

Styret i Sykehusapotek Nord HF
Adm. direktør i Sykehusapotek Nord HF
Revisor i Sykehusapotek Nord HF

Deres ref:

Vår ref:
2024/106-6

Saksbehandler
Tina Mari Eitran/

Dato:
24.5.2024

Foretaksmøte, den 31. mai 2024 - innkalling, Sykehusapotek Nord HF

Under henvisning til bestemmelsene i Lov om helseforetak m. m. (helseforetaksloven) kapittel 5 *Foretaksmøtet* §§ 16, 17, 18 og 19, samt stiftelsesprotokoll for Sykehusapotek Nord HF § 10, innkalles til foretaksmøte i Sykehusapotek Nord HF på **fredag, den 31. mai 2024 - kl. 13.15.**

Møtet avvikles som et felles foretaksmøte for helseforetakene i Helse Nord. Møtet avholdes digitalt pr. **Teams**. Oppkoblingsinformasjon sendes i egen e-post.

Til behandling foreligger følgende saker:

- Sak 7-2024 Godkjenning av innkalling
- Sak 8-2024 Godkjenning av saksliste
- Sak 9-2024 Valg av representant til å underskrive protokollen sammen med møteleder
- Sak 10-2024 Godkjenning årsberetning og årsregnskap 2023
- Sak 11-2024 Godkjenning av rapport for godtgjørelse til ledende personer
- Sak 12-2024 Godkjenning av revisors godtgjørelse
- Sak 13-2024 Årlig melding 2023

Med henvisning til helseforetakslovens § 17 gjøres spesielt oppmerksom på at styreleder og daglig leder skal være til stede i foretaksmøtet. Ved forfall skal det utpekes stedfortreder. Fullmakt legges frem ved møtestart.

Vennlig hilsen

Renate Larsen /s/
styreleder

Marit Lind /s/
adm. direktør

Vedlegg: Sak 10-2024 Godkjenning årsberetning og årsregnskap 2023
Sak 11-2024 Godkjenning av rapport for godtgjørelse til ledende personer
Sak 12-2024 Godkjenning av revisors godtgjørelse
Sak 13-2024 Årlig melding 2023

Kopi: Riksrevisjonen, Postboks 8130 Dep, 0032 Oslo

Møtedato: 31. mai 2024
Arkivnr.:
2024/106-6

Saksbehandler
Jan-Petter Monsen

Dato:
24.5.2024

Foretaksmøtesak 10-2024 Godkjenning av årsberetning og årsregnskap 2023

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak

1. Foretaksmøtet godkjenner styrets fremlagte årsberetning og årsregnskap for 2023.

Bodø, 24. mai 2024

Marit Lind
administrerende direktør

Formål og bakgrunn

Det vises til styremøte i Sykehusapotek Nord HF, den 14. mars 2024 (*styresak 14-2024 Godkjenning av Årsregnskap 2023*) og styremøte i Helse Nord RHF, den 21. mars 2024 (jf. *styresak 45-2024 Årsoppgjør 2023 og rapport om godtgjørelser til ledende ansatte*).

Styrets fremlagte årsberetning og årsregnskap 2023 for Sykehusapotek Nord HF foreslås godkjent av foretaksmøtet.

Vedlegg:

1. Årsberetning 2023
2. Årsregnskap 2023
3. Uavhengig revisors beretning

Signering av årsberetning 2023 Sykehusapotek Nord HF

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, signert 15.03.2024 med ID-Porten: BankID
- BENTE JOHNSEN, signert 15.03.2024 med ID-Porten: BankID
- CATARINA SIVERTSEN, signert 18.03.2024 med ID-Porten: BankID
- MORTEN STØVER, signert 14.03.2024 med ID-Porten: BankID
- SYLVI PEDERSEN VATNE, signert 16.03.2024 med ID-Porten: BankID
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, signert 15.03.2024 med ID-Porten: BankID
- LARS SMÅBREKKE, signert 16.03.2024 med ID-Porten: BankID
- HÅVARD HORN, signert 14.03.2024 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



ÅRSBERETNING 2023

1. Om virksomheten

Sykehusapotek Nord HF ble stiftet 18. desember 2001. Sykehusapotek Nord HF driver sykehusapotek i Bodø, Harstad og Tromsø, og har i tillegg avdelinger ved sykehusene i Narvik, Vesterålen, Lofoten, Mo i Rana, Mosjøen, Sandnessjøen, Kirkenes, Alta og Hammerfest. Foretakets hovedkontor er i Tromsø.

Foretaket skal yte gode og likeverdige apotek tjenester, og skal legge til rette for forskning og undervisning. Virksomheten er i hovedsak knyttet til salg av varer og tjenester til Finnmarkssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF. Foretaket er 100 % eid av Helse Nord RHF.

Formål

Sykehusapotek Nord skal sikre sykehusene i Nord-Norge legemiddelforsyning av høy kvalitet og til riktig pris.

Sykehusapotek Nord skal bidra til riktig og trygg legemiddelbehandling på systemnivå og til pasient. Dette skal gjøres ved å bruke farmasøytisk kompetanse både i det kliniske teamet rundt pasienten, i legemiddelforsyning og i kvalitetssikring av legemiddelhåndteringen på sykehusene.

Sykehusapotek Nord skal sikre produksjon- og forsyningsberedskap og bidra til at pasientens legemiddelterapi ved utskriving opprettholdes uten avbrudd.

Målsetninger:

Sykehusapotek Nord skal:

- Være en sikker leverandør av apotekvarer til helseforetakene i Helse Nord.
- Drive apotekutsalgs med reseptekspedisjon og selvvalg.
- Tilvirke legemidler til den enkelte pasient.
- Gi råd til helsepersonell og pasienter om riktig legemiddelbehandling, håndtering og bruk av legemidler.
- Utøve forskning og ta i bruk resultatene.
- Samordne og kvalitetssikre sykehusapotek tjenestene i Helse Nord.

Visjon:

Kunnskap gir kvalitet – Trygg legemiddelbehandling skal være en integrert del av pasientforløpet.

Verdier:

Kvalitet — Trygghet — Respekt — Lagspill

Kvalitet, trygghet og respekt er nasjonale verdier for spesialisthelsetjenesten. Gjennom godt lagspill skal vi bidra til at tjenestene i sykehusapotekene og i spesialisthelsetjenesten lever opp til verdiene og til å oppfylle formålet.

Kompetansebygging, deling av kompetanse, god og respektfull kommunikasjon og godt lagspill mellom medarbeidere og brukere er grunnleggende for å oppfylle visjonen. Vi skal tilrettelegge slik at alle brukere, uavhengig av kulturell bakgrunn, kjønn, språk og funksjonsnivå mottar tjenester av god kvalitet, med trygghet og med respekt.

Som en del av Helse Nord skal vi ha et særskilt fokus på den samiske befolkningen. Vi skal bidra i arbeidet med å nå spesialisthelsetjenestens felles klima- og miljømål.

Dokumentet er signert digitalt av:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



2. Redegjørelse for forutsetningen om fortsatt drift

I årsregnskapet er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet. Det vises i denne sammenheng til § 5 i helseforetaksloven som fastslår at helseforetak ikke kan slås konkurs.

3. Forsikring

Det er ikke tegnet forsikring for styrets medlemmer og daglig leder for deres mulige ansvar overfor foretaket og tredjepersoner.

4. Virksomheten i 2023

Det har vært drift som normalt innen alle virksomhetsområder i 2023. Sykehusapotek Nord sikret legemiddelforsyning av høy kvalitet til alle sykehusene i Helse Nord. Det ble også levert produksjonstjenester fra Bodø, Harstad og Tromsø. Det var økning i omsetningen av legemidler til sykehusene på 6 % i 2023.

Det har vært en fin utvikling i salget i publikumsavdelingene med en økning i omsetningen på 9 %. Dette gjorde at det ble et positivt driftsresultat i publikumsavdelingene i 2023.

Det ble levert rådgivningstjenester og klinisk farmasi til alle sykehus i Helse Nord. Det var ingen vesentlige endringer i tjenestene i 2023.

I forbindelse med bygging av nye sykehus i Hammerfest og Narvik skal det etableres nye sykehusapotek med åpning i 2024/2025. Planlegging av de nye apotekene har pågått i hele 2023. I 2023 startet rekruttering av personell til de nye sykehusapotekene, og sykehusapotekere tiltrådte høsten 2023.

Utvikling og implementering av nye IT-systemer har fortsatt i 2023. Alle sykehusekspedisjonene bruker nå Clockwork som system for leveranser til sykehusene. Parallelt med utvikling og implementering av Clockwork har Sykehusapotek Nord HF bidratt i utviklingen av sykehusapotekenes nasjonale fellessystem for reseptur- og butikkdata (Orion). Det er gjort en regional anskaffelse av system for medikamentell kreftbehandling. Sykehusapotek Nord bidrar med personell og kompetanse i prosjektet, og systemet skal tas i bruk i produksjonsavdelingene i 2024.

Sykehusapotek Nord har også i 2023 deltatt i arbeidet med utviklingen av spesialisthelsetjenesten i Nord-Norge, med mål om god pasientsikkerhet og kvalitet på legemiddelområdet. Dette gjøres blant annet gjennom:

- Koordinering og utvikling av legemiddelberedskapen i samarbeid med Helse Nord, øvrige helseforetak og sykehusapotekforetak.
- Aktiv deltagelse i regional legemiddelkomite og lokale legemiddelkomiteer.
- Deltagelse i prosjekt for anskaffelse av system for medikamentell kreftbehandling

5. Forskning og innovasjon

Forskning innenfor det farmasøytiske fagfeltet i Sykehusapotek Nord HF har primært fokus på hvordan bruk av farmasøytisk kompetanse kan redusere legemiddelrelaterte feil i spesialisthelsetjenesten.

Sykehusapotek Nord HF legger til rette for forskning gjennom å tilby studentprosjekter og mastergradsoppgaver til farmasistudentene, samt ved å veilede doktorgradsstipendiater. Sykehusapotek Nord HF samarbeider med UiT Norges arktiske universitet og de øvrige sykehusapotekforetakene for å utvikle forskningsprosjekter.

Fra og med 2017 er det opprettet en egen stilling som forskningsleder. I tillegg jobber en PhD med forskning i bistilling i foretaket (20 %).

Dokumentet er signert digitalt av:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



I 2019 fikk Sykehusapotek Nord HF sammen med Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og UIT Norges arktiske universitet innvilget søknad fra Helse Nords KlinReg-program. Dette finansierer forskningsprosjektet «Farmasøyt i Akuttmottak», som hadde oppstart i januar 2019. Sykehusapotek Nord HF er prosjekteier og forskningsleder er prosjektleder. I tilknytning til dette prosjektet er det ansatt to PhD studenter i 75 % stilling og en postdok i 50 % stilling. I løpet av 2023 publiserte prosjektet tre artikler i internasjonale fagfellelvurderte tidsskrift.

1 masterstudent innen farmasi veiledet av ansatte i Sykehusapotek Nord ble ferdige i 2023, veiledning av 2 nye startet opp i 2023. Disse forventes å være ferdige våren 2024.

6. Årsregnskap 2023

Årsregnskapet er avlagt etter regnskapsloven og norske regnskapsprinsipper.

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

Sykehusapotek Nord HF har i 2023 budsjettert med et overskudd på 1,0 millioner kroner. Resultatet ble et overskudd på kr 13 875 654,-. Avvik fra styringsmålet i 2023 var følgelig på 12,9 millioner kroner. I 2022 var avviket fra styringsmålet på 9,6 millioner kroner.

De viktigste årsakene til avviket fra styringsmålet var:

- Driftsinntektene ble 2,9 millioner lavere enn budsjettert, mens varekostnadene ble 8,6 millioner lavere enn budsjettert, dette gjorde at dekningsbidraget ble 5,7 millioner høyere enn budsjettert.
- Lønns- og personalkostnadene ble 5,6 millioner lavere enn budsjettert.
- Andre driftskostnader ble 0,1 millioner høyere enn budsjettert.
- Netto finansposter og skattekostnad ble 1,7 millioner høyere enn budsjettert.

Kontantstrøm

Kontantstrømmen i 2023 var positiv, jfr. kontantstrømoppstillingen. Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter utgjør 10,9 millioner kroner. Dette tilsvarer driftsresultatet korrigert for avskrivninger, endringer i pensjonsforpliktelser og øvrige endringer i kortsiktig gjeld og omløpsmidler. Netto kontantstrøm til investeringsaktiviteter ble på -10,4 millioner, slik at likviditetsbeholdningen er økt med 0,5 millioner i forhold til 31.12.2022. Likviditetsbeholdningen består av skattetrekkkonto og kassebeholdninger.

Sykehusapotek Nord HF er med i en konsernkontoordning, og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. Innskudd i konsernkontoordningen 31.12.2023 er 73,4 millioner høyere enn per 31.12.2022.

Investeringer

I 2023 er det gjort følgende investeringer:

- Utvikling og tilpasning av nytt forretningssystem til erstatning for FarmaPro.
- Klikk-og-hent-løsning for publikum
- Kjøp av isolatorer til Bodø, Hammerfest, Narvik og Tromsø
- Varelagerautomater til Hammerfest og Narvik

Det har blitt investert for 10,4 millioner i 2023. Balanseført verdi for prosjekter under utvikling og anlegg under utførelse per 31.12.2023 er 24,2 millioner.

Sykehusapotek Nord HF finansierer investeringer med egen likviditet.



**Finansiell risiko**

Sykehusapotek Nord HF har per 31.12.2023 en egenkapital på 119 millioner. Dette gir en egenkapitalandel på 41 %, en reduksjon på 9 prosentpoeng fra 31.12.2022. Reduksjonen kommer av økning i leverandørgjeld som følge av at forfall til hovedleverandør er etter 31.12.2023.

Sykehusapotek Nord HF har per 31.12.2023 en samlet brutto pensjonsforpliktelse på 422 millioner kroner. Pensjonsmidlene er på 338 millioner kroner, slik at netto pensjonsforpliktelse er 79 millioner kroner. I Tråd med regnskapsloven og Norsk Regnskapsstandard er det per 31.12.2023 116 millioner kroner i negative estimat- og planendringer som ikke er resultatført.

Markedsrisiko

Alle helseforetakets inntekter er i norske kroner, mens det vesentligste av kostnadene er i norske kroner. Det er derfor ikke behov for å valutasiere kjøp fra utenlandske leverandører.

Sykehusapotek Nord HF har ingen rentebærende gjeld og har derfor lav renterisiko.

Sykehusapotek Nord HF er en del av konsernkontoordningen i Helse Nord. Innskuddsrenten i konsernkontoordningen er basert på flytende rente. Sykehusapotek Nord HF har ingen ramme for driftskreditt.

Kredittrisiko

Helseforetakets inntekter kommer i all hovedsak gjennom overføringer fra eier, salg av varer og tjenester til andre helseforetak i Helse Nord og ekspedisjon av resepter finansiert av Helfo gjennom blåreseptordningen. Kredittrisikoen anses derfor som lav. Tapsføring på fordringer gjelder i hovedsak egenandeler og andre egenbetalinger fra kunder i publikumsavdelingene.

Likviditetsrisiko

Sykehusapotek Nord HF vurderer likviditeten i foretaket som god.

Per 31.12.2023 har Sykehusapotek Nord HF en likviditetsreserve på 99 millioner. Under forutsetning av at fordringene Sykehusapotek Nord HF har på andre helseforetak og Helfo betales rettidig er dette tilstrekkelig likviditet til å gjøre opp kortsiktig gjeld innen forfall. Foretaket er derfor i liten grad utsatt for likviditetsrisiko.

7. Medarbeidere og arbeidsmiljø

Ansatte

Gjennomsnittlig antall ansatte var i 2023 195, en reduksjon på 3 i forhold til 2022. Antall årsverk var 165, en reduksjon på 2 årsverk.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i foretaket anses som tilfredsstillende, men behovet for iverksettelse av tiltak for forbedringer vurderes løpende. Det har vært jevnlig møter mellom ledelsen og samarbeidsutvalgene gjennom året. Det har vært gjennomført fire møter i arbeidsmiljøutvalget. Det har også blitt avholdt møter mellom ledelsen, hovedverneombud og hovedtillitsvalgte.

Følgende tiltak for å ivareta og bedre arbeidsmiljøet er gjennomført i 2023:

- Bruk av vikarer for å kompensere for sykemeldinger og fødselspermisjoner
- Dialog med tillitsvalgte og verneombud
- Sosiale aktiviteter
- Bruk av bedriftshelsetjeneste
- Særskilt oppfølging ved behov
- Lederopplæring og -utvikling

ForBedring

Medarbeiderundersøkelsen ForBedring ble gjennomført tidlig i 2023. Svarprosenten var på 91,5 %. Når man ser på gjennomsnitt per tema er resultatene fortsatt

Dokumentet er signert digitalt av:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



gjennomgående høye for 2023, selv om flere områder viser en liten tilbakegang mot 2022. Temaområdet med høyest snittscore er Sikkerhetsklime (91,1) og temaområdet med lavest snittscore er Arbeidsforhold (79,9). For alle temaområdene har SANO vesentlig høyere resultater enn gjennomsnittet for Helse Nord.

Den enkelte leder har presentert resultatene for sine medarbeidere. Med bakgrunn i resultatene er det utarbeidet handlingsplaner for hver avdeling. Handlingsplanene er behandlet i AMU. Handlingsplanene er fulgt opp i løpet av året. Resultatene fra undersøkelsen ble presentert for styret i juni.

Sykefravær

I 2023 utgjorde sykefraværet 3 514 dagsverk, hvilket tilsvarer 9,9 % av total arbeidstid. I 2022 var gjennomsnittlig sykefravær 8,7 %.

Det korte fraværet er redusert med 0,6 prosentpoeng, mens det har vært en økning i det lange fraværet på 1,7 prosentpoeng.

Det jobbes på flere nivåer i foretaket med å redusere sykefraværet. Sykefravær er et fast punkt på agendaen i alle møter i foretakets AMU. Sykefravær er også et tema i samarbeidsutvalgene i Bodø, Harstad og Tromsø.

Sykemeldte følges opp i henhold til gjeldende rutiner i foretaket. Rutinene springer ut av kravene som stilles til oppfølging av sykefravær.

Arbeidsrelaterte skader og ulykker

Foretaket har etablert system for avviksrapportering på området helse- miljø og sikkerhet. I 2023 ble det registrert to arbeidsrelaterte skader. Dette er fem færre enn i 2022. Det er registrert en stikkskade i forbindelse med håndtering av kanyle i produksjonsavdelingene og en løfteskade. Det er ikke registrert skader som følge av fysisk eller psykisk vold.

Hendelsene følges opp av leder og vernetjenesten.

8. Likestilling, inkludering og tiltak mot diskriminering

Arbeid for likestilling og mot diskriminering

Som en oppfølging av aktivitets- og redegjørelsesplikten som følger av Lov om likestilling og forbud mot diskriminering har Sykehusapotek Nord HF i samarbeid med tillitsvalgte og verneombud laget en handlingsplan og rapport for å fremme likestilling og hindre diskriminering. Dokumentet oppdateres årlig og publiseres på helseforetakets hjemmeside.

Kjønnsbalanse (fordeling mellom kvinner og menn)

Styret og direktørens ledergruppe

Styret i Sykehusapotek Nord HF har i 2023 bestått av 3 menn og 4 kvinner. Ledergruppen har i 2023 bestått av 2 menn og 6 kvinner.

For mer informasjon om tilstand for kjønnslikestilling se rapporten *Arbeidsgivers aktivitets og redegjørelsesplikt – Likestilling og diskriminering* på <https://sykehusapotek-nord.no>.

9. Samfunnsansvar

Spesialisthelsetjenesten forvalter store ressurser på vegne av fellesskapet, og har en plikt overfor samfunnet å forvalte disse ressursene på en bærekraftig måte. Staten stiller krav og forventninger til at virksomhetene de eier skal opptre ansvarlig og være ledende i sitt arbeid med å ivareta menneskerettigheter, arbeidstakerrettigheter, redusere sitt klima- og miljøavtrykk, samt forebygge økonomisk kriminalitet som for eksempel korrupsjon og hvitvasking av penger (Meld. St. 6 (2022-2023)).

Dokumentet er signert digitalt av:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Foretaksgruppen Helse Nord samarbeider tett med de øvrige regionene gjennom interregionalt samarbeidsutvalg, og aktiviteten oppsummeres hvert år i *Spesialisthelsetjenestens rapport om samfunnsansvar*. Sykehusapotek Nord HF har lagt inn egne data i klimaregnskapet som er en del av rapporten.

Styrene i de regionale helseforetakene har i 2023 vedtatt *Spesialisthelsetjenestens rammeverk for samfunnsansvar*. Formålet med rammeverket er å klargjøre hvilke rammer/føringer som gjelder for området, og hvordan spesialisthelsetjenesten arbeider med samfunnsansvaret.

Menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold

Spesialisthelsetjenesten skal bidra til ivaretagelse av menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, i leverandørkjeden globalt og i alle aktiviteter lokalt. Sykehusapotek Nord HF er omfattet av åpenhetsloven og skal årlig redegjøre for sine aktsomhetsvurderinger. Foretaket utfører aktsomhetsvurderinger i tråd med OECDs retningslinjer og systematikk. Sykehusapotek Nord HF vil publisere en redegjørelse for aktsomhetsvurderinger på foretakets nettside innen 30. juni 2024.

Felles nasjonale prosesser:

Sykehusinnkjøp HF har strategisk og operativt ansvar for innkjøp i spesialisthelsetjenesten og står for ca. 1000 anskaffelser innenfor 13 innkjøpskategorier og ca. 700 avtaler. Krav i anskaffelser og oppfølging baserer seg på OECDs modell for aktsomhetsvurderinger. For å sikre menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold risikoverdner Sykehusinnkjøp HF alle anskaffelser, stiller krav ut ifra risikobilde, produksjonsland er obligatorisk informasjon i alle anskaffelser og kontrakter oppfølges basert på risikovurdering og prioriteringer.

Klima og miljø

Sykehusapotek Nord HF arbeider systematisk med klima og miljø i henhold til systematikken i ISO 14001. Sykehusapotek Nord HF stiller med en representant i den regionale *faggruppen miljø og bærekraft*, hvor miljøspørsmål løftes, og saker behandles.

Høsten 2021 vedtok de fire helseregionene et felles nasjonalt rammeverk for klima og miljø for spesialisthelsetjenesten. Det overordna målet er at spesialisthelsetjenesten innen 2030 har redusert utslipp av CO₂-ekvivalenter med 40 prosent. Et langsiktig mål er at spesialisthelsetjenesten er klimanøytral innen 2045. Videre er det vedtatt syv delmål som skal nås innen 2030. Status på måloppnåelse for Sykehusapotek Nord HF kan leses [her](#).

Sykehusapotek Nord HF rapporterer årlige klimagassutslipp i spesialisthelsetjenestens klimaregnskap. Klimaregnskapet er basert på en kombinasjon av livsløpsbaserte data og økonomiske regnskapsdata. Foretakets totale utslipp av klimagasser uttrykkes i CO₂-ekvivalenter for scope 1, 2 og 3. Foreløpige resultater viser at klimagassutslippene har økt sammenlignet med 2022. Klimaregnskapet blir i mars 2024 tilgjengelig [her](#).

| | 2023 | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Scope 1 | 154 tonn CO ₂ e | | |
| Scope 2 | | | |
| Scope 3 | 13 486 tonn CO ₂ e | 12 698 tonn CO ₂ e | 11 393 tonn CO ₂ e |
| Totale utslipp av CO₂e | 13 640 tonn CO ₂ e | 12 698 tonn CO ₂ e | 11 393 tonn CO ₂ e |

Alle tall er oppgitt i tonn CO₂e. Scope 1 er knyttet til direkte utslipp (driftsmidler virksomheten har operasjonell kontroll over, f.eks. bruk av fossilt brensel). Scope 2 er indirekte utslipp fra innkjøpt energi (elektrisitet og fjernvarme/-kjøling). Scope 3 er andre indirekte utslipp som forekommer oppstrøms og nedstrøms i foretakets verdikjede.

Klimarisiko

Klimaendringer medfører risiko for skader eller tap. Dette kan være ekstreme værhendelser eller langsiktige virkninger av et endret klima. Dette krever tiltak og tilpasset vedlikehold som hindrer alvorlige klimarelaterte skader. Regional beredskapsplan Helse Nord gir en overordnet ramme for helseberedskapen i sektoren og skal bidra til å verne befolkningens liv og helse gjennom å sikre at befolkningen tilbys nødvendige spesialisthelsetjenester ved ekstraordinære hendelser.

Dokumentet er signert digitalt av:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Sykehusapotek Nord HF har etablert beredskapsplaner for å håndtere interne uønskede hendelser som kan utvikle seg og gi negative konsekvenser for pasienter, pårørende, ansatte, materiell og miljø. Slike hendelser kan være massetilstrømming av pasienter, IKT-svikt, brann, svikt i kritisk infrastruktur, svikt i forsyning og legemiddelmangel. I tillegg har apotekerne ansvar for at det enkelte apotek har prosedyrer for håndtering av interne uønskede hendelser som rammer normal drift.

Naturmangfold og økosystemer

Økosystemer og naturmangfold er direkte og indirekte grunnlag for verdiskapning og velferd. Tap av naturmangfold er en stor trussel mot bærekraftig utvikling. Spesialisthelsetjenesten jobber systematisk med naturmangfold i forbindelse med lokalisering av nye sykehusbygg. Standard for klima og miljø i sykehusprosjekt utarbeidet av Sykehusbygg HF og godkjent i alle RHF styrene, har som et av fire hovedmål at det ikke skal velges lokalisering for nye sykehus som er ugunstig for klima og miljø (klimafotavtrykk, ekstremvær og lokalmiljø). Standarden beskriver blant annet at tomt til byggeprosjekt skal sikre arts mangfold og skape gode uterom for lokalmiljøet. Lokalisering av bygg, naturbasert avrenning og tiltak på tomt og bygg er viktig og en miljøvennlig byggeprosess skal redusere luftforurensning lokalt og forhindre akutte utslipp til jord eller vann.

Et av spesialisthelsetjenestens felles miljømål handler om reduksjon av produkter med helse- og miljøskadelige stoffer som benyttes i helseforetakene. Sykehussinnkjøp HF har et særlig ansvar for å følge opp at produkter med uønskede stoffer og kjemikalier fases ut i tråd med standardisert europeiske utfasingsliste.

Sykehusapotek Nord HF påvirker ytre miljø og klima gjennom legemiddelhåndtering, innkjøp, avfallshåndtering, transport av varer og ansatte, energiforbruk med mere. Foretaket har en miljøpolitikk som skal bidra til å gjøre denne påvirkningen minst mulig. Energiforbruket er knyttet til oppvarming, belysning, prosess og drift. Som følge av at foretakets avdelinger er innlemmet i energiforbruket ved de fire sykehusforetakene i Helse Nord, er det vanskelig å anslå mengden energi som er brukt.

Sykehusapotek Nord HF håndterer kassasjon av legemidler for sykehusene. Kasserte legemidler fra sykehus og privatpersoner sendes til forbrenning via sykehusenes avfallsavtaler i henhold til sykehusenes avfallsrutiner. Det er ingen utslipp fra foretakets produksjonsavdelinger, da produksjon og tilsetning foregår i spesialtilpassede lokaler med filtrering av luft, andre rester behandles som spesialavfall. Emballasje sorteres og håndteres av sykehusene.

Foretakets ledelse skal samarbeide med interne og eksterne interessepartnere, og forplikter seg til å:

- overholde myndighetskrav og andre krav på miljøområdet
- øke organisasjonens miljøbevissthet
- etterleve selvpålagte krav for ytre miljø

I oppfølgingen av kjerneoppgavene driver Sykehusapotek Nord HF aktivt miljøarbeid, som på en ressurseffektiv og systematisk måte bidrar til beskyttelse av miljøet. Kravet om miljøledelse følges opp gjennom den ordinære organisasjonen, og en ansatt har et særskilt ansvar som ledelsens representant i miljøspørsmål. Alle ansatte får opplæring med hensyn til ytre miljø gjennom e-læringskurs.

Forebygging av økonomisk kriminalitet

Sykehusapotek Nord HF har arbeidsdeling i systemer som reduserer risiko for misligheter. Det gjennomføres periodiske kontroller for å avdekke evt. misligheter. Helseforetaket har rutiner for registrering og oppfølging av ansattes bierverv og gjennomfører årlig kartlegging av nærstående parter til helseforetakets styremedlemmer.

Foretaksgruppen Helse Nord har etiske retningslinjer som gjelder for alle medarbeidere. Etiske retningslinjene tar utgangspunkt i virksomhetens verdier og gjeldende lov- og regelverk. Ledere har et særskilt ansvar for at medarbeiderne er kjent med og handler i tråd med retningslinjene. Helse Nord har et obligatorisk e-læringskurs for alle ansatte som omhandler etiske retningslinjer.

Dokumentet er signert digitalt av:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



10. Brukermedvirkning

Brukermedvirkning ivaretas ved at Sykehusapotek Nord HF har et eget brukerutvalg. Leder av brukerutvalget er observatør i styret. Sykehusapotek Nord HF følger retningslinjene for brukermedvirkning i Helse Nord.

11. Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere foretakets fremtidige utvikling

Dersom det skjer vesentlige endringer i sykehusenes aktivitetsnivå, må Sykehusapotek Nord HF ha søkelys på tiltak for å håndtere dette i 2024.

Styret vurderer løpende de muligheter som måtte komme for ulike former for utvidelse og forbedring av tjenester som virksomheten yter. Arbeidet med å videreutvikle foretakets virksomhet vil fortsette også i 2024. I 2024 vil arbeidet med å innføre nye forretningssystemer fortsette. Det samme vil arbeidet med å etablere sykehusapotek ved de nye sykehusene i Hammerfest og Narvik.

Det ble budsjettet med et overskudd på 1,0 millioner kroner for 2023. Resultatet ble et overskudd på 13,9 millioner kroner. For 2024 budsjetteres det med et overskudd på 1,0 millioner kroner, dette er i tråd med resultatkravet gitt av styret for Helse Nord RHF.

Fra og med 2015 ble sykehusapotekenes publikumsavdelinger skattepliktige. Det vil si at fra og med 2015 føres regnskapet på en slik måte at det er mulig å betale skatt av et eventuelt overskudd i publikumsavdelingene. Alle direkte kostnader henføres til publikumsavdelingene, mens indirekte kostnader henføres publikumsavdelingene basert på fordelingsnøkler. Skattekostnaden for 2023 ble på 0,1 millioner kroner.

12. Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultatet:

Overført til annen egenkapital kr 13 875 565,41.

Tromsø, 14. mars 2024

Håvard Horn
styrets leder

Lars Småbrekke
styrets nestleder

Bente Johnsen
vara styremedlem

Catarina Sivertsen
styremedlem

Morten Støver
styremedlem

Eva Håheim Pedersen
styremedlem

Sylvi Pedersen Vatne
styremedlem

Hilde Gustavsens Erstad
administrerende direktør

Dokumentet er signert digitalt av:

- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Signert årsregnskap 2023 for Sykehusapotek Nord HF

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- BENTE JOHNSEN, signert 15.03.2024 med ID-Porten: BankID
- LARS SMÅBREKKE, signert 16.03.2024 med ID-Porten: BankID
- CATARINA SIVERTSEN, signert 18.03.2024 med ID-Porten: BankID
- HÅVARD HORN, signert 14.03.2024 med ID-Porten: BankID
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, signert 15.03.2024 med ID-Porten: BankID
- SYLVI PEDERSEN VATNE, signert 16.03.2024 med ID-Porten: BankID
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, signert 15.03.2024 med ID-Porten: BankID
- MORTEN STØVER, signert 14.03.2024 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forsider med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Årsregnskap 2023

Sykehusapotek Nord HF

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



RESULTATREGNSKAP

(Beløp i 1.000 NOK)

| Note | | 2023 | 2022 |
|-------|--|----------------|----------------|
| | DRIFTSINNEKTER | | |
| 2/3 | Salgsinntekter | 727 099 | 683 064 |
| 2/3 | Annen driftsinntekt | 28 614 | 27 669 |
| 2/3 | Sum driftsinntekter | 755 714 | 710 733 |
| | DRIFTSKOSTNADER | | |
| 4 | Kjøp av helsetjenester | 11 | 132 |
| 5 | Varekostnad | 564 082 | 529 134 |
| 6/17 | Lønn og annen personalkostnad | 132 757 | 128 195 |
| 10/11 | Ordinære avskrivninger | 3 969 | 2 319 |
| 10/11 | Nedskrivning | | 933 |
| 7 | Annen driftskostnad | 43 845 | 41 131 |
| | Sum driftskostnader | 744 664 | 701 845 |
| | Driftsresultat | 11 049 | 8 889 |
| | FINANSINNEKTER OG -KOSTNADER | | |
| 8 | Finansinntekt | 2 934 | 1 153 |
| 8 | Annen finanskostnad | 25 | 1 |
| | Sum finansinntekter og -kostnader | 2 909 | 1 152 |
| | Resultat før skattekostnad | 13 958 | 10 041 |
| 9 | Skattekostnad på ordinært resultat | 83 | -524 |
| | Årsresultat | 13 876 | 10 564 |
| | OVERFØRINGER | | |
| 16 | Overført til annen egenkapital | -13 876 | -10 564 |
| | Sum overføringer | -13 876 | -10 564 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



BALANSE per 31. desember

(Beløp i 1.000 NOK)

| Note | | 2023 | 2022 |
|------|---|----------------|----------------|
| | EIENDELER | | |
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle driftsmidler | | |
| 10 | Lisenser og programvare | 11 116 | 2 496 |
| 10 | Prosjekt under utvikling | 22 185 | 24 675 |
| 24 | Utsatt skattefordel | 94 | 177 |
| | Sum immaterielle eiendeler | 33 395 | 27 347 |
| | Varige driftsmidler | | |
| 11 | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 7 799 | 2 267 |
| 11 | Medisinskteknisk utstyr, inventar og lignende | 6 093 | 7 284 |
| 11 | Anlegg under utførelse | 2 048 | 6 081 |
| | Sum varige driftsmidler | 15 940 | 15 632 |
| | Finansielle anleggsmidler | | |
| 12 | Investering i aksjer og andeler | 133 | 109 |
| 17 | Pensjonsmidler | 28 407 | 25 566 |
| | Sum finansielle anleggsmidler | 28 540 | 25 675 |
| | Sum anleggsmidler | 77 875 | 68 654 |
| | Omløpsmidler | | |
| 13 | Varer | 28 092 | 27 302 |
| 14 | Fordringer | 178 956 | 103 069 |
| 15 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | 4 815 | 4 327 |
| | Sum omløpsmidler | 211 862 | 134 698 |
| | SUM EIENDELER | 289 737 | 203 352 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



BALANSE per 31. desember

(Beløp i 1.000 NOK)

| Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | |
| Egenkapital | | |
| Innskutt egenkapital | | |
| 16 | 100 | 100 |
| 16 | 5 595 | 5 595 |
| | 5 695 | 5 695 |
| Opptjent egenkapital | | |
| 16 | 113 182 | 99 307 |
| | 113 182 | 99 307 |
| | 118 877 | 105 002 |
| Gjeld | | |
| Avsetning for forpliktelser | | |
| 17 | 1 782 | 1 468 |
| | 1 782 | 1 468 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| 20 | 4 740 | 4 249 |
| 20 | 164 338 | 92 634 |
| | 169 078 | 96 883 |
| | 170 860 | 98 351 |
| | 289 737 | 203 352 |

Tromsø, 14. mars 2024

Håvard Horn
styrets leder

Lars Småbrekke
styrets nestleder

Bente Johnsen
vara styremedlem

Catarina Sivertsen
styremedlem

Morgen Støver
styremedlem

Eva Håheim Pedersen
styremedlem

Sylvi Pedersen Vatne
styremedlem

Hilde Gustavsen Erstad
administrerende direktør

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

(Beløp i 1.000 NOK)

| Note | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | | |
| 19 | 13 958 | 10 041 |
| 10/11 | 3 969 | 2 319 |
| 11 | | 933 |
| 24 | -76 676 | 893 |
| 24 | 72 195 | 3 119 |
| 17 | -2 527 | -44 |
| | 10 918 | 17 261 |
| Kontstrømmer til investeringsaktiviteter | | |
| 10/11 | -10 407 | -17 222 |
| | -24 | -20 |
| | -10 431 | -17 242 |
| | 488 | 19 |
| | 4 327 | 4 308 |
| 1/15 | 4 815 | 4 327 |
| | 99 167 | 25 748 |
| | 103 981 | 30 075 |
| 14 | 4 730 | 4 267 |
| | 99 251 | 25 808 |

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

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



NOTER TIL REGNSKAPET

NOTE 1 Regnskapsprinsipper**Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering**

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2023. 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

Sykehusapotek Nord HF ble stiftet 18. desember 2001 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. 1. januar 2002 overførte staten formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregion nord til Helse Nord RHF. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak med mere.

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

Sykehusapotek Nord HF er en non-profit-virksomhet. Eier har stillt krav om resultatmessig balanse i den samlede driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital. Unntaket er for publikumsavdelingene der det stilles avkastningskrav. Bruksverdi representerer derfor virkelig verdi for anleggsmidler.

I åpningsbalansen, er bruksverdien satt til gjenanskaffelseskost. I gjenanskaffelsesverdien, er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. For overførte anleggsmidler der det per 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**

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. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Immaterielle eiendeler

Utgifter forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende som følge av at sammenhengen mellom utgifter til forskning og eventuelle framtidige inntekter er uklare. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi framtidige 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.

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Økonomisk levetid varierer med type anleggsmiddel, og vurderes i hvert enkelt tilfelle. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader

Finansplasseringer

Andre investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som anleggsmidler, vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi.

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 solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapspraksis per årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

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

Helseforetaket har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening basert på forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, og så videre.

Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som avsetning for forpliktelser, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig fordringer.

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

Endringer i pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler som skyldes endringer i forutsetningene for beregning (estimatavvik), fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid for den del av endringene som overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler. Gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid er satt til 12 år.

Netto pensjonskostnad består av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på beregnet pensjonsforpliktelse, periodisert arbeidsgiveravgift og forventet avkastning på pensjonsmidler, virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner og resultatført avvik mellom faktisk og forventet avkastning. Netto pensjonskostnad klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Skatt

Publikumsavdelingene er skattepliktig virksomhet. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skattepliktig virksomhet skilles fra ikke skattepliktig virksomhet ved at direkte kostnader bokføres på egne kostnadssteder. Indirekte kostnader fordeles mellom skattepliktig virksomhet og ikke skattepliktig virksomhet ved bruk av fordelingsnøkler. Fordelingsnøkler som brukes er andel av omsetning, andel av ansatte og andel pc-er.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Konsernregnskap

Regnskapet til Sykehusapotek Nord HF inngår i konsernregnskapet til Helse Nord. Regnskapet til Sykehusapotek Nord HF kan lastes ned fra www.sykehusapotek-nord.no, konsernregnskapet til Helse Nord kan lastes ned fra www.helse-nord.no

NOTE 2 Virksomhetsinformasjon

(Beløp i 1.000 NOK)

| Driftsinntekter per virksomhetsområde | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Sykehusekspedisjon | 357 990 | 345 838 |
| Publikumusekspedisjon | 190 936 | 174 763 |
| Produksjon | 160 261 | 143 284 |
| Rådgivning og klinisk farmasi | 44 017 | 43 002 |
| Forskning | 2 490 | 3 267 |
| Annet | 19 | 579 |
| Sum driftsinntekter | 755 714 | 710 733 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Driftsinntekter fordelt på salg av varer og tjenester til andre helseforetak | | |
| Helse Nord RHF | 29 701 | 30 045 |
| Finnmarkssykehuset HF | 65 259 | 61 361 |
| Universitetssykehuset Nord-Norge HF | 278 582 | 260 260 |
| Nordlandssykehuset HF | 201 287 | 190 837 |
| Helgelandssykehuset HF | 76 342 | 65 187 |
| Helse Nord IKT HF | 209 | |
| Øvrige kunder | 104 333 | 103 044 |
| Sum driftsinntekter | 755 714 | 710 733 |
| Driftsinntekter fordelt på sykehusapotek | | |
| Sykehusapoteket i Bodø | 330 170 | 308 965 |
| Sykehusapoteket i Harstad | 81 461 | 78 133 |
| Sykehusapoteket i Tromsø | 341 689 | 319 041 |
| Foretaksadministrasjon | 2 393 | 4 595 |
| Sum driftsinntekter | 755 714 | 710 733 |
| Driftskostnader | | |
| Annet | 744 664 | 701 845 |
| Sum driftskostnader | 744 664 | 701 845 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

**NOTE 3** Inntekter

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Salg av varer | 697 483 | 653 307 |
| Salg av tjenester | 44 721 | 52 254 |
| Øremerkede tilskudd | 2 890 | 3 249 |
| Andre driftsinntekter | 10 619 | 1 923 |
| Sum inntekter | 755 714 | 710 733 |

NOTE 4 Kjøp av helsetjenester

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-----------|--------------|
| Innleie av vikarer | 11 | 132 |
| Sum kjøp av helsetjenester | 11 | 3 122 |

NOTE 5 Varekostnad

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Varekostnad | | |
| Innkjøpte varer for videresalg | 561 297 | 525 444 |
| Kassasjon og svinn | 1 209 | 2 134 |
| Legemiddeldetaljistavgift | 1 576 | 1 556 |
| Sum varekostnad | 564 082 | 529 134 |

NOTE 6 Lønn og andre godtgjørelser

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Lønns- og personalkostnader | | |
| Lønnskostnader | 103 254 | 98 256 |
| Arbeidsgiveravgift | 7 835 | 7 128 |
| Pensjonskostnader inkl. arb.g.avg. | 19 133 | 20 943 |
| Andre ytelser | 2 535 | 1 869 |
| Sum lønns- og personalkostnader | 132 757 | 128 195 |
| Gjennomsnittlig antall ansatte | 195 | 198 |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 165 | 167 |

Ytelser, lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Fra og med regnskapsåret 2022 er selskap med statlig eierandel underlagt retningslinjer for lederlønn og lederlønnsrapportering i asal § 6-16a og b. Dette innebærer at det utarbeides en egen lederlønnsrapport og at opplysningene om eventuelle ytelser, lån og sikkerhetsstillelser til ledende personer etter regnskapslovens § 7-31b og §7-32 første ledd gis i denne rapporten. Rapporten finnes på <https://sykehusapotek-nord.no>.

| | 2023 | 2022 |
|--|------------|------------|
| Godtgjørelse til revisor | | |
| Lovpålagt revisjon | 228 | 284 |
| Andre attestasjonstjenester | 75 | 23 |
| Skatte og avgiftsrådgivning | 12 | |
| Sum honorarer | 315 | 307 |
| Honorar til revisor i henhold til inngått avtale | 249 | 240 |

Revisjonshonorar er oppgitt eksklusiv merverdiavgift. Revisor har ikke levert andre tjenester utenfor revisjon.

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

**NOTE 7** Andre driftskostnader

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel | 9 566 | 9 790 |
| Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv. | 4 127 | 4 351 |
| Reparasjon, vedlikehold og service | 1 636 | 1 213 |
| Konsulenttjenester | 6 419 | 5 046 |
| Annen ekstern tjeneste | 7 659 | 7 226 |
| Kontor- og kommunikasjonskostnader | 1 033 | 993 |
| Reisekostnader | 2 667 | 2 263 |
| Forsikringskostnader | 70 | 124 |
| Øvrige driftskostnader | 10 668 | 10 124 |
| Sum | 43 845 | 41 131 |

NOTE 8 Finansposter

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Finansinntekter | | |
| Konserninterne renteinntekter | 2 744 | 1 067 |
| Andre renteinntekter | 189 | 86 |
| Andre finansinntekter | 1 | |
| Sum | 2 934 | 1 153 |
| Finanskostnader | | |
| Rentekostnader | 25 | 1 |
| Sum | 25 | 1 |

NOTE 9 Skatt

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 31.12.2022 | 31.12.2022 |
|--|--------------|---------------|
| Utsatt skatt/skattefordel | | |
| Midlertidige forskjeller | | |
| Anleggsmidler | 544 | 833 |
| Omløpsmidler | -322 | -322 |
| Netto pensjonsmidler | 4 757 | 4 303 |
| Netto midlertidige forskjeller | 4 979 | 4 815 |
| Underskudd til framføring | 5 408 | 5 619 |
| Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balanse | -429 | -804 |
| Utsatt skatt | -94 | -177 |
| Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik: | 2023 | 2022 |
| Grunnlag for betalbar skatt | | |
| Resultat før skatt - hele foretaket | 13 958 | 10 041 |
| Resultat før skatt - ikke skattepliktig virksomhet | 13 583 | 12 421 |
| Resultat før skattekostnad - skattepliktig virksomhet | 375 | -2 380 |
| Grunnlag for årets skattekostnad | 375 | -2 380 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -164 | 18 |
| Skattepliktig inntekt | 211 | -2 362 |
| Bruk av framførbart underskudd | 211 | |
| Grunnlag for betalbar skatt | | |
| Skatt av grunnlag for betalbar skatt | | |
| Endring i utsatt skatt | 83 | -524 |
| Sum skattekostnad på ordinært resultat | 83 | -524 |
| Spesifikasjon av skattekostnad | 2023 | 2022 |
| Endring i utsatt skatt | 83 | -524 |
| Beregnet skattekostnad | 83 | -524 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

**NOTE 10** Immaterielle eiendeler

(Beløp i 1.000 NOK)

| Immaterielle eiendeler | Lisenser og programvare | Prosjekt under utvikling | Sum |
|----------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 3 203 | 24 675 | 27 878 |
| Tilgang | | 7 843 | 7 843 |
| Fra prosjekt under utvikling | 10 333 | -10 333 | |
| Anskaffelseskost 31.12. | 13 536 | 22 185 | 35 721 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 2 420 | | 2 420 |
| Balansført verdi 31.12. | 11 116 | 22 185 | 33 301 |
| Årets ordinære avskrivninger | 1 713 | | 1 713 |
| Levetider | 8 år | | |
| Avskrivningsplan | lineær | | |

NOTE 11 Varige driftsmidler

(Beløp i 1.000 NOK)

| Varige driftsmidler | Bygninger | Driftsløsøre, inventar og lignende | Anlegg under utførelse | Sum |
|-----------------------------------|--------------|------------------------------------|------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost 1.1. | 3 368 | 20 404 | 7 014 | 30 786 |
| Tilgang | | 596 | 1 968 | 2 564 |
| Fra anlegg under utførelse | 6 000 | | -6 000 | |
| Anskaffelseskost 31.12. | 9 368 | 21 000 | 2 982 | 33 350 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12. | 1 570 | 14 907 | | 16 477 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12. | | | 933 | 933 |
| Balansført verdi 31.12. | 7 799 | 6 093 | 2 048 | 15 940 |
| Årets ordinære avskrivninger | 468 | 1 788 | | 2 256 |
| Levetider | 20 år | 3-25 år | | |
| Avskrivningsplan | lineær | lineær | | |

Sykehusapotek Nord HF har ingen balansførte lånekostnader eller finansielle leasingavtaler.

Operasjonelle leieavtaler

| | Bygninger |
|-----------|-----------|
| Leiebeløp | 6 840 |
| Varighet | Løpende |

Operasjonelle leieavtaler er løpende avtaler med Finnmarkssykehuset HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF og Helgelandssykehuset HF som gjelder til de blir sagt opp.

Sykehusapotek Nord HF har ingen egne langsiktige byggeprosjekter, men skal være leietaker i de nye sykehusene i Hammerfest og Narvik.

NOTE 12 Eierandeler i felleskontrollert virksomhet, tilknyttet selskap og andre aksjer og andeler

(Beløp i 1.000 NOK)

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

| Investeringer i aksjer og andeler | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Egenkapitalinnskudd i KLP | 133 | 109 |

NOTE 13 Varebeholdning

(Beløp i 1.000 NOK)

| Varelager | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|----------------------|------------|------------|
| Varer for videresalg | 28 092 | 27 302 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



NOTE 14 Kundefordringer og andre fordringer

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer og andre fordringer | | |
| Kundefordringer | 6 602 | 6 110 |
| Fordring på foretak i samme foretaksgruppe | 167 986 | 93 806 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 368 | 3 153 |
| Sum fordringer | 178 956 | 103 069 |
| Aldersfordelte kundefordringer | | |
| Ikke forfalte fordringer | 3 436 | 3 640 |
| Forfalte fordringer 1-30 dager | 2 269 | 2 163 |
| Forfalte fordringer 31-60 dager | 28 | 9 |
| Forfalte fordringer 61-90 dager | 361 | 9 |
| Forfalte fordringer over 90 dager | 508 | 289 |
| Kundefordringer pålydende per 31.12. | 6 602 | 6 110 |
| Avsetning for tap på fordringer | | |
| Avsetning for tap på fordringer per 1.1. | 322 | 183 |
| Årets avsetning til tap på krav | 322 | 322 |
| Reverserte tidligere avsetninger | 322 | 183 |
| Avsetning for tap på fordringer per 31.12. | 322 | 322 |
| Årets konstaterte tap | 12 | 27 |

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr 12 111,- i 2023. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Sykehusapotek Nord HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

NOTE 15 Kontanter og bankinnskudd

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------|--------------|
| Skattetrekksmidler | 4 730 | 4 267 |
| Sum bundne kontanter og bankinnskudd | 4 730 | 4 267 |
| Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet | 85 | 60 |
| Sum kontanter og bankinnskudd | 4 815 | 4 327 |

NOTE 16 Egenkapital

(Beløp i 1.000 NOK)

| | Foretaks-kapital | Annen innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Total egenkapital |
|-------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 | 5 595 | 99 307 | 105 002 |
| Årets resultat | | | 13 876 | 13 876 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 | 5 595 | 113 182 | 118 877 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

**NOTE 17** Pensjon

(Beløp i 1.000 NOK)

Pensjonsordningen for apotekvirksomhet (POA):

| Pensjonsforpliktelse | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Brutto påløpt pensjonsforpliktelse | 406 573 | 384 387 |
| Pensjonsmidler | 324 432 | 302 936 |
| Netto pensjonsforpliktelse | -82 140 | -81 451 |
| Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse | -6 202 | -6 150 |
| Ikke res.ført tap/-gevinst av estimat- og planavvik inkl. aga. | 116 749 | 113 167 |
| Netto balanseførte pensjonsmidler, inkl. arbeidsgiveravgift | 28 407 | 25 566 |

Spesifikasjon av pensjonskostnad

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året | 13 533 | 14 042 |
| Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen | 11 385 | 7 264 |
| Årets brutto pensjonskostnad | 24 918 | 21 306 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | -15 654 | -11 091 |
| Administrasjonskostnad | 1 209 | 1 144 |
| Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost | 10 473 | 11 358 |
| Resultatført actuarielt tap | 6 308 | 7 148 |
| Arbeidsgiveravgift | 791 | 858 |
| Årets netto pensjonskostnad | 17 572 | 19 364 |

Økonomiske forutsetninger

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Diskonteringsrente | 3,10 % | 3,00 % |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | 5,20 % | 5,10 % |
| Årlig lønnsregulering | 3,50 % | 3,50 % |
| Regulering av folketrygdens grunnbeløp | 3,25 % | 3,25 % |
| Pensjonsregulering | 2,80 % | 2,63 % |
| Antall aktive personer med i ordningen | 232 | 202 |
| Antall oppsatte persjoner med i ordningen | 277 | 264 |
| Antall pensjoner med i ordningen | 131 | 128 |

Demografiske forutsetninger

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Dødelighet | K2013BE | K2013BE |
| Uførhet | 250 %*K63 | 250 %*K63 |
| Etterlatte/giftesansynlighet m.v. | K2013BE | K2013BE |
| Uttakstilbøyelighet førtid (AFP) | 15 %/45 % | 15 %/45 % |
| Frivillig avgang | 6 %/0 % | 6 %/0 % |

Kommunal landspensjonskasse (KLP):

| Pensjonsforpliktelse | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Brutto påløpt pensjonsforpliktelse | 15 854 | 10 645 |
| Pensjonsmidler | 13 093 | 9 383 |
| Netto pensjonsforpliktelse | 2 762 | 1 263 |
| Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse | 218 | 100 |
| Ikke res.ført tap/-gevinst av estimat- og planavvik inkl. aga. | -1 198 | 105 |
| Netto balanseførte pensjonsforpliktelse, inkl. aga | 1 782 | 1 468 |

Spesifikasjon av pensjonskostnad

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året | 1 520 | 1 525 |
| Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen | 365 | 207 |
| Årets brutto pensjonskostnad | 1 885 | 1 732 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | -507 | -325 |
| Administrasjonskostnad | 55 | 49 |
| Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost | 1 434 | 1 456 |
| Resultatført actuarielt tap | 12 | 6 |
| Resultatført planendring | 2 | 1 |
| Arbeidsgiveravgift | 113 | 115 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



| | | | | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------|-------|-------|-------|-----|
| Arets netto pensjonskostnad | 1 561 | 1 578 | | | | | |
| Spesifikasjon av premiefond | 2023 | 2022 | | | | | |
| Saldo per 1.1. | 1 181 | 1 089 | | | | | |
| Tilført premiefond | 126 | 373 | | | | | |
| Uttak fra premiefond | -699 | -281 | | | | | |
| Saldo per 31.12. | 609 | 1 181 | | | | | |
| Økonomiske forutsetninger | 2023 | 2022 | | | | | |
| Diskonteringsrente | 3,10 % | 3,00 % | | | | | |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | 5,20 % | 5,10 % | | | | | |
| Årlig lønnsregulering | 3,50 % | 3,50 % | | | | | |
| Regulering av folketrygdens grunnbeløp | 3,25 % | 3,25 % | | | | | |
| Pensjonsregulering | 2,80 % | 2,63 % | | | | | |
| Antall aktive personer med i ordningen | 9 | 12 | | | | | |
| Antall oppsatte pensjoner med i ordningen | 6 | 4 | | | | | |
| Antall pensjoner med i ordningen | 1 | 0 | | | | | |
| Demografiske forutsetninger | 31.12.2023 | 31.12.2022 | | | | | |
| Anvendt dødelighetstabell | KLP2021BE | KLP2021BE | | | | | |
| Anvendt uførefrekvens | KLP KU2021BE | KLP KU2021BE | | | | | |
| Forventet uttakshyppighet AFP | 15-42,5 % | 15-42,5 % | | | | | |
| Frivillig avgang for Sykepleierordningen i KLP (i %) | | | | | | | |
| Alder (i år) | < 20 | 20-25 | 26-30 | 31-40 | 41-49 | 50-55 | >55 |
| Sykepleiere | 25 | 15 | 10 | 6 | 4 | 3 | 0 |
| Frivillig avgang for Fellesordningen i KLP (i %) | | | | | | | |
| Alder (i år) | <24 | 24-28 | 30-39 | 40-49 | 50-55 | >55 | |
| Fellesordning | 25 | 15 | 7,5 | 5 | 3 | 0 | |

Sykehusapotek Nord HF har ytelsesbaserte tjenestepensjonsordninger i Pensjonsordning for apoteketaten (POA), forvaltet av Statens Pensjonskasse, og i KLP. Disse pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

Pensjonsordningen

Lovfestet tjenestepensjon for ansatte i apotek er sikret gjennom POA, tariffestet tjenestepensjon for øvrige ansatte er sikret i KLPs kollektive pensjonsordninger. Pensjonsordningene omfatter alders-, uføre-, etterlatte-, tidligpensjon, AFP og betinget tjenestepensjon. Årskullene født før 1963 er sikret tidligpensjon og AFP 62-67 år. Årskullene født fra 1963 er sikret betinget tjenestepensjon eller livsvarig AFP. Når regelverket krever det samordnes pensjonene med utbetalingene fra folketrygden. Det tjenes ikke opp pensjon for lønn over 12G (folketrygdens grunnbeløp) for ansatte med pensjonsordning i KLP og 10 G for ansatte med pensjonsordning i POA.

Regnskapsføring av tjenestepensjonsordninger med vedtektsfestet ytelsesnivå følger norsk regnskapsstandard NRS 6 pensjonskostnader. Alle statlige helseforetak i KLP inngår i en flerforetakspensjon. Siden offentlig AFP er tett integrert med ordinær tjenestepensjon inngår forpliktelsen for AFP som del av beregningen av pensjonsforpliktelsen.

Regelverksendringer i offentlig tjenestepensjon

Partene i arbeidslivet ble enige om ny offentlig tjenestepensjon (OTFP) fra 01.01.2020. Stortinget vedtok 11.06.2019 endringer av flere lover som regulerer pensjon innen offentlig sektor. Regelendringene er innarbeidet i KLPs vedtekter. Regnskapstiftelsen gav ut egen veiledning i august 2019 om regnskapsmessig håndtering av endringene i offentlig tjenestepensjon. Denne veiledningen er lagt til grunn ved beregningene fra og med 2019. Fortsatt gjenstår deler av pensjonsreformen. Stortingets vedtak 50 (2021-2022) av 17. mars 2022 om endret regulering av løpende alderspensjoner er tatt inn i beregningene fra og med 2022.

Regjeringen har i statsråd lagt frem Prop. 35 L (2023-2024) om endringer i lov om avtalefestet pensjon for medlemmer av Statens pensjonskasse og enkelte andre lover (ny avtalefestet pensjon). Forslagene gjelder i hovedsak ny avtalefestet pensjon (AFP) i offentlig sektor for ansatte som er født i 1963 eller senere. Lovforslaget innebærer at AFP for ansatte i offentlig sektor endres fra å være en tidligpensjonsordning til å en ordning med livsvarig påslag til folketrygden. Det vil medføre en planendring når denne vedtas ventelig i april 2024.

Regjeringen og partene i offentlig sektor inngikk 25.08.2023 avtale om endrede pensjonsregler for yrkesgrupper som har særaldersgrenser. Den nye avtalen innebærer at særalderspensjonen endres fra en tidligpensjonsordning for kullene født 1963 og senere til et livsvarig påslag til pensjonen for de som går av tidlig (overgangsregler for kullene født 1964 og 1965). Reglene antas vedtatt i 2025.

Regjeringen har i Stortingsmelding 6 (2023-2024) kommet med en tilråding om å øke aldersgrenser, bedre alderspensjonen til uføre og endre regulering av minsteytelser i folketrygden. Dersom dette vedtas vil en naturlig konsekvens være at disse endringene gjøres samtidig i offentlig tjenestepensjon. Avtalen om endrede pensjonsregler for yrkesgrupper med særalders forutsetter at endringene foreslått i stortingsmeldingen vedtas.

Beregningsforutsetninger

De økonomiske forutsetninger per 31.12.2023 følger siste veiledning gitt av Regnskapstiftelsen i januar 2024. Basert på disse er det beregnet beste estimat brutto pensjonsforpliktelse per 31.12.2023.

Ikke resultatførte estimatavvik

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

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

**NOTE 18** Avsetninger for forpliktelser

Sykehusapotek Nord HF har ingen forpliktelser som det skal avsettes for.

NOTE 19 Langsiktig gjeld

Sykehusapotek Nord HF har ingen langsiktig gjeld.

NOTE 20 Kortsiktig gjeld

(Beløp i 1.000 NOK)

| Annen kortsiktig gjeld består av: | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Leverandørgjeld | 130 674 | 61 867 |
| Gjeld til foretak i samme foretaksgruppe | 6 753 | 10 031 |
| Påløpt lønn | 1 788 | 1 534 |
| Feriepenger | 12 079 | 11 478 |
| Påløpte kostnader | 6 300 | 1 878 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 743 | 5 845 |
| Sum annen kortsiktig gjeld | 164 338 | 92 634 |

NOTE 21 Nærstående parter

Sykehusapotek Nord HF's nærstående er definert i regnskapslovens §7-30b og regnskapsforskriftens §7-30b-1. Vesentlige transaksjoner med nærstående parter fremgår i denne og andre noter i årsregnskapet. Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 6, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 14 og 20.

Sykehusapotek Nord HF mottar det vesentligste av sine inntekter fra foretak som er heleid av eier, det vil si Helse Nord RHF, som igjen er eid av staten ved Helse- og omsorgsdepartementet (HOD). Sykehusapotek Nord HF får også inntekter fra staten via HELFO.

Transaksjoner med andre helseforetak i Helse Nord er i hovedsak knyttet til salg av apotekvarer, rådgivning og klinisk farmasi. Helse Nord RHF finansierer enkelte tjenester som leveres fra Sykehusapotek Nord HF til de øvrige helseforetakene. Salg av varer og tjenester til øvrige helseforetak utgjorde 621,7 millioner i 2023 og 577,6 millioner i 2022.

Sykehusapotek Nord HF kjøper av varer og tjenester fra helseforetak i Helse Nord utgjorde 13,9 millioner i 2023, i 2022 utgjorde tilsvarende kjøp 11,9 millioner. Det vesentligste er leie av lokaler, kostnader for IKT og lønns- og regnskapstjenester.

Sykehusapotek Nord HF har gjennomført en kartlegging av styremedlemmers og ledende ansattes verv som kan tenkes å komme i konflikt med relasjoner som foretaket har til andre aktører. Sykehusapotek Nord HF 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 med videre, som kan tenkes å komme i konflikt med deres rolle i foretakene. Det er etablert gjennomgående rutiner og retningslinjer for kartlegging, vurderinger, dokumentasjon med videre av dette i foretaket.

NOTE 22 Universiteters og høgskolers rettigheter til arealer i helseforetak

Sykehusapotek Nord eier ingen bygninger.

NOTE 23 Garantforpliktelser

Sykehusapotek Nord har ikke stilt noen garantforpliktelser for andre.

NOTE 24 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|--------------|
| Endring i varelager | -790 | -698 |
| Endring i fordring på selskap i samme konsern | -74 180 | 1 559 |
| Endring i øvrige fordringer | -1 707 | 33 |
| Sum endring i omløpsmidler | -76 676 | 893 |
| | 2023 | 2022 |
| Endring i skyldige offentlige avgifter | 491 | -966 |
| Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern | -3 277 | 5 894 |
| Endring i annen kortsiktig gjeld | 74 981 | -1 809 |
| Sum endring i kortsiktig gjeld | 72 195 | 3 119 |

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

**NOTE 25** Forskning og utvikling

(Beløp i 1.000 NOK)

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Øremerkede tilskudd fra eier til forskning | 2 890 | 3 249 |
| Egne midler benyttet til forskning | 698 | 525 |
| Sum midler benyttet til forskning | 3 588 | 3 775 |
| Kostnader til forskning somatikk | 3 588 | 3 775 |

| | 2023 | 2022 |
|-----------------------------|------|------|
| Antall avlagte doktorgrader | 0 | 0 |
| Antall publiserte artikler | 4 | 1 |
| Antall årsverk forskning | 3,3 | 3,3 |

NOTE 26 Betingede utfall

Sykehusapotek Nord HF er ikke kjent med andre forhold, herunder rettssaker, potensielle offentlige pålegg eller lignende som har vesentlig innvirkning på regnskapet for helseforetaket ut over de avsetninger som er foretatt i regnskapet per 31.12.2023.

Dokumentet er signert digitalt av:

- BENTE JOHNSEN, 15.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 16.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 18.03.2024
- HÅVARD HORN, 14.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 15.03.2024
- SYLVI PEDERSEN VATNE, 16.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 15.03.2024
- MORTEN STØVER, 14.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Uavhengig revisors beretning

Til foretaksmøtet i Sykehusapotek Nord Hf

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Sykehusapotek Nord Hf.

| | |
|--|---|
| <p>Årsregnskapet består av:</p> <ul style="list-style-type: none">• Balanse per 31. desember 2023,• Resultatregnskap 2023• Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 31. desember 2023• Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. | <p>Etter vår mening:</p> <ul style="list-style-type: none">• Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og• Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av foretakets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge. |
|--|---|

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av foretaket i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese annen informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom annen informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til foretakets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Stein Erik Sæther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sæther, Stein Erik

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-19662

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-11 07:16:47 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Møtedato: 31. mai 2024

Arkivnr.:
2024/106-6

Saksbehandler
Jan-Petter Monsen

Dato:
24.5.2024

Foretaksmøtesak 11-2024 Godkjenning av rapport om godtgjørelse til ledende personer

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak

1. Foretaksmøtet godkjenner rapport om godtgjørelse til ledende personer for 2023.

Bodø, 24. mai 2024

Marit Lind
administrerende direktør

Formål og bakgrunn

Det vises til styremøte i Sykehusapotek Nord HF, den 14. mars 2024 (*styresak 14-2024 Godkjenning av Årsregnskap 2023*).

Sykehusapotek Nord HF har utarbeidet rapport om godtgjørelse til ledende personer for 2023 i tråd med vedtektenes § 6a Retningslinjer og rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer.

Fremlagte rapport om godtgjørelse til ledende personer foreslås godkjent av foretaksmøtet.

Vedlegg:

1. Rapport om godtgjørelse til ledende personer for 2023
2. Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse

Rapport for 2023 om godtgjørelse til ledende personer i Sykehusapotek Nord HF

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- SYLVI PEDERSEN VATNE, signert 19.03.2024 med ID-Porten: BankID
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, signert 19.03.2024 med ID-Porten: BankID
- BENTE JOHNSEN, signert 19.03.2024 med ID-Porten: BankID
- LARS SMÅBREKKE, signert 19.03.2024 med ID-Porten: BankID
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, signert 19.03.2024 med ID-Porten: BankID
- HÅVARD HORN, signert 19.03.2024 med ID-Porten: BankID
- CATARINA SIVERTSEN, signert 20.03.2024 med ID-Porten: BankID
- MORTEN STØVER, signert 19.03.2024 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forsider med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.



Rapport for 2023 om godtgjørelse til ledende personer i Sykehusapotek Nord HF

Etter allmennaksjeloven § 6-16 b), som også er gjort gjeldende for foretak med statlig eierandel, skal styret i foretakethvert regnskapsår utarbeide en rapport som gir en samlet oversikt over utbetalt og inntående lønn og godtgjørelse til ledende personer som omfattes av retningslinjene definert i § 6-16 a). Rapporten oppfyller de krav som fremgår av «Forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer».

Rapporten tilfredsstiller også krav til noteopplysninger i årsregnskapet etter regnskapsloven § 7-31b og 7-32

Tabell 1 – Hovedelementer i godtgjørelsesordningen for ledergruppen

| Godtgjørelse | Kommentarer |
|----------------------------|---|
| Fast lønn | Ved fastsettelse av lønn til ledergruppen legges det vekt på: - Lønnsutviklingen i foretaket generelt - Lønnsutviklingen i sammenlignbare stillinger - Resultatutvikling i forhold til de mål og krav styret har satt Lønnsutviklingen i foretaket generelt har som målsetting å tilby lederne konkurransedyktig lønn, men samtidig bidra til moderasjon i lederlønningene. Lønn til administrerende direktør fastsettes av styret. Lønn til ledergruppen for øvrig fastsettes administrativt. |
| Variabel lønn | Foretakets ledergruppe har ingen variable lønns-elementer eller langtidsintensivordninger. |
| Pensjonsopptjening | Administrerende direktør og ledergruppen for øvrig har ordinære pensjonsbetingelser. |
| Andre godtgjørelser | |
| Forsikringer | Personal-, helse- og reiseforsikring ihht standard for øvrige ansatte i foretaket. Foretaket har ikke styreansvarsforsikring. |
| Bilgodtgjørelser | Ingen i ledergruppen har firmabil eller fast bilgodtgjørelse. |
| Øvrige goder | Øvrige goder inkluderer pendlerutgifter, mobiltelefon, ipad og dekning av bredbåndskommunikasjon i samsvar med etablerte standarder. |
| Avtalefestede permisjoner | Ingen i ledergruppen har avtalefestede permisjoner. |
| Lån og garantier | Det er ikke gitt lån eller garantier til styreleder, medlemmer av styret, administrerende direktør eller noen andre i ledergruppen . |
| Sluttvederlag | Det er inngått avtale med administrerende direktør om 6 måneders gjensidig oppsigelsesfrist. |

Tabell 2 – Lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte

Tall i hele (tusen) kroner

| Navn på ledende ansatt og stilling | Regnskapsår | 1. Fast Lønn | 2. Pensjonsopptjening *) | 3. Andre godtgjørelser | 4. Total godtgjørelse |
|--|-------------|--------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|
| Hilde Gustavsen Erstad | 2023 | 1 655 | 350 | 155 | 2 160 |
| Administrerende direktør fra 1.4.2022 | 2022 | 1 131 | 267 | 116 | 1 514 |
| Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen | 2023 | 1 122 | 259 | 5 | 1 386 |
| Økonomisjef. Administrerende direktør 5.10.20-31.3.22. | 2022 | 1 147 | 279 | 5 | 1 431 |
| Margaret Aarag Antonsen | 2023 | 1 048 | 216 | 5 | 1 269 |
| Fagsjef | 2022 | 1 005 | 202 | 5 | 1 212 |
| Stian Eilertsen | 2023 | 663 | 171 | 5 | 839 |
| IT-sjef til 11.9.2023 | 2022 | 936 | 181 | 3 | 1 120 |
| Marjel Elde | 2023 | 338 | 104 | 1 | 443 |
| Sykehusapoteker i Hammerfest fra 4.9.2023 | 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anna Karine Hasselberg | 2023 | 266 | 171 | 1 | 438 |
| Sykehusapoteker i Narvik fra 1.10.2023 | 2022 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Carmilla Bjørnstad | 2023 | 1 096 | 177 | 5 | 1 278 |
| Sykehusapoteker i Tromsø | 2022 | 1 042 | 163 | 5 | 1 210 |
| Hans Jørgen Sevatdal | 2023 | 1 090 | 205 | 5 | 1 300 |
| Sykehusapoteker i Bodø | 2022 | 1 041 | 192 | 5 | 1 238 |
| Airin Karoline Nordgård | 2023 | 1 095 | 220 | 5 | 1 320 |
| Sykehusapoteker i Harstad | 2022 | 1 041 | 204 | 12 | 1 257 |

*) Pensjonskostnad for ledende ansatte er beregnet som nåverdien av årets pensjonsopptjening, verdien av at ansatte tjener opp ett år mere pensjonsrettigheter, knyttet til ledende ansattes medlemskap i ordinære offentlige tjenestepensjonsordning for ansatte i foretaket.

Dokumentet er signert digitalt av:

- SYLVI PEDERSEN VATNE, 19.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 19.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 19.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 19.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 19.03.2024
- HÅVARD HORN, 19.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 20.03.2024
- MORTEN STØVER, 19.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Årets pensjonsopptjening utgjør et års andel av de totale fremtidige pensjonsrettighetene som forventes å opptjenes fra innmelding i tjenestepensjonsordningen fram til forventet pensjonsalder.

Det er anvendt de forutsetninger som anvendes etter NRS 6 for måling av pensjonsordningens pensjonskostnader i regnskapsåret.

Tabell 3 – Sammenligningstabell total godtgjørelse (opptjent) for ledende ansatte de siste 5 år

Tall i hele (tusen) kroner og prosent

| Årlig endring | Måleenhet | Endring fra foregående år | | | | |
|---|-----------|---------------------------|--------|--------|---------|--------|
| | | 2019 | 2020* | 2021* | 2022 | 2023 |
| Godtgjørelse for ledende ansatte | | | | | | |
| Hilde Gustavsen Erstad | kroner | | | | | 15 |
| Administrerende direktør fra 1.4.2022 | prosent | | | | | 0,7 % |
| Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen | kroner | -54 | 85 | 326 | -207 | -45 |
| Økonomisjef. Administrerende direktør 20.8.18-6.1.19 og 5.10.20-31.3.22. | prosent | -4,2 % | 6,9 % | 24,8 % | -12,6 % | -3,1 % |
| Margaret Aarag Antonsen | kroner | 32 | 40 | 93 | 6 | 57 |
| Fagsjef | prosent | 3,1 % | 3,8 % | 8,4 % | 0,5 % | 4,7 % |
| Camilla Bjørnstad | kroner | -13 | 29 | 117 | 13 | 68 |
| Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21. | prosent | -1,2 % | 2,8 % | 10,8 % | 1,1 % | 5,7 % |
| Stian Eilertsen | kroner | 52 | -20 | 118 | 4 | 122 |
| IT-sjef | prosent | 5,4 % | -2,0 % | 11,8 % | 0,4 % | 10,9 % |
| Airin Karoline Nordgård | kroner | 34 | 32 | 122 | 18 | 70 |
| Sykehusapoteker i Harstad | prosent | 3,3 % | 2,9 % | 11,0 % | 1,4 % | 5,6 % |
| Sevatdal Hans Jørgen | kroner | 29 | 26 | 94 | 14 | 62 |
| Sykehusapoteker i Bodø | prosent | 2,7 % | 2,4 % | 8,3 % | 1,1 % | 5,0 % |
| Kjersti Gjerdevik | kroner | | 26 | 72 | | |
| Organisasjonssjef 1.5.2019-13.3.2022 | prosent | | 2,8 % | 7,7 % | | |
| Foretakets resultat | | | | | | |
| Foretakets resultat | kroner | -1 157 | 4 053 | 5 398 | -4 606 | 3 312 |
| | prosent | -16,8 % | 70,9 % | 55,2 % | -30,4 % | 31,3 % |
| Gjennomsnittlig godtgjørelse fordelt på antall årsverk | | | | | | |
| Gjennomsnittlig godtgjørelse fordelt på antall årsverk | kroner | 17 427 | 12 502 | 48 483 | 39 320 | 30 568 |
| | prosent | 2,9 % | 2,0 % | 7,7 % | 5,8 % | 4,3 % |

*Lønnsoppgjøret for 2020 ble utbetalt i 2021.

Tabell 4 – Sammenligningstabell fast lønn (opptjent) for ledende ansatte de siste 5 år

Tall i hele (tusen) kroner og prosent

| Årlig endring | Måleenhet | Endring fra foregående år | | | | |
|---|-----------|---------------------------|--------|--------|---------|--------|
| | | 2019 | 2020* | 2021* | 2022 | 2023 |
| Espen Mælen Hauge | kroner | 72 | -8 | | | |
| Administrerende direktør. Permisjon med lønn 20.8.18-6.1.19. Slutted 5.10.20. | prosent | 6,0 % | -0,6 % | | | |
| Helge Kristoffer Kjerulf Pettersen | kroner | -85 | 103 | 300 | -209 | -25 |
| Økonomisjef. Administrerende direktør 20.8.18-6.1.19 og 5.10.20-31.3.22. | prosent | -8,2 % | 10,8 % | 28,4 % | -15,4 % | -2,2 % |
| Margaret Aarag Antonsen | kroner | 28 | 3 | 70 | 17 | 44 |
| Fagsjef | prosent | 3,2 % | 0,4 % | 7,7 % | 1,7 % | 4,4 % |
| Camilla Bjørnstad | kroner | -9 | 5 | 106 | 15 | 54 |
| Sykehusapoteker i Tromsø, 50 % stilling 2017-30.6.21. 50 % stilling 1.1.21-31.1.21. | prosent | -1,0 % | 0,6 % | 11,5 % | 1,4 % | 5,2 % |
| Stian Eilertsen | kroner | 36 | -10 | 102 | -5 | 135 |
| IT-sjef | prosent | 4,5 % | -1,2 % | 12,2 % | -0,5 % | 14,4 % |
| Airin Karoline Nordgård | kroner | 29 | 0 | 89 | 22 | 54 |
| Sykehusapoteker i Harstad | prosent | 3,3 % | 0,0 % | 9,6 % | 2,1 % | 5,2 % |
| Sevatdal Hans Jørgen | kroner | 25 | -7 | 72 | 19 | 49 |
| Sykehusapoteker i Bodø | prosent | 2,7 % | -0,7 % | 7,6 % | 1,8 % | 4,7 % |
| Kjersti Gjerdevik | kroner | | 5 | 36 | | |
| Organisasjonssjef 1.5.2019-13.3.2022 | prosent | | 0,6 % | 4,6 % | | |
| Hilde Gustavsen Erstad | kroner | | | | | 21 |
| Administrerende direktør fra 1.4.2022 | prosent | | | | | 1,3 % |

*Lønnsoppgjøret for 2020 ble utbetalt i 2021.

Godtgjørelse til styret

Godtgjørelse til styret blir fastsatt av foretaksmøtet, jfr lov om helseforetak § 21 tredje ledd. Det blir fastsatt styregodtgjørelse for styremedlemmer og varamedlemmer.

Justering av godtgjørelsen er felles for Helse Nord, regulering skjer annet hvert år.

Styrets medlemmer gis fast honorar for de ulike verv og utvalg. Varamedlemmer godtgjøres per oppmøte.

Dokumentet er signert digitalt av:

- SYLVI PEDERSEN VATNE, 19.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 19.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 19.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 19.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 19.03.2024
- HÅVARD HORN, 19.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 20.03.2024
- MORTEN STØVER, 19.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Tabell 5 – Godtgjørelse til styret for regnskapsårene

Tall i hele (tusen) kroner

| Navn og stilling | Regnskapsår | Styreonorar |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Grete Ellingsen | 2023 | 209 |
| Styreleder 15.3.2020-31.12.2023 | 2022 | 209 |
| Gunnar Skov Simonsen | 2023 | 139 |
| Nestleder 24.4.2019-31.12.2023 | 2022 | 139 |
| Randi Brendberg | 2023 | 0 |
| Styremedlem 16.3.2018-24.3.2022 | 2022 | 30 |
| Ellen Marie Mellingen | 2023 | 128 |
| Styremedlem 11.3.2020-31.12.2023 | 2022 | 128 |
| Liv Norlid | 2023 | 0 |
| Styremedlem 25.4.2018-21.3.2023 | 2022 | 30 |
| Lars Småbrekke | 2023 | 128 |
| Styremedlem 7.4.2016-31.12.2023 | 2022 | 128 |
| Morten Støver | 2023 | 128 |
| Styremedlem 24.3.2022-31.12.2023 | 2022 | 99 |
| Sylvi Pedersen Vatne | 2023 | 128 |
| Styremedlem 24.3.2022-31.12.2023 | 2022 | 67 |
| Catarina Sivertsen | 2023 | 128 |
| Styremedlem 22.3.2022-31.12.2023 | 2022 | 99 |

Tabell 6 – Sammenligningstabell godtgjørelse for styret de siste 5 år

Tall i hele (tusen) kroner og prosent

| Årlig endring | Endring fra foregående år | | | | | |
|---|---------------------------|------|------|------|------|------|
| | Måleenhet | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Grete Ellingsen | kroner | | | | 11 | |
| Styreleder 15.3.2020-31.12.2023 | prosent | | | | 6 | |
| Gunnar Skov Simonsen | kroner | | 12 | | 8 | |
| Nestleder 24.4.2019-31.12.2023 | prosent | | 10 % | | 6 % | |
| Hilde Gustavsen Erstad | kroner | | 11 | | | |
| Styremedlem 7.4.2016-31.12.2021 | prosent | | 10 % | | | |
| Randi Brendberg | kroner | | 11 | | 7 | |
| Styremedlem 15.3.2018-24.3.2022 | prosent | | 10 % | | 6 % | |
| Ellen Marie Mellingen | kroner | | | | 7 | |
| Styremedlem 11.3.2020-31.12.2023 | prosent | | | | 6 % | |
| Liv Norlid | kroner | | 11 | | 7 | |
| Styremedlem 25.4.2018-21.3.2022 | prosent | | 10 % | | 6 % | |
| Lars Småbrekke | kroner | | 11 | | 7 | |
| Styremedlem 7.4.2016-31.12.2023 | prosent | | 10 % | | 6 % | |
| Morten Støver | kroner | | | | | |
| Styremedlem 24.3.2022-31.12.2023 | prosent | | | | | |
| Sylvi Pedersen Vatne | kroner | | | | | |
| Styremedlem 24.3.2022-31.12.2023 | prosent | | | | | |
| Björg Helene Jensen | kroner | | 18 | | | |
| Styremedlem 1.1.2014-6.4.2016 styreleder 7.4.2016-14.3.2020 | prosent | | 10 % | | | |

Redegjørelse for foretakets lederlønnspolitik

Retningslinjer for lederlønn ble vedtatt i styresak 41-2023. Retningslinjene er i tråd med kravene i statens retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eiereandel og kravene i forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer.

Et hovedpoeng i retningslinjene er at godtgjørelsen ikke skal være lønnsledende, men konkurransedyktig slik at Sykehusapotek Nord HF får rekruttert og beholdt gode ledere. Hensynet til moderasjon skal ivaretas. Dette skal balansere behovet for å rekruttere og beholde dyktige ledere mot en lønnsutvikling som er under kontroll. Virksomheten er finansiert av offentlige midler som skal utnyttes på best mulig måte for å oppnå fastsatte mål. Godtgjørelsene skal ikke oppfattes som urimelige eller bidra til at foretakets omdømme svekkes.

Hovedelementet i godtgjørelsesordningen til ledere og øvrige ansatte i Sykehusapotek Nord HF er fastlønn. Alle har ytelsesbasert pensjonsordning. Lønnsutviklingen i Sykehusapotek Nord HF generelt skal være en del av vurderingen ved lederlønnsoppgjør for å sikre at lederne som hovedregel har en lønnsutvikling i samsvar med andre ansatte. Dersom enkelte ledere har fått høyere lønnsøkning enn øvrige ansatte er dette en følge av endret ansvarsområde, endret stilling, ansiennitet eller andre dokumenterbare forhold.

Godtgjørelsen til ledere skal fremme oppnåelse av foretakets mål og bærekraftig verdiskaping for spesialisthelsetjenesten, herunder bidra til foretakets strategi, langsiktige interesser og økonomiske bæreevne.

Ledende ansatte har i 2023 prosentmessig hatt et lønnsoppgjør på linje med øvrige ansattegrupper, unntaket er administrerende direktør som har hatt et lavere lønnsoppgjør enn øvrige ansatte målt i prosent. Dette medfører at lønn i kroner har økt mer enn gjennomsnittet for øvrige ansatte. Lønnsøkning utover gjennomsnitt i kroner for øvrige ansatte er gitt for å sikre ledere samme lønnsutvikling som øvrige ansatte, herunder konkurransedyktige vilkår.

Dokumentet er signert digitalt av:

- SYLVI PEDERSEN VATNE, 19.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 19.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 19.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 19.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 19.03.2024
- HÅVARD HORN, 19.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 20.03.2024
- MORTEN STØVER, 19.03.2024

Forseglet av



Posten Norge



Styreerklæring

Styret har i dag behandlet og vedtatt rapport for godtgjørelse til ledende personer til Sykehusapotek Nord HF for regnskapsåret 2023.

Det er påsett at godtgjørelse til ledende personer er i henhold til foretakets vedtekter § 6a, Statens retningslinjer for lederlønn i selskaper med statlig eierandel, allmennaksjeloven §6-16a og b, forskrift om retningslinjer og rapport om godtgjørelse for ledende personer og krav til lederlønnspolitik i Statens eierskapsmelding (meld. ST. 6 (2022-2023)).

Godtgjørelsesrapporten vil fremlegges for Foretaksmøtet for endelig vedtak.

Dokumentet er signert digitalt av:

- SYLVI PEDERSEN VATNE, 19.03.2024
- EVA HÅHEIM PEDERSEN, 19.03.2024
- BENTE JOHNSEN, 19.03.2024
- LARS SMÅBREKKE, 19.03.2024
- HILDE GUSTAVSEN ERSTAD, 19.03.2024
- HÅVARD HORN, 19.03.2024
- CATARINA SIVERTSEN, 20.03.2024
- MORTEN STØVER, 19.03.2024

Forseglet av



Posten Norge

Til foretaksmøtet i Sykehusapotek Nord HF

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

Konklusjon

Vi har utført et attestasjonsoppdrag for å oppnå betryggende sikkerhet for at Sykehusapotek Nord HF sin rapport om lønn og annen godtgjørelse til ledende personer (lønnsrapporten) for regnskapsåret som ble avsluttet 31. desember 2023, er utarbeidet i samsvar med statens retningslinjer for lederlønn i foretak med statlig eierandel og allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift.

Etter vår mening er lønnsrapporten i det alt vesentlige utarbeidet i samsvar med statens retningslinjer for lederlønn i foretak med statlig eierandel og allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift.

Styrets ansvar

Styret er ansvarlig for utarbeidelsen av lønnsrapporten og for at den inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift. Styret har også ansvar for slik intern kontroll som det finner nødvendig for å utarbeide en lønnsrapport som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, hverken som følge av misligheter eller feil.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Revisjonsforetaket anvender internasjonal standard for kvalitetsstyring (ISQM) 1, som krever at revisjonsforetaket utformer, implementerer og gjennomfører et system for kvalitetsstyring som inkluderer retningslinjer eller rutiner som samsvarer med etiske krav, profesjonsstandarder og gjeldene lover og forskrifter.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om lønnsrapporten inneholder de opplysninger som kreves etter allmennaksjeloven § 6-16 b og tilhørende forskrift, og at opplysningene i lønnsrapporten ikke inneholder vesentlig feilinformasjon. Vi har utført vårt arbeid i samsvar med internasjonal attestasjonsstandard (ISAE) 3000 - «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon».

Vi har gjort oss kjent med retningslinjene om fastsettelse av lønn og godtgjørelse til ledende personer som er godkjent av generalforsamlingen. Våre handlinger omfattet opparbeidelse av en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for utarbeidelse av lønnsrapporten for å



utforme kontrollhandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. Videre utførte vi kontroller av fullstendigheten og nøyaktigheten av opplysningene i lønnsrapporten, herunder om den inneholder de opplysningene som kreves etter lov og tilhørende forskrift. Vi mener at innhentet bevis er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

BDO AS

Stein Erik Sæther
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sæther, Stein Erik

Partner

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-19662

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-16 08:37:11 UTC



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>

Møtedato: 31. mai 2024

Arkivnr.:
2024/106-6

Saksbehandler
Jan-Petter Monsen

Dato:
24.5.2024

Foretaksmøtesak 12-2024 Godkjenning av revisors godtgjørelse

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak

Revisjonshonorar 2023 fastsettes i henhold til mottatte fakturaer til:

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Lovpålagt revisjon | kr 228 271,- |
| Andre attestasjonstjenester | kr 74 964,- |
| Skatte- og avgiftsrådgivning | kr 12 100,- |
| SUM | kr 315 335,- |

Bodø, 24. mai 2024

Marit Lind
administrerende direktør

Formål og bakgrunn

Det vises til styremøte i Sykehusapotek Nord HF, den 14. mars 2024 (*styresak 14-2024 Godkjenning av Årsregnskap 2023*).

Revisjonshonorar for 2023 foreslås fastsatt i henhold til mottatte og godkjente fakturaer til:

| | |
|------------------------------|---------------------|
| Lovpålagt revisjon | kr 228 271,- |
| Andre attestasjonstjenester | kr 74 964,- |
| Skatte- og avgiftsrådgivning | kr 12 100,- |
| SUM | kr 315 335,- |

Møtedato: 31. mai 2024
Arkivnr.:
2024/106-6

Saksbehandler
Rolandsen

Dato:
24.5.2024

Foretaksmøtesak 13-2024 Årlig melding 2023 for Sykehusapotek HF

Foretaksmøtet inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Foretaksmøtet vedtar *Årlig melding 2023 for Sykehusapotek HF*.

Bodø, den 24. mai 2024

Marit Lind
adm. direktør

Formål og bakgrunn

Det vises til *styresak 4-2024 Rapport på gjennomføring av oppdragsdokument 2023 – Årlig melding* (styremøte Sykehusapotek Nord HF 6. februar 2024) og *styresak 33-2024 Årlig melding 2023 for Helse Nord RHF* (styremøte Helse Nord RHF 14. mars 2024).

Med bakgrunn i HF-styrets vedtak 6. februar 2024 og RHF-styrets vedtak 14. mars 2024 legges *Årlig melding 2023 for Sykehusapotek Nord HF* frem for foretaksmøtet til godkjenning.

Vedlegg: Årlig melding 2023 for Sykehusapotek Nord HF

Årlig melding 2023 for Sykehusapotek Nord HF

Innhold

| | |
|---|----|
| Innledning..... | 3 |
| Rapportering på Oppdragsdokument 2023..... | 4 |
| 3.0 Vår felles helsetjeneste - felles for alle tjenesteområder..... | 4 |
| 3.1 Sikre god pasient- og brukermedvirkning | 5 |
| 3.2 Somatikk | 6 |
| 3.3 Psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB) | 6 |
| 3.4 Samhandling med leverandører av private helsetjenester | 7 |
| 4 Kvalitet og pasientsikkerhet..... | 7 |
| 4.1 Klima- og miljøtiltak | 8 |
| 4.2 Informasjonssikkerhet og personvern | 9 |
| 4.3 Beredskap..... | 10 |
| 5 Bemanning og kompetanse | 12 |
| 5.1 Sikre gode arbeidsforhold | 12 |
| 5.2 Tilstrekkelig kvalifisert personell | 12 |
| 5.3 Utdanning av legespesialister | 15 |
| 5.4 Helse, miljø og sikkerhet (HMS) | 16 |
| 6 Forskning og innovasjon..... | 16 |
| 7.2 Anskaffelsesområdet | 17 |
| 8 Teknologi | 17 |
| 9 Bygg og kapasitet..... | 18 |
| Oppdrag gitt i foretaksmøter | 20 |

Innledning

Dette er mal for helseforetakenes årlige melding for 2023 til Helse Nord RHF. Nummereringen av kravene følger av [Oppdragsdokument 2023 fra Helse Nord RHF til helseforetakene](#).

Det skal rapporteres på hvordan helseforetakene har fulgt opp oppdrag for 2023. Det skal gis en kort beskrivelse av tiltak iverksatt for å oppfylle kravet og i hvilken grad målet er nådd. Hvis målet ikke er nådd, hvorfor ikke, og når forventer man å oppnå kravet?

De fleste rapporteringskravene gjelder alle helseforetakene i Helse Nord, men foretaksspesifikke krav fremgår av Oppdragsdokumentet 2023, og i denne malen.

Krav som ikke gjelder for det enkelte foretaket kan tas bort, men nummerering på alle krav skal beholdes.

Rapportering på styringsparametere og andre oppgaver er innarbeidet i dokumentet, og følger ikke som eget vedlegg.

Forkortelser:

| | | |
|--------|---|-------------------------------------|
| HOD | - | Helse- og omsorgsdepartementet |
| FTP | - | Foretaksprotokoll |
| FTM | - | Foretaksmøte |
| FIN | - | Finmarkssykehuset HF |
| UNN | - | Universitetssykehuset Nord-Norge HF |
| NLSH | - | Nordlandssykehuset HF |
| HSYK | - | Helgelandssykehuset HF |
| SANO | - | Sykehusapotek Nord HF |
| HN IKT | - | Helse Nord IKT HF |
| RHF | - | Helse Nord RHF |

Frister:

| Rapportering | Frister |
|---------------|---|
| Årlig melding | Administrativt behandlet Årlig melding: 2. februar 2024 . Styrebehandlet årlig melding (styrevedtak): innen styremøte Helse Nord RHF 14. mars 2024 |

Rapportering på Oppdragsdokument 2023

Struktur for rapportering på hvert enkelt krav er som i tabellen under:

| Kilde for krav | Krav nr i OD | Krav tekst i OD | Rapporteringsfrekvens |
|---|--------------|-----------------|-----------------------|
| Rapporteringstekst: | | | |
| Kort beskrivelse av tiltak iverksatt for å oppfylle kravet og i hvilken grad målet er nådd. Hvis målet ikke er nådd, hvorfor ikke, og når forventer man å oppnå kravet? | | | |

3.0 Vår felles helsetjeneste - felles for alle tjenesteområder

Krav til alle:

| | | | |
|--|---|--|---------------|
| RHF | 1 | Spesialisthelsetjenester til den samiske befolkning. Helseforetakene skal følge opp rapport med tiltaksplaner 2022-26. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |
| SANO følger opp tiltaksplanen. Fokus for 2023 har vært arbeid med nye sykehusapotek, og i denne forbindelse samisk skilting. Samefolkets dag ble markert i publikumsavdelingene. | | | |

| | | | |
|---|---|--|-----------------------------------|
| RHF | 2 | Delta i utviklingen av helhetlig risikostyring og rapportere på risiko i tråd med vedtatte retningslinjer. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |
| Sykehusapotek Nord har i 2023 bidratt inn i arbeidet med utvikling av helhetlig risikostyring i Helse Nord. Risiko er rapportert i henhold til vedtatte retningslinjer. | | | |

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK) og HN IKT:

| | | | |
|---------------------|---|---|---------------|
| RHF | 3 | Fagavdelingene og kommunikasjonsavdelingene har et felles ansvar for å videreutvikle og benytte databasen for pasientinformasjon i felles nettløsning for spesialisthelsetjenesten (FNSP). Digital pasientinformasjon fra basen skal benyttes i pasientbrev, på nettsider og annen informasjon til pasienter og pårørende. Finnmarkssykehuset har ansvar for informasjon på nordsamisk. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|---------------------|---|--|---------------|
| RHF | 4 | Inngå samarbeidsavtale med Statped, jf. oppdrag i 2022, for å bidra til koordinerte tjenester til barn med varige og omfattende behov. Helse Nord RHF kommer tilbake med forslag til avtale og samarbeidsrutiner, som vil bli utarbeidet i et interregionalt samarbeid i 2023. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|---|--|---------------|
| HOD | 5 | Gjennomgå bemanningsnormer og vaktplaner for å sikre robuste vaktlinjer og bemanning som legger til rette for bærekraftige tjenester og faglig forsvarlig drift. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|---|--|---------------|
| FTP | 6 | Følge opp Riksrevisjonens undersøkelse om helse-, opplærings- og velferdstjenester til innsatte i fengsel. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|---|--|-----------------------------------|
| RHF | 7 | I samarbeid med Pasientreiser HF, gjennomføre en kartlegging av arbeidsprosesser innenfor reiser med rekvisisjon, herunder avdekke muligheter og begrensninger som kan danne grunnlag for dimensjonering av en mulig felles planleggings- og optimaliseringsløsning. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|---|---|---------------|
| RHF | 8 | Tertialvis rapportere gevinstrealisering fra nasjonale forbedringstiltak for pasientreiser med rekvisisjon. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

Foretaksspesifikke krav:

UNN

| | | | |
|---------------------|---|---|-----------------------------------|
| RHF | 9 | Utvikle en informasjonsstrategi for å formidle hvilke tjenester som ytes til befolkningen og tilreisende ved Longyearbyen sykehus, herunder også betalingsordningene for de ulike tjenestemottakerne, innen 31.12.2023. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

3.1 Sikre god pasient- og brukervedvirkning

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|---------------------|----|---|---------------|
| RHF | 10 | Bidra til å etablere og utvikle meldeordninger hvor brukere og pårørende kan melde om uønskede hendelser og forbedringsforslag, og sørge for at pasientmeldte erfaringer brukes aktivt til systematisk forbedringsarbeid. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

3.2 Somatikk

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| RHF | 11 | <i>Delta i tuberkulosenettverk som skal organiseres i tråd med anbefaling i tuberkulosekontrollprogram 2023-2027. Revidert tuberkuloseprogram publiseres våren 2023.</i> | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|----|---|---------------|
| RHF | 12 | <i>Videreføre kvalitetsforbedringsprosjektet Trygg Akuttmedisin, jf. Oppdragsdokument 2022, med mål om å øke andelen pasienter som får prehospital trombolyse ved STEMI innen anbefalt tid. Prosjektet ledes av UNN, og det regionale fagsjefmøtet er styringsgruppe. Medvirkning fra brukere og tillitsvalgte/verneombud må ivaretas. Helseforetakene skal ha deltakere i prosjektgruppen som forankrer arbeidet i foretaksledelse og berørte fagmiljø. Hvert foretak har ansvar for prosjektoppfølgning i eget opptaksområde, og det må sikres aktiv involvering fra primærhelsetjenesten/legevakter.</i> | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|----|---|---------------|
| RHF | 13 | <i>Ta i bruk felles prosedyreverk for ambulansetjenesten gjennom deltagelse i FRAM-samarbeidet.</i> | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| HOD | 14 | <i>Styrke den regionale intensivberedskapen slik at sykehusene ved større kriser raskt kan skalere opp kapasiteten, jf. Koronakommisjonens andre rapport (NOU 2022: 5). Helse Nord RHF vil i løpet av våren 2023 komme med føringer for regional oppfølging.</i> | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

3.3 Psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert rusbehandling (TSB)

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| HOD | 15 | <i>Styrke psykisk helsevern og TSB slik at pasientene får rask og likeverdig tilgang til riktig behandling og helhetlige pasientforløp. Barn, unge og de med alvorlige og sammensatte lidelser er prioriterte grupper.</i> | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| HOD | 16 | Aktiviteten i psykisk helsevern skal være høyere i 2023 sammenlignet med 2022. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| HOD | 17 | Økt bruk av frivillige behandlingsalternativer i psykisk helsevern i de tilfeller hvor dette er forsvarlig og tilrådelig, i samarbeid med pasienter, pårørende og kommunale tjenester. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

Foretaksspesifikke krav:

UNN

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| RHF | 18 | Etablere tilbud om veiledet internettbehandling/eMeistring som et regionalt behandlingstilbud. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

3.4 Samhandling med leverandører av private helsetjenester

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|---------------------|----|---|---------------|
| RHF | 19 | Rapportere på innhold og samhandling i forbindelse med inngåtte samarbeidsavtaler med avtalespesialister. Rapporteringen skal inneholde antall samarbeidsavtaler inngått, beskrivelse av aktiviteter og resultater av samarbeidsavtalen. For eventuelle manglende samarbeidsavtaler skal det beskrives utfordringer og eventuelle tiltak som er planlagt iverksatt for å få samarbeidsavtalen på plass. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

4 Kvalitet og pasientsikkerhet

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| FTP | 20 | Delta i regionalt arbeid for å sikre robust infrastruktur, kompetanse og bemanning i AMKene. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK) og SANO:

| | | | |
|-----|----|--|---------------|
| RHF | 21 | Det skal gjennomføres årlig egnevalueringer av etterlevelse av nasjonale helsefaglige retningslinjer. En systematisk | Årlig melding |
|-----|----|--|---------------|

| | | | |
|---|--|--|--|
| | | <i>gjennomgang av resultater fra kvalitetsregistre og kvalitetsindikatorer skal inngå i vurderingen om helsefaglige retningslinjer etterleves.</i> | |
| <p>Rapporteringstekst: Sykehusapotek har ingen egne nasjonale kvalitetsindikatorer, men bidrar til sykehusenes resultater med hensyn til kvalitetsindikatoren «samlet forbruk av bredspektret antibiotika». SANO bidrar med datagrunnlag og deltar i A-team i sykehusene. Kliniske farmasøyter har antibiotikabruk som fokus i sitt arbeid.</p> | | | |

| | | | |
|---|----|---|---------------|
| RHF | 22 | <i>I tråd med forutsetningene i styringsmodell for anskaffelser; sikre god og reell forankring av behovsbeskrivelse og beslutninger i anskaffelses- og avtaleprosesser i hele helseforetaket.</i> | Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst: Ansatte deltar med innspill og ved evaluering i anskaffelser. Foretaket har i 2023 etablert en egen rolle i foretaket som deltar i alle legemiddelanbud, ikke spesialistanbudene, på vegne av sykehusene. Denne arbeider i tett samarbeid med helseforetakenes LIS-ansvarlige.</p> | | | |

Foretaksspesifikke krav:

UNN

| | | | |
|-----------------------------------|----|--|---------------|
| RHF | 23 | <i>Øke ambulansetil kapasitet i Tromsø, for å unngå at ambulanseflyene taper duty-tid.</i> | Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

HSYK

| | | | |
|-----------------------------------|----|--|---------------|
| RHF | 24 | <i>Evaluere konsekvenser av flytting av ambulansebåt fra Rødøy kommune til Lurøy kommune i 2021.</i> | Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

4.1 Klima- og miljøtiltak

Krav til alle:

| | | | |
|-----|----|---|---------------|
| FTP | 25 | <p><i>Helseforetaket må være bevisst sitt samfunnsansvar og sikre bærekraftig utvikling og et godt omdømme. I Meld. St. 6 Et grønnere og mer aktivt statlig eierskap — Statens direkte eierskap i selskaper (eierskapsmeldingen) fremgår regjeringens forventninger til statlige selskaper. Hensynet til bærekraft i statens mål som eier er tydeliggjort og forsterket. Staten er opptatt av at selskapene identifiserer risiko, muligheter og behov for omstilling av sin virksomhet som følge av Parisavtalens mål og integrerer dette i sine strategier</i></p> <p><i>Det skal dokumenteres årlig status i arbeidet med å nå de langsiktige målene innen klimaområdet gjennom bidrag til spesialisthelsetjenestens rapport om samfunnsansvar.</i></p> | Årlig melding |
|-----|----|---|---------------|

Rapporteringstekst:

Sykehusapotek Nord bidrar til spesialisthelsetjenestens rapport om samfunnsansvar gjennom Forum for miljø og bærekraft i Helse Nord.

Informasjonssikkerhet og personvern

Krav til alle:

| | | | |
|---|----|--|-----------------------------|
| RHF | 26 | Innen 31.8.2023 styrebehandle status og rapportere på korrigerende tiltak fra arbeidet med informasjonssikkerhet. Status skal som minimum inneholde: - status for fremdrift for handlingsplan og lukke kjente svakheter, - presentasjon av spesialisthelsetjenesten trusselbilde (utarbeidet av HN IKT), - resultater fra gjennomførte risikovurderinger, penetrasjonstester, sikkerhetstester og sikkerhetsrevisjoner, - oppsummering fra avviksrapportering, - beskrivelse av hvordan kartlegging av digital sikkerhetskultur er fulgt opp. | 2. tertial og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: Status og rapportering på korrigerende tiltak fra arbeidet med informasjonssikkerhet ble styrebehandlet 21. september 2023. | | | |

| | | | |
|---|----|---|-----------------------------------|
| FTP | 27 | Oppdatere de lokale handlingsplanene (jf. NSMs grunnprinsipper for IKT-sikkerhet) for det systematiske arbeidet med å styrke informasjonssikkerheten og med å lukke de sårbarhetene som Riksrevisjonens undersøkelse avdekket. Oppdatering skal skje innen 3. april hvert år og det skal rapporteres fra forbedringsarbeidet. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: Lokal handlingsplan er oppdatert og oversendt til Helse Nord RHF. | | | |

| | | | |
|---|----|---|-----------------------------|
| FTP | 28 | Gjennomgå eget beredskapsplanverk og vurdere behovet for å iverksette ytterligere forebyggende tiltak og tiltak for å håndtere og gjenopprette funksjon etter tilsiktede eller utilsiktede hendelser mot egen infrastruktur, IKT-systemer og viktige verdier. Det skal rapporteres på dette oppdraget innen 1.9.2023. | 2. tertial og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: Rapportering om arbeidet gjort i oppfølgingsmøte 4. mai.2023. Det er utarbeidet systemspesifikke tiltakskort der hvor dette er hensiktsmessig og det jobbes med å etablere overordnede tiltakskort for håndtering av IKT-hendelser. | | | |

Foretaksspesifikke krav:

HN IKT

| | | | |
|---------------------|----|---|-----------------------------|
| FTP | 29 | Utarbeide en årlig rapport i samarbeid med Norsk helsenett SF om trusler, trender, sårbarheter og relevante tiltak som spesialisthelsetjenesten kan benytte i sitt arbeid med risiko- og sårbarhetsvurderinger innen 1. juni hvert år. Erfaringer fra penetrasjonstesting og portskanningstester vil være relevant. | 1. tertial og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

4.2 Beredskap

Krav til alle:

| | | | |
|---|----|--|---------------|
| FTP | 31 | Videreutvikle operative beredskapsplaner koordinert med Forsvaret i hele krisespekteret basert på erfaring og kunnskap fra piloten i Helse Nord RHF. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |
| Sykehusapotek Nord har ikke etablert koordinert beredskapsplanverk med Forsvaret da vi ikke er en direkte leverandør til eller samarbeidspartner med Forsvaret. En indirekte koordinering skjer allikevel gjennom koordineringen av Sykehusapotek Nord sine beredskapsplaner med sykehusforetakenes beredskapsplaner. | | | |

| | | | |
|---|----|--|-----------------------------------|
| RHF | 32 | Delta i arbeidet med å kartlegge og definere kritiske produkter for å ivareta forsyningssikkerhet. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |
| SANO deltok i det regionale arbeidet i 2022. For SANOs del er dette arbeidet slutført. SANOs hovedfokus er legemidler, dette ivaretas gjennom deltagelse i nasjonalt beredskapssamarbeid, og forvaltning av sykehusenes beredskapslagre for legemidler. | | | |

| | | | |
|--|----|---|---------------|
| FTP | 33 | Gjennomføre forebyggende sikkerhetstiltak for å beskytte skjermingsverdige verdier slik at forsvarlig sikkerhetsnivå oppnås. Utdypende informasjon vil bli gitt på egnet måte iht krav i sikkerhetsloven. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |
| SANO har ikke verdier som er definert som skjermingsverdige. | | | |

| | | | |
|--|----|---|---------------|
| FTP | 34 | I samarbeid med RHF etablere nasjonalt begrenset nett (NBN) (tekst og bilde) i eget helseforetak. HN IKT skal i samarbeid med RHF og Forsvarsdepartementet (FD) bistå helseforetakene i dette arbeidet. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |
| Kontaktperson ble meldt inn til Helse Nord RHF i 2022, etter dette har ikke SANO vært involvert i etablering av nasjonalt begrenset nett. SANO skal ved behov for å benytte begrenset nett benytte sykehusenes installasjoner. | | | |

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|-----|----|--|---------------|
| RHF | 35 | Etablere planer for blodberedskap. Norsk koordiningscenter for blodberedskap vil bistå. Rammer for arbeidet fastsettes av de regionale helseforetakene i fellesskap. | Årlig melding |
|-----|----|--|---------------|

Rapporteringstekst:

| | | | |
|---------------------|-----------------|---|---------------|
| FTP | 36 ¹ | Delta i internasjonale innsatsteam og kapasiteter, og bidra i arbeidet med å videreutvikle disse med bakgrunn i gjennomførte evalueringer, herunder NOR EMT og helseteam. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

Foretaksspesifikke krav:

UNN

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| RHF | 37 | <p>Sørge for at tjenestegjørende militært personell under øvelse Joint Viking 2023 gis tilgang til spesialisthelsetjenester i tråd med føringer gitt i eget vertslandsstøttedokument for øvelsen.</p> <p>Innlemme militært ambulanshelikopter på Bardufoss i eget traumesystem for perioden 6-17 mars 2023.</p> <p>Delta i planlegging og gjennomføring av samhandlingsøvelser knyttet til øvelse Joint Viking 2023.</p> | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

NLSH

| | | | |
|---------------------|----|--|---------------|
| RHF | 38 | Delta i planlegging og gjennomføring av atomberedskapsøvelsen Arctic Reihn 2023. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

SANO

| | | | |
|--|----|---|---------------|
| FTP | 39 | Sikre forsvarlig beredskap for forsyningskritiske legemidler der de regionale helseforetakene har finansieringsansvaret. I dette inngår legemidler som brukes i pasientbehandling i spesialisthelsetjenesten, både i helseforetak og H-resept-legemidler. De regionale helseforetakene velger egnet innretning og ramme for arbeidet, herunder ev. redimensjonering og/eller konsolidering av avtaler inngått under pandemien eller inngåelse av ny(e) avtale(r). Lærdom fra håndteringen av covid-19-pandemien skal legges til grunn for dimensjonering, og det skal være et høyere beredskapsnivå enn i 2019. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |
| Sykehusapotek Nord deltar på vegne av Helse Nord i nasjonalt samarbeid knyttet til nasjonale legemiddelberedskapslagre. Dette inkluderer tidligere utredningsarbeid, samt forvaltning av nasjonale beredskapslager, i samarbeid med legemiddelgrossist og B-180 forvaltningen. | | | |

5 Bemanning og kompetanse

Krav til alle:

| | | | |
|--|----|---|---------------|
| RHF | 40 | Sikre medvirkning gjennom deltakelse i regionalt fagnettverk for ledelse og ledelsesutvikling og forankring av arbeidet i eget foretak. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: SANO deltar i regionalt fagnettverk for ledelse og ledelsesutvikling. | | | |

Foretaksspesifikke krav:

FIN

| | | | |
|---------------------|----|---|---------------|
| RHF | 41 | Fra januar 2023 til desember 2024 overta ansvaret for faglig koordinering og videreutvikling av eksisterende og nye regionale konsepter tilknyttet regional lederutvikling. Deling og erfaringsutveksling ivaretas gjennom deltakelse i regionalt nettverk for ledelse- og lederutvikling. Finnmarkssykehuset skal i tillegg sørge for at det gjennomføres en faglig evaluering av utviklede konsepter innen høsten 2024. | Årlig melding |
| Rapporteringstekst: | | | |

5.1 Sikre gode arbeidsforhold

Krav til alle:

| | | | |
|---|----|---|-----------------------------|
| FTP | 42 | Fortsette og forsterke arbeidet med å utvikle heltidskultur i helseforetakene. Det skal rapporteres på utviklingen i tertialoppfølgingsmøtet i juni 2023. | 1. tertial og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: SANO ansetter som hovedregel i hele stillinger. Ansatte som ønsker å jobbe deltid som følge av livssituasjon innvilges deltidsstillinger dersom dette er forenlig med driften. | | | |

5.2 Tilstrekkelig kvalifisert personell

Krav til alle:

| | | | |
|---|----|--|-----------------------------------|
| RHF | 43 | Utfase innleie av arbeidskraft og kjøp av vikartjenester utenfor rammeavtaler inngått av Sykehusinnkjøp. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: SANO har for tiden ikke innleie av arbeidskraft utenom leie av kompetanse fra HN IKT. Når behovet oppstår benyttes rammeavtaler inngått av Sykehusinnkjøp. | | | |

| | | | |
|---|----|--|-----------------------------|
| RHF | 44 | Innen 1. tertial skal foretakene innføre innskjerpet prosedyre for hvilke alternative løsninger som skal vurderes, før det fattes beslutning om innleie, eller kjøp av vikartjeneste fra byrå. | 1. tertial og Årlig melding |
| Rapporteringstekst: SANO har for tiden ikke innleie av arbeidskraft eller kjøp av vikartjenester. Dersom behovet oppstår gjøres det grundige vurderinger av hvordan behovet skal dekkes. | | | |

| | | | |
|---|-----------------|---|-----------------------------------|
| RHF | 45 ² | Delta i videreutvikling og testing av Clockwork som bestillingssystem for styring og kontroll på kjøp av vikartjenester fra byrå. Dette som grunnlag for avgjørelse om implementering av felles, regionalt system for kjøp av vikartjenester fra byrå innen utgangen av 2023. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>Siden SANO i veldig liten grad leier arbeidskraft har SANO ikke deltatt i arbeidet.</p> | | | |

² Jfr. Foretaksmøte 8. feb 2023

| | | | |
|--|----|--|---------------|
| HOD | 46 | <p>Bidra i arbeidet med utarbeidelse av en årlig felles rapport om personell, kompetanseutvikling og utdanning. Rapporten skal inneholde:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nasjonale indikatorer, analyser og presentasjon av tiltak og gode eksempler for å rekruttere, videreutvikle og beholde personell og for å skape et godt arbeidsmiljø. • nasjonal oversikt over behov for legespesialister, ABIOK-sykepleiere og jordmødre i spesialisthelsetjenesten i lys av den faglige utviklingen, utdanningskapasitet og avgang i tjenesten. | Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>Sykehusapotek Nord har i liten grad deltatt i dette arbeidet, dette da apotekpersonell ikke er tema i rapporten.</p> | | | |

| | | | |
|---|----|---|---------------|
| RHF | 47 | Det skal som hovedregel tilstrebes 6 måneders planleggingshorisont. Dette gjelder særlig for anmodning om deltakelse fra klinisk personell. | Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>Sykehusapotek Nord har som hovedregel kun aktivitet på dagtid og på ukedager. Sommerbemanning planlegges 2-3 måneder i forkant, øvrig planlegging av drift gjøres fortløpende med kortere horisont da dette er formålstjenlig og gir nødvendig fleksibilitet i driften.</p> | | | |

| | | | |
|---|----|---|---------------|
| FTP | 48 | <p>Det fremgår av eierskapsmeldingen at det er vesentlig at de statlig eide selskapene kan tilby konkurransedyktig godtgjørelse, slik at de får rekruttert og beholdt gode ledere. Lønnsvilkår er et sentralt virkemiddel for å rekruttere og beholde slik kompetanse. Staten forventer at godtgjørelsen til ledende ansatte er konkurransedyktig, men ikke lønnsledende sammenlignet med tilsvarende selskaper, samt at styret ivaretar hensynet til moderasjon ved fastsettelse og justering av godtgjørelsen. Statens retningslinjer for lederlønn ble oppdatert i tråd med eierskapsmeldingen med virkning fra 12. desember 2022.</p> <p>Dersom ledende ansatte får høyere årlig justering i fastlønn enn gjennomsnittet for øvrige ansatte, skal helseforetaket begrunne dette i sin lønnsrapport.</p> <p>Det legges til grunn at helseforetaket følger statens forventninger som fremkommer i eierskapsmeldingen.</p> | Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>SANOs retningslinjer for lønn til ledende ansatte er tilpasset oppdaterte retningslinjer for lederlønn fra Staten. Eventuell høyere årlig justering i fastlønn enn gjennomsnittet for øvrige ansatte blir begrunnet i lønnsrapporten.</p> | | | |

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|----------------------------|----|--|-----------------------------------|
| RHF | 50 | Innen utgangen av 2023 skal GAT gjenspeile all planlagt og faktisk arbeidstid for ansatte i helseforetaket, fravær og variabel arbeidstid oppdateres kontinuerlig. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

| | | | |
|----------------------------|----|---|-----------------------------------|
| FTP | 52 | Foreta en kritisk gjennomgang av behov for innleie med sikte på reduksjon i omfanget. Det skal rapporteres på utviklingen i 1. tertial. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

| | | | |
|----------------------------|----|--|-----------------------------------|
| RHF | 53 | Innen utgangen av første tertial rapportere på status og legge fram plan for fremtidige tiltak i arbeidet med å nå målene om økt antall helsefagarbeiderlæringer og at andel årsverk for helsefagarbeidere skal være minimum 5 prosent av totalt antall årsverk. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

| <i>HOD</i> | <i>54</i> | <p><i>Antall utdanningsstillinger for sykepleiere innen anestesi-, barn-, intensiv-, jordmor, operasjon- og kreftsykepleie (ABIOK og jordmødre) skal økes til følgende: UNN 90, NLSH 48, HSYK 18, FIN 18</i></p> <p><i>Se tabell.</i></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Utdanningsstillinger ABIOK og jordmødre</th> <th>2022</th> <th>Nye 2023</th> <th>Totalt</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>UNN HF</td> <td>80</td> <td>10</td> <td>90</td> </tr> <tr> <td>Nordlandssykehuset HF</td> <td>40</td> <td>8</td> <td>48</td> </tr> <tr> <td>Finnmarkssykehuset HF</td> <td>15</td> <td>3</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>Helgelandssykehuset HF</td> <td>15</td> <td>3</td> <td>18</td> </tr> <tr> <td>Helse Nord</td> <td>150</td> <td>24</td> <td>174</td> </tr> </tbody> </table> | Utdanningsstillinger ABIOK og jordmødre | 2022 | Nye 2023 | Totalt | UNN HF | 80 | 10 | 90 | Nordlandssykehuset HF | 40 | 8 | 48 | Finnmarkssykehuset HF | 15 | 3 | 18 | Helgelandssykehuset HF | 15 | 3 | 18 | Helse Nord | 150 | 24 | 174 | <i>Årlig melding</i> |
|--|-------------|---|--|-------------|-----------------|---------------|--------|----|----|-----------|-----------------------|----|---|-----------|-----------------------|----|---|-----------|------------------------|----|---|-----------|-------------------|------------|-----------|------------|----------------------|
| Utdanningsstillinger ABIOK og jordmødre | 2022 | Nye 2023 | Totalt | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| UNN HF | 80 | 10 | 90 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nordlandssykehuset HF | 40 | 8 | 48 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Finnmarkssykehuset HF | 15 | 3 | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Helgelandssykehuset HF | 15 | 3 | 18 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Helse Nord | 150 | 24 | 174 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Rapporteringstekst:</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

5.3 Utdanning av legespesialister

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH, og HSYK):

| | | | |
|------------|-----------|---|----------------------|
| <i>HOD</i> | <i>56</i> | <i>Tilby øremerkede utdanningsstillinger for allmennleger i spesialisering (ALIS) i samsvar med regional opptrappingsplan for perioden 2022-2026.</i> | <i>Årlig melding</i> |
|------------|-----------|---|----------------------|

| | Helseforetak | | | | | | | | | |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 2022 | | 2023 | | 2024 | | 2025 | | 2026 | |
| | P1 | P2 | P1 | P2 | P1 | P2 | P1 | P2 | P1 | P2 |
| Finnmarkssykehuset | 2 | 2 | 3 | 3 | 4 | 4 | 4 | 4 | 5 | 5 |
| UNN | 3 | 3 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Nordlandssykehuset | 3 | 3 | 4 | 4 | 5 | 6 | 7 | 7 | 8 | 9 |
| Helgelandsykehuset | 2 | 2 | 3 | 3 | 4 | 4 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| Samlet | 10 | 10 | 15 | 16 | 20 | 22 | 25 | 25 | 27 | 28 |

TABELL 1 REGIONAL OPPTRAPPINGSPLAN FOR UTDANNINGSSTILLINGER TIL ALIS I HELSE NORD 2022-2026. DET SKAL GJENNOMFØRES ÅRLIGE EVALUERINGER SOM KAN FØRE TIL JUSTERINGER I PERIODEN. PERIODE 1 (P1) MARS-AUGUST. PERIODE 2 (P2) SEPTEMBER-FEBRUAR.

Rapporteringstekst:

5.4 Helse, miljø og sikkerhet (HMS)

Krav til alle:

| RHF | 57 ³ | Forsterke fokus på HMS- og arbeidsmiljøarbeid i gjennomføring av oppdragsdokumentet. | Årlig melding |
|---|-----------------|--|---------------|
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>Sykehusapotek Nord har kontinuerlig søkelys på HMS- og arbeidsmiljø, blant annet gjennom ForBedringsundersøkelsen som gjennomgås og benyttes aktivt i arbeidet på alle nivå i organisasjonen. Videre har temaet fokus i ledergruppene, AMU og i samarbeidsutvalgene i apotekene, særlig ved endringer i organisasjonen eller ved endring i aktivitet. SANO benytter bedriftshelsetjenesten aktivt i HMS-arbeidet.</p> | | | |

| RHF | 58 | Delta i det regionale nærværnettverket i Helse Nord. | Årlig melding |
|---|----|--|---------------|
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>SANO har deltatt fast i det regionale nærværnettverket fram til høsten 2023. SANOs representant sluttet høsten 2023, og SANO har siden deltatt sporadisk i nettverket i påvente av rekruttering av ny representant.</p> | | | |

Foretaksspesifikke krav:

NLSH

| RHF | 59 | Ta ansvar for å lede og koordinere regionalt nærværnettverk i Helse Nord. | Årlig melding |
|----------------------------|----|---|---------------|
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

6 Forskning og innovasjon

Krav til alle:

| RHF | 60 | Implementere tiltak i strategi for forskning og innovasjon i Helse Nord 2021-2025 og sørge for at klinisk forskning blir integrert i klinisk praksis og pasientbehandling. | Årlig melding |
|--|----|--|---------------|
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>Strategi for forskning og innovasjon i Helse Nord 2021-2025 ivaretas gjennom SANOs egen strategi 2022-2025 og følges opp gjennom denne. Blant annet er forskning og innovasjon jevnlig på agendaen i lederteam og i styret, det er et sterkt samarbeid med Norges Arktiske universitet, UiT,</p> | | | |

det er etablert et eget kvalitetssystem for forskning og SANO deltar på forsknings- og innovasjonsarenaer i og utenfor foretaksgruppen. I tillegg bidrar SANO til gjennomføring av kliniske studier gjennom håndtering og leveranse av studiemedisin. Resultater fra klinisk forskning publiseres i fagfellevurderte tidsskrift, kommuniseres internt og forsøkes integrert i SANOs drift.

7.2 Anskaffelsesområdet

Krav til alle:

| | | | |
|---|----|---|---|
| RHF | 61 | Dokumentere utvikling i avtaledekning og avtalelojalitet. | Virksomhetsrapport, tertialrapport og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst: SANO bruker foreløpig ikke Clockwork som innkjøpssystem for annet enn legemidler for videresalg, og kan dermed ikke fremlegge dokumentasjon over utvikling. Den største delen av innkjøp som gjøres i SANO er apotekvarer for videresalg fra avtalegrossist. Kjøp fra grossisten utgjorde i 2022 88 % av totale kostnader ekskl. personalkostnader og avskrivninger. Øvrige kjøp av varer og tjenester gjøres også i stor grad innenfor avtaler.</p> | | | |

8 Teknologi

Krav til alle:

| | | | |
|--|----|---|-----------------------------------|
| RHF | 62 | Helseforetakene skal aktivt forvalte og videreutvikle tjenesteavtaler, databehandleravtaler og andre avtaler som tydeliggjør ansvarsforholdene mellom helseforetakene i Helse Nord. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst: SANO har oversikt over disse avtalene. Det jobbes med forvaltning og videreutvikling i dialog med Helse Nord IKT.</p> | | | |
| RHF | 63 | Fortsette arbeidet med å overføre teknisk og merkantil forvaltning av IKT-systemer til Helse Nord IKT. Helseforetakene skal i fellesskap forvalte og videreutvikle en robust teknisk, merkantil og funksjonell forvaltning i tråd med prinsipper beskrevet i oppdragsdokumentet 2021 og direktørmøte sak 92-2022. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst: SANO har ikke teknisk og merkantil forvaltning som skal overføres Helse Nord IKT.</p> | | | |

| | | | |
|--|----|---|-----------------------------------|
| RHF | 64 | Videreføre arbeidet med å avklare drifts- og forvaltningsmodeller som sikrer at installasjon og endringer i medisinsk utstyr og eventuelt driftstekniske IKT systemer oppfyller krav i regionalt styringssystem for informasjonssikkerhet. Arbeidet ledes av Helse Nord IKT HF og skal gjennomføres risikobasert, og i nært samarbeid med HN RHF og sykehusforetakene. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> <p>SANO har ikke vært involvert i dette arbeidet da SANO ikke har medisinsk utstyr. I den grad SANO benytter driftstekniske IKT-systemer er dette via sykehusene.</p> | | | |

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|----------------------------|----|--|-----------------------------|
| FTP | 65 | Legge til rette for trinnvis innføring av pasientens legemiddelliste fra 2023 og bidra i arbeidet med å utarbeide en felles plan for videre utprøving og innføring i alle regioner. Arbeidet skal baseres på erfaringene i utprøvingen i Helse Vest og Helseplattformen. | 2. tertial og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

Foretaksspesifikke krav:

NLSH

| | | | |
|----------------------------|----|---|-----------------------------------|
| RHF | 66 | Innføre vedtatt regional løsning for Telefoni/Teams i 2023. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

HN IKT

| | | | |
|----------------------------|----|--|-----------------------------------|
| RHF | 67 | Levere samlet rapportering av status i foretakets IKT-portefølje. I tillegg skal HN IKT støtte regionale prosjektledere i å utarbeide tilsvarende status for IKT-prosjekter eid av Helse Nord RHF. | Tertialrapporter og Årlig melding |
| <p>Rapporteringstekst:</p> | | | |

9 Bygg og kapasitet

Krav til sykehusforetakene (FIN, UNN, NLSH og HSYK):

| | | | |
|-----|----|--|---------------|
| RHF | 68 | Som eier av helikopterlandingsplass sørge for å gjennomføre nødvendige oppgraderinger og vedlikehold ved egne luftambulansbasefasiliteter. Herunder sikre at normer/standarder og lovkrav ivaretas slik at basedriften til enhver tid opprettholdes. | Årlig melding |
|-----|----|--|---------------|

Rapporteringstekst:

Oppdrag gitt i foretaksmøter

Finnmarkssykehuset HF

16. mars 2023:

Sak 9-2023 Budsjett 2023 – justering av rammer nr. 1

For å sikre økonomisk bærekraft i 2023 og i økonomisk langtidsplan skal Finnmarkssykehuset HF

- a) innen utgangen av april 2023 styrebehandle budsjett 2023 på nytt i tråd med de nye forutsetningene. Budsjettet skal vedtas med en komplett og oppdatert risikovurdert omstillingsplan for 2023.*
- b) gjennomføre nødvendig omstilling slik at helseforetaket i 2024 har økonomisk bærekraft for å håndtere drift og investeringer.*
- c) innen utgangen av april 2023 fremlegge bærekraftsanalyse og forslag til økonomisk langtidsplan for perioden 2024 – 2031, hvor år 2024 er innrettet slik at drift og investeringer er i balanse innenfor tilgjengelige rammer.*

Rapporteringstekst:

5. juli 2023:

Sak 20-2023 Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter jf. åpenhetsloven

- 1. Foretaksmøtet stadfester at Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter etter Åpenhetsloven gjelder for Finnmarkssykehuset HF.*
- 2. I tråd med retningslinjene er Finnmarkssykehuset HF ansvarlig for å etablere egne rutiner for besvarelse og håndtering av informasjonskravet.*

Rapporteringstekst:

Sak 21-2023 Retningslinje for risikostyring i Helse Nord

- 1. Foretaksmøtet stadfester at vedlagte Retningslinje for risikostyring gjelder for Finnmarkssykehuset HF.*
- 2. I tråd med retningslinjene skal Finnmarkssykehuset HF utforme foretaksvise styrende dokumenter for sin interne risikostyring.*

Rapporteringstekst:

Universitetssykehuset Nord-Norge HF

16. mars 2023:

Sak 9-2023 Budsjett 2023 – justering av rammer nr. 1

For å sikre økonomisk bærekraft i 2023 og i økonomisk langtidsplan skal Universitetssykehuset Nord-Norge HF

- a) innen utgangen av april 2023 styrebehandle budsjett 2023 på nytt i tråd med de nye forutsetningene. Budsjettet skal vedtas med en komplett og oppdatert risikovurdert omstillingsplan for 2023.*
- b) gjennomføre nødvendig omstilling slik at helseforetaket i 2024 har økonomisk bærekraft for å håndtere drift og investeringer.*

- c) innen utgangen av april 2023 fremlegge bærekraftsanalyse og forslag til økonomisk langtidsplan for perioden 2024 – 2031, hvor år 2024 er innrettet slik at drift og investeringer er i balanse innenfor tilgjengelige rammer.

Rapporteringstekst:

5. juli 2023:

Sak 20-2023 Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter jf. åpenhetsloven

1. Foretaksmøtet stadfester at Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter etter Åpenhetsloven gjelder for Universitetssykehuset Nord-Norge HF.
2. I tråd med retningslinjene er Universitetssykehuset Nord-Norge HF ansvarlig for å etablere egne rutiner for besvarelse og håndtering av informasjonskravet.

Rapporteringstekst:

Sak 21-2023 Retningslinje for risikostyring i Helse Nord

1. Foretaksmøtet stadfester at vedlagte Retningslinje for risikostyring gjelder for Universitetssykehuset Nord-Norge HF.
2. I tråd med retningslinjene skal Universitetssykehuset Nord-Norge HF utforme foretaksvise styrende dokumenter for sin interne risikostyring

Rapporteringstekst:

Sak 22-2023 Funksjonell forvaltning av felles regionale kliniske IKT-systemer fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF til Helse Nord IKT HF

1. Foretaksmøtet vedtar at oppgavene med funksjonell forvaltning av felles kliniske IKT-systemer skal overføres fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF til Helse Nord IKT HF.
2. Universitetssykehuset Nord-Norge HF skal snarest iverksette prosessen med formell virksomhetsoverdragelse av ressursene som er knyttet til funksjonen, til Helse Nord IKT HF.
3. Helse Nord IKT HF skal overta oppgavene med funksjonell forvaltning av felles kliniske IKT-systemer.
4. Helse Nord IKT HF og Universitetssykehuset Nord-Norge HF skal samarbeide om, og sende fremdriftsplan for arbeidet til Helse Nord RHF innen 15. september 2023.
5. Helse Nord IKT HF og Universitetssykehuset Nord-Norge HF skal i mellomtiden videreutvikle teamarbeidet knyttet til oppfølging og utvikling av systemene.

Rapporteringstekst:

Nordlandssykehuset HF

16. mars 2023:

Sak 9-2023 Budsjett 2023 – justering av rammer nr. 1

- For å sikre økonomisk bærekraft i 2023 og i økonomisk langtidsplan skal Nordlandssykehuset HF
- a) innen utgangen av april 2023 styrebehandle budsjett 2023 på nytt i tråd med de nye forutsetningene. Budsjettet skal vedtas med en komplett og oppdatert risikovurdert omstillingsplan for 2023.

- b) gjennomføre nødvendig omstilling slik at helseforetaket i 2024 har økonomisk bærekraft for å håndtere drift og investeringer.
- c) innen utgangen av april 2023 fremlegge bærekraftsanalyse og forslag til økonomisk langtidsplan for perioden 2024 – 2031, hvor år 2024 er innrettet slik at drift og investeringer er i balanse innenfor tilgjengelige rammer.

Rapporteringstekst:

5. juli 2023:

Sak 20-2023 Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter jf. åpenhetsloven

1. Foretaksrådet stadfester at Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter etter Åpenhetsloven gjelder for Nordlandssykehuset HF.
2. I tråd med retningslinjene er Nordlandssykehuset HF ansvarlig for å etablere egne rutiner for besvarelse og håndtering av informasjonskravet

Rapporteringstekst:

Sak 21-2023 Retningslinje for risikostyring i Helse Nord

1. Foretaksrådet stadfester at vedlagte Retningslinje for risikostyring gjelder for Nordlandssykehuset HF.
2. I tråd med retningslinjene skal Nordlandssykehuset HF utforme foretaksvis styrende dokumenter for sin interne risikostyring.

Rapporteringstekst:

Helgelandssykehuset HF

16. mars 2023:

Sak 9-2023 Budsjett 2023 – justering av rammer nr. 1

For å sikre økonomisk bærekraft i 2023 og i økonomisk langtidsplan skal Helgelandssykehuset HF

- a) innen utgangen av april 2023 styrebehandle budsjett 2023 på nytt i tråd med de nye forutsetningene. Budsjettet skal vedtas med en komplett og oppdatert risikovurdert omstillingsplan for 2023.
- b) gjennomføre nødvendig omstilling slik at helseforetaket i 2024 har økonomisk bærekraft for å håndtere drift og investeringer.
- c) innen utgangen av april 2023 fremlegge bærekraftsanalyse og forslag til økonomisk langtidsplan for perioden 2024 – 2031, hvor år 2024 er innrettet slik at drift og investeringer er i balanse innenfor tilgjengelige rammer.

Rapporteringstekst:

5. juli 2023:

Sak 20-2023 Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter jf. åpenhetsloven

1. Foretaksrådet stadfester at Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter etter Åpenhetsloven gjelder for Helgelandssykehuset HF.
2. I tråd med retningslinjene er Helgelandssykehuset HF ansvarlig for å etablere egne rutiner for besvarelse og håndtering av informasjonskravet

Rapporteringstekst:

Sak 21-2023 Retningslinje for risikostyring i Helse Nord

1. Foretaksrådet stadfester at vedlagte Retningslinje for risikostyring gjelder for Helgelandssykehuset HF.
2. I tråd med retningslinjene skal Helgelandssykehuset HF utforme foretaksvise styrende dokumenter for sin interne risikostyring.

Rapporteringstekst:

Sykehusapotek Nord HF

5. juli 2023:

Sak 19-2023 Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter jf. åpenhetsloven

1. Foretaksrådet stadfester at Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter etter Åpenhetsloven gjelder for Sykehusapotek Nord HF.
2. I tråd med retningslinjene er Sykehusapotek Nord HF ansvarlig for å etablere egne rutiner for besvarelse og håndtering av informasjonskravet

Rapporteringstekst:

SANO har utarbeidet egne retningslinjer for besvarelse og håndtering av informasjonskravet. Disse ble vedtatt av styret i sak 42-2023.

Sak 20-2023 Retningslinje for risikostyring i Helse Nord

1. Foretaksrådet stadfester at vedlagte Retningslinje for risikostyring gjelder for Sykehusapotek Nord HF.
2. I tråd med retningslinjene skal Sykehusapotek Nord HF utforme foretaksvise styrende dokumenter for sin interne risikostyring.

Rapporteringstekst:

I styresak 54-2023 ble styret orientert om Retningslinje for risikostyring. I henhold til styrets vedtak skal SANO oppdatere sine styrende dokumenter i tråd med regional retningslinje for risikostyring.

Helse Nord IKT HF

5. juli 2023:

Sak 19-2023 Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter jf. åpenhetsloven

1. Foretaksrådet stadfester at Regionale retningslinjer for oppfyllelse av plikter etter Åpenhetsloven gjelder for Helse Nord IKT HF.
2. I tråd med retningslinjene er Helse Nord IKT HF ansvarlig for å etablere egne rutiner for besvarelse og håndtering av informasjonskravet

Rapporteringstekst:

Sak 20-2023 Retningslinje for risikostyring i Helse Nord

1. Foretaksrådet stadfester at vedlagte Retningslinje for risikostyring gjelder for Helse Nord IKT HF.
2. I tråd med retningslinjene skal Helse Nord IKT HF utforme foretaksvise styrende dokumenter for sin interne risikostyring.

Rapporteringstekst:

Sak 21-2023 Funksjonell forvaltning av felles regionale kliniske IKT-systemer fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF til Helse Nord IKT HF

- 1. Foretaksmøtet vedtar at oppgavene med funksjonell forvaltning av felles kliniske IKT-systemer skal overføres fra Universitetssykehuset Nord-Norge HF til Helse Nord IKT HF.*
- 2. Helse Nord IKT HF skal overta oppgavene med funksjonell forvaltning av felles kliniske IKT-systemer.*
- 3. Helse Nord IKT HF og Universitetssykehuset Nord-Norge HF skal samarbeide om, og sende fremdriftsplan for arbeidet til Helse Nord RHF innen 15. september 2023.*
- 4. Helse Nord IKT HF og Universitetssykehuset Nord-Norge HF skal i mellomtiden videreutvikle teamarbeidet knyttet til oppfølging og utvikling av systemene.*

Rapporteringstekst: