

# Årsregnskap

Universitetssykehuset Nord-Norge HF

2016

## Universitetssykehuset Nord-Norge HF

### Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
3	Basisramme	4 852 183 998	4 874 503 000
3	Aktivitetsbasert inntekt	1 925 258 317	1 879 391 014
3	Annen driftsinntekt	517 340 930	503 920 777
2/3	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b><u>7 294 783 245</u></b>	<b><u>7 257 814 791</u></b>
4	Kjøp av helsetjenester	327 915 274	328 985 044
5	Varekostnad	811 464 622	737 429 461
6/7	Lønn og annen personalkostnad	4 600 966 438	4 738 493 807
10	Ordinære avskrivninger	244 850 317	256 392 414
10	Nedskrivning	0	802 870
8	Andre driftskostnader	1 195 622 751	1 089 553 042
2	<b>Sum driftskostnader</b>	<b><u>7 180 819 402</u></b>	<b><u>7 151 656 638</u></b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b><u>113 963 844</u></b>	<b><u>106 158 153</u></b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
9	Finansinntekter	21 543 633	15 321 282
9	Finanskostnader	299 514	675 780
	<b>Netto finansresultat</b>	<b><u>21 244 119</u></b>	<b><u>14 645 502</u></b>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b><u><u>135 207 963</u></u></b>	<b><u><u>120 803 655</u></u></b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
15	Overført til/fra annen egenkapital	135 207 963	120 803 655
	<b>Sum overføringer</b>	<b><u>135 207 963</u></b>	<b><u>120 803 655</u></b>

# Universitetssykehuset Nord-Norge HF

## Balanse

NOTE	EIENDELER	31.12.2016	31.12.2015
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle driftsmidler</b>		
10	Immaterielle eiendeler	13 827 495	17 343 142
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<u>13 827 495</u>	<u>17 343 142</u>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2 618 421 568	2 727 320 919
	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler		
10	og lignende	506 639 863	541 994 761
10	Anlegg under utførelse	1 295 717 098	685 985 031
	<b>Sum varige driftsmidler</b>	<u>4 420 778 529</u>	<u>3 955 300 711</u>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
12	Investeringer i andre aksjer og andeler	238 896 368	212 877 126
7	Pensjonsmidler	434 630 191	469 528 215
	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<u>673 526 559</u>	<u>682 405 341</u>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<u><b>5 108 132 582</b></u>	<u><b>4 655 049 194</b></u>
5	<b>Varer</b>	<u>96 075 089</u>	<u>90 193 775</u>
	<b>Fordringer</b>		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	713 422 220	720 334 542
13	Øvrige fordringer	245 356 732	114 232 647
	<b>Sum fordringer</b>	<u>958 778 952</u>	<u>834 567 189</u>
14	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<u>164 172 305</u>	<u>158 441 498</u>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<u><b>1 219 026 347</b></u>	<u><b>1 083 202 462</b></u>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<u><b>6 327 158 929</b></u>	<u><b>5 738 251 656</b></u>

## Balanse

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.2016	31.12.2015
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
15	Foretakskapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	4 531 253 844	4 531 253 844
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<b>4 531 353 844</b>	<b>4 531 353 844</b>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
15	Udekket tap	-213 287 316	-348 495 280
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<b>-213 287 316</b>	<b>-348 495 280</b>
	<b>Sum egenkapital</b>	<b>4 318 066 528</b>	<b>4 182 858 564</b>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelser</b>		
16	Andre avsetninger for forpliktelser	214 497 882	207 243 963
	<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>	<b>214 497 882</b>	<b>207 243 963</b>
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
17	Gjeld til Helse Nord RHF	340 000 000	130 000 000
	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>340 000 000</b>	<b>130 000 000</b>
	<b>Sum langs. forpliktelser og annen lang. gjeld</b>	<b>554 497 882</b>	<b>337 243 963</b>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Skyldige offentlige avgifter	233 840 347	214 026 794
18	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	119 268 623	112 091 580
17	Annen kortsiktig gjeld	1 101 485 549	892 030 752
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1 454 594 519</b>	<b>1 218 149 126</b>
	<b>Sum gjeld</b>	<b>2 009 092 401</b>	<b>1 555 393 089</b>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>6 327 158 929</b>	<b>5 738 251 653</b>

Regnskapet for UNN HF per 31. desember 2016 er godkjent og signert, 28. mars 2017

Jorhill Andreassen  
styreleder

Erling Espeland  
nestleder

Per Erling Dahl  
styremedlem

Tove Skjelvik  
styremedlem

Kjersti Markusson  
styremedlem

Eivind Mikalsen  
styremedlem

Rune Moe  
styremedlem

Helga Marie Bjerke  
styremedlem

Mai Britt Martinsen  
styremedlem

Jan Eivind Pettersen  
styremedlem

Jan Terje Nedrejord  
styremedlem

Tor Ingebrigtsen  
Direktør

# Universitetssykehuset Nord-Norge HF

## Kontantstrømoppstilling

NOTE	KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:	2016	2015
15	Årsresultat	135 207 963	120 803 655
	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-57 313	719 850
10	Ordinære avskrivninger	244 850 317	256 392 414
10	Nedskrivninger varige driftsmidler	0	802 870
22	Øvrige resultatposter uten kontanteffekt		
22	Endring i omløpsmidler	-130 093 077	-577 719 226
22	Endring i kortsiktig gjeld	236 445 393	-269 038 964
7	Endring i netto pensjonsmidler	34 898 024	379 731 411
16	Inntektsført investeringstilskudd	2 035 806	1 866 401
	<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>523 287 113</b>	<b>-86 441 589</b>
	<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>		
	Innbetalinger ved salg av driftsmidler	57 313	70 907
10	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-706 812 490	-483 252 592
10	Inn-/utbetalinger ved utlån	0	0
	Utbetalinger ved salg av finansielle eiendeler		
	Inn-/utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-26 019 242	-21 339 984
	<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-732 774 419</b>	<b>-504 521 670</b>
	<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>		
17	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	210 000 000	130 000 000
17	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
16	Innbetaling av investeringstilskudd	0	0
16	Endring øvrige langsiktige forpliktelser	5 218 113	32 115 790
15	Endring foretakskapital med kontanteffekt	0	421 000 000
	<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>215 218 113</b>	<b>583 115 790</b>
1	Netto endring i likviditetsbeholdning	5 730 807	-7 847 469
1	Likviditetsbeholdning pr 01.01.	158 441 498	166 288 967
1/14/18	<b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.</b>	<b>164 172 305</b>	<b>158 441 498</b>
	Bankinnskudd ført opp som fordring på RHF	572 403 204	581 458 785
	Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	736 575 509	739 900 283
	Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	100 000 000	100 000 000

# 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 2016. 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

Universitetssykehuset Nord-Norge HF ble stiftet 18.12.2001 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. 01.01.2002 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 optak 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 fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader.

### **Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling**

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

### **Andre driftsinntekter (-kostnader)**

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader.

### **Immaterielle eiendeler**

Utgifter forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende. 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, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi.

Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

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

### **Leieavtaler**

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

### **Avskrivninger**

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. 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**

### **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 fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri fordring dersom det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes.

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

Netto pensjonskostnad, som er brutto pensjonskostnad fratrukket 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**

Universitetssykehuset Nord-Norge 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.



## Note 2 Segmentinformasjon

### Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

	2016	2015
Somatiske tjenester	5 369 938 934	5 439 775 363
Psykisk helsevern VOP	899 864 022	841 253 632
Psykisk helsevern BUP	175 187 824	165 981 922
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	232 616 594	217 829 775
Annet	617 175 871	592 974 101
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7 294 783 245</b>	<b>7 257 814 793</b>

### Driftskostnader per virksomhetsområde (tabell 2)

	2016	2015
Somatiske tjenester	5 362 908 767	5 323 355 597
Psykisk helsevern VOP	726 410 223	786 569 646
Psykisk helsevern BUP	177 159 620	169 964 713
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	244 929 663	231 875 862
Annet	669 411 128	639 890 819
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>7 180 819 401</b>	<b>7 151 656 637</b>

### Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 3)

	2016	2015
UNN HF sitt opptaksområde	7 241 678 731	7 206 763 082
Resten av landet	33 918 797	33 303 358
Utlandet	19 185 718	17 748 351
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7 294 783 246</b>	<b>7 257 814 791</b>

Virksomhetsområdet benevnt Annet omfatter i hovedsak kostnader og inntekter knyttet til ambulansse, pasienttransport, administrativ virksomhet.

## Note 3 Inntekter

	2016	2015
<b>Basisramme</b>		
Basisramme	4 852 183 998	4 874 503 000
<b>Aktivitetsbasert inntekt</b>		
Behandling av egne pasienter i egen region	1 381 968 982	1 368 368 613
Behandling av egne pasienter i andre regioner	59 280 197	56 743 004
Behandling av andre sine pasienter i egen region	35 239 157	36 523 017
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	376 190 938	352 905 832
Utskrivningsklare pasienter	26 203 786	16 122 846
Andre aktivitetsbaserte inntekter	46 375 257	48 727 702
<b>Sum aktivitetsbasert inntekt</b>	<b>1 925 258 317</b>	<b>1 879 391 014</b>
<b>Annen driftsinntekt</b>		
Kvalitetsbasert finansiering	31 449 000	35 886 000
Øremerket tilskudd raskere tilbake	24 386 269	22 546 245
Øremerkede tilskudd til andre formål	170 124 607	161 708 436
Inntektsførte investeringstilskudd	2 035 806	1 866 401
Andre driftsinntekter	289 345 248	281 913 696
<b>Sum annen driftsinntekt</b>	<b>517 340 930</b>	<b>503 920 778</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>7 294 783 246</b>	<b>7 257 814 791</b>

### Aktivitetstall

	2016	2015
<b>Aktivitetstall somatikk</b>		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	68 188	66 029
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	66 412	64 526
Antall polikliniske konsultasjoner	218 565	210 393
<b>Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	180	195
Antall polikliniske konsultasjoner	24 545	22 726
<b>Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	3 290	3 370
Antall polikliniske konsultasjoner	52 534	51 105
<b>Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	692	810
Antall polikliniske konsultasjoner	10 467	11 835

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

Aktivitetstallene består også av pasienter behandlet hos private.

## Note 4 Kjøp av helsetjenester

	2016	2015
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	182 486 334	205 965 438
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	22 651 803	21 789 470
Kjøp fra utlandet somatikk	976 571	2 608 860
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	3 132 188	8 319 442
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	6 105 264	4 528 968
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	6 322 499	7 783 789
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	28 711 350	18 568 081
<b>Sum gjestepasientkostnader</b>	<b>250 386 009</b>	<b>269 564 048</b>
Innleie av vikarer	56 114 265	36 926 409
Kjøp av ambulansetjenester	21 041 947	22 172 043
Andre kjøp av helsetjenester	373 053	322 544
<b>Sum kjøp av helsetjenester</b>	<b>327 915 274</b>	<b>328 985 044</b>

## Note 5 Varer

Varelager	31.12.2016	31.12.2015
<b>Sum lager til videresalg</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Varer til eget bruk	96 075 089	90 193 775
<b>Sum varebeholdning</b>	<b>96 075 089</b>	<b>90 193 775</b>

Kostpris	96 075 089	90 193 775
Nedskrivning for verdifall		
<b>Bokført verdi</b>	<b>96 075 089</b>	<b>90 193 775</b>

Varekostnad	2016	2015
Legemidler	316 876 012	263 541 652
Medisinske forbruksvarer	393 994 399	379 818 804
Andre varekostnader til eget forbruk	80 846 731	75 979 955
Innkjøpte varer for videresalg	19 747 479	18 089 050
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer	0	0
<b>Sum varekostnad</b>	<b>811 464 621</b>	<b>737 429 461</b>

Nye legemidler

Finansieringsansvaret for følgende legemidler ble overført fra HELFO til spesialisthelsetjenesten fra og med 1. januar 2016:

- Veksthormoner
- Blodkoagulasjonsfaktorer
- Immunstimulerende legemidler
- Anemilegemidler
- Nye legemidler til behandling av hepatitt C

## Note 6 Lønn og andre godtgjørelser

	2016	2015
Lønninger	3 533 776 602	3 447 397 093
Arbeidsgiveravgift	258 946 229	250 647 949
Pensjonskostnader inkl arb avgift	747 034 559	987 777 761
Andre ytelser	67 631 774	58 312 927
Balanseført lønn egne ansatte	-6 422 725	-5 641 923
<b>Sum lønn- og personalkostnader</b>	<b>4 600 966 438</b>	<b>4 738 493 807</b>

Balanseført lønn egne ansatte omfatter lønnskostnader knyttet til investeringer Nye Narvik Sykehus , A-fløy og PET-senter.

Gjennomsnittlig antall ansatte	8 210	8 466
Gjennomsnittlig antall årsverk	6 386	6 376

Lønn til administrerende direktør (i 1 000 kroner)							
Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjenesteperiode	Ansettelsesperiode
Ingebrigtsen Tor	Adm. direktør	1 870	166	4	2 041	1.1-31.12	1.1-31.12

Administrerende direktør har en fratredelspensjon hvor han ved fratredelse enten kan gå over i en rådgiverstilling frem til oppnådd pensjonsalder, eller velge å gå over i en eksternt finansiert stilling som professor ved UIT etter nærmere avtale med universitetet. Ved fratredelse og overgang til stilling som rådgiver eller professor skal lønnen være 85 % av lønnen på fratredelsestidspunktet. Dersom administrerende direktør ikke benytter seg av fratredelspensjonen nevnt over er han berettiget til sluttvederlag tilsvarende avtalt lønn i 12 måneder. Administrerende direktør har opparbeidet rett til 4 måneders lønnet studiepermisjon.

Lønn til ledende personell (i 1 000 kroner)							
Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjenesteperiode	Ansettelsesperiode
Lind Marit	Viseadm. direktør	1 706	277	1,0	1 984	1.1-31.12	1.1-31.12
Bertheussen Gøril	Stabssjef	1 246	444	0,7	1 691	1.1-31.12	1.1-31.12
Bugge Einar	Kvalitets- og utviklingssjef	1 664	177	0,7	1 842	1.1-31.12	1.1-31.12
Johansen Gina Marie	Drifts- og eiendomssjef	1 203	273	5,1	1 481	1.1-31.12	1.1-31.12
Bratrein Kristina	Drifts- og eiendomssjef	943	212	2,1	1 157	1.8-31.12	1.1-31.12
Mathisen Jon Henrik	Klinikkssjef	1 149	178	5,1	1 332	1.1-31.12	1.1-31.12
Revhaug Arthur	Klinikkssjef	931	Oppsatt	0,7	931	1.1-31.12	1.1-31.12
Bartnes Kristian	Klinikkssjef	1 665	175	5,1	1 845	1.1-31.12	1.1-31.12
Rumpsfeld Markus	Klinikkssjef	1 590	183	5,1	1 778	1.1-31.12	1.1-31.12
Gullhav Elin	Klinikkssjef	1 302	196	0,7	1 499	1.1-31.12	1.1-31.12
Hansen Eva-Hanne	Klinikkssjef	1 457	295	0,7	1 753	1.1-31.12	1.1-31.12
Nordvåg Bjørn-Y.	Klinikkssjef	1 537	306	0,7	1 843	1.1-31.12	1.1-31.12
Hald Magnus	Klinikkssjef	1 560	178	5,1	1 743	1.1-31.12	1.1-31.12
Hoven Siri	Klinikkssjef	1 253	179	0,2	1 432	15.8-31.12	1.1-31.12
Andersen Gry	Klinikkssjef	1 401	204	0,7	1 606	1.1-31.12	1.1-31.12
Linstad Line	Klinikkssjef	948	236	2,6	1 186	1.1-30.6	1.1-31.12
Skrøvseth Stein O.	Senterleder	917	129	3,6	1 049	18.4-31.12	1.1-31.12

Adm. direktør og ledergruppen har ordinære pensjonsbetingelser via KLP og har ingen avtaler om tilleggspensjon.

**Styrehonorar**

Samlet honorar til styrets medlemmer  
Honorar til styreleder

2016	2015
1 275 000	1 092 965
172 200	161 400

Godtgjørelse til styrets medlemmer								Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen	
Navn	Tittel	Styrehonorar	Lønn	Andre godtgj.	Sum	Tjeneste-periode 1)	Honorar/lønn	Andre godtgj.	
Andreassen Jorhill	Styreleder	172			172	01.01-31.12			
Espeland Erling	Nestleder	111			111	07.04-31.12			
Førde Olav Helge	Nestleder	32			32	01.01-06.04			
Bjerke Helga Marie	Styremedlem	105			105	01.01-31.12			
Dahl Per Erling	Styremedlem	29	1 561		1 590	01.01-31.12			
Markusson Kjersti	Styremedlem	77			77	07.04-31.12			
Martinsen Mai Britt	Styremedlem	105	565		670	01.01-31.12			
Mikalsen Eivind	Styremedlem	105			105	01.01-31.12			
Moe Rune	Styremedlem	105	519		625	01.01-31.12			
Nedrejord Jan Terje	Styremedlem	77			77	07.04-31.12			
Pettersen Jan E	Styremedlem	105	483		588	01.01-31.12			
Skjelvik Tove	Styremedlem	105			105	01.01-31.12	850		
Utgård Rolf Øivind	Styremedlem	77			77	07.04-31.12			
Frøyum Rigmor	Varamedlem	4	502		506	01.01-31.12			
Haukland Vibeke	Varamedlem	7	603		610	01.01-31.12			
Carlyle Cathrin	Observatør	4			4	01.01-31.12			
Iversen Hanne C S	Styremedlem	24			24	-			
Sottinen Tom	Styremedlem	29			29	01.01-06.04			
<b>Sum</b>		<b>1 275</b>	<b>4 233</b>	<b>0</b>	<b>5 508</b>				

Revisjonshonorar	2016	2015
Lovpålagt revisjon	63 388	357 500
Utvidet revisjon	148 550	61 501
Andre attestasjonstjenester	61 056	149 143
Skatte- og avgiftsrådgivning	-	138 934
Andre tjenester utenfor revisjon	545 796	388 909
<b>Sum honorarer</b>	<b>818 790</b>	<b>1 095 987</b>
Honorar til revisor i henhold til inngått avtale	220 000	357 500

Alle tall inkludert merverdiavgift

Andre attestasjonstjenester inkluderer revisjon av eksterne prosjekter. Andre tjenester utenfor revisjon inkluderer akkreditering.

Universitetssykehuset i Nord-Norge HF har i 2016 skiftet ekstern revisor fra KPMG AS til BDO AS og betalt revisjonshonorar gjelder begge selskapene.

Honorar til revisor i henhold til inngått avtale gjelder for BDO AS

## Erklæring om ledernes ansettelsesvilkår

Universitetssykehuset Nord-Norge HF (UNN) definerer personer i stillingene knyttet til direktørens ledergruppe som ledende ansatte i helseforetaket.

### Redegjørelse for lederlønnspolitikken i 2016

Lønn og godtgjørelse til administrerende direktør er behandlet og fastsatt av styret 10.2.2016 i styresak 12/2016, og gjaldt lønnsoppgjør 2015. Administrerende direktør har en arbeidsavtale, gjeldende fra 2005 (fornytt i sak 33/2012) samt egen instruks vedtatt i sak 19/2012.

Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt av administrerende direktør.

### Lønnsutvikling for ledergruppen

Akademikerne / DNLF gikk til streik ved tariffoppgjøret for 2016. Dette forårsaket at fastsetting av ny lønn for hele ledergruppen ble utsatt. Rikslønnsnemndas kjennelse for akademikeroppgjøret forelå 27.2.17 og det er pr i dag (28.2.17) ikke klarlagt hvordan dette vil påvirke lønnsutviklinga for ledergruppen.

Lønn for administrerende direktør ble justert for 2015, og effektivt i 2016. Lønningene til ledergruppens medlemmer ble ikke justert i 2016:

Klinikk	Stilling	Fra kr	Til kr	Endring
Direktøren Tor Ingebrigtsen	Adm. Direktør	1 785 000	1 856 000	4 %
Direktøren Marit Lind	Viseadm. Direktør	1 673 240	1 673 240	0 %
Akuttmedisinsk klinikk Jon Henrik Mathisen	Klinikkssjef	1 131 183	1 131 183	0 %
Kirurgi-, kreft- og kvinnehelseklinikken Arthur Revhaug	Klinikkssjef	1 360 755	1 360 755	0 %
Hjerte- og lungeklinikken Kristian Bartnes	Klinikkssjef	1 643 196	1 643 196	0 %
Nevro-, ortopedi- og rehabiliteringsklinikken Bjørn-Yngvar Nordvåg	Klinikkssjef	1 540 500	1 540 500	0 %
Medisinsk klinikk Markus Rumpfeld	Klinikkssjef	1 573 323	1 573 323	0 %
Barne- og ungdomsklinikken Elin Gullhav	Klinikkssjef	1 283 750	1 283 750	0 %
Operasjons- og intensivklinikken Eva-Hanne Hanssen	Klinikkssjef	1 437 800	1 437 800	0 %
Psykisk helse- og rusklinikken Magnus Hald	Klinikkssjef	1 566 175	1 566 175	0 %
Psykisk helse- og rusklinikken Siri Hoven	Klinikkssjef	1 360 000	1 360 000	0 %
Diagnostisk klinikk Gry Andersen	Klinikkssjef	1 386 450	1 386 450	0 %
Nasjonal senter for e-helseforskning Line Lindsstad	Senterleder	1 000 000	1 000 000	0 %
Drifts- og eiendomssenter Gina Marie Johansen	Drifts- og eiendomssjef	1 186 411	1 186 411	0 %
Drifts- og eiendomssenter Kristina Bratrein	Drifts- og eiendomssjef	1 100 000	1 100 000	0 %
Kvalitets- og utviklingssenteret Einar Bugge	Kvalitets- og utviklingssjef	1 604 680	1 645 000	2,5 %
Stabssenteret Gøril Bertheussen	Stabssjef	1 232 400	1 232 400	0 %
Nasjonal senter for e-helseforskning Stein Olav Skrøvseth	Senterleder	1 000 000	1 000 000	0 %

Lønnsjusteringen til adm. direktør gjelder fra 1.1.2016.

### Retningslinjer for 2016

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

### Fastsettelse av basislønn

Ved fastsettelse av basislønn skal følgende kriterier legges til grunn:

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

Dette innebærer at årlige lederlønnjusteringer 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 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

<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
Brutto pålopte pensjonsforpliktelse	11 788 384 070	10 858 065 303
Pensjonsmidler	9 901 275 251	8 771 790 113
<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>1 887 108 819</b>	<b>2 086 275 190</b>
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	133 984 726	148 125 539
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-2 455 723 736	-2 703 928 944
<b>Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift</b>	<b>-434 630 191</b>	<b>-469 528 215</b>
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-434 630 191	-469 528 215

<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	504 048 159	583 783 456
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	303 752 515	286 451 515
<b>Årets brutto pensjonskostnad</b>	<b>807 800 674</b>	<b>870 234 971</b>
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-296 162 582	-268 612 625
Administrasjonskostnad	33 196 381	35 850 160
<b>Netto pensjonskostnad inkl. adm.kost</b>	<b>544 834 473</b>	<b>637 472 506</b>
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	38 683 247	45 260 547
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	119 001 247	279 226 251
Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst)	12 085 954	23 445 790
Resultatført planendring	30 263 450	
<b>Årets netto pensjonskostnad</b>	<b>744 868 371</b>	<b>985 405 094</b>
Andre pensjonskostnader	2 166 188	2 372 667
<b>Sum pensjonskostnader</b>	<b>747 034 559</b>	<b>987 777 761</b>

<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Diskonteringsrente	2,60 %	2,70 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,60 %	3,30 %
Årlig lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,25 %	2,25 %
Pensjonsregulering	1,48 %	1,48 %
Antall aktive personer med i ordningen	6 587	6 155
Antall oppsatte personer med i ordningen	10 331	10 245
Antall pensjoner med i ordningen	4 348	4 084

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 AFP, alderspensjon, uførepensjon, ektefellepensjon og barnpensjon. Alderspensjonen samordnes med folketrygdens ytelser.

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

Pensjonskostnaden for 2016 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2016 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt per 31.12.2016. Basert på avkastningen i KLP/SPK for 2016 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2016.

1. desember 2015 ble en forskriftsendring av reglene for beregning av den løpende ytelsen for uføre i perioden mellom særaldersgrense og pensjonsalder, vedtatt med virkning for 2015. Endringen medfører økte utbetalinger for arbeidsgiver hovedsakelig for perioden mellom 65 og 67 år for de som har særaldersgrense på 65 år. Av hensyn til sammenstillingsprinsippet ble effekten av planendringen i helseregionenes regnskaper, forskjøvet til 2016. Endret forpliktelse som følge av denne endringen ble innarbeidet i beregnet pensjonsforpliktelse pr 31.12.2015 og lagt i posten ikke resultatført estimatavvik. I 2016 er denne virkningen resultatført.



Demografiske forutsetninger	2016	2015
Anvendt dødelighetstabell	K 2013 BE	K 2013 BE
Forventet uttakshyppighet AFP	15-45 %	15-45 %

#### Frivillig avgang for Sykepleiere (i %)

Alder (i år)	< 20	20-23	24-25	26-30	31-45	46-50	>50
Sykepleiere	20	8	6	6	4	1	0
Fradrag				0,4	0,2	0,1	

*Fradragene gjøres for hvert av årene i aldersgruppen*

#### Frivillig avgang for Sykehusleger og Fellesordning (i %)

Alder (i år)	< 20	20-23	24-29	30-39	40-50	51-55	>55
Sykehusleger	20	20	15	8	5	2	0
Fellesordning	20	15	10	7,5	5	2	0

#### AFP-førtidspensjoner

Foretaket / foretaksgruppen 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.

#### Kort om ikke resultatførte estimatavvik

I samsvar med god regnskapsskikk, benytter UNN HF reglene om "korridor" og fordeling over gjenværende opptjeningstid ved behandling av estimatavvik knyttet til pensjonsordningen. Estimatavvik utover "korridoren" resultatføres med 1/12-del.

## Note 8 Andre driftskostnader

Sum andre driftskostnader består av følgende:

	2016	2015
Transport av pasienter	201 290 694	195 490 716
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	152 138 504	143 115 158
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	105 765 910	92 362 453
Reparasjon, vedlikehold og service	157 675 844	147 067 939
Konsulenttjenester	28 468 925	18 403 386
Annen ekstern tjeneste	366 009 803	329 657 239
Kontor- og kommunikasjonskostnader	41 522 550	38 759 525
Kostnader forbundet med transportmidler	11 893 384	11 494 508
Reisekostnader	66 698 799	58 724 669
Forsikringskostnader	2 867 245	3 076 964
Pasientskadeerstatning	2 559 396	2 502 326
Øvrige driftskostnader	58 731 698	48 898 158
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>1 195 622 752</b>	<b>1 089 553 041</b>

## Note 9 Finansposter

Finansinntekt består av:

	2016	2015
Konserntinterne renteinntekter	21 531 285	15 326 754
Andre finansinntekter	12 348	-5 471
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>21 543 633</b>	<b>15 321 283</b>

Finanskostnad består av:

	2016	2015
Konserninterne rentekostnader	3 497 100	1 624 615
Andre rentekostnader	-3 482 296	7 823
Andre finanskostnader	284 710	-956 658
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>299 514</b>	<b>675 780</b>

## Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

### Immaterielle eiendeler

	EDB programvare	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2016	41 738 125	41 738 125
Tilgang	-	-
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-
Avgang	-	-
Fra anlegg under utførelse til....	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2016	41 738 125	41 738 125
Akk avskrivninger 31.12.2016	27 910 631	27 910 631
Akk nedskrivninger 31.12.2016	-	-
<b>Balansført verdi 31.12.2016</b>	<b>13 827 494</b>	<b>13 827 494</b>
<b>Årets ordinære avskrivninger</b>	<b>3 515 648</b>	<b>3 515 648</b>
<b>Årets nedskrivninger</b>		-

Levetid  
Avskrivningsplan

lineær

5 år  
lineær

### Varige driftsmidler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Anlegg under utførelse	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2016	504 120 466	4 388 382 980	685 985 031	921 355 365	257 089 568	6 756 933 410
Tilgang	-	-	639 125 277	57 158 533	10 528 679	706 812 490
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-	(4 036 039)	(4 036 039)
Fra anlegg under utførelse til....	-	29 393 210	(29 393 210)	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2016	504 120 466	4 417 776 190	1 295 717 098	978 513 898	263 582 208	7 459 709 861
Akk avskrivninger 31.12.2016	44 844 669	2 243 266 715	-	557 117 784	178 338 461	3 023 567 629
Akk nedskrivninger 31.12.2016	5 899 526	9 464 179	-	-	-	15 363 705
<b>Balansført verdi 31.12.2016</b>	<b>453 376 271</b>	<b>2 165 045 296</b>	<b>1 295 717 098</b>	<b>421 396 114</b>	<b>85 243 747</b>	<b>4 420 778 526</b>
<b>Årets ordinære avskrivninger</b>	<b>1 072 100</b>	<b>137 220 461</b>	<b>-</b>	<b>78 406 072</b>	<b>24 636 067</b>	<b>241 334 699</b>
<b>Årets nedskrivninger</b>						
<b>Årets balansførte lånekostnader</b>			<b>3 497 100</b>			<b>3 497 100</b>

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

Universitetssykehuset Nord-Norge HF har finansiell leasingavtale med COBO AS vedrørende kontoretasjer PET-senteret.

### Leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp		42 805 356	31 782	4 388 564
Væghet	Løpende	Løpende	Løpende	Løpende

Ordinære leieavtaler som løper til oppsigelse.

### Langsiktige byggeprosjekter

Nedenfor følger en oppstilling over igangsatte og pågående prosjekter i 2016 med en totalt kostnadsramme som overstiger 50 millioner kr. Pingvinhotellet er ferdig.

Investeringsprosjekt	Akkumulert regnskap pr 31.12.16	Akkumulert regnskap pr 31.12.15	Total kostnadsramme	Prognose sluttsum	Planlagt tidspunkt for ferdigstillelse
Ny A-fløy	775,06 mill	315,55 mill	1596 mill	1596 mill	2018
Bygg Åsgård 7-renov.	94,81 mill	70,77 mill	96,3 mill		2016
PET-senter	193,00 mill	64,33 mill	567,9 mill	567,9 mill	2017
<b>Sum</b>	<b>1 062,87 mill</b>	<b>480,04 mill</b>			

## Note 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

Universitetssykehuset Nord-Norge HF har ingen eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet eller tilknyttet selskap.

## Note 12 Investeringer i aksjer og andeler

	31.12.2016	31.12.2015
Norinova Technology Transfer AS	662 480	662 480
Egenkapitalinnskudd KLP	238 233 888	212 214 646
<b>Sum investeringer i andre aksjer og andeler</b>	<b>238 896 368</b>	<b>212 877 126</b>

### 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

### Fordringer består av:

	31.12.2016	31.12.2015
Kundefordringer	177 736 934	50 925 408
Påløpne inntekter	3 624 815	3 558 319
Andre kortsiktige fordringer	63 994 983	59 748 920
<b>Sum øvrige fordringer</b>	<b>245 356 732</b>	<b>114 232 647</b>

Aldersfordeling kundefordringer	31.12.2016	31.12.2015
Ikke forfalte fordringer	169 661 082	48 363 482
Forfalte fordringer 1-30 dager	2 227 334	2 238 664
Forfalte fordringer 30-60 dager	5 186 365	331 302
Forfalte fordringer 60-90 dager	682 594	-8 687
Forfalte fordringer over 90 dager	-20 441	647
<b>Kundefordringer pålydende pr. 31.12.</b>	<b>177 736 934</b>	<b>50 925 408</b>

	31.12.2016	31.12.2015
Avsetning for tap på fordringer pr. 1.1.	4 330 000	5 890 000
Årets avsetning til tap på krav	2 334 578	1 088 077
Reverserte tidligere avsetninger	594 578	2 648 377
<b>Avsetning for tap på fordringer pr. 31.12.</b>	<b>6 070 000</b>	<b>4 329 700</b>

Årets konstaterte tap	4 667 878	2 928 406
-----------------------	-----------	-----------

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kroner 6 408 178 i 2016. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Universitetssykehuset Nord-Norge HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

## Note 14 Kontanter og bankinnskudd

	31.12.2016	31.12.2015
Skattetrekksmidler	163 939 260	158 169 404
Andre bundne konti	2 391	0
<b>Sum bunde kontanter og bankinnskudd</b>	<b>163 941 651</b>	<b>158 169 404</b>
Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet	230 654	272 094
<b>Sum kontanter og bankinnskudd</b>	<b>164 172 305</b>	<b>158 441 498</b>

## Note 15 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egenkapital	Fond for vurderings- forskjeller	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2015	100 000	4 531 253 844	0	-348 495 280	4 182 858 564
Årets resultat				135 207 963	135 207 963
Egenkapital 31.12.2016	100 000	4 531 253 844	0	-213 287 317	4 318 066 527

## Note 16 Avsetning for forpliktelser

	31.12.2016	31.12.2015
Tariffestet utdanningspermisjon	-187 761 874	-178 100 000
Investeringsstilskudd	-16 338 306	-18 374 112
Avsetning til egenandeler vedrørende pasientskadeerstatning	-5 500 000	-5 600 000
Andre avsetninger for forpliktelser	-4 897 702	-5 169 851
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>	<b>-214 497 882</b>	<b>-207 243 963</b>
Antall ansatte som er omfattet av ordningen med tariffestet utdanningspermisjon	608	585
Uttakstilbøyelighet	100 %	100 %

## Note 17 Gjeld og obligasjoner

### Annen kortsiktig gjeld består av:

	31.12.2016	31.12.2015
Leverandørgjeld	350 652 316	175 080 935
Påløpt lønn	139 324 862	114 426 702
Feriepenger	406 883 292	398 382 755
Påløpte kostnader	83 978 811	97 390 357
Annen kortsiktig gjeld	120 646 268	106 750 003
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>1 101 485 549</b>	<b>892 030 752</b>

### Annen langsiktig gjeld består av:

	31.12.2016	31.12.2015
Gjeld til Helse Nord RHF	340 000 000	130 000 000
Sum langsiktig gjeld	340 000 000	130 000 000
Herav langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år	340 000 000	130 000 000

## Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer	31.12.2016	31.12.2015
Helse Nord RHF	695 336 661	703 098 669
Finnmarkssykehuset HF	5 535 251	4 619 104
Nordlandssykehuset HF	9 098 253	9 343 379
Helgelandssykehuset HF	2 670 587	3 112 206
Sykehusapotek Nord HF	781 468	161 184
<b>Sum fordringer på selskap i samme konsern</b>	<b>713 422 220</b>	<b>720 334 542</b>

Kortsiktig gjeld	31.12.2016	31.12.2015
Helse Nord RHF	100 412 718	92 839 219
Finnmarkssykehuset HF	170 158	386 981
Nordlandssykehuset HF	1 646 591	1 755 157
Helgelandssykehuset HF	1 391 192	37 543
Sykehusapotek Nord HF	15 647 964	17 072 680
<b>Sum kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern</b>	<b>119 268 624</b>	<b>112 091 580</b>

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

## Note 19 Nærstående parter

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 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 250,4 mill kroner i 2016 mot 269,5 mill kroner i 2015, tilsvarende salg utgjorde 33,9 mill kroner i 2016 mot 33,3 mill kroner i 2015. Det vesentligste av gjestepasientoppjøret er basert på 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. Universitetssykehuset Nord-Norge HF har i 2016 kjøpt varer og tjenester for 273,0 mill. kr. hos Helse Nord RHF og for 179,0 mill. kr. hos Sykehusapotek Nord HF. Fra regionalt helseforetak har UNN HF hovedsaklig kjøpt IKT-tjenester. Fra sykehusapoteket har UNN HF hovedsaklig kjøpt legemidler.

Medikamenter utgjør en stor andel av helseforetakenes kostnader. I forskning og utvikling 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 salgsvtaler 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

Undervisning er en sentral del av helseforetakets virksomhet. Dette innebærer at Universitetssykehuset Nord-Norge HF plikter å stille nødvendig areal mv til disposisjon for universiteter og høyskoler. Rettighetene er knyttet til areal vedr. kontor, undervisningsrom og forskning. UIT-Norges Arktiske Universitet har disponeringsrett på til sammen 3113 m<sup>2</sup> ved Universitetssykehuset Nord-Norge. Videre har Universitetssykehuset Nord-Norge HF disponeringsrett på til sammen 599 m<sup>2</sup> ved UIT-Norges Arktiske Universitet.

## Note 21 Garantiforpliktelser

Universitetssykehuset Nord-Norge HF har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre.

## Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2016	2015
Endring i varer	-5 881 314	718 473
Endring i fordringer på selskap i samme konsern	6 912 322	-579 024 511
Endring i kundefordringer	-126 811 526	4 235 385
Endring i øvrige fordringer	-4 312 559	-3 648 573
<b>Endringer sum omløpsmidler</b>	<b>-130 093 077</b>	<b>-577 719 226</b>
Endring i leverandørgjeld	175 571 381	17 622 187
Endring i skyldige offentlige avgifter	19 813 553	3 719 827
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	7 787 039	-264 526 501
Endring i annen kortsiktig gjeld	33 273 420	-25 854 477
Endring i avsetninger for forpliktelser		
<b>Endringer sum gjeld</b>	<b>236 445 392</b>	<b>-269 038 964</b>

## Note 23 Forskning og utvikling

	2016	2015
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	88 799 061	89 220 000
Andre inntekter til forskning og utvikling	45 350 388	17 201 000
Basisramme til forskning	73 231 971	112 047 000
<b>Sum inntekter til forskning</b>	<b>207 381 420</b>	<b>218 468 000</b>
Andre inntekter til utvikling	0	0
Basisramme til utvikling	29 911 076	30 556 000
<b>Sum inntekter til utvikling</b>	<b>29 911 076</b>	<b>30 556 000</b>
<b>Sum inntekter til forskning og utvikling</b>	<b>237 292 496</b>	<b>249 024 000</b>

	2016	2015
Kostnader til forskning - somatikk	197 164 600	202 777 000
Kostnader til forskning - psykisk helsevern	6 910 047	13 221 000
Kostnader til forskning - TSB	3 306 773	2 471 000
Kostnader til forskning - annet	0	0
<b>Sum kostnader til forskning</b>	<b>207 381 420</b>	<b>218 469 000</b>
Kostnader til utvikling - somatikk	24 159 665	23 806 000
Kostnader til utvikling - psykisk helsevern	3 220 790	4 281 000
Kostnader til utvikling - TSB	2 530 621	2 469 000
Kostnader til utvikling - annet	0	0
<b>Sum kostnader til utvikling</b>	<b>29 911 076</b>	<b>30 556 000</b>
<b>Sum kostnader til forskning og utvikling</b>	<b>237 292 496</b>	<b>249 025 000</b>

	2016	2015
Antall avlagte doktorgrader	14	23
Antall publiserte artikler	292	340
Antall årsverk forskning	188	191
Antall årsverk utvikling	27	27