientkostnader	216 115 347	234 956 607
Innleie av vikarer	62 349 807	57 026 909
Kjøp av ambulansetjenester	4 107 644	5 688 396
Andre kjøp av helsetjenester	3 314 567	3 343 234
Sum kjøp av helsetjenester	285 887 365	301 015 146

Helse Nord RHF overtok betalingsansvar for kostnader knyttet til Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere i løpet av 2018, og Nordlandssykehuset ble trukket 35,3 mill kroner i basisrammen som følge av dette. Av den grunn er kjøp fra helseinstitusjoner rus redusert i våre regnskaper i 2018.

Note 5 Varer

Varelager	31.12.2018	31.12.2017
Råvarer		
Varer i arbeid		
Ferdigvarer		
Handelsvarer		
Sum lager til videresalg	42 247 605	32 154 340
Varelager til eget bruk		
Sum varebeholdning	42 247 605	32 154 340
Kostpris	42 247 605	32 154 340
Nedskrivning for verdifall		
Bokført verdi 31.12	42 247 605	32 154 340

Varekostnad	2018	2017
Legemidler	227 647 450	217 764 930
Medisinske forbruksvarer	169 530 545	175 557 093
Andre varekostnader til eget forbruk	43 625 904	42 257 489
Innkjøpte varer for videresalg	3 315 804	3 597 129
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer		
Sum varekostnad	444 119 702	439 176 641

Note 6 Lønn og andre godtgjørelser

	2018	2017
Lønninger	2 060 049 925	1 966 585 163
Arbeidsgiveravgift	153 369 437	146 640 501
Pensjonskostnader inkl arb avgift	348 979 951	382 644 041
Andre ytelser	25 584 761	26 064 088
Balanseført lønn egne ansatte	-8 020 958	-10 385 076
Sum lønn- og personalkostnader	2 579 963 115	2 511 548 717

Gjennomsnittlig antall ansatte	4 846	4 767
Gjennomsnittlig antall årsverk	3 605	3 558

Lønn til administrerende direktør (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste- periode	Ansettelses- periode
Paul Martin Strand	Adm. direktør	1 717	282	5	2 004		1.1-31.12

Adm.dir. har rett til 4 uker permisjon med lønn til oppdatering/egentid pr. år. Direktøren kan gå over til annen stilling (retrettstilling) i foretaket fra fylte 64 år med inntil 75% av direktørlønnen. Slik overgang kan skje etter eget ønske eller etter styrets anbefaling.

Lønn til ledende personell (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste- periode	Ansettelses- periode
Beate Sørslett	Medisinsk direktør	1 573		104	1 677	1.1-31.12	1.1-31.12
Gro Elisabeth Ankill	Administrasjonssjef	970		5	975	1.1-31.12	1.1-31.12
Gro Marith Villadsen	Klinikkssjef AKUM	1 050		3	1 053	1.1-31.12	1.1-31.12
Nina Jamissen	Klinikkssjef KBARN	1 040		5	1 045	1.1-31.12	1.1-31.12
Olaug Kråkmo	Klinikkssjef MED	1 055		118	1 173	1.1-31.12	1.1-31.12
Tony Bakkejord	Klinikkssjef HBEV	1 389		5	1 394	1.1-31.12	1.1-31.12
Harald Stordahl	Klinikkssjef PREH	1 577		5	1 582	1.1-31.12	1.1-31.12
Trude Grønlund	Klinikkssjef PHR	924		1	925	1.1-31.10	1.1-31.12
Bjørnar Hansen	Klinikkssjef PHR	848		1	849	1.10-31.12	1.1-31.12
Lill Angelsen	Klinikkssjef DIAG	1 063		1	1 064	1.1-31.12	1.1-31.12
Øystein Reksen Johansen	Klinikkssjef KIROT	1 061		1	1 062	1.1-31.12	1.1-31.12
Bernt Toldnes	Senter for Drift og eienc	1 111		5	1 116	1.1-31.12	1.1-31.12
Marit Eriksen Barosen	Økonomisjef	846		5	851	1.1-31.12	1.1-31.12
Liss Janne Eberg	HR sjef	1 035		5	1 040	1.1-31.12	1.1-31.12
Asbjørn Jørgensen	Leder AKE	1 005		5	1 010	1.1-31.12	1.1-31.12
Lars Eirik Hansen	Leder SKSD	1 030		72	1 102	1.1-31.12	1.1-31.12
Randi Angelsen	Kommunikasjonssjef	864		5	869	1.1-31.12	1.1-31.12
Terje Arthur Olsen	Utbyggingssjef	867		125	992	1.1-31.12	1.1-31.12
Tonje Elisabeth Hansen	Fagsjef	1 394		1	1 395	1.1-31.12	1.1-31.12
Steinar Pleygm Pedersen	Leder Samh.	900		5	905	1.1-31.12	1.1-31.12

Styrehonorar

Samlet honorar til styrets medlemmer

Honorar til styreleder

2018	2017
1 312	1 231
215	172

Godtgjørelse til styrets medlemmer (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Styrehonorar	Lønn	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste- periode	Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen	
							Honorar/ lønn	Andre godtgj.
Odd Roger Enoksen	Styreleder	178			178	15.03-31.12		
	nestleder					01.01-14.03		
Hulda Gunnlaugsdottir	Styreleder	37	978	3	1 018	01.01-14.03		
Trine Karlsen	Nestleder	95			95	15.03-31.12		
Olav Farstad	Styremedlem	110			110	01.01-31.12		
Helge Johan Kjersem	Styremedlem	88			88	15.03-31.12		
Anna Kuoljok	Styremedlem	88	50		138	15.03-31.12		
Siw Moxness	Styremedlem	88			88	15.03-31.12		
Anne Berit Sund	Styremedlem	88			88	15.03-31.12	700	3
Johnny Jensen	Styremedlem	110	637	5	752	01.01-31.12		
Karina Hjerde	Styremedlem	110	529	5	644	01.01-31.12		
Erik Arne Hansen	Styremedlem	27			27	01.01-31.03	1 155	5
Nina Kramer Fromreide	Styremedlem	23			23	01.01-15.03		
Margit Steinholt	Styremedlem	23	519		542	01.01-15.03		
Børge Selstad	Styremedlem	23			23	01.01-15.03		
Benjamin Storm	Styremedlem	110	1 445	1	1 556	01.01-31.12		
Merete Danielsen	Styremedlem	110	447	1	558	01.01-31.12		
Bente Melo Amtsen	Varamedlem	4	696	1	701	01.01-31.12		
Sum		1 312	5 301	16	6 629			

Revisjonshonorar

	2018	2017
Lovpålagt revisjon	265 000	253 000
Utvidet revisjon	30 185	10 000
Andre attestasjonstjenester	18 000	31 000
Skatte- og avgiftsrådgivning	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon	0	0
Sum honorarer	313 185	294 000
Honorar til revisor i henhold til inngått avtale	220 000	220 000

Revisjonshonorar er oppgitt eksklusiv merverdiavgift

Erklæring om ledernes ansattelsesvilkår

Nordlandssykehuset HF definerer personer i stillingene administrerende direktør, medisinsk direktør, HR-sjef, administrasjonssjef, økonomisjef, kommunikasjonssjef, utbyggingssjef, driftsjef, klinikkssjef, fagsjef, leder SKSD og leder AKE som ledende ansatte. Nordlandssykehuset HF følger retningslinjer for ansattelsesvilkår for ledere i statlige foretak og selskaper (fastsatt av Regjeringen Stoltenberg II 31.3.2011) hvor hovedprinsippet er at lederlønnene i foretaket skal være konkurransedyktige, men ikke lønnsledende sammenlignet med tilsvarende selskaper/ foretak.

Foretaket skal bidra til moderasjon i lederlønnene.

Redegjørelse for lederlønnspolitikken i 2018

Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt.

Nordlandssykehuset HF har i 2018 hatt som målsetting å tilby ledende ansatte konkurransedyktige arbeidsvilkår. Lederlønnspolitikken i det foregående regnskapsår har bygget på de samme prinsipper som beskrevet nedenfor.

Lønningene til ledergruppens medlemmer ble i 2018 justert som følger:

	Fra	Til	Endring	Tilsvarende i %
Adm. direktør	1 700 000	1 726 000	26 000	1,53 %
Medisinsk direktør	1 557 000	1 580 355	23 355	1,50 %
Administrasjonssjef	960 000	974 400	14 400	1,50 %
Klinikkssjef AKUM	1 000 000	1 015 000	15 000	1,50 %
Klinikkssjef KBARN	1 030 000	1 045 450	15 450	1,50 %
Klinikkssjef MED	1 045 000	1 060 675	15 675	1,50 %
Klinikkssjef HBEV	1 375 000	1 395 625	20 625	1,50 %
Klinikkssjef PREH	1 300 000	1 319 500	19 500	1,50 %
Klinikkssjef KBARN	1 030 000	1 045 450	15 450	1,50 %
Klinikkssjef PHR*	1 150 000	1 167 250	17 250	1,50 %
Klinikkssjef DIAG	1 050 000	1 065 750	15 750	1,50 %
Klinikkssjef KIROT	1 050 000	1 065 750	15 750	1,50 %
Senter for Drift og eiendom	1 100 000	1 116 500	16 500	1,50 %
Økonomisjef	838 000	850 570	12 570	1,50 %
HR sjef	1 025 000	1 040 375	15 375	1,50 %
Leder AKE	995 000	1 009 925	14 925	1,50 %
Leder SKSD	1 020 000	1 035 300	15 300	1,50 %
Kommunikasjonssjef	782 000	793 730	11 730	1,50 %
Utbyggingssjef	1 430 000	1 451 450	21 450	1,50 %
Fagsjef	1 380 000	1 400 700	20 700	1,50 %
Leder samhandling	891 000	904 365	13 365	1,50 %

* Klinikkssjef PHR skiftet 01.10.18 - "til-beløpet" er lønn klinikkssjef hadde ved avslutning

* Ny klinikkssjef i PHR i perioden 01.10.18-31.12.18 var lønnet 1 040 000

Lønnsjusteringen til administrerende direktør og ledergruppen gjelder fra 01.05.2018.

Styret i Nordlandssykehuset HF mener at lønnspolitikken i 2018 har vært i tråd med de statlige retningslinjene.

Retningslinjer for 2019

Til grunn for Nordlandssykehuset HF retningslinjer ligger blant annet generelle retningslinjer for ansettelsesvilkår for ledere i statlige foretak og selskaper (fastsatt av Nærings- og fiskeridepartementet med virkning fra 13.2.2015) hvor hovedprinsippet er at lederlønningene i foretaket skal være konkurransedyktige, men ikke lønnsledende sammenlignet med tilsvarende selskaper/foretak. Foretaket skal bidra til moderasjon i lederlønningene.

Fastsettelse av basislønn

Ved fastsettelse av basislønn skal følgende kriterier legges til grunn:

- Lønnsutviklingen i Helse Nord generelt
- Lønnsutviklingen i sammenlignbare stillinger
- Resultatvurderinger i forhold til de mål og krav styret har satt

Dette innebærer at årlige lederlønnsjusteringer ikke skal skje før de årlige tariffoppgjørene i spesialisthelsetjenesten er avsluttet.

Naturalytelser

Ytelser vurderes med utgangspunkt i hva som er behovet for utøvelsen av stillingen, dog begrenset til å gjelde:

- Mobiltelefonordning i henhold til foretakets bestemmelse
- Hjemmekontor i tråd med virksomhetens bestemmelser
- Ordinære forsikringsordninger i henhold til lov og avtaler
- Eventuelt avisabonnement

Videre vurderes firmabil basert på behov og som en del av de totale lønnsvilkårene.

Pensjonsordning

Ledende ansatte skal være omfattet av offentlig tjenstepensjon på lik linje med andre ansattes vilkår i foretaket. Det vil si gjennom ordinær løsning i KLP. Det er ikke anledning til å inngå avtale om pensjon ut over ordinære vilkår gjennom KLP.

Sluttvederlag

Ved fastsettelse av sluttvederlag gjelder følgende prinsipper:

- Avtale om sluttvederlag kan inngås for inntil 12 måneders avtalt lønn.
- Til fradrag i sluttvederlag kommer andre inntekter oppebåret i perioden.
- Sluttvederlag gis kun når det oppstår situasjoner av slik karakter at styret av hensyn til virksomhetens videre drift beslutter at den ledende ansatte må avslutte sitt ansettelsesforhold og fratre sin stilling umiddelbart. Avtale om sluttvederlag er betinget av at den ledende ansatte fraskriver seg bestemmelsene om oppsigelsesvern.

Variable godtgjørelser eller særskilte ytelser som kommer i tillegg til basislønn

Det finnes ikke variable elementer i selskapets godtgjørelse til ledende ansatte.

Note 7 Pensjon

Pensjonsforpliktelse	31.12.2018	31.12.2017
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	-7 400 312 603	-6 941 712 380
Pensjonsmidler	6 107 238 217	5 794 934 880
Netto pensjonsforpliktelse	-1 293 074 386	-1 146 777 500
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-92 454 819	-81 994 591
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	1 481 874 905	1 304 736 051
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	96 345 700	75 963 960
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	3 857 320	-42 696 189
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	92 488 380	118 660 149

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2018	2017
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	327 389 605	301 352 811
Rentekostnad på pensjonsforpliktsen	172 429 412	173 403 426
Årets brutto pensjonskostnad	499 819 017	474 756 237
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-240 786 545	-194 197 700
Administrasjonskostnad	19 812 921	19 012 991
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	278 845 393	299 571 528
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	19 937 445	21 419 364
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	44 839 717	55 594 633
Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	5 357 396	6 058 516
Resultatført planendring	0	0
Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk.		
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.		
Ekstraordinære kostnader		
Årets netto pensjonskostnad	348 979 951	382 644 041
Andre pensjonskostnader	0	
Sum pensjonskostnader	348 979 951	382 644 041

Spesifikasjon av premiefond	2018	2017
Saldo pr 1.1	-209 230 889	-310 957 089
Tilført premiefond	-62 571 042	-70 273 791
Uttak fra premiefond	99 000 000	172 000 000
Saldo pr 31.12	-172 801 931	-209 230 880

Økonomiske forutsetninger	2018	2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,30 %	4,10 %
Årlig lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	2,25 %
Pensjonsregulering	1,73 %	1,48 %
Antall aktive personer med i ordningen	3 659	3 639
Antall oppsatte personer med i ordningen	4 980	4 770
Antall pensjoner med i ordningen	2 677	2 497

Foretaket har en ytelsesbasert tjenstepensjonsordning i KLP (og noe i SPK). Denne pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon.

Ytelsesbaserte pensjonsordninger

Foretaket har en offentlig kollektiv pensjonsordning (sikrede pensjoner) for sine ansatte, som gir en bestemt framtidig pensjonsytelse basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser. Pensjonsordningen dekker alderspensjon, uførepensjon og barnepensjon.

Opptjeningstiden for full alderspensjon er 30 år. Sammen med folketrygden gir full opptjening en alderspensjon på omkring 66 % av sluttlønn. Det opptjenes ikke pensjon for lønn over 12 G (folketrygdens grunnbeløp), det vil si at det er et tak på 12 G.

Pensjonskostnaden for 2018 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2018 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt per 31.12.2018. Basert på avkastningen i KLP/SPK for 2018 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2018.

Demografiske forutsetninger	31.12.2018	31.12.2017
Anvendt dødelighetstabell	K 2013 BE	K 2013 BE
Forventet uttakshyppighet AFP	15-42,5 %	15-42,5 %

Frivillig avgang i sykepleierordningen (i %)

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

Frivillig avgang i legeordningen (i %)

Alder (i år)	< 24	24-28	29-31	32-35	36-39	40-49	50-55	>55
Avgang (i %)	40	30	20	15	10	6	4	0

Frivillig avgang i fellesordningen (i %)

Alder (i år)	< 24	24-29	30-39	40-49	50-55	>55
Avgang (i %)	25	15	7,5	5	3	0

Note 8 Andre driftskostnader

	2018	2017
Pasientreiser	219 458 132	218 941 891
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	65 999 224	56 424 341
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	53 020 603	49 674 698
Reparasjon, vedlikehold og service	56 091 702	62 879 022
Konsulenttenester	9 779 291	10 359 877
Annen ekstern tjeneste	193 613 424	172 005 045
Kontor- og kommunikasjonskostnader	21 627 756	24 522 849
Kostnader forbundet med transportmidler	7 537 940	8 262 984
Reisekostnader	35 129 558	38 015 213
Forsikringskostnader	2 086 144	2 366 816
Pasientskadeerstatning	3 836 585	1 534 695
Øvrige driftskostnader	39 731 472	29 168 443
Sum	707 911 829	674 155 874

Note 9 Finansposter

	2018	2017
Resultatandel felleskontrollerte selskaper		
Konserntinterne renteinntekter		
Andre renteinntekter	1 090 091	1 053 206
Andre finansinntekter	710 615	276 398
Sum finansinntekter	1 800 706	1 329 604

	2018	2017
Resultatandel felleskontrollerte selskaper		
Konserntinterne rentekostnader	41 297 111	44 373 722
Andre rentekostnader	-8 009 859	-7 072 945
Andre finanskostnader	322 647	526 321
Sum	33 609 898	37 827 098

Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler

	FoU	Lisenser og programvare	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1		58 519 961	2 214 175	60 734 135
Tilgang		-		-
Tilgang virksomhetsoverdragelse				-
Avgang			-	-
Fra anlegg under utførelse til....		340 680	(340 680)	-
Anskaffelseskost 31.12	-	58 860 641	1 873 495	60 734 135
Akk avskrivninger 31.12		48 738 249		48 738 249
Akk nedskrivninger 31.12				-
Balanseført verdi 31.12	-	10 122 392	1 873 495	11 995 886
Årets ordinære avskrivninger		2 892 877		2 892 877
Årets nedskrivninger				-
Årets balanseførte lånekostnader				
Levetid		5 år		
Avskrivningsplan	lineær	lineær		

Varige driftsmidler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Anlegg under utførelse	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1	278 966 354	5 563 775 772	974 058 783	782 573 668	277 580 946	7 876 955 523
Tilgang		3 515 914	550 388 505	11 652 855	6 649 984	572 207 259
Tilgang virksomhetsoverdragelse			-			-
Avgang			-	23 711 935		23 711 935
Fra anlegg under utførelse til....		795 652 333	(881 054 490)	33 692 941	51 709 216	-
Anskaffelseskost 31.12	278 966 354	6 362 944 019	643 392 798	804 207 530	335 940 146	8 425 450 847
Akk avskrivninger 31.12	13 353 869	1 786 687 372		484 901 080	198 193 356	2 483 135 677
Akk nedskrivninger 31.12	2 000	802 552				804 552
Balanseført verdi 31.12	265 610 484	4 575 454 096	643 392 798	319 306 450	137 746 791	5 941 510 619
Årets ordinære avskrivninger	1 079 675	149 717 383		65 121 692	22 038 864	237 957 614
Årets nedskrivninger				418 784		418 784

Årets balanseførte lånekostnader 8 009 859 8 009 859

Levetider	Dekomponert 10-60 år		3-15 år	3-15 år
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	lineær

Operasjonelle leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk- teknisk utstyr	Transport- midler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	150 000	14 632 231	3 177 035	1 471 903
Varighet	løpende	løpende	løpende	løpende

For store deler at gruppene "tomter og boliger" og "bygninger" er det løpende kontrakter som gjelder til de blir sagt opp

Langsiktige byggeprosjekter

Nedenfor følger en oppstilling over igangsatte og pågående prosjekter i 2018 med en totalt kostnadsramme som overstiger 50 millioner kroner.

Investeringsprosjekt	Akkumulert regnskap pr 31.12.18	Akkumulert regnskap pr 31.12.17	Total kostnads- ramme (*)	Prognose sluttsum	Planlagt tidspunkt for ferdigstillelse
Byggetrinn 2 NLSH Bodø	3 633 639 667	3 170 237 586	3 877 000 000	3 877 000 000	2020
Sum	3 633 639 667	3 170 237 586	3 877 000 000	3 877 000 000	

Note 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

Nordlandssykehuset HF har ingen eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet eller tilknyttet selskap.

Note 12 Investeringer i aksjer og andeler

	31.12.2018	31.12.2017
Nord Salten Kraft AS - B-aksjer	12 941	12 941
Lofoten Samdriftskjølken AS	237 458	237 458
Egenkapitalinnskudd KLP	172 604 651	156 397 868
Sum	172 855 050	156 648 267

Egenkapitalinnskudd KLP

Som gjensidig selskap har KLP dekket hoveddelen av sitt egenkapitalbehov gjennom egenkapitalinnskudd fra kundene. Bortsett fra det oppsamlede egenkapitalinnskudd finnes det egenkapital i form av et egenkapitalfond. Egenkapitalfondet er såkalt opptjent egenkapital. Det samlede egenkapitalinnskuddet i KLP kan endre seg noe fra år til år selv om det verken er tapt egenkapital eller innbetalt nye egenkapitalinnskudd. Dersom en kunde flytter sin pensjonsordning fra KLP til en annen pensjonsinnretning, vil kundens andel av egenkapitalinnskuddet bli tilbakebetalt. Dette er den eneste situasjon der kunden faktisk kan disponere sitt egenkapitalinnskudd.

Note 13 Kundefordringer og andre fordringer

	31.12.2018	31.12.2017
Kundefordringer	27 122 289	20 415 972
Påløpne inntekter	2 589 356	5 757 342
Andre kortsiktige fordringer	21 965 334	18 519 598
Sum	51 676 978	44 692 912

Aldersfordeling kundefordringer

	31.12.2018	31.12.2017
Ikke forfalte fordringer	14 917 259	11 228 784
Forfalte fordringer 1-30 dager	1 356 114	1 020 799
Forfalte fordringer 30-60 dager	2 169 783	1 633 278
Forfalte fordringer 60-90 dager	1 898 560	1 429 118
Forfalte fordringer over 90 dager	6 780 572	5 103 993
Kundefordringer pålydende pr. 31.12.	27 122 289	20 415 972

	31.12.2018	31.12.2017
Avsetning for tap på fordringer pr. 1.1.	2 798 104	3 198 426
Årets avsetning til tap på krav	2 969 896	-400 322
Reverserte tidligere avsetninger		
Avsetning for tap på fordringer pr. 31.12.	5 768 000	2 798 104

Årets konstaterte tap	1 021 485	2 753 710
-----------------------	-----------	-----------

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr. 3.991.381 i 2018. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Note 14 Kontanter og bankinnskudd

	31.12.2018	31.12.2017
Skattetrekksmidler	92 196 840	87 796 052
Andre bundne konti		
Sum bunde kontanter og bankinnskudd	92 196 840	87 796 052
Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet	40 347	55 750
Sum kontanter og bankinnskudd	92 237 187	87 851 802

Note 15 Egenkapital

	Foretaks-kapital	Annen innskutt egen-kapital	Fond for vurderings-forskjeller	Annen egen-kapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2017					0
Korrigeringer av feil i tidligere års regnskap					0
Egenkapital 1.1.2018	100 000	2 244 203 351	0	-430 588 448	1 813 714 904
EK transaksjoner					0
Minoritetsinteresse	0	0	0	0	0
Årets resultat				-31 896 959	-31 896 959
Egenkapital 31.12.2018	100 000	2 244 203 351	0	-462 485 406	1 781 817 945

Note 16 Avsetninger for forpliktelser

	31.12.2018	31.12.2017
Tariffestet utdanningspermisjon	98 104 307	99 938 858
Investeringsstilsjudd		
Avsetning til egenandeler vedrørende pasientskadeerstatning	6 276 000	3 300 000
Andre avsetninger for forpliktelser	1 603 297	4 603 297
Sum avsetning for forpliktelser	105 983 604	107 842 155
Antall ansatte som er omfattet av ordningen med tariffestet utdanningspermisjon	319	315
Uttakstilbøyelighet	100 %	100 %

Note 17 Gjeld og obligasjoner

Annen kortsiktig gjeld består av:

	31.12.2018	31.12.2017
Leverandørgjeld	134 721 529	162 735 766
Påløpt lønn	52 996 054	62 903 354
Feriepenger	239 297 782	228 807 384
Påløpte kostnader	118 882 941	52 041 822
Annen kortsiktig gjeld	18 503 748	17 070 064
Sum	564 402 053	523 558 390

Nordlandssykehuset HF har tatt opp lån til finansiering av investeringer hos Helse Nord RHF. 86 % av lånene er konvertert til langsiktige lån med en løpetid beregnet som et veid gjennomsnitt av den økonomiske levetiden til de enkelte investeringene. Låneopptak gjort før 2014 har en løpetid på 20 år, mens opptak gjort fra og med 2014 tilsvarende har en løpetid på 25 år.

Lånesaldo og avdragsprofil	Pr. 31.12.2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Lån Vesterålen	698 400	37 700	37 700	37 700	37 700	37 700	509 900
Lån Bodø	2 784 180	123 410	143 410	143 410	143 410	143 410	2 087 130
Sum	3 482 580	161 110	181 110	181 110	181 110	181 110	2 597 030

Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer	31.12.2018	31.12.2017
Helse Nord RHF	29 839 854	12 035 691
Helse Nord IKT HF	203 276	198 238
Finnmarkssykehuset HF	97 040	0
UNN HF	765 982	922 580
Helgelandssykehuset HF	517 705	372 648
Sykehusapotek Nord HF	34 031	48 310
Sum	31 457 888	13 577 467

Kortsiktig gjeld	31.12.2018	31.12.2017
Helse Nord RHF	329 656 217	287 150 319
Helse Nord IKT HF	14 077 640	-2 180 099
Finnmarkssykehuset HF	0	21 318
UNN HF	13 478 874	6 687 477
Helgelandssykehuset HF	3 105	13 452
Sykehusapotek Nord HF	10 774 639	16 554 467
Sum	367 990 475	308 246 935

Alle Helseforetakene i Helse Nord 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

Foretakets nærstående er definert i regnskapslovens § 7-30b og regnskapsforskriftens § 7-30b-1. Vesentlige transaksjoner med nærstående parter framgår 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.

Foretaket mottar det vesentligste av sine inntekter fra eier, det vil si Helse Nord RHF som igjen er eid av staten v/Helse- og omsorgsdepartementet (HOD). HOD er også eier av de andre regionale helseforetakene.

Transaksjoner med andre regionale helseforetak er i hovedsak knyttet til oppgjør for gjestepasienter. Det vil si pasienter bosatt i Nord-Norge og som på grunn av midlertidig opphold, fritt sykehusvalg eller manglende kompetanse eller kapasitet i egne foretak får behandling i helseforetak utenfor Nord-Norge eller private sykehus andre helseregioner har avtale med. Foretakets kjøp fra andre regioner innen dette området utgjorde 165,9 mill kroner i 2018 mot 167,8 mill kroner i 2017, tilsvarende salg utgjorde 16,4 mill kroner i 2018 mot 14,4 mill kroner i 2017. Det vesentligste av gjestepasientoppjøret er basert av avtalte beregningsmåter for prising.

Det vesentligste av transaksjoner i foretaksgruppen Helse Nord er Helse Nord RHF sine overføringer av tilskudd og aktivitetsbaserte inntekter til datterforetakene. Ordinært kjøp og salg mellom foretak i Helse Nord i 2018 utgjorde om lag 339 mill kroner (netto 337 mill).

Medikamenter utgjør en stor andel av helseforetakenes kostnader. I forskning og utvikling av forekommer det samarbeid mellom legemiddelindustrien og sykehusene. Det regionale helseforetaket har inngått gjensidig forpliktende avtale med Legemiddelindustrien omkring etikk knyttet til avtaler.

Foretaket har gjennomført en kartlegging og dokumentasjon av styremedlemmers og ledende ansattes verv som kan tenkes å komme i konflikt med relasjoner foretakene har til andre aktører. Helseregionen 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 salgssavtaler ikke sitter med verv eller har andre relasjoner til leverandører eller kunder mv som kan tenkes å komme i konflikt deres rolle i foretakene. Det er etablert gjennomgående rutiner og retningslinjer for kartlegging, vurderinger, dokumentasjon mv av dette i foretaket.

Note 20 Universitetet og høyskolers rettigheter til arealer i helseforetak

Ved Nordlandssykehuset HF institusjoner gis det bruksrett til medisinerutdanning, sykepleierutdanning og andre profesjoner innen helse. Studenter fra Universitetet i Nord Norge og Nord Universitet disponerer Studentenes Hus og andre arealer uten at Nordlandssykehuset så langt er kompensert for dette.

Note 21 Garantiforpliktelser

Nordlandssykehuset HF har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre

Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2018	2017
Endring i varelager	-10 093 265	11 639 190
Endring i fordring på selskap i samme konsern	-17 880 421	-2 171 755
Endring i øvrige fordringer	-6 984 067	-4 621 398
Sum endring i omløpsmidler	-34 957 753	4 846 037
Endring i skyldige offentlige avgifter	19 917 807	-9 362 063
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	59 743 540	442 104
Endring i annen kortsiktig gjeld	40 843 664	40 927 880
Sum endring i kortsiktig gjeld	120 505 011	32 007 921

Note 23 Forskning og utvikling

	2018	2017
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	10 812 088	3 923 582
Andre inntekter til forskning	3 127 629	1 564 000
Basisramme til forskning	26 379 453	31 680 457
Sum inntekter til forskning	40 319 170	37 168 039
Øremerkede tilskudd fra eier til utvikling	351 411	0
Andre inntekter til utvikling	832 371	1 468 000
Basisramme til utvikling	2 421 218	2 907 000
Sum inntekter til utvikling	3 605 000	4 375 000
Sum inntekter til forskning og utvikling	43 924 170	41 543 039

	2018	2017
Kostnader til forskning - somatikk	33 231 669	29 508 039
Kostnader til forskning - psykisk helsevern	6 550 681	7 151 000
Kostnader til forskning - TSB	536 820	509 000
Kostnader til forskning - annet		
Sum kostnader til forskning	40 319 170	37 168 039
Kostnader til utvikling - somatikk	1 856 629	1 329 000
Kostnader til utvikling - psykisk helsevern	676 000	1 956 000
Kostnader til utvikling - TSB	1 072 371	1 090 000
Kostnader til utvikling - annet		
Sum kostnader til utvikling	3 605 000	4 375 000
Sum kostnader til forskning og utvikling	43 924 170	41 543 039

	2018	2017
Antall avlagte doktorgrader	1	2
Antall publiserte artikler	95	85
Antall årsverk forskning	30	31
Antall årsverk utvikling	4	5

Note 25 Betingede utfall

Det ble i 2018 ferdigstilt helikopterlandingsplass ved Sykehuset i Vesterålen. I forbindelse med dette arbeidet ble det oppdaget at det var nødvendig å grave opp en del forurensede masser, og sikre gjenstående bygningsmasser mot vanninntrenging i de områder som ble oppfylt i forbindelse med sykehusbyggingen. Det er gjort regress på 3,6 mill kroner mot den entreprenøren som i sin tid utførte disse arbeider.