



Styresak 016-2020

Godkjenning av styrets årsberetning og årsregnskap 2019

Saksbehandler: Marit Barosen

Dato dok: 11.03.2020

Møtedato: 18.03.2020

Vår ref: 2019/1329

Vedlegg (t): Årsregnskap 2019 – styrets årsberetning, resultat, balanse og noter

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 HFs regnskap for 2019.
2. Styret innstiller ovenfor foretaksmøtet at det gis tilslutning til styrets retningslinjer for lederlønnfastsettelse.
3. Styrets beretning 2019 vedtas.

Direktørens vurdering:

Vedlagt følger Årsregnskap for 2019 for Nordlandssykehuset HF. Regnskapsmessig resultat for Nordlandssykehuset HF er i 2019 et underskudd på 10,5 mill kroner. Dette er et avvik på 10,5 mill kroner målt mot styringskravet på 0 mill kroner.

Sammenlignet med plantall 2019 var antall heldøgnsopphold og polikliniske konsultasjoner i somatikken lavere enn plan med henholdsvis 3 % og 1 %. Dagbehandling og poliklinisk dagbehandling var derimot over plan med henholdsvis 5 % og 20 %. Målt mot fjoråret var antall dagbehandlinger i 2019 på samme nivå mens øvrig aktivitet har økt sammenlignet med 2018.

Refusjons-berettigede konsultasjoner for voksenpsykiatri var 5 % under plan og barne- og ungdomspsykiatri 16 % under plan. Rus var derimot 13 % høyere plan. Antall polikliniske konsultasjoner for voksne har økt fra 2018 til 2019, mens polikliniske konsultasjoner for barn og for rus er redusert. Antall liggedøgn var også lavere i 2019 enn i 2018.

Antall DRG-poeng økte i forhold til 2018 innenfor somatikk og psykisk helsevern for voksne. For psykisk helsevern for barn og TSB var det en nedgang i antall DRG-poeng fra 2018 til 2019.

Fra januar 2019 til desember 2019 var gjennomsnittlig ventetid for avviklede 63 dager med variasjon mellom 57 dager og 69 dager gjennom året. Dette var på samme nivå som i 2018.

Ventetid for ventende var ved utgangen av 2019 gjennomsnittlig 58 dager, ned fra 64 dager i 2018.

Andel fristbrudd blant avviklede var i 2018 mellom 2,0 % og 5,2 % gjennom året, hvor høyest andel er i månedene august (5,2 %) og juli (4,7 %). Styringskravet er 0 fristbrudd.

Nordlandssykehuset har også i 2019 prioritert arbeidet med kvalitet og pasientsikkerhet høyt.

Nordlandssykehuset har i 2019 gjennomført investeringer for 457,7 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 3.652, noe som er en økning på 47 fra året før. I 2019 utgjorde sykefraværet totalt 61.200 dager, som tilsvarer 8,7 % av total arbeidstid. Langtidsfraværet er økt med 0,6 prosentpoeng og korttidsfraværet er redusert med 0,1 prosentpoeng fra året før.

ÅRSBERETNING 2019

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, Gravdal 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.

Nordlandssykehusets oppdrag om fortsatt videreutvikling av et bredt spesialisttilbud for befolkningen i Nordland og et godt lokalsykehusstilbud med en desentralisert spesialisthelsetjeneste i hele opptaksområdet i samarbeid med kommunene, er i tråd med foretakets vedtekter og regional utviklingsplan.

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 2019

Styrets hovedstrategier for virksomheten i 2019 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

Aktivitetstall somatikk	2019	2018**	Endringer 2018/2019	Endringer i %
Antall opphold heldøgn*	24 788	24 305	483	2,0 %
Antall liggedøgn	90 656	88 145	2 511	2,8 %
Liggetid	3,6	3,5	0	
Antall dagbehandling	7 517	7 558	-41	-0,5 %
Antall poliklinisk behandling	16 997	15 322	1 675	10,9 %
Antall polikliniske konsultasjoner	148 547	147 180	1 367	0,9 %

*Heldøgn opphold er avdelingsopphold.

** 2018 tall er endret i henhold til gjeldende regelverket slik det er sammenligningsbare.

Aktivitetstall for 2019 viser at heldøgn aktivitet målt både som opphold og liggedøgn er økt, og at dagbehandlingen er noe redusert. Poliklinisk dagbehandling er økt betydelig, og denne økningen gjelder både for medisin og kirurgi. Polikliniske konsultasjoner er også økt noe i forhold til i fjor.

Sammenlignet med plantall 2019 var antall heldøgnsopphold og polikliniske konsultasjoner lavere enn plan med henholdsvis 3 % og 1 %. Dagbehandling og poliklinisk dagbehandling var derimot over plan med henholdsvis 5 % og 20 %.

Aktivitetstall Psykiatri	2019	2018	Endringer 2018/2019	Endringer i %
Antall polikliniske konsultasjoner - Voksen	40 669	38 039	2 630	7 %
Antall liggedøgn Voksen	31 674	35 251	-3 577	-10 %
Antall polikliniske konsultasjoner - RUS	4 717	4 994	-277	-6 %
Antall liggedøgn RUS	1 801	1 999	-198	-10 %
Antall polikliniske konsultasjoner - Barn	24 533	25 531	-998	-4 %
Antall liggedøgn - Barn	3 194	2 944	250	8 %

Antall polikliniske konsultasjoner i tabellen inneholder både refusjonsberettigede og ikke-refusjonsberettigede konsultasjoner.

I 2019 var aktiviteten redusert innenfor psykiatri og rus. Det var nedgang i antall liggedøgn sammenlignet med 2018, både for voksenpsykiatri og rus. Barne- og ungdomspsykiatri viste derimot en økning på 8%. Polikliniske konsultasjoner for voksne økte med 7%, men for rus og barne- og ungdomspsykiatri var det en nedgang på henholdsvis 6% og 4%.

Sammenlignet med plantall var refusjons-berettigede konsultasjoner for voksenpsykiatri 5% under plan og barne- og ungdomspsykiatri 16% under plan. Rus var derimot 13% høyere plan.

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 2019 til desember 2019 var gjennomsnittlig ventetid for avviklede 63 dager med variasjon mellom 57 dager og 69 dager gjennom året. Dette var på samme nivå som i 2018. Ventetid for ventende var ved utgangen av 2019 gjennomsnittlig 58 dager, ned fra 64 dager i 2018.

Ved utgangen av 2019 var det flest ventende innen øre-nese-hals, ortopedi, gynekologi, nevrologi og hudsykdommer.

Andel fristbrudd blant avviklede var i 2018 mellom 2,0 % og 5,2 % gjennom året, hvor høyest andel er i månedene august (5,2 %) og juli (4,7 %).

Forskning og utvikling

I Nordlandssykehuset HF ble det i løpet av 2019 utført forskningsaktiviteter og utviklingsarbeid for om lag 45,6 mill kroner. Egenfinansiering i 2019 har utgjort 28,9 mill kroner. I tillegg har helseforetaket brukt øremerkede tilskudd fra regionale samarbeidsorganer/RHF på 14,96 mill kroner. Resterende del av finansieringen kommer fra eksterne kilder (Helsedirektoratet, Norges forskningsråd og andre).

Til sammen 35,3 årsverk ble benyttet til FoU (omtrent samme antall som i 2018), hvorav 9 årsverk er innenfor psykisk helsevern. I 2019 er det registrert cirka 70 ansatte med doktorgrad i foretaket, i tillegg til 34 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 2019. Prognosen for likviditetssituasjonen i 2020 viser at foretaket trenger ytterligere lånebevilgning, både kortsiktig og langsiktig, for å ha tilfredsstillende likviditet for året. Dette som følge av overskridelse på utbyggingsprosjektets siste fase med 330 mill kroner. Foretaket har varslet Helse Nord RHF om dette gjennom *styresak 009-2020 Tertialrapport 3-2019 Byggeprosjekter i Nordlandssykehuset HF*. Kredittrammen er på 600 mill kr.

Pr 31.12.2019 hadde foretaket en ubenyttet trekkramme på 92,5 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 2019 var negativ, jamfør kontantstrømpstillingen.

Nordlandssykehuset HF har per 31.12.2019 en samlet brutto pensjonsforpliktelse inkludert arbeidsgiveravgift på 7,36 mrd kr. Netto pensjonsforpliktelse er 0,67 mrd kroner. I tråd med regnskapsloven

og Norsk Regnskapsstandard er det per 31.12.2019 negative estimat- og planendringer på -0,79 mrd kr som ikke er resultatført.

Økonomisk drift

Nordlandssykehuset HF hadde et resultatkrav på 0 mill kroner i 2019.

	Resultat 2019	Resultat 2018	Resultat 2017
Over-/ underskudd	-10,5 mill kr	-31,9 mill kr	0,4 mill kr
Resultatkrav fra RHF	0,0 mill kr	5,0 mill kr	5,0 mill kr
Avvik fra eiers resultat mål	-10,5 mill kr	-36,9 mill kr	-4,6 mill kr

Avvik mot styringsmål fra Helse Nord RHF i 2019 var – 10,5 mill kr. Avsetning for overlegepermisjoner ble justert ned ved årsslutt med 9,8 mill kroner da vurdering av forpliktelsen har vært beregnet med for høyt beløp over mange år.

De viktigste årsakene til avviket er følgende:

- Kjøp av helsetjenester
- Varekostnader
- Innleiekostnader
- Lønnskostnader for vikarer, overtid og ekstrahjelp
- Pasienttransport
- Medisinsk utstyr
- Vedlikehold/repasasjon/service maskiner, inventar og utstyr

Investeringer

Nordlandssykehuset HF har i 2019 gjennomført investeringer for 457,7 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 31.12.2019 var det totalt brukt 4046,2 mill kroner til Byggetrinn 2 ved modernisering og utbygging av Sykehuset i Bodø.

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. 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 er var full klinisk drift i denne fløyen. De nye lokalene har i all hovedsak fungert som forutsatt.

Sommeren 2018 begynte arbeidene med rehabilitering av B-fløyen, som nå er definert som den siste fase av arbeidene i byggetrinn 2. B-fløyen er i slutfasen og innflyttes i januar/februar 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.

Ved sykehusene i Lofoten og Vesterålen er det i 2019 ikke gjennomført større investeringer.

Miljømessige tiltak

Utbyggingsprosjektene i Nordlandssykehuset er planlagt etter de tekniske forskrifter som gjaldt da prosjektet ble besluttet. 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 stort 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 2019 ikke meldt om alvorlige 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 12 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; renovering/innflytting i B fløya i Sentrum
 - Gjennomført ca. 40 PSI-kurs (Personlig sikkerhetskurs for anleggsarbeidere og besøkende) med ca. 500 deltakere
 - Gjennomført HMS-grunnkurs, vår og høst 2019
 - 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
 - Laget IA-strategi 2019 – 2022
 - Implementering av inkluderingsdugnaden
 - Tilrettelegge for oppstart av bedriftstiltak, Helse I Arbeid
 - ForBedring 2019 og diverse kartlegginger og undersøkelser med oppfølgende tiltak for å forbedre og vedlikeholde et godt arbeidsmiljø
 - Oppfølging av varslingssaker om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen
 - Oppfølging og arbeid med tiltak etter tilsyn fra Arbeidstilsynet
 - Forbedring av ytre miljø

Sykefravær

For 2019 er sykefraværet registrert til rundt regnet 61.200 dager, tilsvarende 8,7 % av total arbeidstid. De siste 5 årene har fraværet artet seg slik:

År	2015	2016	2017	2018	2019
Langtidsfravær mer enn 16 dager	6,2 %	6,5 %	6,1 %	5,8 %	6,4 %
Fravær mindre enn 17 dager	2,3 %	2,4 %	2,4 %	2,4 %	2,3 %
Sum sykefravær	8,5 %	8,9 %	8,5 %	8,2 %	8,7 %

Skader på personell

Helseforetaket har etablert system for avviksrappoterering innen området helse- miljø og sikkerhet.

I 2019 har det vært registrert til sammen 529 ulike hendelser knyttet til skade på personell i tjeneste. 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	2015	2016	2017	2018	2019
Antall meldinger	284	262	410	388	529

Alle hendelsene blir vurdert og behandlet individuelt 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 2019 ledet 26 av hendelsene til fravær fra arbeid mens 22 saker ble meldt videre til NAV/forsikring. 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 3.652, en økning på 47 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 2019 bestått av 8 menn og 11 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 ledelsesutvikling gjennomføres, legges det vekt på å rekruttere kvinnelige deltakere.

Lik lønn for likt arbeid er tema med jevne mellomrom i forbindelse med lønnsoppgjør. Vi har til nå ikke hatt indikasjoner på at kjønn har hatt betydning for lønnsfastsetting eller utvikling.

Det har ikke blitt gjennomført særskilte kartlegginger og tiltak knyttet til likeverd og likestilling. Hensyn til likestilling søkes ivaretatt i forbindelse med tilsetting 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 tilsetting av personell legges det vekt på at diskriminering ikke skal skje. Særskilte tiltak for å unngå diskriminering har ikke vært gjennomført ut over dette.

I forbindelse med inkluderingsdugnaden vil det i 2020 planlegges nye tiltak som vil ha betydning for funksjonshemmede og personer med «hull i CV'en».

Kompetanse og rekruttering

I 2019 har kompetanse- og rekrutteringsutfordringene tiltatt. Kapasiteten for å utdanne enkelte helsepersonellgrupper synes mindre enn etterspørselen. Det er til enhver tid ledige stillinger for spesialister knyttet f. eks. til kategoriene lege, bioingeniør og sykepleier. Spesielt innen intensiv- og operasjonssykepleie har mangelen på tilgjengelig personell økt. Flere virkemidler er tatt i bruk for å rekruttere og beholde personell, jfr. Nordlandssykehusets rekrutteringsstrategi 2016-2020. Etablering av et bemanningssenter er et nytt og viktig tiltak i denne sammenhengen hvor det bl. a. tilbys heltidsstillinger til sykepleiere som jobber ufrivillig deltid. Høsten 2020 vil det også startes opp et pilotprosjekt hvor et begrenset antall nyutdannede sykepleiere vil bli tilbudt Traineesstilling.

Foretaket er i gang med å utvikle en strategisk kompetanseplan for 2020-2024, der rekruttering og stabilisering av personell vil være en del av planen.

Påvirkning av ytre miljø

Nordlandssykehuset HF (NLSH) 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 2019 fant DNV-GL foretakets ledelsessystem for miljø å være effektivt og i henhold til standardens krav med unntak av seks kategori 2 avvik (mindre avvik). Foretakets tilsvarende funn og plan for lukking av avvik og oppfølging av observasjoner er behandlet og godkjent av DNV-GL. Funn som ikke er lukket følges opp ved resertifisering i mai 2020.

Energi

Det totale energiforbruket i 2019 var på 50,1 mill. kWh.

Samlet energiforbruk i NLSH for 2019 er redusert med 542 208 kWh fra 2018.

Dette utgjør en reduksjon på 3,00 kWh/m² sammenlignet med 2018.

Olje/diesel

For oppvarming/kjøring av nødstrømstrøms aggregater er det ikke registrerte kjøp i 2019. Bruk av olje til oppvarming er faset ut i 2019, i henhold til lov og forskrift gjeldende fra 01.01.2020.

Fjernvarme

Sentrum har nedgang i forbruk av fjernvarme sammenlignet med 2018. Dette skyldes ENØK-tiltak i NLSH Sentrum, herunder reduksjon av hastighet på ventilasjonsanlegg nattestid i kontorer og polikliniske arealer.

Gass/propan

I Vesterålen en økning i bruk av Propan sammenlignet med 2018. Dette skyldes ny helikopterlandingsplass med oppvarmede arealer, der vannbåren varme er tatt i bruk.

Restavfall

Restavfall i Kg	Vesterålen	Lofoten	Rønvik/Mellomåsen	Sentrum	Bodø (Røn-Mel-Sen)	Totalsum pr år
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
2019	63 760	50 080	214 928	402 710	617 638	784 784

Fra 2018 til 2019 har NLSH med sine 4 lokasjoner hatt en nedgang både av restavfall og av det totale avfallet.

I 2019 er det anskaffet av plastpresse i Sentrum for å komprimere mykplast, noe som frigjør areal og ressurser i avfallsbehandlingen.

Det har siden 2014, hvor andelen restavfall var 77,31 %, vært årlig nedgang i restavfall sett i prosentvis andel av avfallsmengden. Sammenlignet med andre helseforetak kan en restavfallsmengde på rundt 61 % tyde på at det jobbes godt med fraksjonering i foretaket.

Lystgass

Innkjøpt kvantum i Kg	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Bodø	2 880	4 320	1 440	2 707	3 207	935	1383
Rønvik	---	---	---	---	---	---	---
Mellomåsen	---	---	---	---	---	---	---
Lofoten	240	180	247	113	240	293	240
Vesterålen	180	420	180	68	180	120	120
Totalt	3 300	4 920	1 867	2 888	3 627	1 347	1743

Lystgass N2O er en kraftig drivhusgass. Lystgass en GWP-verdi (Global Warming Potensial) som er 300 ganger større enn CO2. Forbruket av lystgass i helseforetaket måles gjennom som innkjøp fra år til år. Dette 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.

Reiser

Kilo CO2	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Ansatte	940 797	850 052	997 627	766 129	864 302	872 515
Pasient	2 812 004	2 814 726	2 847 182	2 867 623	4 339 710	4 261 527
Totalt	3 752 801	3 664 778	3 844 809	3 633 752	5 204 012	5 134 042

Tall knyttet til flyreiser innhentes fra reisebyråene som foretaket benytter ved ansatte og pasientreiser. Tall for 2018 år er korrigert med bakgrunn i nye rapporter. Sammenlignet med 2018 er det en nedgang i Co2 for våre reiser på 1,34 %.

Papirforbruk

Kopipapir	2015	2016	2017	2018	2019
Pakker med 500 ark	14 228	14 455	9 800	9 888	9 106
Totalt antall ark	7 112 500	7 227 500	4 900 000	4 944 000	4 553 000

Det er fortsatt et fallende forbruk av papir etter innføring av «sikker utskrift» i 2017. Utrullingen av digital utsendelse av brev til pasienter ble påbegynt i Vesterålen i slutten av 2019, og utvides til resten av foretaket i 2020.

Vannforbruk

m ³ vann	2016	2017	2018	2019
Bodø	53 318	58 841	43 990	46 463
Rønvik og Mellomåsen	16 474	16 474	18 195	19 190
Lofoten	16 000	15 661	14 523	15 328
Vesterålen	33 586	37 072	35 374	35 793
Boliger	-	-	12 660	9 481
Totalt forbruk	119 378	128 048	124 742	126 255

Vannforbruket i NLSH har en økning i 2019 på 1,2 % sammenlignet med 2018.

Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere foretakets fremtidige utvikling

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 104-2019 Budsjett 2020*.

Rekrutteringsutfordringene i 2019 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.

Ved inngangen til 2020 er spesialisthelsetjenesten preget av forberedelser og beredskapsarbeid i forbindelse med koronavirus. Det forventes stort press på sykehustjenester gjennom 2020 som følge av pandemien. For å sikre behandlingskapasitet vil planlagte behandlinger kunne utsettes når det er medisinsk forsvarlig, inntil situasjonen er avklart.

Styret følger utviklingen tett og kontinuerlig. Helseregionene og underliggende helseforetak er finansiert av staten og økte kostnader i forbindelse med koronaviruset blir kartlagt løpende. Finansiering av økte kostnader og reduserte inntekter vil bli tema i dialogen med eier. Styret mener at dette forholdet ikke påvirker forutsetningen om videre drift.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultat:

Overført fra annen egenkapital - **kr. 10.451.064**

Bodø, 18. mars 2020

Odd Roger Enoksen
Styreleder

Trine Karlsen
Nestleder

Børge Selstad
Styremedlem

Anne Berit Sund
Styremedlem

Anna Kuoljok

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	2019	2018
3	Basisramme	3 147 753 000	2 953 886 104
3	Aktivitetsbasert inntekt	1 291 673 880	1 202 802 182
3	Annen driftsinntekt	124 032 513	102 375 234
2	Sum driftsinntekter	4 563 459 392	4 259 063 520
4	Kjøp av helsetjenester	321 122 037	285 887 365
5	Varekostnad	498 176 890	444 119 702
6/7	Lønn og annen personalkostnad	2 718 143 861	2 579 963 115
10	Ordinære avskrivninger	246 323 448	240 850 491
10	Nedskrivninger	0	418 784
8	Annen driftskostnad	739 874 810	707 911 829
	Sum driftskostnader	4 523 641 046	4 259 151 286
	Driftsresultat	39 818 347	-87 766
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
9	Finansinntekt	1 751 533	1 800 706
12	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
9	Annen finanskostnad	-52 020 943	-33 609 898
	Netto finansresultat	-50 269 410	-31 809 193
	Resultat før skattekostnad	0	0
24	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	ÅRSRESULTAT	-10 451 064	-31 896 959
OVERFØRINGER			
15	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	0	0
15	Overført til/fra annen egenkapital	-10 451 064	-31 896 959
	Sum overføringer	-10 451 064	-31 896 959

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2019	2018
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Immaterielle eiendeler	9 045 657	10 122 392
10	Prosjekt under utvikling	0	1 873 495
	Sum immaterielle eiendeler	9 045 657	11 995 886
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4 711 778 108	4 841 064 580
10	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	407 996 794	457 053 240
10	Anlegg under utførelse	1 098 761 145	643 392 798
	Sum varige driftsmidler	6 218 536 047	5 941 510 619
	Finansielle anleggsmidler		
11	Investering i datterselskap/- foretak	0	0
11	Investering i felleskontrollerte og tilknyttede selskap		
12	Investering i andre aksjer og andeler	187 801 878	172 855 050
12	Andre finansielle anleggsmidler	0	0
7	Pensjonsmidler	120 560 881	96 345 700
	Sum finansielle anleggsmidler	308 362 759	269 200 750
	Sum anleggsmidler	6 535 944 462	6 222 707 255
	Omløpsmidler		
5	Varer	44 362 331	42 247 605
	Fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	53 029 664	31 457 888
13	Øvrige fordringer	50 255 528	51 676 978
	Sum fordringer	103 285 192	83 134 866
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	98 426 695	92 237 187
	Sum omløpsmidler	246 074 218	217 619 658
	SUM EIENDELER	6 782 018 680	6 440 326 912

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2019	2018
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretakskapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	<u>2 244 203 351</u>	<u>2 244 203 351</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>2 244 303 351</u>	<u>2 244 303 351</u>
	Opptjent egenkapital		
15	Fond for vurderingsforskjeller	0	0
15	Udekket tap/Annen egenkapital	<u>-472 936 470</u>	<u>-462 485 406</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>-472 936 470</u>	<u>-462 485 406</u>
	Sum egenkapital	<u>1 771 366 881</u>	<u>1 781 817 945</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Pensjonsforpliktelser	0	0
24	Utsatt skatt	0	0
16	Andre avsetninger og forpliktelser	<u>99 911 691</u>	<u>105 983 604</u>
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>99 911 691</u>	<u>105 983 604</u>
	Annen langsiktig gjeld		
17	Gjeld til Helse Nord RHF	3 639 870 000	3 482 580 000
17	Øvrig langsiktig gjeld	<u>0</u>	<u>0</u>
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>3 639 870 000</u>	<u>3 482 580 000</u>
	Sum langs. forpliktelser og annen lang. gjeld	<u>3 739 781 691</u>	<u>3 588 563 604</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	149 506 131	137 552 835
24	Betalbar skatt	0	0
18	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	532 198 995	367 990 475
17	Annen kortsiktig gjeld	<u>589 164 982</u>	<u>564 402 053</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 270 870 108</u>	<u>1 069 945 363</u>
	Sum gjeld	<u>5 010 651 799</u>	<u>4 658 508 967</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>6 782 018 680</u>	<u>6 440 326 912</u>

Bodø, 18. mars 2020

Odd Roger Enoksen
Styreleder

Trine Karlsen
Nestleder

Merete Danielsen
Styremedlem

Børge Selstad
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
Administrerende direktør

Kontantstrømoppstilling

	2019	2018
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
15 Årsresultat før skattekostnad	-10 451 064	-31 896 959
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	294 940	3 290 142
10 Ordinære avskrivninger	246 323 448	240 850 491
10 Nedskrivninger varige driftsmidler	0	418 784
Øvrige resultatposter uten kontanteffekt		
22 Endring i omløpsmidler	-22 265 052	-34 957 753
22 Endring i kortsiktig gjeld	200 924 745	120 505 011
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i		
7 pensjonsordninger	-24 215 181	-20 381 740
Inntektsført investeringstilskudd	0	0
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	390 611 836	277 827 977
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	6 000	5 640 000
10 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-520 699 587	-572 207 259
Innbetalinger av avdrag på utlån		0
Utbetalinger ved utlån		
17 Innbetalinger ved salg av finansielle eiendeler		
Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-14 946 828	-16 206 783
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-535 640 415	-582 774 042
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
17 Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	318 400 000	400 000 000
17 Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-161 110 000	-88 810 000
Ekstraordinær nedbetaling av langsiktig gjeld		
Endring driftskreditt	0	0
Innbetalinger ved opptak av øvrig kortsiktig gjeld		
Utbetalinger ved nedbetaling av øvrig kortsiktig gjeld		
Innbetaling av investeringstilskudd		
Endring øvrige langsiktige forpliktelser	-6 071 914	-1 858 551
Endring foretakskapital med kontanteffekt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	151 218 087	309 331 449
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	6 189 507	4 385 384
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	92 237 187	87 851 803
1/14/18 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	98 426 694	92 237 187
Banksaldo ført opp som fordring/gjeld på RHF	-507 520 954	-251 679 341
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	-409 094 259	-159 442 155
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	92 479 046	293 320 659
Likviditetsreserve pr 31.12*	92 510 254	293 361 006
Innvilget trekkramme i konsernkontoordningen pr 31.12	600 000 000	545 000 000

* 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 2019. 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 fratrasket 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 estimatavik, 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.

Konsernregnskap

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

Omarbeidelse av sammenligningstall

Tall for pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse i balanseoppstillingen og note 7 er korrigert for 2018. Pensjonsmidlene og pensjonsforpliktelsen er økt med 3,9 mill. kroner sammenlignet med avlagt regnskap for 2018.

Note 2 Virksomhetsinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)	2019	2018
Somatiske tjenester	3 046 790 902	2 812 845 343
Psykisk helsevern Voksne	719 602 028	692 190 593
Psykisk helsevern Barn og unge	190 371 736	176 311 158
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	33 600 740	36 647 507
Annet	573 093 986	541 068 918
Sum driftsinntekter	4 563 459 392	4 259 063 520

Driftskostnader per virksomhetsområde (tabell 2)	2019	2018
Somatiske tjenester	3 112 135 931	2 955 343 752
Psykisk helsevern Voksne	671 324 723	629 042 429
Psykisk helsevern Barn og unge	177 665 652	157 976 176
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	61 325 973	45 353 681
Annet	501 188 766	471 435 248
Sum driftskostnader	4 523 641 046	4 259 151 286

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 3)	2019	2018
Nordlandssykehuset HF sitt opptaksområde	4 538 955 732	4 237 893 611
Resten av landet	20 214 858	16 464 231
Utlandet	4 288 802	4 705 678
Sum driftsinntekter	4 563 459 392	4 259 063 520

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

Note 3 Inntekter

	2019	2018
Basisramme	3 147 753 000	2 953 886 104
Basisramme	3 147 753 000	2 953 886 104
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region	949 475 982	896 399 244
Behandling av egne pasienter i andre regioner	73 979 847	71 260 303
Behandling av andre sine pasienter i egen region	20 214 858	16 464 231
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	223 159 080	203 635 364
Utskrivningsklare pasienter	10 335 004	6 587 589
Andre aktivitetsbaserte inntekter	14 509 108	8 455 451
Sum aktivitetsbasert inntekt	1 291 673 880	1 202 802 182
Annen driftsinntekt		
Kvalitetsbasert finansiering	13 516 000	6 355 945
Øremerket tilskudd raskere tilbake	324 814	500 000
Øremerkede tilskudd til andre formål	59 763 694	46 018 494
Inntektsførte investeringstilskudd	319 942	0
Andre driftsinntekter	50 108 063	49 500 796
Sum annen driftsinntekt	124 032 513	102 375 234
Sum driftsinntekter	4 563 459 392	4 259 063 520

Aktivitetstall

	2019	2018
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	43 864	42 125
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	41 248	39 197
Antall polikliniske konsultasjoner	148 547	148 456
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	131	109
Antall polikliniske opphold	21 115	22 234
DRG-poeng iht. eieransvaret	7 687	8 449
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	1 525	1 462
Antall polikliniske opphold	36 486	36 631
DRG-poeng iht. eieransvaret	5 881	5 348
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	82	101
Antall polikliniske opphold	4 526	4 582
DRG-poeng iht. eieransvaret	521	601

Note 4 Kjøp av helsetjenester

	2019	2018
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	168 492 951	155 025 212
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	33 291 417	34 209 506
Kjøp fra utlandet somatikk	8 402	12 197
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	10 754 438	9 012 212
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	24 186 634	10 293 987
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	2 800 614	1 842 875
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	2 990 296	5 719 357
Sum gjestepasientkostnader	242 524 750	216 115 347
Innleie av vikarer	73 382 222	62 349 807
Kjøp av ambulansetjenester	5 014 126	4 107 644
Andre kjøp av helsetjenester	200 939	3 314 567
Sum kjøp av helsetjenester	321 122 037	285 887 365

Note 5 Varer

Varelager	31.12.2019	31.12.2018
Råvarer		
Varer i arbeid		
Ferdigvarer		
Handelsvarer		
Sum lager til videresalg	44 362 331	42 247 605
Varelager til eget bruk		
Sum varebeholdning	44 362 331	42 247 605
Kostpris	44 362 331	42 247 605
Nedskrivning for verdifall		
Bokført verdi 31.12	44 362 331	42 247 605

Varekostnad	2019	2018
Legemidler	258 386 694	227 647 450
Medisinske forbruksvarer	196 288 980	169 530 545
Andre varekostnader til eget forbruk	39 786 681	43 625 904
Innkjøpte varer for videresalg	3 714 535	3 315 804
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer		
Sum varekostnad	498 176 890	444 119 702

Note 6 Lønn og andre godtgjørelser

	2019	2018
Lønninger	2 155 637 716	2 060 049 925
Arbeidsgiveravgift	160 444 117	153 369 437
Pensjonskostnader inkl arb avgift	383 591 260	348 979 951
Andre ytelser	26 311 028	25 584 761
Balanseført lønn egne ansatte	-7 840 260	-8 020 958
Sum lønn- og personalkostnader	2 718 143 861	2 579 963 115

Gjennomsnittlig antall ansatte
Gjennomsnittlig antall årsværk

4 845 **4 846**
3 652 **3 605**

Lønn til administrerende direktør (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste-periode	Ansettelses-periode
Paul Martin Strand	Adm. direktør	1 747	290	5	2 042		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	1 621	219	51	1 891		1.1-31.12
Gro Elisabeth Ankill	Administrasjonssjef	1 003	178	5	1 186		1.1-31.12
Anita Karin Kvarnes	Klinikkssjef KBARN	853	157	5	1 015		1.1-31.12
Olaug Kråkmo	Klinikkssjef MED	1 078	252	81	1 411		1.1-31.12
Tove Kaspersen Beyer	Klinikkssjef HBEV	992	215	5	1 212		1.1-31.12
Harald Stordahl	Klinikkssjef PREH	1 390	240	5	1 635		1.1-31.12
Hedda Soløy-Nilsen	Klinikkssjef PHR	1 440	268	1	1 709		1.1-31.12
Lill Angelsen	Klinikkssjef DIAG	1 084	191	1	1 276		1.1-31.12
Øystein Reksten Johansen	Klinikkssjef KIROT	812		4	816		1.1-27.1
Tony Bakkejord	Klinikkssjef KIR	1 661	183	5	1 849		1.1-31.12
Bernt Toldnes	Senter for Drift og eiendom	1 147	275	5	1 427		1.1-31.12
Marit Eriksen Barosen	Økonomisjef	872	208	5	1 085		1.1-31.12
Liss Janne Eberg	HR sjef	1 065	247	5	1 317		1.1-31.12
Asbjørn Jørgensen	Leder AKE	1 027	370	5	1 402		1.1-31.12
Lars Eirik Hansen	Leder SKSD	1 401	274	5	1 680		1.1-31.12
Randi Angelsen	Kommunikasjonssjef	915	176	5	1 096		1.1-31.12
Terje Arthur Olsen	Utbyggingssjef	840	173	115	1 128		1.1-30.11
Helge Vebjørn Antonsen	Utbyggingssjef	121		0,5	122		1.12-31.12
Torje Elisabeth Hansen	Fagsjef	1 453	207	1	1 661		1.1-31.12
Steinar Pleym Pedersen	Leder Samh.	922	166	5	1 093		1.1-31.12

Styrehonorar

Samlet honorar til styrets medlemmer

Honorar til styreleder

2019	2018
1 298	1 312
180	215

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	180			180	01.01-31.12		
Trine Karlsen	Nestleder	119			119	01.01-31.12		
Olav Farstad	Styremedlem	110			110	01.01-31.12		
Helge Johan Kjersem	Styremedlem	110			110	01.01-31.12		
Anna Kuoljok	Styremedlem	110			110	01.01-31.12		
Siw Moxness	Styremedlem	110			110	01.01-31.12		
Anne Berit Sund	Styremedlem	110			110	01.01-31.12		
Johnny Jensen	Styremedlem	110	673	5	788	01.01-31.12		
Karina Hjerde	Styremedlem	110	511	5	626	01.01-31.12		
Benjamin Storm	Styremedlem	110	1 631	1	1 742	01.01-31.12		
Merete Danielsen	Styremedlem	110	473	1	584	01.01-31.12		
Bente Melø Amtsen	Varamedlem	9	686	1	696	01.01-31.12		
Sum		1 298			5 284		714	3

Revisjonshonorar

	2019	2018
Løvpålagt revisjon	200 000	265 000
Utvidet revisjon	85 350	30 185
Andre attestasjonstjenester	70 500	18 000
Skatte- og avgiftsrådgivning	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon	20 000	0
Sum honorarer	375 850	313 185
Honorar til revisor i henhold til inngått avtale	220 000	220 000

Alle tall er oppgitt eksklusiv merverdiavgift

Erklæring om ledernes ansettelsesvilkår

Nordlandssykehuset HF definerer personer i stillingene adm. direktør, viseadm.direktør, HR-sjef, administrasjonssjef, økonomisjef, kommunikasjonssjef, utbyggingssjef, driftssjef, klinikkssjef og fagsjef, leder AKE, leder SKSD og Leder samhandling som ledende ansatte. Nordlandssykehuset HF følger retningslinjer for ansettelsesvilkår for ledere i statlige foretak og selskaper (fastsatt av Regjeringen Stoltenberg II 31.3.2011) 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.

Redegjørelse for lederlønnspolitikken i 2019

Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt.

Nordlandssykehuset HF har i 2019 hatt som målsetting å tilby ledende ansatte konkurranse-dyktige arbeidsvilkår. Lederlønnspolitikken i det foregående regnskapsår har bygget på de samme prinsipper som beskrevet nedenfor.

Lønningene til ledergruppens medlemmer ble i 2019 justert som følger:

	Fra	Til	Endring	Tilsvarende i %
Adm. direktør	1 726 000	1 771 000	45 000	2,61 %
Medisinsk direktør	1 580 355	1 619 355	39 000	2,47 %
Administrasjonssjef	974 400	1 004 400	30 000	3,08 %
Klinikkssjef KBARN	830 000	850 000	20 000	2,41 %
Klinikkssjef MED	1 060 675	1 086 675	26 000	2,45 %
Klinikkssjef HBEV	969 325	989 325	20 000	2,06 %
Klinikkssjef PREH	1 319 500	1 358 500	39 000	2,96 %
Klinikkssjef PHR	1 400 000	1 440 000	40 000	2,86 %
Klinikkssjef DIAG	1 065 750	1 093 750	28 000	2,63 %
Klinikkssjef KIROT*	1 065 750	1 065 750	0	0,00 %
Klinikkssjef KIR	1 550 000	1 589 000	39 000	2,52 %
Senter for Drift og eiendom	1 116 500	1 146 500	30 000	2,69 %
Økonomisjef	850 570	870 570	20 000	2,35 %
HR sjef	1 040 375	1 075 375	35 000	3,36 %
Leder AKE	1 009 925	1 034 925	25 000	2,48 %
Leder SKSD**	1 035 300	1 128 000	92 700	8,95 %
Kommunikasjonssjef	793 730	811 730	18 000	2,27 %
Utbyggingssjef***	1 451 450	1 481 450	30 000	2,07 %
Fagsjef	1 400 700	1 435 700	35 000	2,50 %
Leder samhandling	904 365	927 365	23 000	2,54 %

*Klinikkssjef KIROT fram til 27.01.19

** Leder SKSD - gjort om fra Prosjektleder til Klinikkssjef med virkning fra 01.02.2019. Ny lønn fra og med 01.02.2019 var kroner 1 100 000.

*** Utbyggingssjef gikk av med pensjon 30.11.2019, ny Utbyggingssjef fra 01.12.19 har årslønn på kroner 1 450 000.

Lønnsjusteringen til administrerende direktør og ledergruppen gjelder fra 01.05.2019.

Styret i Nordlandssykehuset HF mener at lønnspolitikken i 2019 har vært i tråd med de statlige retningslinjene.

Retningslinjer for 2020

Til grunn for Nordlandssykehuset HF sine 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 lederlønnene i foretaket skal være konkurransedyktige, men ikke lønnsledende sammenlignet med tilsvarende selskaper/foretak. Foretaket skal bidra til moderasjon i lederlønnene.

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 lederlønsjusteringer ikke skal skje før de årlige tariffoppgjørene i spesialisthelsetjenesten er avsluttet.

Naturallytelser

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 tjenestepensjon 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	31.12.2019	31.12.2018
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	-7 312 148 173	-7 400 312 603
Pensjonsmidler	6 690 231 826	6 107 238 217
Netto pensjonsforpliktelse	-621 916 347	-1 293 074 386
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-44 467 018	-92 454 819
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	786 944 246	1 481 874 905
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	120 560 881	96 345 700
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	0	0
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	120 560 881	96 345 700

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2019	2018
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	324 845 836	327 389 605
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	198 286 344	172 429 412
Årets brutto pensjonskostnad	523 132 180	499 819 017
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-266 196 682	-240 786 545
Administrasjonskostnad	16 308 134	19 812 921
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	273 243 632	278 845 393
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	19 536 920	19 937 445
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	54 961 913	44 839 717
Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	6 087 933	5 357 396
Resultatført planendring	29 760 862	0
Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk.		
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.		
Ekstraordinære kostnader		
Årets netto pensjonskostnad	383 591 260	348 979 951
Andre pensjonskostnader		
Sum pensjonskostnader	383 591 260	348 979 951

Spesifikasjon av premiefond	2019	2018
Saldo pr 1.1	172 801 934	209 230 889
Tilført premiefond	51 941 015	62 571 042
Uttak fra premiefond	-51 534 000	-99 000 000
Saldo pr 31.12	173 208 949	172 801 931

Økonomiske forutsetninger	2019	2018
Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,80 %	4,30 %
Årlig lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,00 %	2,50 %
Pensjonsregulering	1,24 %	1,73 %
Antall aktive personer med i ordningen	3 823	3 798
Antall oppsatte personer med i ordningen	5 419	5 214
Antall pensjoner med i ordningen	2 937	2 759

Foretaket har en ytelsesbasert tjenstepensjonsordning i KLP (/SPK m.fl). Denne pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon.

Pensjonsordningen

Tariffestet tjenstepensjon for de ansatte er sikret i pensjonsordningen. Dette gjelder alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenstepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenstepensjon eller livsvarig AFP. Når regelverket krever det samordnes pensjonene med utbetalingene fra folketrygden. Det tjenes ikke opp pensjon for lønn over 12G (folketrygdens grunnbeløp).

Regnskapsføring av tjenstepensjonsordninger med vedtektsfestet ytelsesnivå følger norsk regnskapsstandard NRS 6 pensjonskostnader. Siden offentlig AFP er tett integrert med ordinær tjenstepensjon 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. Regnskapsstiftelsen gav ut egen veiledning i august 2019 om regnskapsmessig håndtering av endringene i offentlig tjenestepensjon. Denne veiledningen er lagt til grunn ved beregningene for 2019.

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. For arbeidstakere i sykepleierordningen og fellesordningen antas det at 36% av dem med aldersgrense 65 år tar ut AFP ved 62 år og det antas at 42,5% tar ut AFP ved 62 år av dem med 70 års aldersgrense. For sykehusleger antas det at 15% tar ut AFP ved 63 år.

Beregningsforutsetninger

De økonomiske forutsetninger per 31.12.2019 følger siste veiledning gitt av Regnskapsstiftelsen i januar 2020. Basert på disse er det beregnet beste estimat brutto pensjonsforpliktelse per 31.12.2019. Beste estimat midler er basert avkastningen i KLP/SPK for 2019.

Demografiske forutsetninger	31.12.2019	31.12.2018
Anvendt dødelighetstabell	K 2013 BE	K 2013 BE
Anvendt uførefrekvens	KU2020	K 2015 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
Avgang (i %)	25	15	10	6	4

Frivillig avgang i fellesordningen og for sykehusleger (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

	2019	2018
Pasientreiser	227 120 611	219 458 132
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	69 790 706	65 999 224
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	61 155 211	53 020 603
Reparasjon, vedlikehold og service	81 346 721	56 091 702
Konsulentttjenester	13 326 754	9 779 291
Annen ekstern tjeneste	188 334 080	193 613 424
Kontor- og kommunikasjonskostnader	19 877 178	21 627 756
Kostnader forbundet med transportmidler	7 843 268	7 537 940
Reisekostnader	34 046 637	35 129 558
Forsikringskostnader	2 002 849	2 086 144
Pasientskadeerstatning	2 146 873	3 836 585
Øvrige driftskostnader	32 883 923	39 731 472
Sum	739 874 810	707 911 829

Note 9 Finansposter

	2019	2018
Resultatandel felleskontrollerte selskaper		
Konserntinterne renteinntekter		
Andre renteinntekter	1 232 408	1 090 091
Andre finansinntekter	519 125	710 615
Sum finansinntekter	1 751 533	1 800 706

	2019	2018
Resultatandel felleskontrollerte selskaper		
Konserntinterne rentekostnader	61 496 127	41 297 111
Andre rentekostnader	-9 870 397	-8 009 859
Andre finanskostnader	395 213	322 647
Sum	52 020 943	33 609 898

Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler	FoU	Lisenser og programvare	Prosjekt under utvikling	Sum
Anskaffelseskost 1.1		58 860 641	1 873 495	60 734 136
Tilgang		-		-
Tilgang virksomhetsoverdragelse				-
Avgang				-
Fra anlegg under utførelse til....		1 873 495	-1 873 495	-
Anskaffelseskost 31.12	-	60 734 136	-	60 734 136
Akk avskrivninger 31.12		51 688 478		51 688 478
Akk nedskrivninger 31.12				-
Balanseført verdi 31.12	-	9 045 657	-	9 045 657
Årets ordinære avskrivninger		2 950 229		2 950 229
Årets nedskrivninger				-

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	6 362 944 019	643 392 798	804 207 530	335 940 146	8 425 450 847
Tilgang		843 523	486 634 587	18 983 204	14 238 273	520 699 587
Tilgang virksomhetsoverdragelse						-
Avgang				7 121 618	270 000	7 391 618
Fra anlegg under utførelse til....		31 266 240	-31 266 240			-
Anskaffelseskost 31.12	278 966 354	6 395 053 782	1 098 761 145	816 069 116	349 908 419	8 938 758 816
Akk avskrivninger 31.12	13 774 532	1 947 662 944		535 342 264	222 638 477	2 719 418 217
Akk nedskrivninger 31.12	2 000	802 552				804 552
Balanseført verdi 31.12	265 189 821	4 446 588 287	1 098 761 145	280 726 852	127 269 942	6 218 536 047
Årets ordinære avskrivninger	1 256 230	160 140 004		57 268 345	24 708 639	243 373 218
Årets nedskrivninger						-

Årets balanseførte lånekostnader

9 870 397

9 870 397

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	Transportmidler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	147 312	17 544 972	3 038 685	1 809 126
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.

Note 11 Eierandeler i datterforetak, fellesk. virksomhet og tilknyttet selskap

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

Note 12 Investeringer i aksjer og andeler

Nord Salten Kraft AS - B-aksjer

Lofoten Samdriftskjøkken AS

Egenkapitalinnskudd KLP

31.12.2019	31.12.2018
12 941	12 941
237 458	237 458
187 551 479	172 604 651
187 801 878	172 855 050

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

	31.12.2019	31.12.2018
Kundefordringer	29 713 295	27 122 289
Påløpne inntekter	2 395 367	2 589 356
Andre kortsiktige fordringer	18 146 866	21 965 334
Sum	50 255 528	51 676 978

Aldersfordeling kundefordringer:

	31.12.2019	31.12.2018
Ikke forfalte fordringer	16 342 312	14 917 259
Forfalte fordringer 1-30 dager	1 485 665	1 356 114
Forfalte fordringer 30-60 dager	2 377 064	2 169 783
Forfalte fordringer 60-90 dager	2 079 931	1 898 560
Forfalte fordringer over 90 dager	7 428 324	6 780 572
Kundefordringer pålydende pr. 31.12.	29 713 295	27 122 289

	31.12.2019	31.12.2018
Avsetning for tap på fordringer pr. 1.1.	5 768 000	2 798 104
Årets avsetning til tap på krav	2 127 000	2 969 896
Reverserte tidligere avsetninger		
Avsetning for tap på fordringer pr. 31.12.	7 895 000	5 768 000

Årets konstaterte tap	1 897 835	1 021 485
-----------------------	-----------	-----------

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr 4.024.835,- i 2019. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Note 14 Kontanter og bankinnskudd

	31.12.2019	31.12.2018
Skattetrekksmidler	98 395 487	92 196 840
Andre bundne konti		
Sum bunde kontanter og bankinnskudd	98 395 487	92 196 840
Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet	31 208	40 347
Sum kontanter og bankinnskudd	98 426 695	92 237 187

Note 15 Egenkapital

	Foretaks-kapital	Annen innskutt egen-kapital	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egen-kapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2018					0
Korrigeringer av feil i tidligere års regnskap					0
Egenkapital 1.1.2019	100 000	2 244 203 351	0	-462 485 406	1 781 817 945
EK transaksjoner					0
Minoritetsinteresse	0	0	0	0	0
Årets resultat				-10 451 064	-10 451 064
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 244 203 351	0	-472 936 470	1 771 366 881

Note 16 Avsetninger for forpliktelser

	31.12.2019	31.12.2018
Tariffestet utdanningspermisjon	91 960 335	98 104 307
Investeringsstilskudd		
Avsetning til egenandeler vedrørende pasientskadeerstatning	6 668 000	6 276 000
Andre avsetninger for forpliktelser	1 283 356	1 603 297
Sum avsetning for forpliktelser	99 911 691	105 983 604
Antall ansatte som er omfattet av ordningen med tariffestet utdanningspermisjon	330	321
Uttakstilbøyelighet	100 %	100 %

Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer	31.12.2019	31.12.2018
Helse Nord RHF	51 792 246	29 839 854
Helse Nord IKT HF	710	203 276
Finnmarkssykehuset HF	0	97 040
UNN HF	123 117	765 982
Helgelandssykehuset HF	1 075 751	517 705
Sykehusapotek Nord HF	37 840	34 031
Sum	53 029 664	31 457 888

Kortsiktig gjeld	31.12.2019	31.12.2018
Helse Nord RHF	510 235 208	329 656 217
Helse Nord IKT HF	-5 119 583	14 077 640
Finnmarkssykehuset HF	0	0
UNN HF	15 229 021	13 478 874
Helgelandssykehuset HF	7 118	3 105
Sykehusapotek Nord HF	11 847 231	10 774 639
Sum	532 198 995	367 990 475

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 182,0 mill kroner i 2019 mot 165,9 mill kroner i 2018, tilsvarende salg utgjorde 20,2 mill kroner i 2019 mot 16,4 mill kroner i 2018. Det vesentligste av gjestepasientoppjøret er basert av avtalte beregningsmåter for prising.

Det vesentligste av transaksjoner i foretaksgruppen Helse Nord er Helse Nord RHF's overføringer av tilskudd og aktivitetsbaserte inntekter til datterforetakene. Ordinært kjøp og salg mellom foretak i Helse Nord i 2019 utgjorde om lag 337 mill kroner (netto 335 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 salgsavtaler 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 ikke 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's 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 Garantforpliktelser

Nordlandssykehuset HF har ikke stilt noen garantforpliktelser for andre.

Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2019	2018
Endring i varelager	-2 114 726	-10 093 265
Endring i fordring på selskap i samme konsern	-21 571 776	-17 880 421
Endring i øvrige fordringer	1 421 450	-6 984 067
Sum endring i omløpsmidler	-22 265 052	-34 957 753
Endring i skyldige offentlige avgifter	11 953 296	19 917 807
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	164 208 520	59 743 540
Endring i annen kortsiktig gjeld	24 762 929	40 843 664
Sum endring i kortsiktig gjeld	200 924 745	120 505 011

Note 23 Forskning og utvikling

	2019	2018
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	13 984 148	10 812 088
Andre inntekter til forskning	1 067 641	3 127 629
Basisramme til forskning	27 457 980	26 379 453
Sum inntekter til forskning	42 509 769	40 319 170
Øremerkede tilskudd fra eier til utvikling	985 440	351 411
Andre inntekter til utvikling	640 494	832 371
Basisramme til utvikling	1 483 506	2 421 218
Sum inntekter til utvikling	3 109 440	3 605 000
Sum inntekter til forskning og utvikling	45 619 209	43 924 170

	2019	2018
Kostnader til forskning - somatikk	33 081 140	33 231 669
Kostnader til forskning - psykisk helsevern	8 879 829	6 550 681
Kostnader til forskning - TSB	548 800	536 820
Kostnader til forskning - annet		
Sum kostnader til forskning	42 509 769	40 319 170
Kostnader til utvikling - somatikk	1 820 000	1 856 629
Kostnader til utvikling - psykisk helsevern	209 440	676 000
Kostnader til utvikling - TSB	1 080 000	1 072 371
Kostnader til utvikling - annet		
Sum kostnader til utvikling	3 109 440	3 605 000
Sum kostnader til forskning og utvikling	45 619 209	43 924 170

	2019	2018
Antall avlagte doktorgrader	4*	1
Antall publiserte artikler	84	95
Antall årsverk forskning	31	30
Antall årsverk utvikling	4	4

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 bygningsarbeidet. Det er gjort regress på kr. 3,6 mill. mot den entreprenøren som i sin tid utførte disse arbeider. Rettssak var berammet i januar 2020, og utfall ble at Nordlandssykehuset HF ble tilkjent kr. 675.000,- Saken er påanket av Nordlandssykehuset.