

Årsregnskap

Universitetssykehuset Nord-Norge HF

2017

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2017	2016
3	Basisramme	4 634 827 000	4 852 183 998
3	Aktivitetsbasert inntekt	2 055 389 356	1 925 258 317
3	Annen driftsinntekt	511 845 914	517 340 930
2	Sum driftsinntekter	7 202 062 271	7 294 783 245
4	Kjøp av helsetjenester	423 490 615	327 915 274
5	Varekostnad	736 691 379	811 464 622
6/7	Lønn og annen personalkostnad	4 712 148 758	4 600 966 438
10	Ordinære avskrivninger	206 124 757	244 850 317
10	Nedskrivninger	0	0
5/8	Annen driftskostnad	1 078 701 547	1 195 622 751
2	Sum driftskostnader	7 157 157 057	7 180 819 402
	Driftsresultat	44 905 213	113 963 843
	FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
9	Finansinntekt	9 997 294	21 543 633
9	Annen finanskostnad	898 276	299 514
	Netto finansresultat	9 099 018	21 244 119
	ÅRSRESULTAT	54 004 231	135 207 963
	OVERFØRINGER		
15	Overført til/fra annen egenkapital	54 004 231	135 207 963
	Sum overføringer	54 004 231	135 207 963

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2017	2016
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Immaterielle eiendeler	<u>10 803 203</u>	<u>13 827 495</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>10 803 203</u>	<u>13 827 495</u>
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2 531 672 850	2 618 421 568
10	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	506 863 336	506 639 863
10	Anlegg under utførelse	<u>2 097 979 079</u>	<u>1 295 717 098</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>5 136 515 265</u>	<u>4 420 778 529</u>
	Finansielle anleggsmidler		
12	Investering i andre aksjer og andeler	267 025 584	238 896 368
7	Pensjonsmidler	<u>72 951 356</u>	<u>434 630 191</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>339 976 940</u>	<u>673 526 559</u>
	Sum anleggsmidler	<u>5 487 295 408</u>	<u>5 108 132 582</u>
	Omløpsmidler		
5	Varer	<u>76 800 964</u>	<u>96 075 089</u>
	Fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	1 038 428 003	713 422 220
13	Øvrige fordringer	<u>241 972 672</u>	<u>245 356 732</u>
	Sum fordringer	<u>1 280 400 675</u>	<u>958 778 952</u>
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>171 411 015</u>	<u>164 172 305</u>
	Sum omløpsmidler	<u>1 528 612 655</u>	<u>1 219 026 347</u>
	SUM EIENDELER	<u>7 015 908 063</u>	<u>6 327 158 929</u>

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2017	2016
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretaks kapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	4 531 253 844	4 531 253 844
	Sum innskutt egenkapital	<u>4 531 353 844</u>	<u>4 531 353 844</u>
	Opptjent egenkapital		
15	Udekket tap	-159 283 085	-213 287 316
	Sum opptjent egenkapital	<u>-159 283 085</u>	<u>-213 287 316</u>
	Sum egenkapital	<u>4 372 070 759</u>	<u>4 318 066 528</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
16	Andre avsetninger og forpliktelser	201 281 054	214 497 882
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>201 281 054</u>	<u>214 497 882</u>
	Annen langsiktig gjeld		
17	Gjeld til Helse Nord RHF	945 000 000	340 000 000
	Sum annen langsiktig gjeld	<u>945 000 000</u>	<u>340 000 000</u>
	Sum langs. forpliktelser og annen lang. gjeld	<u>1 146 281 054</u>	<u>554 497 882</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	194 008 362	233 840 347
18	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	127 616 817	119 268 623
17	Annen kortsiktig gjeld	1 175 931 070	1 101 485 549
	Sum kortsiktig gjeld	<u>1 497 556 249</u>	<u>1 454 594 519</u>
	Sum gjeld	<u>2 643 837 304</u>	<u>2 009 092 401</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>7 015 908 063</u>	<u>6 327 158 929</u>

Regnskapet for UNN HF per 31. desember 2017 er godkjent og signert, 24. april 2018

Ansgar Gabrielsen
Styreleder

Helga Marie Bjerke
Nestleder

Eivind Mikalsen
Styremedlem

Johan Ailo Kalstad
Styremedlem

Grete Kristoffersen
Styremedlem

Ann Sissel Faugstad
Styremedlem

Sverre Håkon Evju
Styremedlem

Thrina Loennechen
Styremedlem

Marit Lind
Konst. Adm. Direktør

Kontantstrømoppstilling

	2017	2016
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
15 Årsresultat før skattekostnad	54 004 231	135 207 963
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-307 147	-57 313
10 Ordinære avskrivninger	206 124 757	244 850 317
10 Nedskrivninger varige driftsmidler	0	0
Øvrige resultatposter uten kontanteffekt		
22 Endring i omløpsmidler	-302 347 598	-130 093 077
22 Endring i kortsiktig gjeld	40 925 924	236 445 393
7 Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	361 678 835	34 898 024
Inntektsført investeringstilskudd	2 035 806	2 035 806
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	<u>362 114 808</u>	<u>523 287 113</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	1 048 552	57 313
10 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-919 578 608	-706 812 490
Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-28 129 215	-26 019 242
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-946 659 271</u>	<u>-732 774 419</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
17 Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	605 000 000	210 000 000
Endring øvrige langsiktige forpliktelser	-13 216 827	5 218 113
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>591 783 173</u>	<u>215 218 113</u>
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	7 238 710	5 730 807
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	164 172 305	158 441 498
1/14/18 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>171 411 015</u>	<u>164 172 305</u>
Bankinnskudd ført opp som fordring på RHF	931 388 673	572 403 204
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>1 102 799 688</u>	<u>736 575 509</u>
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	0	100 000 000
Likviditetsreserve pr 31.12	<u>931 675 754</u>	<u>672 636 249</u>
Innvilget trekkramme i konsernkontoordningen pr 31.12	0	100 000 000

1) 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 2017. 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. 01.01.02 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 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.

Kompensasjon for merverdiavgift

Med virkning fra 1. januar 2017 ble det innført en ordning med nøytral merverdiavgift for helseforetakene. Endret finansiering av helseforetakene innebærer en generell reduksjon både av inntekter og kostnader i regnskapet for 2017 sammenlignet med 2016. Endringen har ikke ført til noen prinsippendringer i regnskapsavleggelsen og det er derfor ikke utarbeidet regnskapstall som viser inntekter og kostnader som om ordningen hadde vært innført i 2016. Effekten på overordnet nivå er likevel synliggjort i egen note, jf. note 25. Nærmere omtale av ordningen framgår også av samme note.

Omarbeidelse av sammenligningstall

Det er foretatt en omarbeidelse mellom øremerkede tilskudd fra eier til forskning og basisramme til forskning 2016 i note 23.

Note 2 Virksomhetsinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

	2017	2016
Somatiske tjenester	5 353 175 013	5 369 938 934
Psykisk helsevern VOP	865 176 783	899 864 022
Psykisk helsevern BUP	171 273 397	175 187 824
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	215 432 262	232 616 594
Annet	597 004 815	617 175 871
Sum driftsinntekter	7 202 062 271	7 294 783 245

Driftskostnader per virksomhetsområde (tabell 2)

	2017	2016
Somatiske tjenester	5 339 592 861	5 362 908 767
Psykisk helsevern VOP	757 902 669	726 410 223
Psykisk helsevern BUP	192 658 495	177 159 620
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	232 812 524	244 929 663
Annet	634 190 508	669 411 128
Sum driftskostnader	7 157 157 057	7 180 819 401

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 3)

	2017	2016
UNN HF sitt opptaksområde	7 146 475 418	7 241 678 731
Resten av landet	38 656 807	33 918 797
Utlandet	16 930 045	19 185 718
Sum driftsinntekter	7 202 062 271	7 294 783 246

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

Lavere nivå på inntekter og kostnader i 2017 sammenlignet med 2016 skyldes innføring av nøytral merverdiavgift. Det vises for øvrig til note 25

Note 3 Inntekter

	2017	2016
Basisramme		
Basisramme	4 634 827 000	4 852 183 998
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region	1 520 270 525	1 381 968 982
Behandling av egne pasienter i andre regioner	71 527 049	59 280 197
Behandling av andre sine pasienter i egen region	38 656 807	35 239 157
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	357 984 319	376 190 938
Utskrivningsklare pasienter	23 075 684	26 203 786
Andre aktivitetsbaserte inntekter	43 874 972	46 375 257
Sum aktivitetsbasert inntekt	2 055 389 356	1 925 258 317
Annen driftsinntekt		
Kvalitetsbasert finansiering	27 693 000	31 449 000
Øremerket tilskudd raskere tilbake	30 709 572	24 386 269
Øremerkede tilskudd til andre formål	159 020 502	170 124 607
Inntektsførte investeringstilskudd	2 035 806	2 035 806
Andre driftsinntekter	292 387 034	289 345 248
Sum annen driftsinntekt	511 845 914	517 340 930
Sum driftsinntekter	7 202 062 271	7 294 783 246

Basisrammen i 2017 er redusert med 331 millioner kroner på grunn av innføring av nøytral mva, jf note 25.

Aktivitetstall

	2017	2016
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	70 941	68 188
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	68 443	66 412
Antall polikliniske konsultasjoner	222 595	218 565
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgntilbeholdning	220	180
Antall polikliniske konsultasjoner 2016/polikliniske opphold 2017	30 889	24 545
DRG-poeng iht. eieransvaret	8 868	
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgntilbeholdning	3 447	3 290
Antall polikliniske konsultasjoner 2016/polikliniske opphold 2017	62 632	52 534
DRG-poeng iht. eieransvaret	15 441	
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgntilbeholdning	1 123	692
Antall polikliniske konsultasjoner 2016/polikliniske opphold 2017	10 466	10 467
DRG-poeng iht. eieransvaret	2 106	

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

Basisrammen i 2017 er redusert på grunn av innføring av nøytral mva, jf note 25

Fra og med 2017 er den aktivitetsbaserte finansieringen av poliklinisk psykisk helsevern (PH) og poliklinisk tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB) overført til ISF-ordningen. I antall polikliniske opphold for TSB og PH for 2017 inngår opphold som er finansiert gjennom ISF (antall DRG-poeng).

Note 4 Kjøp av helsetjenester

	2017	2016
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	225 243 161	182 486 334
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	14 338 654	22 651 803
Kjøp fra utlandet somatikk	548	976 571
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	18 377 773	3 132 188
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	13 350 049	6 105 264
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	4 591 820	6 322 499
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	24 316 321	28 711 350
Sum gjestepasientkostnader	300 218 326	250 386 009
Innleie av vikarer	101 710 122	56 114 265
Kjøp av ambulansetjenester	21 036 028	21 041 947
Andre kjøp av helsetjenester	526 139	373 053
Sum kjøp av helsetjenester	423 490 615	327 915 274

Reduserte kostnader vedrørende kjøp av helsetjenester i 2017 sammenlignet med 2016 har samme

Note 5 Varer

Varelager	31.12.2017	31.12.2016
Sum lager til videresalg	0	0
Varelager til eget bruk	76 800 964	96 075 089
Sum varebeholdning	76 800 964	96 075 089
Kostpris	76 800 964	96 075 089
Nedskrivning for verdifall	0	0
Bokført verdi 31.12	76 800 964	96 075 089

Varekostnad	2017	2016
Legemidler	290 514 643	316 876 012
Medisinske forbruksvarer	363 944 032	393 994 399
Andre varekostnader til eget forbruk	65 213 405	80 846 731
Innkjøpte varer for videresalg	17 019 300	19 747 479
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer	-	-
Sum varekostnad	736 691 379	811 464 621

Reduserte varekostnader i 2017 sammenlignet med 2016 har sammenheng med innføring av nøytral merverdiavgift, jf note 25

Note 6 Lønn og andre godtgjørelser

	2017	2016
Lønninger	3 688 585 518	3 533 776 602
Arbeidsgiveravgift	274 201 102	258 946 229
Pensjonskostnader inkl arb avgift	699 758 500	747 034 559
Andre ytelser	56 427 469	67 631 774
Balanseført lønn egne ansatte	-6 823 830	-6 422 725
Sum lønn- og personalkostnader	4 712 148 758	4 600 966 438

Balanseført lønn egne ansatte omfatter lønnskostnader knyttet til investeringene: Nye UNN Narvik, A-fløya og PET-senteret

Gjennomsnittlig antall ansatte	8 260	8 210
Gjennomsnittlig antall årsverk	6 575	6 386

Lønn til administrerende direktør (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjenesteperiode	Ansettelsesperiode
Ingebrigtsen, Tor	Adm. direktør	1 919	173	5	2 097	1.1-31.12	1.1-31.12

Administrerende direktør Tor Ingebrigtsen har en fratredelsespensjon hvor han ved fratredelse enten kan gå over i en rådgiverstilling frem til oppnådde pensjonaldalder, eller velge å gå over i en annen stilling som professor ved UiT etter nærmere avtale med universitetet. Ved fratredelse og overgang til ny stilling som rådgiver eller professor skal lønnen være 85 % av lønnen på fratredelsestidspunktet. Dersom administrerende direktør ikke benytter seg av fratredelsespensjonen nevnt over er han berettiget til sluttvederlag tilsvarende avtalt lønn i 12 måneder. Administrerende direktør har opparbeidet rett til 4 måneders lønnet studiepermisjon.

Administrerende direktør ved UNN i 2017 fratradte sin stilling 9. februar 2018. Fra samme dato ble Marit Lind konstituert som administrerende direktør ved UNN. Lind har ingen sluttavtale, men har rett på å opptjene studiepermisjon.

Lønn til ledende personell (i 1 000 kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjenesteperiode	Ansettelsesperiode
Lind, Marit	Viseadm. direktør	1 748	287	0,8	2 036	1.1-31.12	1.1-31.12
Bertheussen, Gøril	Senterleder	1 276	410	0,8	1 687	1.1-31.12	1.1-31.12
Bugge, Einar	Senterleder	1 703	185	0,8	1 889	1.1-31.12	1.1-31.12
Johansen, Gina Marie	Senterleder	1 251	280	5,2	1 537	1.1-31.12	1.1-31.12
Skrøvseth, Stein Olav	Senterleder	1 014	194	5,2	1 213	1.1-31.12	1.1-31.12
Mathisen, Jon Henrik	Klinikkssjef	1 202	187	5,2	1 395	1.1-31.12	1.1-31.12
Røslie, Lars	Klinikkssjef	398	120	2,5	521	1.1-30.06	1.1-31.12
Gullhav, Elin	Klinikkssjef	1 372	210	0,8	1 583	1.1-31.12	1.1-31.12
Andersen, Gry	Klinikkssjef	1 470	210	0,8	1 680	1.1-31.12	1.1-31.12
Myreng, Kate	Klinikkssjef	406	135	2,5	544	1.1-30.06	1.1-31.12
Bartnes, Kristian	Klinikkssjef	1 696	183	5,2	1 884	1.1-31.12	1.1-31.12
Revhaug, Arthur	Klinikkssjef	934	oppsatt	0,8	934	1.1-31.12	1.1-31.12
Andersen, Grethe	Klinikkssjef	359	233	1,6	594	15.9-31.12	1.1-31.12
Rumpsfeld, Markus	Klinikkssjef	1 621	192	5,2	1 818	1.1-31.12	1.1-31.12
Nordvåg, Bjørn-Yngvar	Klinikkssjef	1 763	314	0,8	2 078	1.1-31.12	1.1-31.12
Hansen, Eva-Hanne	Klinikkssjef	1 492	308	0,8	1 801	1.1-31.12	1.1-31.12
Nerskogen, Birgith J	Klinikkssjef	479	139	2,2	620	1.7-31.12	1.1-31.12
Hald, Magnus	Klinikkssjef	1 598	187	5,2	1 790	1.1-31.12	1.1-31.12

Styrehonorar	2017	2016
Samlet honorar til styrets medlemmer	1 422 000	1 275 000
Honorar til styreleder	172 200	172 200

Godtgjørelse til styrets medlemmer:

Navn	Tittel	Styrehonorar	Lønn	Andre godtgj.	Sum	Tjenesteperiode	Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen	
							Honorar/ lønn	Andre godtgj.
Andreassen Jorhill	Styreleder	172	0		172	01.01-31.12		
Espeland Erling	Nestleder	114	0		114	01.01-31.12		
Utgård Rolf Øivind	Styremedlem	105	0		105	01.01-31.12		
Mikalsen Eivind	Styremedlem	105	0		105	01.01-31.12		
Markusson Kjersti	Styremedlem	105	0		105	01.01-31.12		
Bjerke Helga Marie	Styremedlem	105	0		105	01.01-31.12		
Skjelvik Tove	Styremedlem	105	0		105	01.01-31.12	898	
Nedrejord Jan Terje	Styremedlem	105	0		105	01.01-31.12		
Ansatterep. Styre								
Pettersen Jan E	Styremedlem	105	500		605	01.01-31.12		
Johnsen Marianne	Styremedlem	69	468		537	04.05-31.12		
Dahl Per Erling	Styremedlem	174	1 630		1 804	01.01-31.12		
Haukland Vibeke	Styremedlem	69	580		649	04.05-31.12		
Varam. Ansatterep.								
Moe Rune	Ansatterep	35	532		567	01.01-30.04		
Martinsen Mai Britt	Ansatterep	39	593		632	01.01-30.04		
Frøyum Rigmor	Ansatterep	8	518		526	01.01-31.12		
Mathisen Ulla Dorte	Ansatterep	4	1 432		1 436	01.01-31.12		
Sum		1 422						

Revisjonshonorar

	2017	2016
Lovpålagt revisjon	240 000	50 710
Utvidet revisjon	105 475	118 840
Andre attestasjonstjenester	116 075	48 845
Skatte- og avgiftsrådgivning		-
Andre tjenester utenfor revisjon	-	436 637
Sum honorarer	461 550	655 032
Honorar til revisor i henhold til inngått avtale	240 000	220 000

Revisjonshonorar er eksklusiv merverdiavgift

Revisjonshonorar for 2016 inklusiv merverdiavgift utgjør 818 790

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 2017

Lønn og godtgjørelse til administrerende direktør er behandlet og fastsatt av styret 3.5.2017 i styresak 43/2017, og gjaldt lønnsoppgjør 2017. Administrerende direktør har en arbeidsavtale, gjeldende fra 2005 (fornytt i sak 33/2012) samt egen instruks vedtatt i sak 19/2012.

Administrerende direktør ved UNN i 2017 fratradte sin stilling 9. februar 2018. Fra samme dato ble Marit Lind konstituert som administrerende direktør ved UNN. Lind har ingen sluttavtale, men har rett på å opptjene studiepermisjon.

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

Lønnsutvikling for ledergruppen

Lønn for administrerende direktør ble justert for 2017, og effektivert i 2017. Lønningene til ledergruppens medlemmer ble justert for 2017, og effektivert i 2018:

Klinikk	Stilling	Fra kr	Til kr	Endring
Direktøren Tor Ingebrigtsen	Adm. direktør	1 856 000	1 900 544	2,4 %
Direktøren Marit Lind	Viseadm. direktør	1 713 240	1 750 000	2,1 %
Stabssenteret Gøril Bertheussen	Senterleder	1 257 400	1 300 000	3,4 %
Fag- og forskningscenteret Einar Bugge	Senterleder	1 670 000	1 695 000	1,5 %
Drifts- og eiendomssenteret Gina Marie Johansen	Senterleder	1 221 411	1 266 827	3,7 %
Nasj. Senter for e-helseforskning Stein Olav Skrøvseth	Senterleder	1 000 000	1 024 000	2,4 %
Akuttmedisinsk klinikk Jon Henrik Mathisen,	Klinikkssjef	1 171 183	1 214 599	3,7 %
Akuttmedisinsk klinikk Lars Røslie	Klinikkssjef*	950 000	950 000	0,0 %
Barne- og ungdomsklinikken Elin Gullhav	Klinikkssjef	1 338 750	1 386 166	3,5 %
Diagnostisk klinikk Gry Andersen	Klinikkssjef	1 436 450	1 482 866	3,2 %
Diagnostisk klinikk Kate Myreng	Klinikkssjef*	1 000 000	1 025 000	2,5 %
Hjerte- lungeklinikken Kristian Bartnes	Klinikkssjef	1 668 200	1 693 616	1,5 %
Kirurgi-, kreft- og kvinnehelseklinikken Arthur Revhaug	Klinikkssjef'	929 196	950 612	2,3 %
Kirurgi-, kreft- og kvinnehelseklinikken Grethe Andersen	Klinikkssjef*	1 220 000	1 220 000	0,0 %
Medisinsk klinikk Markus Rumpfeld	Klinikkssjef	1 598 323	1 620 739	1,4 %
Nor klinikken Bjørn-Yngvar Nordvåg	Klinikkssjef	1 575 500	1 600 000	1,6 %
Operasjons- og intensivklinikken Eva-Hanne Hansen	Klinikkssjef	1 462 800	1 505 216	2,9 %
Operasjons- og intensivklinikken Birgith J Nerskogen	Klinikkssjef*	1 000 000	1 000 000	0,0 %
Psykisk helse- og rusklinikken Magnus Hald	Klinikkssjef	1 596 178	1 620 000	1,5 %

Klinikkssjef* = Ikke i stillingen 2016

Klinikkssjef' = lønn regnet i 20% stilling

Lønnsjusteringen til adm. direktør gjelder fra 1.1.2016. Lønnsjusteringen til ledergruppens medlemmer ble justert fra 1.6.2017

Retningslinjer for 2018

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 løsnings 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 fratru 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

ST 43/2017 Justering av direktørens lønn

Saksprotokoll i Styret ved Universitetssykehuset Nord-Norge HF 3.5.2017

Saken ble behandlet i lukket møte med henvisning til Offl. § 13. første avsnitt jf. Fvl. § 13.1.

Saken ble lagt frem uten innstilling til vedtak.

Styret gjorde følgende enstemmige vedtak:

Styret ved Universitetssykehuset Nord-Norge HF oppjusterer direktørens lønn med kr. 44 544 (2,4 %) til kr. 1 900 544,-.

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

Note 7 Pensjon

Pensjonsforpliktelse	31.12.2017	31.12.2016
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	12 683 427 069	11 788 384 070
Pensjonsmidler	10 622 943 704	9 901 275 251
Netto pensjonsforpliktelse	2 060 483 365	1 887 108 819
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	146 294 320	133 984 726
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-2 279 729 041	-2 455 723 736
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	-72 951 356	-434 630 191
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	-	-
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-72 951 356	-434 630 191

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2017	2016
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	557 562 888	504 048 159
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	317 774 999	303 752 515
Årets brutto pensjonskostnad	875 337 887	807 800 674
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-357 008 848	-296 162 582
Administrasjonskostnader	35 514 317	33 196 381
Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost	553 843 356	544 834 473
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	39 322 879	38 683 247
Resultatført aktuariat tap (gevinst)	94 573 763	119 001 247
Resultatført aga av aktuariat tap (gevinst)	10 716 809	12 085 954
Resultatført planendring		30 263 450
Resultatført andel aktuariat tap (gevinst) v/avk.		
Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk.		
Ekstraordinære kostnader		
Årets netto pensjonskostnad	698 456 807	744 868 371
Andre pensjonskostnader	1 301 692,33	2 166 188
Sum pensjonskostnader	699 758 499	747 034 559

Spesifikasjon av premiefond	2017	2016
Saldo pr 1.1	613 562 335	452 608 536
Tilført premiefond	145 356 687	160 953 799
Uttak fra premiefond	-340 000 010	
Saldo pr 31.12	418 919 012	613 562 335

Økonomiske forutsetninger	2017	2016
Diskonteringsrente	2,40 %	2,60 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,10 %	3,60 %
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	6 765	6 587
Antall oppsatte personer med i ordningen	10 711	10 331
Antall pensjoner med i ordningen	4 685	4 348

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 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 for 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 resultatførte estimatavvik.

Demografiske forutsetninger	31.12.2017	31.12.2016
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	25	15	10	6	4	3	0

Fradragegjøres for hvert av årene i aldersgruppen

Frivillig avgang for Sykehusleger og Fellesordning (i %)

Alder (i år)	<24	24-29	30-39	40-50	51-55	>55
Sykehusleger og fellesordningen	25	15	7,5	5	3	0

AFP-førtidspensjoner

Foretaket har i tillegg til ordinær offentlig tjenstepensjon 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 tjenstepensjon, inngår forpliktelsen for AFP som del av beregningen av pensjonsforpliktelsen.

Kort om ikke resultatførte estimatavvik

I samsvar med god regnskapsskikk, benytter Helse Nord 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

	2017	2016
Transport av pasienter	186 301 175	201 290 694
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	144 011 214	152 138 504
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	72 105 042	105 765 910
Reparasjon, vedlikehold og service	122 029 826	157 675 844
Konsulenttjenester	27 076 257	28 468 925
Annen ekstern tjeneste	369 218 844	366 009 803
Kontor- og kommunikasjonskostnader	36 690 223	41 522 550
Kostnader forbundet med transportmidler	11 185 345	11 893 384
Reisekostnader	64 917 967	66 698 799
Forsikringskostnader	3 027 625	2 867 245
Pasientskadeerstatning	2 894 612	2 559 396
Øvrige driftskostnader	39 243 417	58 731 698
Sum	1 078 701 547	1 195 622 752

Reduserte driftskostnader i 2017 sammenlignet med 2016 har sammenheng med innføring av nøytral merverdiavgift, jf note 25.

Note 9 Finansposter

	2017	2016
Konserntinterne renteinntekter	9 997 013	21 531 285
Andre finansinntekter	281	12 348
Sum finansinntekter	9 997 294	21 543 633

	2017	2016
Konserntinterne rentekostnader	4 574 042	3 497 100
Andre rentekostnader	-4 581 075	-3 482 296
Andre finanskostnader	905 309	284 710
Sum	898 276	299 514

Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler

	Lisenser og programvare	Sum
Anskaffelseskost 1.1	41 738 125	41 738 125
Tilgang	566 950	566 950
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-
Avgang	-	-
Fra anlegg under utførelse til....	-	-
Anskaffelseskost 31.12	42 305 075	42 305 075
Akk avskrivninger 31.12	31 501 872	31 501 872
Akk nedskrivninger 31.12	-	-
Balansført verdi 31.12	10 803 203	10 803 203
Årets ordinære avskrivninger	3 591 241	3 591 241
Årets nedskrivninger	-	-
Årets balansførte 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	504 120 466	4 417 776 191	1 295 717 098	978 513 899	263 582 208	7 459 709 863
Tilgang			762 493 261	67 131 252	35 602 144	865 226 658
Tilgang virksomhetsoverdragelse			53 785 000			53 785 000
Avgang				5 479 382	14 959 998	20 439 380
Fra anlegg under utførelse til....		10 615 291	(10 615 291)			-
Anskaffelseskost 31.12	504 120 466	4 428 391 482	2 101 380 068	1 040 165 770	284 224 354	8 358 282 141
Akk avskrivninger 31.12	45 916 769	2 339 558 625	3 400 988	630 190 263	187 336 525	3 206 403 170
Akk nedskrivninger 31.12	5 899 526	9 464 179				15 363 705
Balansført verdi 31.12	452 304 172	2 079 368 679	2 097 979 080	409 975 507	96 887 829	5 136 515 266
Årets ordinære avskrivninger	1 072 100	96 291 910	3 400 989	77 810 457	23 958 061	202 533 516
Årets nedskrivninger						-
Årets balansførte lånekostnader			4 574 042			4 574 042
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. Bygget er under oppføring og leasingavtale ikke balansført per 31.12.2017.

Leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transport-midler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp		46 433 095	494 824	3 813 724
Variighet		Løpende	Løpende	Løpende

For store deler av 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 2017 med en totalt kostnadsramme som overstiger 50 millioner kroner.

Investeringsprosjekt	Akkumulert regnskap pr 31.12.17	Akkumulert regnskap pr 31.12.16	Total kostnadsramme	Prognose sluttsum	Planlagt tidspunkt for ferdigstillelse
Ny A-fløy	1 270,97 mill	775,06 mill	1596mill	1560 mill	2019
PET-senter	462,82 mill	193,00 mill	567mill	607 mill	2018
Nye UNN Narvik	20,67 mill	2,93 mill	2270 - 2680 mill		2022
Sum	1 754 mill	970,99 mill	4 433 - 4 843 mill	2 167 mill	

Note 11 Eierandeler i datterforetak, fellesk. 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

	31.12.2017	31.12.2016
Norinnova Technology Transfer AS	662 480	662 481
Egenkapitalinnskudd KLP	266 363 104	238 223 888
Sum	267 025 584	238 886 369

Egenkapitalinnskudd KLP

Som gjensidig selskap har KLP dekket hoveddelen av sitt egenkapitalbehov gjennom egenkapitalinnskudd fra kundene. Bortsett fra det oppsamlede egenkapitalinnskudd finnes det egenkapital i form av et egenkapitalfond. Egenkapitalfondet er såkalt opptjent egenkapital. Det samlede egenkapitalinnskuddet i KLP kan endre seg noe fra år til år selv om det verken er tapt egenkapital eller innbetalt nye egenkapitalinnskudd. Dersom en kunde flytter sin pensjonsordning fra KLP til en annen pensjonsinretning, 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

	31.12.2017	31.12.2016
Kundefordringer	170 235 209	177 736 934
Påløpne inntekter	4 629 807	3 624 815
Andre kortsiktige fordringer	67 107 656	63 994 983
Sum	241 972 672	245 356 732

Aldersfordeling kundefordringer	31.12.2017	31.12.2016
Ikke forfalte fordringer	154 797 502	169 661 082
Forfalte fordringer 1-30 dager	3 343 608	2 227 334
Forfalte fordringer 30-60 dager	1 703 519	5 186 365
Forfalte fordringer 60-90 dager	4 371 127	682 594
Forfalte fordringer over 90 dager	6 019 453	-20 441
Kundefordringer pålydende pr. 31.12.	170 235 209	177 736 934

	31.12.2017	31.12.2016
Avsetning for tap på fordringer pr. 1.1.	6 070 000	4 330 000
Årets avsetning til tap på krav	3 946 534	2 334 578
Reverserte tidligere avsetninger	1 646 534	594 578
Avsetning for tap på fordringer pr. 31.12.	8 370 000	6 070 000

Årets konstaterte tap	8 357 097	4 667 878
-----------------------	-----------	-----------

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr 10 657 098 i 2017. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

UNN HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år

Note 14 Kontanter og bankinnskudd

	31.12.2017	31.12.2016
Skattetrekksmidler	171 123 934	163 939 260
Andre bundne konti		2 391
Sum bunde kontanter og bankinnskudd	171 123 934	163 941 651
Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet	287 081	230 654
Sum kontanter og bankinnskudd	171 411 015	164 172 305

Note 15 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egen-kapital	Fond for vurderings- forskjeller	Annen egen- kapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2016	100 000	4 531 253 844	-	-213 287 316	4 318 066 528
Årets resultat				54 004 231	54 004 231
Egenkapital 31.12.2017	100 000	4 531 253 844	-	-159 283 085	4 372 070 759

Note 16 Avsetninger for forpliktelser

	31.12.2017	31.12.2016
Tariffestet utdanningspermisjon	-176 839 000	-187 761 874
Investeringsstilskudd	-14 302 499	-16 338 306
Avsetning til egenandeler vedrørende pasientskadeerstatning	-5 500 000	-5 500 000
Andre avsetninger for forpliktelser	-4 639 555	-4 897 702
Sum avsetning for forpliktelser	-201 281 054	-214 497 882
Antall ansatte som er omfattet av ordningen med tariffestet utdanningspermisjon	546	608
Uttakstilbøyelighet	100 %	100 %

Note 17 Gjeld og obligasjoner

Annen kortsiktig gjeld består av:

	31.12.2017	31.12.2016
Leverandørgjeld	428 357 335	350 652 316
Påløpt lønn	123 059 150	139 324 862
Feriepenger	425 882 631	406 883 292
Påløpte kostnader	68 992 029	83 978 811
Annen kortsiktig gjeld	129 639 925	120 646 268
Sum annen kortsiktig gjeld	1 175 931 070	1 101 485 549

	31.12.2017	31.12.2016
Gjeld til Helse Nord RHF	945 000 000	340 000 000
Sum langsiktig gjeld	945 000 000	340 000 000
Herav langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år	945 000 000	340 000 000

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Universitetssykehuset Nord-Norge HF har tatt opp lån til finansiering av investeringer hos Helse Nord RHF.

Pr 31.12.2017 er det tatt opp lån på kr 945 000 000. Nedbetalingstiden er 25 år (til 31.12.2043)

Avdragsprofil:

Låneopptak	Pr 31.12.17	2018	2019	2020	2021	2022 -
PET-senteret	370 000 000	-	14 800 000	14 800 000	14 800 000	325 600 000
A-Fløy	575 000 000	-	23 000 000	23 000 000	23 000 000	506 000 000
Sum	945 000 000	-	37 800 000	37 800 000	37 800 000	831 600 000

Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer	31.12.2017	31.12.2016
Helse Nord RHF	1 018 110 128	665 232 020
Finnmarkssykehuset HF	9 477 604	5 535 251
Nordlandssykehuset HF	6 687 477	9 098 253
Helgelandssykehuset HF	3 190 537	2 670 587
Sykehusapotek Nord HF	187 031	781 468
Helse Nord IKT HF	775 225	30 104 641
Sum	1 038 428 003	713 422 220

Kortsiktig gjeld	31.12.2017	31.12.2016
Helse Nord RHF	112 307 665	98 400 667
Finnmarkssykehuset HF	124 258	170 158
Nordlandssykehuset HF	922 528	1 646 591
Helgelandssykehuset HF	41 412	1 391 192
Sykehusapotek Nord HF	17 576 741	15 647 964
Helse Nord IKT HF	-3 355 787	2 012 051
Sum	127 616 817	119 268 624

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 300,2 mill kroner i 2017 mot 250,4 mill kroner i 2016, tilsvarende salg utgjorde 38,7 mill kroner i 2017 mot 33,9 mill kroner i 2016. 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. Universitetssykehuset Nord-Norge HF har i 2017 kjøpt varer og tjenester for 301,6 mill. kr. hos Helse Nord RHF og for 208,5 mill. kr. hos Sykehusapotek Nord HF. Fra regionalt helseforetak har UNN hovedsaklig kjøpt IKT-tjenester. Fra Sykehusapoteket har UNN hovedsaklig kjøpt legemidler.

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 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 m² ved Universitetssykehuset Nord-Norge. Videre har Universitetssykehuset Nord-Norge HF disponeringsrett på til sammen 599 m² ved UIT-Norges Arktiske Universitet.

Note 21 Garantforpliktelser

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

Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2017	2016
Endring i varelager	19 274 125	-5 881 314
Endring i fordring på selskap i samme konsern	-325 005 783	6 912 322
Endring i kundefordringer	7 501 725	-126 811 526
Endring i øvrige fordringer	-4 117 665	-4 312 559
Sum endring i omløpsmidler	-302 347 598	-130 093 077
Endring i leverandørgjeld	77 705 019	175 571 381
Endring i skyldige offentlige avgifter	-39 831 984	19 813 553
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	8 348 194	7 787 039
Endring i annen kortsiktig gjeld	-5 295 303	33 273 420
Sum endring i kortsiktig gjeld	40 925 925	236 445 392

Note 23 Forskning og utvikling

	2017	2016
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	46 927 168	55 673 801
Andre inntekter til forskning	24 827 965	45 350 388
Basisramme til forskning	149 914 451	106 357 231
Sum inntekter til forskning	221 669 584	207 381 420
Andre inntekter til utvikling	0	0
Basisramme til utvikling	18 200 167	29 911 076
Sum inntekter til utvikling	18 200 167	29 911 076
Sum inntekter til forskning og utvikling	239 869 751	237 292 496

	2017	2016
Kostnader til forskning - somatikk	209 291 367	197 164 600
Kostnader til forskning - psykisk helsevern	10 855 012	6 910 047
Kostnader til forskning - TSB	1 523 205	3 306 773
Kostnader til forskning - annet	0	0
Sum kostnader til forskning	221 669 584	207 381 420
Kostnader til utvikling - somatikk	14 067 943	24 159 665
Kostnader til utvikling - psykisk helsevern	2 987 897	3 220 790
Kostnader til utvikling - TSB	1 144 327	2 530 621
Kostnader til utvikling - annet	0	0
Sum kostnader til utvikling	18 200 167	29 911 076
Sum kostnader til forskning og utvikling	239 869 751	237 292 496

	2017	2016
Antall avlagte doktorgrader	16	14
Antall publiserte artikler	333	292
Antall årsverk forskning	194	188
Antall årsverk utvikling	16	27

Nivået på kostnadene er endret i 2017 sammenlignet med 2016 pga innføring av nøytral merverdiavgift. Det vises for øvrig til note 25.

Note 24 Skatt

UNN HF driver ikke skattepliktig virksomhet

Note 25 Nøytral merverdiavgift – ny finansieringsordning for helseforetakene

Gjennom Stortingets behandling av Prop. 1 S (2016-2017) for Helse- og omsorgsdepartementet er det fra 1. januar 2017 innført en ordning med nøytral merverdiavgift for helseforetakene. Innføringen innebærer at helseforetakene får kompensert merverdiavgiftsutgifter på en rekke varer og tjenester som inngår i driften av virksomheten. Ordningen skal være budsjettneutryl for staten i innføringsåret. Dette innebærer at basisbevilgningen til de regionale helseforetakene er redusert tilsvarende det som forventes å bli refusjonsomfanget for helseregionene sett under ett. Inntektsreduksjonen er fordelt mellom helseregionene i tråd med ordinær inntektsfordelingsmodell. For Universitetssykehuset Nord-Norge HF innebærer dette at basisrammen for 2017 er redusert med 331 mill. kroner. Universitetssykehuset Nord-Norge HF har for 2017 mottatt 318 mill. kroner i merverdiavgiftskompensasjon. I dette beløpet inngår også merverdiavgiftskompensasjon gitt iht. overgangsreglene vedrørende behandling av forskuddsbetalte kostnader og varebeholdning 1.1.2017.

Den endrede finansieringsordningen er ikke å anse som en prinsippending og endrede sammenlikningstall er derfor ikke presentert i foretakets regnskap.

	UNN HF	
	Faktisk kostnad 2017	Kompensert merverdiavgift
Kjøp av helsetjenester	423 490 615	2 518 671
Varekostnad	736 691 379	183 727 854
Lønn og annen personalkostnad	4 712 148 758	3 269 634
Ordinær avskrivning	206 124 757	-
Nedskrivning		-
Annen driftskostnad	1 078 701 547	106 628 967,61
Sum driftskostnader	7 157 157 056	296 145 127

Tallkolonne viser refusjonsberettiget merverdiavgift for kostnader i regnskapsåret 2017. Kompensert merverdiavgift for innkjøpte varer og andre utgifter som er balanseført inngår ikke i denne oppstillingen.