



Styresak 018-2021

Godkjenning av styrets årsberetning og årsregnskap 2020

Saksbehandler: Marit Barosen

Dato dok: 05.03.2021

Møtedato: 17.03.2021

Vår ref: 2019/1329

Vedlegg (t): Årsregnskap 2020 – 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 2020.
2. Styret innstiller ovenfor foretaksmøtet at det gis tilslutning til styrets retningslinjer for lederlønnfastsettelse.
3. Styrets beretning 2020 vedtas.

Direktørens vurdering:

Covid-19 har påvirket driften i store deler av 2020, både med hensyn til aktivitet, ressurser og økonomi. Fra midten av mars måtte foretaket omstille seg raskt og nødvendige tilpasninger og prioriteringer ble gjort. Ansatte fikk opplæring for å kunne ivareta Covid-19 pasienter, og foretaket måtte kartlegge og forberede beredskap for ulike nivåer av pandemien. Aktiviteten ble i første halvår tatt ned, konsultasjoner ble enten utsatt eller gitt digitalt der dette var mulig. Nødvendige driftstilpasninger ble gjort, som utvidet renhold, innkjøp av utstyr, og vakthold ved inngangene for å redusere smitterisiko inne på sykehusene. Nordlandssykehuset har også i 2020 prioritert arbeidet med kvalitet og pasientsikkerhet høyt.

Årsregnskap for Nordlandssykehuset HF for 2020 viser et regnskapsmessig resultat på 39,8 mill. kroner i overskudd. Dette er et avvik på +34,8 mill. kroner målt mot styringskravet på +5 mill. kroner.

Sammenlignet med plantall 2020 var antall heldøgnsopphold og polikliniske konsultasjoner i somatikken lavere enn plan med henholdsvis 7,4 % og 7,3 %. Dagbehandling og poliklinisk dagbehandling var derimot over plan med henholdsvis 22 % og 10 %.

Refusjons-berettigede konsultasjoner for voksenpsykiatri var 6 % under plan og barne- og ungdomspsykiatri 4 % under plan. Rus var derimot 2 % høyere plan. Antall polikliniske

konsultasjoner har økt fra 2019 til 2020, både for voksne, barn og for rus. Antall liggedøgn for voksne og barn var lavere i 2020 enn i 2019, mens det var noe høyere for rus.

Antall DRG-poeng var lavere i 2020 i forhold til 2019 innenfor somatikk. For psykisk helsevern og TSB var det en økning i antall DRG-poeng fra 2019 til 2020.

Fra januar 2020 til desember 2020 var gjennomsnittlig ventetid for avviklede 71 dager med variasjon mellom 54 dager og 87 dager gjennom året. Dette er noe høyere enn i 2019 og skyldes i all hovedsak pandemi. Gjennomsnittlig ventetid for ventende var 69 dager ved utgangen av 2020, opp fra 63 dager i 2019.

Andel fristbrudd blant avviklede var i 2020 mellom 3,7 % (februar) og 33,5 % (juni) gjennom året, hvor høyest andel er i månedene mai-oktober.

Nordlandssykehuset har i 2019 gjennomført investeringer for 293,5 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, Corona investeringer og PCI investeringer.

Gjennomsnittlig antall årsverk i drift for foretaket var 3.810, noe som er en økning på 158 fra året før. I 2020 utgjorde sykefraværet totalt 65.400 dager, som tilsvarer 8,9 % av total arbeidstid. Langtidsfraværet er redusert med 0,1 prosentpoeng og korttidsfraværet er økt med 0,3 prosentpoeng fra året før.

ÅRSBERETNING 2020

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 helseforetaks-loven som fastslår at helseforetak ikke kan slås konkurs.

Virksomheten i 2020

Styrets hovedstrategier for virksomheten i 2020 var 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 pasient-behandlingen gjennom foretakets strategi for kvalitet og pasientsikkerhet.

Fra midten av mars måtte foretaket omstille seg raskt som følge av pandemi, og nødvendige tilpasninger og prioriteringer ble gjort. Ansatte fikk opplæring for å kunne ivareta Covid-19 pasienter, og foretaket måtte kartlegge og forberede beredskap for ulike nivåer av pandemien. Aktiviteten ble i første halvår tatt ned, konsultasjoner ble enten utsatt eller gitt digitalt der dette var mulig. Nødvendige driftstilpasninger ble gjort, som utvidet renhold, innkjøp av utstyr, og vakthold ved inngangene for å redusere smitterisiko inne på sykehusene.

Pasientbehandling

Aktivitetstall somatikk	2020	2019**	Endringer 2020/2019	Endringer i %
Antall opphold heldøgn	23 111	24 440	-1 329	-5 %
Antall liggedøgn	83 746	90 656	-6 910	-8 %
Liggetid	3,6	3,7	-0	-2 %
Antall dagbehandling	8 080	7 394	686	9 %
Antall poliklinisk behandling	20 142	17 967	2 175	12 %
Antall polikliniske konsultasjoner	143 676	147 207	-3 531	-2 %

*Heldøgnsopphold er avdelingsopphold

** 2019-tall er justert til 2020-regelverk slik at tallene er sammenligningsbare

Aktivitetstall for 2020 viser at heldøgn aktivitet målt som opphold og liggedøgn er redusert. I all hovedsak er nedgangen fra mars til mai, som konsekvens av korona tiltak. Antall dagbehandlinger og polikliniske behandlinger er økt, mens polikliniske konsultasjoner er noe redusert i forhold til 2019.

Sammenlignet med plantall 2020 ligger antall heldøgnsopphold og polikliniske konsultasjoner lavere enn plan med henholdsvis 7,4 % og 7,3 %. Dagbehandling og poliklinisk dagbehandling ligger derimot over plan med henholdsvis 22 % og 10 %.

Aktivitetstall Psykiatri og rus	2020	2019	Endringer 2020/2019	Endringer i %
Antall polikliniske konsultasjoner VOP	42 898	40 669	2 229	5 %
Antall liggedøgn - Voksen**	32 758	34 023	-1 265	-4 %
Antall polikliniske konsultasjoner - RUS	4 813	4 717	96	2 %
Antall liggedøgn -RUS	1 830	1 801	29	2 %
Antall polikliniske konsultasjoner BARN	26 128	24 533	1 595	7 %
Antall liggedøgn Barn	2 826	3 194	-368	-12 %

*Polikliniske konsultasjoner inneholder både refusjons-berettigede og ikke refusjons-berettigede

**Tall for polikliniske konsultasjoner 2019 er korrigert i henhold til 2020- regelverk.

***Aktivitetstall ved rus og psykiatri er inkludert i voksenpsykiatri.

I 2020 var inneliggende aktivitet redusert både for voksenpsykiatri og barne- og ungdoms-psykiatrien. Antall liggedøgn både for voksenpsykiatri og for barne- og ungdomspsykiatri er redusert fra 2019. Derimot har det vært en økning i polikliniske konsultasjoner både for voksne, barn og for rus. Økningen skyldes i hovedsak digitale konsultasjoner.

Sammenlignet med plantall ligger refusjons-berettigede konsultasjoner for voksenpsykiatri 6 % under plan og barne- og ungdomspsykiatri 4 % under plan. Rus er derimot 2 % høyere enn 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. Som følge av Covid-19 har utvikling i fristbrudd og ventetid blitt påvirket negativt i 2020.

Fra januar 2020 til desember 2020 var gjennomsnittlig ventetid for avviklede 71 dager med variasjon mellom 54 dager og 87 dager gjennom året. Dette er et høyere nivå enn i 2019 i perioden hvor pandemien har påvirket driften (mars-desember). Ventetid for ventende var ved utgangen av 2020 gjennomsnittlig 76 dager, opp fra 58 dager i 2019.

Ved utgangen av 2020 var det flest ventende innen habilitering barn og unge, lunge-sykdommer, karkirurgi og kjevekirurgi.

Andel fristbrudd blant avviklede var i 2020 mellom 3,7 % og 33,5 % gjennom året, hvor høyest andel er i månedene juni (33,5 %) og august (29,2 %).

Forskning og utvikling

I Nordlandssykehuset HF ble det i løpet av 2020 utført forskningsaktiviteter og utviklingsarbeid for om lag 39,1 mill kroner. Egenfinansiering i 2020 har utgjort 25,4 mill kroner. I tillegg har helseforetaket brukt øremerkede tilskudd fra regionale samarbeidsorganer/RHF på 8,4 mill kroner. Resterende del av finansieringen kommer fra eksterne kilder (Helsedirektoratet, Norges forskningsråd og andre).

Til sammen 31 årsverk ble benyttet til FoU (nedgang sammenlignet med 2019, knyttet til korona beredskap, gjelder spesielt somatikk), hvorav 10 årsverk er innenfor psykisk helsevern. I 2020 er det registrert cirka 70 ansatte med doktorgrad i foretaket, i tillegg til 30 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. I 2020 har foretaket fått særskilt basisramme for tapte

inntekter og økte kostnader knyttet til Covid-19. Dette utgjorde henholdsvis 74,1 mill. kroner og 157,7 mill. kroner.

Nordlandssykehuset HF har hatt tilfredsstillende likviditet gjennom 2020. Gevinst ved salg av anleggsmidler utgjorde 40,5 mill. kroner dette året. Prognosen for likviditetssituasjonen i 2021 viser at foretaket vil ha tilfredsstillende likviditet for året. Kreditrammen er på 600 mill. kroner.

Pr 31.12.2020 hadde foretaket en ubenyttet trekkramme på 355,9 mill. kroner 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 2020 var positiv, jamfør kontantstrømoppstillingen.

Nordlandssykehuset HF har per 31.12.2020 en samlet brutto pensjonsforpliktelse inkludert arbeidsgiveravgift på 8,63 mrd. kroner. Netto pensjonsforpliktelse er 1,49 mrd. kroner. I tråd med regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard er det per 31.12.2020 negative estimat- og planendringer på - 1,67 mrd. kroner som ikke er resultatført.

Økonomisk drift

Nordlandssykehuset HF hadde et resultatkrav på + 5 mill. kroner i 2020.

	Resultat 2020	Resultat 2019	Resultat 2018
Over-/ underskudd	+ 39,8 mill. kr	- 10,5 mill. kr	- 31,9 mill. kr
Resultatkrav fra RHF	5,0 mill. kr	0,0 mill. kr	5,0 mill. kr
Avvik fra eiers resultat mål	+ 34,8 mill. kr	- 10,5 mill. kr	- 36,9 mill. kr

Avvik mot styringsmål fra Helse Nord RHF i 2020 var + 34,8 mill. kroner.

Driften har i 2020 vært svært preget av Covid-19, og dette har påvirket både inntektssiden og kostnadssiden. Ekstratiltak for å redusere smitterisiko i sykehusene, behov for nytt utstyr og oppbygging av beredskap har vært kostnadsdrivende. Redusert reiseaktivitet, både for pasienter og ansatte, samt utsettelse av IKT prosjekter har vært kostnadsbesparende. I tillegg har gevinst ved salg av anleggsmidler bidratt til et positivt resultat i 2020.

Investeringer

Nordlandssykehuset HF har i 2020 gjennomført investeringer for 293,5 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, Corona investeringer og PCI investeringer. Pr 31.12.2020 var det totalt brukt 4176,3 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 (inkludert pasienthotell og G-fløy). Byggetrinn 2 (inkludert følgeprosjekter) omfatter 60 555 m², hvorav nybygg utgjør 28 482 m² og renovering 32 073 m².

I januar/februar 2020 ble B-fløyen tatt i bruk og det er var fra mars full klinisk drift i denne fløyen. De nye lokalene har i all hovedsak fungert som forutsatt.

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 2020 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 2020 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 11 møter og behandlet 70 saker i arbeidsmiljøutvalget gjennom året. Det er arbeidet med og iverksatt en rekke tiltak for å bedre arbeidsmiljøet. Blant de mer større og omfattende tiltakene nevnes spesielt følgende:

- Rullering og oppfølging av HMS handlingsplaner
- Gjennomført HMS-grunnkurs, avgrenset for 20 deltakere som følge av pandemien
- Gjennomført 5 PSI-kurs (personlig sikkerhetskurs for anleggsarbeidere og besøkende) for ca. 25 deltakere
- Inkluderende arbeidsliv (IA) og tiltak for å redusere sykefravær
- Startet «Inkluderingsdugnaden», ved gjennomføring av informasjonsmøter
- Oppstart av bedriftstiltak, «Helse I Arbeid»
- Etablering av bransjeprogrammet, «Der skoen trykker»
- Oppstart av «Helt Med», arbeidsutprøving og ansettelse
- ForBedring 2020 og diverse andre undersøkelser med oppfølgende tiltak for å forbedre og vedlikeholde et godt arbeidsmiljø
- Oppfølging av varslingssaker om kritikkverdige forhold
- Oppfølging og arbeid med tiltak etter tilsyn fra Arbeidstilsynet
- Opplæring i bruk av stoffkartotek
- Forbedring av ytre miljø
- Etablering av system for hjemmekontor, behov utløst av pandemien

Sykefravær

For 2020 er det registrert 65.400 dager sykefravær, tilsvarende 8,9 % av total arbeidstid. Tabellen nedenfor viser sykefravær for perioden 2016-2020.

År	2016	2017	2018	2019	2020
Langtidsfravær mer enn 16 dager	6,5 %	6,1 %	5,8 %	6,4 %	6,3 %
Fravær mindre enn 17 dager	2,4 %	2,4 %	2,4 %	2,3 %	2,6 %
Sum sykefravær	8,9 %	8,5 %	8,2 %	8,7 %	8,9 %

Skader på personell

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

I 2020 har det vært registrert til sammen 490 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	2016	2017	2018	2019	2020
Antall meldinger	262	410	388	529	490

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 2020 ledet 16 av hendelsene til fravær fra arbeid mens 42 saker ble meldt videre til NAV/forsikring. De mest omfattende og konsekvensfylte skadene kommer etter fall og ulykker på veg til/fra arbeid.

Gjennomsnittlig antall årsverk i drift for Foretaket var 3.769, en økning på 131 årsverk fra forrige år. En vesentlig del av økningen skyldes forsterket bemanning for å håndtere koronapandemien.

Likestilling

Styret i Nordlandssykehuset HF består av 5 menn og 6 kvinner. Direktørens ledergruppe, inkludert ledere for stab- og støtteavdelinger, har i 2020 bestått av 6 menn og 11 kvinner.

Når det gjelder fordeling mellom kjønn blant faste ansatte i foretaket har vi samlet sett en overvekt av kvinnelige ansatte med 73 % kvinner og 27 % menn.

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

I rekrutteringsprosesser skal kvalifikasjonsvurderinger alltid være kjønnsnøytrale, og det samme gjelder i forbindelse med fastsetting av lønn ved tilsetting. 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.

Etableringen av Bemanningssenteret er et tiltak for å gi deltidsansatte sykepleiere mulighet til heltidsstilling i foretaket. Som en oppfølging av aktivitets- og redegjørelsesplikten som følger av Lov om likestilling og forbud mot diskriminering, startes det opp et regionalt arbeid i løpet av våren 2021. Ufrivillig deltid og lønn vil i henhold til aktivitets- og redegjørelsesplikten bli kartlagt i løpet av 2021.

Diskriminering og tilgjengelighet

Individuelle tiltak blir kontinuerlig gjennomført for å gjøre arbeidsplassen lettere tilgjengelig for ansatte med ulike former for funksjonshemming.

I forbindelse med Inkluderingsdugnaden arbeides det med nye tiltak som vil ha betydning for funksjonshemmede og personer med hull i CV'en. Handlingsplan for Inkluderingsdugnaden skal styrebehandles i april 2021.

Ved tilsetting av personell legges det vekt på at diskriminering ikke skal skje. For å hindre diskriminering skjer rekruttering i samsvar med WHO's internasjonale kode for etisk rekruttering av helsepersonell. Andre særskilte tiltak for å unngå diskriminering har ikke vært gjennomført ut over dette.

Kompetanse og rekruttering

Kompetanse- og rekrutteringsutfordringene har tiltatt gjennom 2020 og blitt forsterket under koronapandemien. Mangelen på spesialkompetanse har økt bl. a. for bioingeniører, intensiv- og operasjonssykepleiere. Innen den somatiske virksomheten er det også blitt vanskeligere å rekruttere nok sykepleiere. Legespesialister mangler innenfor flere områder. Innen psykisk helsevern har vi for få psykologer og psykologspesialister. Det synes som utdannings-kapasiteten ved flere fagområder er lavere enn behovet.

Etablering av et bemanningssenter har vist seg å være et vellykket tiltak i bl. a. satsing på utvikling av heltidskultur. To års drift har gitt senteret en rekke erfaringer som brukes videre med sikte på å utvikle tilfredse medarbeidere, positivt omdømme, faglig utvikling og bedre mulighet for å rekruttere og beholde personell.

Det skal vurderes flere virkemidler og tiltak for å rekruttere og stabilisere personell. Ny plan for rekrutteringsstrategi for perioden 2021-2025 er under utarbeidelse og blir sammenholdt med strategiske kompetanseplanen for perioden 2020-2024, som også er under revidering.

Påvirkning av ytre miljø

Nordlandssykehuset HF (NLSH) ble i 2014 sertifisert etter ISO 14001, Ledelsessystemer for miljø. Foretaket ble i 2020 resertifisert av Kiwa i henhold til ISO 14001:2015. Nytt sertifikat er gyldig frem til resertifisering i 2023. Periodiske revisjon er planlagt gjennomført i april 2021.

I forbindelse med resertifisering i 2020 fant Kiwa foretakets ledelsessystem for miljø å være effektivt og i henhold til standardens krav med unntak av en merknad (mindre avvik). Foretakets tilsvar på funn og plan for lukking av merknad er behandlet og godkjent av Kiwa.

NLSH rapporterer sitt miljøregnskap i felles klimaregnskap for spesialisthelsetjenesten. Tall i fra dette regnskapet viser at NLSH i 2020 hadde et CO2 utslipp på 17 130,6 tonn CO2, som er en nedgang på 12 % fra 2019 hvor utslipp CO2 var på 19 476,3 tonn. Reduksjon i flyreiser er den faktoren som har bidratt mest til reduksjon i CO2 fra 4000,7 til 2742,6 tonn i 2020.

CO2 fotavtrykk pr. årsverk utgjorde for NLSH 4,5 tonn i 2020, mot 5,33 tonn i 2019.

Energi

Det totale energiforbruket i 2020 var på 47,0 mill. kWh. Samlet energiforbruk i NLSH for 2020 er redusert med 3 048 842 kWh fra 2019. Dette utgjør en reduksjon på 26,0 kWh/m2 sammenlignet med 2019.

Olje/diesel

For oppvarming/kjøring av nødstrømstrøms aggregater er det innkjøpt 57 157 liter Diesel/Gas Oil. Bruk av olje til oppvarming ble faset ut i 2019, i henhold til lov og forskrift gjeldende fra 01.01.2020.

Fjernvarme

Sentrum, Rønvik og Mellomåsen har nedgang i forbruk av fjernvarme sammenlignet med 2019.

Gass/propan

I Vesterålen er det nedgang i bruk av Propan sammenlignet med 2019. Nedgangen av propan skyldes sesongvariasjoner mhp økt utetemperatur i 2020 og økt gangtid på varmepumper i 2020. Det er ikke montert egen forbruksmåler på gasstanken pr 2020. Dette blir montert i 2021.

Restavfall

Restavfall i Kg	Vesterålen	Lofoten	Rønvik/Mellomåsen	Sentrum	Bodø (Røn-Mel-Sen)	Totalsum pr år
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	153 260+61 668 = 214 928	402 710	617 638	784 784
2020	59 868	45 660	102 914+28 253 = 131 167	393 021	524 188	701 614

Fra 2019 til 2020 har NLSH med sine 4 lokasjoner hatt en nedgang av både restavfall og den totale mengde med avfall. Fra og med 2019 er tall for Rønvik og Mellomåsen vist hver for seg.

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 64 % tyde på at det jobbes godt med fraksjonering i foretaket.

Medisinske gasser

Innkjøpt kvantum i Kg	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Bodø	2 880	4 320	1 440	2 707	3 207	935	1383	920
Rønvik	---	---	---	---	---	---	---	---
Mellomåsen	---	---	---	---	---	---	---	---
Lofoten	240	180	247	113	240	293	240	180
Vesterålen	180	420	180	68	180	120	120	180
Totalt	3 300	4 920	1 867	2 888	3 627	1 347	1743	1280

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.

Fra 2020 rapporterer sykehuset i tillegg til Lystgass på Desfluran, Sevofluran og Isofluran. Desfluran og sevofluran og Isofluran har stort sett erstattet halotan som narkosegass hos voksne. NLSH har i 2019 og 2020 ikke hatt forbruk av Isofluran. Oversikt over forbruk og endring fra 2019 i tabell under.

	2019			2020		
Gass	Lystgass	Sevofluran	Desfluran	Lystgass	Sevofluran	Desfluran
Kg	1743	40,58	115,68	1280 (-25,56 %)	46,27 (14 %)	108,29 (-6,39 %)
Co2	503,7	5,3	293,8	369,9	6	275

Reiser med fly

Kilo CO ₂	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ansatte	940 797	850 052	997 627	766 129	864 302	872 515	414 000
Pasient	2 812 004	2 814 726	2 847 182	2 867 623	4 339 710	4 261 527	2 328 000
Totalt	3 752 801	3 664 778	3 844 809	3 633 752	5 204 012	5 134 042	2 742 000

Koronapandemi er den største driveren knyttet til lavere reiseaktivitet med fly. Sammenlignet med 2019 er CO₂ utslipp som skyldes flyreiser redusert med totalt 47 % (53 % ansatte og 45 % pasientreiser). CO₂ tallene for 2020 er hentet fra Sykehusbygg sin rapporteringsløsning.

Papirforbruk

Kopipapir	2016	2017	2018	2019	2020
Pakker med 500 ark	14 455	9 800	9 888	9 106	7 872
Totalt antall ark	7 227 500	4 900 000	4 944 000	4 553 000	3 936 000

Det er fortsatt et fallende forbruk av papir etter innføring av «sikker utskrift» i 2017. De pågående digitale endringene i kommunikasjon både internt og eksternt gjør at vi fortsetter den gode trenden med å redusere kopiforbruket i foretaket også gjennom 2020.

Vannforbruk

m ³ vann	2016	2017	2018	2019	2020
Bodø	53 318	58 841	43 990	46 463	50 464
Rønvik og Mellomåsen	16 474	16 474	18 195	19 190	19 322
Lofoten	16 000	15 661	14 523	15 328	19 407
Vesterålen	33 586	37 072	35 374	35 793	35 263
Boliger	-	-	12 660	9 481	6 183
Totalt forbruk	119 378	128 048	124 742	126 255	130 639

Vannforbruket i NLSH har en økning i 2020 på 3,5% sammenlignet med 2019.

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 2020-101- Budsjett 2021*.

Rekrutteringsutfordringene i 2020 har som tidligere år vært knyttet til enkelte legespesialiteter. I Lofoten og Vesterålen er dette særlig fremtredende. Innen spesialsykepleiegruppen er det spesielt krevende å anskaffe og utdanne intensiv- og operasjonssykepleiere. Utfordringene gjelder også for andre spesialområder samt sykepleiere generelt.

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 2021 er spesialisthelsetjenesten fremdeles preget av beredskapsarbeid i forbindelse med koronavirus. Det forventes stort press på sykehustjenester gjennom store deler av 2021 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 er tema i dialogen med eier. Styret mener at dette forholdet ikke påvirker forutsetningene om videre drift.

Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultat:

Overført til annen egenkapital **kr. 39 804 329**

Bodø, 17. mars 2021

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
Styremedlem

Benjamin Stage Storm
Styremedlem

Merete Danielsen
Styremedlem

Johnny-Reiner Jensen
Styremedlem

Paul Martin Strand
Adm. Direktør

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2020	2019
3	Basisramme	3 260 857 067	3 147 753 000
3	Aktivitetsbasert inntekt	1 262 873 439	1 291 673 880
3	Annen driftsinntekt	248 544 819	124 032 513
2	Sum driftsinntekter	4 772 275 325	4 563 459 392
4	Kjøp av helsetjenester	333 114 749	321 122 037
5	Varekostnad	562 944 044	498 176 890
6/7	Lønn og annen personalkostnad	2 741 727 760	2 718 143 861
10	Ordinære avskrivninger	292 457 812	246 323 448
10	Nedskrivninger	0	0
8	Annen driftskostnad	744 574 281	739 874 810
	Sum driftskostnader	4 674 818 646	4 523 641 046
	Driftsresultat	97 456 678	39 818 347
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
9	Finansinntekt	1 089 683	1 751 533
12	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
9	Annen finanskostnad	-58 742 032	-52 020 943
	Netto finansresultat	-57 652 350	-50 269 410
	Resultat før skattekostnad	39 804 329	-10 451 064
24	Skattekostnad på ordinært resultat	0	0
	ÅRSRESULTAT	39 804 329	-10 451 064
OVERFØRINGER			
15	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	0	0
15	Overført til/fra annen egenkapital	39 804 329	-10 451 064
	Sum overføringer	39 804 329	-10 451 064

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2020	2019
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Immaterielle eiendeler	6 591 220	9 045 657
10	Prosjekt under utvikling	0	0
	Sum immaterielle eiendeler	6 591 220	9 045 657
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5 563 873 949	4 711 778 108
10	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	472 814 385	407 996 794
10	Anlegg under utførelse	88 099 633	1 098 761 145
	Sum varige driftsmidler	6 124 787 967	6 218 536 047
	Finansielle anleggsmidler		
11	Investerings i datterselskap/- foretak	0	0
11	Investerings i felleskontrollerte og tilknyttede selskap		
12	Investerings i andre aksjer og andeler	203 171 735	187 801 878
12	Andre finansielle anleggsmidler	0	0
7	Pensjonsmidler	178 289 508	120 560 881
	Sum finansielle anleggsmidler	381 461 243	308 362 759
	Sum anleggsmidler	6 512 840 430	6 535 944 462
	Omløpsmidler		
5	Varer	65 126 360	44 362 331
	Fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	7 792 289	53 029 664
13	Øvrige fordringer	54 735 302	50 255 528
	Sum fordringer	62 527 591	103 285 192
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	104 690 039	98 426 695
	Sum omløpsmidler	232 343 990	246 074 218
	SUM EIENDELER	6 745 184 420	6 782 018 680

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2020	2019
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretakskapital	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	-433 132 141	-472 936 470
	Sum opptjent egenkapital	-433 132 141	-472 936 470
	Sum egenkapital	1 811 171 210	1 771 366 881
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Pensjonsforpliktelser	0	0
24	Utsatt skatt	0	0
16	Andre avsetninger og forpliktelser	100 668 921	99 911 691
	Sum avsetninger for forpliktelser	100 668 921	99 911 691
	Annen langsiktig gjeld		
17	Gjeld til Helse Nord RHF	3 651 824 000	3 639 870 000
17	Øvrig langsiktig gjeld	0	0
	Sum annen langsiktig gjeld	3 651 824 000	3 639 870 000
	Sum langs. forpliktelser og annen lang. gjeld	3 752 492 921	3 739 781 691
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	151 123 689	149 506 131
24	Betalbar skatt	0	0
18	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	417 807 625	532 198 995
17	Annen kortsiktig gjeld	612 588 976	589 164 982
	Sum kortsiktig gjeld	1 181 520 289	1 270 870 108
	Sum gjeld	4 934 013 210	5 010 651 799
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 745 184 420	6 782 018 680

Bodø, 24. mars 2021

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 Hjerdt
Styremedlem

Johnny-Reiner Jensen
Styremedlem

Paul Martin Strand
Administrerende direktør

Kontantstrømoppstilling

	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
15 Årsresultat før skattekostnad	39 804 329	-10 451 064
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-39 703 485	294 940
10 Ordinære avskrivninger	292 457 812	246 323 448
10 Nedskrivninger varige driftsmidler	0	0
Øvrige resultatposter uten kontanteffekt		
22 Endring i omløpsmidler	19 993 572	-22 265 052
22 Endring i kortsiktig gjeld	-89 349 819	200 924 745
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i		
7 pensjonsordninger	-57 728 627	-24 215 181
Innteksført investeringstilskudd	0	0
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	165 473 783	390 611 836
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	86 566 308	6 000
10 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-243 118 118	-520 699 587
Innbetalinger av avdrag på utlån	0	0
Utbetalinger ved utlån		
17 Innbetalinger ved salg av finansielle eiendeler		
Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-15 369 857	-14 946 828
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-171 921 667	-535 640 415
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
17 Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	205 800 000	318 400 000
17 Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-193 846 000	-161 110 000
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	757 230	-6 071 914
Endring foretakskapital med kontanteffekt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	12 711 230	151 218 087
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	6 263 346	6 189 507
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	98 426 694	92 237 187
1/14/18 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	104 690 040	98 426 694
Banksaldo ført opp som fordring/gjeld på RHF	-244 172 438	-507 520 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	-139 482 398	-409 094 259
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	355 827 562	92 479 046
Likviditetsreserve pr 31.12*	355 858 838	92 510 254
Innvilget trekkramme i konsernkontoordningen pr 31.12	600 000 000	600 000 000

* 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 2020. 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 avik 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.

Pensjon

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

Helseforetaket har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, 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 avsetning for forpliktelser, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig fordringer.

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

Endringer i pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler som skyldes endringer i forutsetningene for beregning (estimatawik), fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid for den del av endringene som overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler.

Gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid er satt til 12 år.

Netto pensjonskostnad består av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på beregnet pensjonsforpliktelse, periodisert arbeidsgiveravgift og forventet avkastning på pensjonsmidler, virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner og resultatført awik mellom faktisk og forventet avkastning. Netto pensjonskostnad 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

Note 2 Virksomhetsinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)	2020	2019
Somatiske tjenester	3 157 004 100	3 046 790 902
Psykisk helsevern Voksne	772 496 528	719 602 028
Psykisk helsevern Barn og unge	200 726 405	190 371 736
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	30 170 698	33 600 740
Annet	611 877 595	573 093 986
Sum driftsinntekter	4 772 275 325	4 563 459 392

Driftskostnader per virksomhetsområde (tabell 2)	2020	2019
Somatiske tjenester	3 298 368 602	3 112 135 931
Psykisk helsevern Voksne	623 677 791	671 324 723
Psykisk helsevern Barn og unge	183 986 976	177 665 652
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	66 146 417	61 325 973
Annet	502 638 861	501 188 766
Sum driftskostnader	4 674 818 646	4 523 641 046

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 3)	2020	2019
Nordlandssykehuset HF sitt opptaksområde	4 751 856 729	4 538 955 732
Resten av landet	18 869 205	20 214 858
Utlandet	1 549 391	4 288 802
Sum driftsinntekter	4 772 275 325	4 563 459 392

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

Note 3 Inntekter

	2020	2019
Basisramme	3 260 857 067	3 147 753 000
Basisramme	3 260 857 067	3 147 753 000
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region	952 793 052	949 475 982
Behandling av egne pasienter i andre regioner	54 357 765	73 979 847
Behandling av andre sine pasienter i egen region	18 869 205	20 214 858
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	221 222 036	223 159 080
Utskrivningsklare pasienter	9 077 688	10 335 004
Andre aktivitetsbaserte inntekter	6 553 693	14 509 108
Sum aktivitetsbasert inntekt	1 262 873 439	1 291 673 880
Annen driftsinntekt		
Kvalitetsbasert finansiering	18 781 812	13 516 000
Øremerket tilskudd raskere tilbake	595 051	324 814
Øremerkede tilskudd til andre formål	146 355 298	59 763 694
Inntektsførte investeringstilskudd	0	319 942
Andre driftsinntekter	82 812 659	50 108 063
Sum annen driftsinntekt	248 544 819	124 032 513
Sum driftsinntekter	4 772 275 325	4 563 459 392

I forbindelse med COVID-19-pandemien fikk Nordlandssykehuset HF tildelt basisramme på 157,7 mill. kroner samt øremerket tilskudd 74,1 mill. kroner som kompensasjon for økte kostnader og tapte aktivitetsbaserte inntekter.

Aktivitetstall

	2020	2019
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	41 394	43 864
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	40 299	41 248
Antall polikliniske konsultasjoner	144 892	148 547
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	166	131
Antall polikliniske opphold	21 846	21 115
DRG-poeng iht. eieransvaret	7 817	7 687
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	1 398	1 525
Antall polikliniske opphold	37 088	36 486
DRG-poeng iht. eieransvaret	6 146	5 881
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	61	82
Antall polikliniske opphold	4 995	4 526
DRG-poeng iht. eieransvaret	623	521

Note 4 Kjøp av helsetjenester

	2020	2019
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	136 554 700	168 492 951
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	33 802 194	33 291 417
Kjøp fra utlandet somatikk	0	8 402
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	8 412 229	10 754 438
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	31 381 861	24 186 634
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	2 504 344	2 800 614
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	3 575 718	2 990 296
Sum gjestepasientkostnader	216 231 046	242 524 750
Innleie av vikarer	110 818 303	73 382 222
Kjøp av ambulansetjenester	5 821 863	5 014 126
Andre kjøp av helsetjenester	243 537	200 939
Sum kjøp av helsetjenester	333 114 749	321 122 037

Note 5 Varer

Varelager	31.12.2020	31.12.2019
Råvarer		
Varer i arbeid		
Ferdigvarer		
Handelsvarer		
Sum lager til videresalg	65 126 360	44 362 331
Varelager til eget bruk		
Sum varebeholdning	65 126 360	44 362 331
Kostpris	65 126 360	44 362 331
Nedskrivning for verdifall		
Bokført verdi 31.12	65 126 360	44 362 331

I forbindelse med COVID-19-pandemien har helseregionene mottatt smittevernutstyr vederlagsfritt fra nasjonalt beredskapslager. I regnskapet er varene verdsatt til anskaffelseskost for tilsvarende varer i henhold til helseforetakenes avtalepris med leverandører. Verdien av mottatte varer utgjør 6,8 mill. kroner, hvorav 0,7 mill. kroner inngår i varekostnad for 2020 og 6,1 mill. kroner inngår i varebeholdningen per 31.12.2020

Varekostnad	2020	2019
Legemidler	290 111 616	258 386 694
Medisinske forbruksvarer	223 346 802	196 288 980
Andre varekostnader til eget forbruk	46 103 160	39 786 681
Innkjøpte varer for videresalg	3 382 466	3 714 535
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer		
Sum varekostnad	562 944 044	498 176 890

Note 6 Lønn og andre godtgjørelser

	2020	2019
Lønninger	2 306 059 959	2 155 637 716
Arbeidsgiveravgift	152 208 125	160 444 117
Pensjonskostnader inkl arb avgift	263 675 496	383 591 260
Andre ytelser	23 631 145	26 311 028
Balanseført lønn egne ansatte	-3 846 964	-7 840 260
Sum lønn- og personalkostnader	2 741 727 760	2 718 143 861
Gjennomsnittlig antall ansatte	5 001	4 845
Gjennomsnittlig antall årsverk	3 810	3 652

Som del av den generelle tiltakspakken fra regjeringen i forbindelse med COVID-19-pandemien, ble arbeidsgiveravgiftsatsen redusert med 4 prosentenheter i 3. termin (mai-juni). For Nordlandssykehuset HF utgjorde dette 18,2 mill. kroner i redusert arbeidsgiveravgift.

Lønn til administrerende direktør (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Ansettelsesperiode
Paul Martin Strand	Adm. direktør	1 767	257	5	2 029	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 (retrettsstilling) 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)

							Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen	
Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Ansettelsesperiode	Lønn	Pensjon og andre godtgj.
Beate Sørslett	Viseadm. Direktør	1 638	225	5	1 868	1.1-31.12		
Gro Elisabeth Ankill	Administrasjonssjef	1 016	182	5	1 203	1.1-31.12		
Anita Karin Kvarnsnes	Klinikkssjef KBARN	933	143	5	1 081	1.1-31.12		
Olaug Kråkmo	Klinikkssjef MED	1 089	243	106	1 438	1.1-31.12		
Tove Kaspersen Beyer	Klinikkssjef HBEV	82	Ikke beregnet		82	1.1-31.1		
Harald Stordahl	Klinikkssjef PREH	1 374	242	5	1 621	1.1-31.12		
Hedda Soløy-Nilsen	Klinikkssjef PHR	1 462	249	1	1 712	1.1-31.12		
Lill Angelsen	Klinikkssjef DIAG	1 096	177	1	1 274	1.1-31.12		
Øystein Reksten Johansen	Fagleder	1 104	Ikke beregnet	5	1 109	1.1-31.12		
Tony Bakkejord	Klinikkssjef KIR	1 617	196	5	1 818	1.1-31.12		
Bernt Toldnes	Senter for Drift og eie	1 159	257	5	1 421	1.1-31.12		
Marit Eriksen Barosen	Økonomisjef	880	180	5	1 065	1.1-31.12		
Liss Janne Eberg	HR sjef	996	251	5	1 252	1.1-15.11	132	
Kari Råstad	HR sjef	239	260		499	Flere perioder		
Asbjørn Jørgensen	Leder AKE	1 038	373	5	1 416	1.1-31.12		
Lars Eirik Hansen	Leder SKSD	1 420	255	5	1 680	1.1-31.12		
Randi Angelsen	Kommunikasjonssjef	903	183	5	1 091	1.1-31.12		
Helge Vebjørn Antonsen	Utbyggingssjef	1 325	191	1	1 517	1.1-31.12		
Tonje Elisabeth Hansen	Fagsjef	1 492	212	1	1 705	1.1-31.12		
Steinar Pleyrn Pedersen	Leder Samh.	568	159	3	730	1.1-30.06		
Trude Kristin Kristensen	Leder Samh.	73	78		151	30.11-31.12		

Styrehonorar

Samlet honorar til styrets medlemmer
Honorar til styreleder

2020	2019
1 428	1 298
198	180

Godtgjørelse til styrets medlemmer

							Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen	
Navn	Tittel	Styrehonorar	Lønn	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste- periode	Honorar/ lønn	Andre godtgj.
Odd Roger Enoksen	Styreleder	198			198	01.01-31.12		
Trine Karlsen	Nestleder	131			131	01.01-31.12		
Olav Farstad	Styremedlem	121			121	01.01-31.12		
Helge Johan Kjersem	Styremedlem	20			20	01.01-29.02		
Anna Kuoljok	Styremedlem	121			121	01.01-31.12		
Siw Moxness	Styremedlem	121			121	01.01-31.12		
Børge Selstad	Styremedlem	102			102	26.02-31.12		
Anne Berit Sund	Styremedlem	121			121	01.01-31.12	722	1
Johnny Jensen	Styremedlem	121	682	5	808	01.01-31.12		
Karina Hjerde	Styremedlem	121	537	5	663	01.01-31.12		
Benjamin Storm	Styremedlem	121	1 991	1	2 113	01.01-31.12		
Merete Danielsen	Styremedlem	121	488	1	610	01.01-31.12		
Bente Melø Arntsen	Varamedlem	9	841	1	851	01.01-31.12		
Sum		1 428			5 980			

Revisjonshonorar

	2020	2019
Lovpålagt revisjon	325 000	200 000
Utvidet revisjon	130 150	85 350
Andre attestasjonstjenester	84 000	70 500
Skatte- og avgiftsrådgivning	0	0
Andre tjenester utenfor revisjon	0	20 000
Sum honorarer	539 150	375 850
Honorar til revisor i henhold til inngått avtale	352 000	220 000

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 2020

Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt.

Nordlandssykehuset HF har i 2020 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 2020 justert som følger:

	Fra	Til	Endring	Tilsvarende i %
Adm. direktør	1 771 000	1 795 000	24 000	1,36 %
Medisinsk direktør/ Viseadm. dir.	1 619 355	1 643 355	24 000	1,48 %
Administrasjonssjef	1 004 400	1 020 400	16 000	1,59 %
Klinikkssjef KBARN	850 000	862 000	12 000	1,41 %
Klinikkssjef MED	1 086 675	1 102 675	16 000	1,47 %
Klinikkssjef HBEV*	989 325	989 325	0	0,00 %
Klinikkssjef PREH	1 358 500	1 374 500	16 000	1,18 %
Klinikkssjef PHR	1 440 000	1 456 000	16 000	1,11 %
Klinikkssjef DIAG	1 093 750	1 109 750	16 000	1,46 %
Klinikkssjef KIR	1 589 000	1 605 000	16 000	1,01 %
Driftssjef	1 146 500	1 162 500	16 000	1,40 %
Økonomisjef	870 570	882 570	12 000	1,38 %
HR sjef	1 075 375	1 091 375	16 000	1,49 %
Leder AKE	1 034 925	1 046 925	12 000	1,16 %
Leder SKSD**	1 128 000	1 144 000	16 000	1,42 %
Kommunikasjonssjef	811 730	823 730	12 000	1,48 %
Utbyggingssjef***	1 450 000	1 464 000	14 000	0,97 %
Fagsjef	1 435 700	1 459 700	24 000	1,67 %
Fagleder	1 083 750	1 095 750	12 000	1,11 %
Leder samhandling	850 000	850 000	0	0,00 %

*Klinikkssjef HBEV fram til 31.01.20

** Utbyggingssjef gikk av med pensjon 30.11.19, ny Utbyggingssjef fra 01.12.19 har årslønn på kroner 1 450 000.

*** Leder samhandling sluttet 30.6.20, ny Leder samhandling fra 01.11.20 har årslønn på kr 850 000.

Lønnsjusteringen til ledergruppen og adm. direktør gjelder fra 01.05.2020

Styret i Nordlandssykehuset HF mener at lønnspolitikken i 2020 har vært i tråd med de statlige retningslinjene.

Retningslinjer for 2021

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

Det 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	31.12.2020	31.12.2019
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	-8 527 064 236	-7 312 148 173
Pensjonsmidler	7 133 284 974	6 690 231 826
Netto pensjonsforpliktelse	-1 393 779 262	-621 916 347
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	-99 655 217	-44 467 018
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	1 671 723 987	786 944 246
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	178 289 508	120 560 881
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga		
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	178 289 508	120 560 881

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2020	2019
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	309 709 884	324 845 836
Rentekostnad på pensjonsforpliktelser	172 877 153	198 286 344
Årets brutto pensjonskostnad	482 587 037	523 132 180
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-255 637 941	-266 196 682
Administrasjonskostnad	16 759 606	16 308 134
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	243 708 702	273 243 632
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	15 402 813	19 536 920
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	2 821 436	54 961 913
Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	1 742 545	6 087 933
Resultatført planendring	0	29 760 862
Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk.		
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.		
Ekstraordinære kostnader		
Årets netto pensjonskostnad	263 675 496	383 591 260
Andre pensjonskostnader		
Sum pensjonskostnader	263 675 496	383 591 260

Spesifikasjon av premiefond	2020	2019
Saldo pr 1.1	173 208 949	172 801 934
Tilført premiefond	40 342 164	51 941 015
Uttak fra premiefond	-67 220 000	-51 534 000
Saldo pr 31.12	146 331 113	173 208 949

Økonomiske forutsetninger	2020	2019
Diskonteringsrente	1,70 %	2,30 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,10 %	3,80 %
Årlig lønnsregulering	2,25 %	2,25 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,00 %	2,00 %
Pensjonsregulering	1,24 %	1,24 %
Antall aktive personer med i ordningen	4 380	3 823
Antall oppsatte personer med i ordningen	5 572	5 419
Antall pensjoner med i ordningen	3 054	2 937

Foretaket har en ytelsesbasert tjenstepensjonsordning i KLP (/SPK m.fl). 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 folketryden 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 2020 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2020 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt per 31.12.2020. Basert på avkastningen i KLP/SPK for 2020 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2020.

Demografiske forutsetninger	31.12.2020	31.12.2019
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

AFP-førtidspensjoner

Foretaket har i tillegg til ordinær offentlig tjenestepensjon også avtalefestet førtidspensjon (AFP) etter reglene for offentlig sektor. Ordningen er 100% egenfinansiert av foretakene, men blir administrert av KLP/SPK. Siden offentlig AFP er tett integrert med ordinær tjenestepensjon, inngår forpliktelsen for AFP som del av beregningen av pensjonsforpliktelsen.

Resultatførte estimatavvik

I samsvar med god regnskapsskikk, benytter Helse Nord reglene om "korridor" og fordeling over gjenværende opptjeningstid ved behandling av estimatavik knyttet til pensjonsordningen. Estimatavik utover "korridoren" resultatføres med 1/12-del.

Note 8 Andre driftskostnader

	2020	2019
Pasientreiser	213 297 843	227 120 611
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	64 173 986	69 790 706
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	84 099 954	61 155 211
Reparasjon, vedlikehold og service	80 490 826	81 346 721
Konsulenttjenester	11 756 321	13 326 754
Annen ekstern tjeneste	201 726 217	188 334 080
Kontor- og kommunikasjonskostnader	18 493 351	19 877 178
Kostnader forbundet med transportmidler	8 679 787	7 843 268
Reisekostnader	19 541 026	34 046 637
Forsikringskostnader	1 960 601	2 002 849
Pasientskadeerstatning	567 045	2 146 873
Øvrige driftskostnader	39 787 325	32 883 923
Sum	744 574 281	739 874 810

Note 9 Finansposter

	2020	2019
Resultatandel felleskontrollerte selskaper		
Konserntinterne renteinntekter		
Andre renteinntekter	909 633	1 232 408
Andre finansinntekter	180 049	519 125
Sum finansinntekter	1 089 683	1 751 533

	2020	2019
Resultatandel felleskontrollerte selskaper		
Konserninterne rentekostnader	59 432 942	61 496 127
Andre rentekostnader	-954 630	-9 870 397
Andre finanskostnader	263 720	395 213
Sum	58 742 032	52 020 943

Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler	FoU	Lisenser og programvare	Prosjekt under utvikling	Sum
Anskaffelseskost 1.1	-	60 734 135		60 734 135
Tilgang				-
Tilgang virksomhetsoverdragelse				-
Avgang				-
Fra anlegg under utførelse til....		169 273	-	169 273
Anskaffelseskost 31.12	-	60 903 408	-	60 903 408
Akk avskrivninger 31.12	-	54 312 188		54 312 188
Akk nedskrivninger 31.12				-
Balanseført verdi 31.12	-	6 591 220	-	6 591 220
Årets ordinære avskrivninger		2 623 710		2 623 710
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	278 966 353	6 395 053 782	1 098 761 145	816 069 116	349 908 419	8 938 758 815
Tilgang	-	80 795 017	32 450 819	105 181 118	24 691 164	243 118 118
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-					-
Avgang	45 627 190			9 285 634	1 640 960	56 553 784
Fra anlegg under utførelse til....		1 011 877 368	(1 043 112 331)	48 255	31 017 435	(169 272)
Anskaffelseskost 31.12	233 339 163	7 487 726 167	88 099 633	912 012 854	403 976 059	9 125 153 876
Akk avskrivninger 31.12	14 195 195	2 142 191 635		592 562 355	250 612 173	2 999 561 358
Akk nedskrivninger 31.12	2 000	802 552				804 552
Balanseført verdi 31.12	219 141 968	5 344 731 981	88 099 633	319 450 499	153 363 886	6 124 787 967
Årets ordinære avskrivninger	1 469 036	193 480 318		65 737 450	29 147 298	289 834 102
Årets nedskrivninger						-

Årets balanseførte lånekostnader 954 630 954 630

Levetider
Avskrivningsplan

Dekomponert 10-
60 år

lineær lineær lineær lineær

Operasjonelle leieavtaler	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	137 912	18 370 823	8 911 451	1 761 888
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 2020 med en totalt kostnadsramme som overstiger 50 millioner kroner.

Investeringsprosjekt	Akkumulert regnskap pr 31.12.20	Akkumulert regnskap pr 31.12.19	Total kostnadsramme	Prognose sluttsum	Planlagt tidspunkt for ferdigstilling
Byggetrinn 2 NLSH Bodø	4 176 299 301	4 081 060 961	4 207 000 000	4 207 000 000	ferdigstilles 2021
Sum	4 176 299 301	4 081 060 961	4 207 000 000	4 207 000 000	

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 Samdriftskjølken AS
Egenkapitalinnskudd KLP

31.12.2020	31.12.2019
12 941	12 941
237 458	237 458
202 921 336	187 551 479
203 171 735	187 801 878

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 tappt 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

	31.12.2020	31.12.2019
Kundefordringer	24 538 285	29 713 295
Påløpne inntekter	7 147 191	2 395 367
Andre kortsiktige fordringer	23 049 825	18 146 866
Sum	54 735 302	50 255 528

Aldersfordeling kundefordringer:

	31.12.2020	31.12.2019
Ikke forfalte fordringer	13 496 057	16 342 312
Forfalte fordringer 1-30 dager	1 226 914	1 485 665
Forfalte fordringer 30-60 dager	1 963 063	2 377 064
Forfalte fordringer 60-90 dager	1 717 680	2 079 931
Forfalte fordringer over 90 dager	6 134 571	7 428 324
Kundefordringer pålydende pr. 31.12.	24 538 285	29 713 295

	31.12.2020	31.12.2019
Avsetning for tap på fordringer pr. 1.1.	7 895 000	5 768 000
Årets avsetning til tap på krav		2 127 000
Reverserte tidligere avsetninger	3 336 198	
Avsetning for tap på fordringer pr. 31.12.	4 558 802	7 895 000

Årets konstaterte tap	2 709 139	1 897 835
-----------------------	-----------	-----------

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er resultatført med kr 627.059 i 2020. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Note 14 Kontanter og bankinnskudd

	31.12.2020	31.12.2019
Skattetrekksmidler	104 658 763	98 395 487
Andre bundne konti		
Sum bunde kontanter og bankinnskudd	104 658 763	98 395 487
Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet	31 276	31 208
Sum kontanter og bankinnskudd	104 690 039	98 426 695

Note 15 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egen- kapital	Fond for vurderings- forskjeller	Annen egen- kapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2019					0
Korrigeringer av feil i tidligere års regnskap					0
Egenkapital 1.1.2020	100 000	2 244 203 351	0	-472 936 470	1 771 366 881
EK transaksjoner					0
Minoritetsinteresse	0	0	0	0	0
Årets resultat				39 804 329	39 804 329
Egenkapital 31.12.2020	100 000	2 244 203 351	0	-433 132 141	1 811 171 210

Note 16 Avsetninger for forpliktelser

	31.12.2020	31.12.2019
Tariffestet utdanningspermisjon	93 745 565	91 960 335
Investeringsstilskudd		
Avsetning til egenandeler vedrørende pasientskadeerstatning	5 640 000	6 668 000
Andre avsetninger for forpliktelser	1 283 356	1 283 356
Sum avsetning for forpliktelser	100 668 921	99 911 691
Antall ansatte som er omfattet av ordningen med tariffestet utdanningspermisjon	338	330
Uttakstilbøyelighet	100 %	100 %

Note 17 Gjeld og obligasjoner

Annen kortsiktig gjeld består av:

	31.12.2020	31.12.2019
Leverandørgjeld	140 093 662	124 417 675
Påløpt lønn	65 420 883	65 359 528
Feriepenger	265 073 608	249 473 279
Påløpte kostnader	121 449 483	135 236 383
Annen kortsiktig gjeld	20 551 341	14 678 117
Sum	612 588 976	589 164 982

Nordlandssykehuset HF har tatt opp lån til finansiering av investeringer hos Helse Nord RHF. Lånene er konvertert til langsiktig 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.

Avdragsprofil	Saldo pr 31.12.20	2021	2022	2023	2024	2025	2026-
Låneopptak 2006	135 360 000	22 560 000	22 560 000	22 560 000	22 560 000	22 560 000	22 560 000
Låneopptak 2008	72 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	42 000 000
Låneopptak 2009	78 000 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	6 500 000	45 500 000
Låneopptak 2010	96 600 000	8 050 000	8 050 000	8 050 000	8 050 000	8 050 000	56 350 000
Låneopptak 2011	272 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	17 000 000	187 000 000
Låneopptak 2012	72 000 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	49 500 000
Låneopptak 2012	180 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	130 000 000
Låneopptak 2013	108 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	6 000 000	78 000 000
Låneopptak 2013	225 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	150 000 000
Låneopptak 2013	207 000 000	11 500 000	11 500 000	11 500 000	11 500 000	11 500 000	149 500 000
Låneopptak 2014	184 000 000	9 200 000	9 200 000	9 200 000	9 200 000	9 200 000	138 000 000
Låneopptak 2014	276 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	216 000 000
Låneopptak 2014	156 400 000	6 800 000	6 800 000	6 800 000	6 800 000	6 800 000	122 400 000
Låneopptak 2015	322 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000	252 000 000
Låneopptak 2016	276 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	12 000 000	216 000 000
Låneopptak 2017	96 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	4 000 000	76 000 000
Låneopptak 2018	384 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	304 000 000
Låneopptak 2019	305 664 000	12 736 000	12 736 000	12 736 000	12 736 000	12 736 000	241 984 000
Låneopptak 2020*	205 800 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000	8 400 000	163 800 000
Sum	3 651 824 000	202 246 000	202 246 000	202 246 000	202 246 000	202 246 000	2 640 594 000

* Første avdrag betalt 2. halvår 2020

Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer	31.12.2020	31.12.2019
Helse Nord RHF	6 682 963	51 792 246
Helse Nord IKT HF	0	710
Finnmarkssykehuset HF	0	0
UNN HF	401 087	123 117
Helgelandssykehuset HF	676 189	1 075 751
Sykehusapotek Nord HF	32 050	37 840
Sum	7 792 289	53 029 664

Kortsiktig gjeld	31.12.2020	31.12.2019
Helse Nord RHF	381 107 904	510 235 208
Helse Nord IKT HF	-4 306 785	-5 119 583
Finnmarkssykehuset HF	0	0
UNN HF	26 523 031	15 229 021
Helgelandssykehuset HF	0	7 118
Sykehusapotek Nord HF	14 483 475	11 847 231
Sum	417 807 625	532 198 995

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 147,5 mill kroner i 2020 mot 182,0 mill kroner i 2019, tilsvarende salg utgjorde 18,9 mill kroner i 2020 mot 20,2 mill kroner i 2019. 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 2020 utgjorde om lag 371 mill kroner (netto 367 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 høyskolars 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 Garantiforpliktelser

Nordlandssykehuset HF har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre

Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2020	2019
Endring i varelager	-20 764 029	-2 114 726
Endring i fordring på selskap i samme konsern	45 237 375	-21 571 776
Endring i øvrige fordringer	-4 479 774	1 421 450
Sum endring i omløpsmidler	19 993 572	-22 265 052
Endring i skyldige offentlige avgifter	1 617 558	11 953 296
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	-114 391 370	164 208 520
Endring i annen kortsiktig gjeld	23 423 994	24 762 929
Sum endring i kortsiktig gjeld	-89 349 819	200 924 745

Note 23 Forskning og utvikling

	2020	2019
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	7 524 992	13 984 148
Andre inntekter til forskning	5 285 713	1 067 641
Basisramme til forskning	24 344 287	27 457 980
Sum inntekter til forskning	37 154 992	42 509 769
Øremerkede tilskudd fra eier til utvikling	844 550	985 440
Andre inntekter til utvikling	0	640 494
Basisramme til utvikling	1 100 550	1 483 506
Sum inntekter til utvikling	1 945 100	3 109 440
Sum inntekter til forskning og utvikling	39 100 092	45 619 209
	2020	2019
Kostnader til forskning - somatikk	27 224 992	33 081 140
Kostnader til forskning - psykisk helsevern	9 185 000	8 879 829
Kostnader til forskning - TSB	745 000	548 800
Kostnader til forskning - annet		
Sum kostnader til forskning	37 154 992	42 509 769
Kostnader til utvikling - somatikk	1 292 091	1 820 000
Kostnader til utvikling - psykisk helsevern	110 009	209 440
Kostnader til utvikling - TSB	543 000	1 080 000
Kostnader til utvikling - annet		
Sum kostnader til utvikling	1 945 100	3 109 440
Sum kostnader til forskning og utvikling	39 100 092	45 619 209

Note 24 Skatt

Helseforetaket driver ikke skattepliktig virksomhet

Note 25 Betingede utfall

Nordlandssykehuset HF er ikke kjent med andre forhold, herunder rettssaker, potensielle offentlige pålegg eller lignende som har vesentlig innvirkning på regnskapet for helseforetaket ut over de avsetninger som er foretatt i regnskapet per 31.12.2020.