

Årsregnskap

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | Note | 2014 | 2013 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Basisramme | 2 | 10 536 757 | 10 781 377 |
| Aktivitetsbasert inntekt | 2 | 7 616 361 | 6 812 733 |
| Annen driftsinntekt | 2 | 1 883 546 | 1 720 360 |
| Sum driftsinntekter | | 20 036 665 | 19 314 470 |
| Kjøp av helsetjenester | 3 | 612 876 | 524 593 |
| Varekostnad | 4 | 2 416 203 | 2 236 264 |
| Lønn og annen personalkostnad | 5 | 12 074 440 | 13 294 423 |
| Ordinære avskrivninger | 11 | 837 589 | 797 852 |
| Nedskrivning | 11 | 43 861 | 10 500 |
| Annen driftskostnad | 6 | 2 764 499 | 2 645 705 |
| Sum driftskostnader | | 18 749 468 | 19 509 338 |
| Driftsresultat | | 1 287 197 | -194 868 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekt | 7 | 77 417 | 20 086 |
| Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | | |
| Finanskostnad | 7 | 101 226 | 104 138 |
| Netto finansposter | | -23 809 | -84 052 |
| Resultat før skattekostnad | | 1 263 387 | -278 920 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 1 363 | 1 309 |
| Ekstraordinære poster | | | |
| ÅRSRESULTAT | | 1 262 024 | -280 229 |
| Minoriteters andel av årsresultatet | | -10 | 302 |
| OVERFØRINGER | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | -1 262 024 | 280 229 |
| Overført minoritet | | | |
| Sum overføringer | | -1 262 024 | 280 229 |

Årsregnskap

Balanse per 31.12

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | Note | 2014 | 2013 |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Immaterielle eiendeler | 10 | 240 | 334 |
| Utsatt skattefordel | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 240 | 334 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 11 | 10 248 109 | 9 752 765 |
| Medisinskteknisk utstyr, Inventar, transportmidler og lignende | 11 | 1 527 993 | 1 311 655 |
| Anlegg under utførelse | 11 | 278 654 | 838 718 |
| Sum varige driftsmidler | | 12 054 756 | 11 903 137 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap/- foretak | | | |
| Investeringer i FKV og TS | 12 | 76 527 | 20 100 |
| Investeringer i andre aksjer og andeler | 12 | 217 769 | 126 342 |
| Andre finansielle anleggsmidler | 13 | 3 163 922 | 3 302 115 |
| Pensjonsmidler | 17 | 2 793 953 | 1 145 101 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 6 252 170 | 4 593 658 |
| Sum anleggsmidler | | 18 306 926 | 16 497 129 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | 4 | 97 896 | 90 491 |
| Fordringer | | | |
| Fordringer | 14 | 906 280 | 1 105 365 |
| Sum fordringer | | 906 280 | 1 105 365 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 15 | 602 092 | 603 960 |
| Sum omløpsmidler | | 1 606 268 | 1 799 817 |
| SUM EIENDELER | | 19 913 434 | 18 296 946 |

EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Foretakskapital | | 100 | 100 |
| Strukturfond | | | |
| Annen innskutt egenkapital | | 11 695 815 | 11 695 815 |
| Sum innskutt egenkapital | 16 | 11 695 915 | 11 695 915 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Fond for vurderingsforskjeller | | | |
| Minoritetsinteresser | | 7 971 | 7 981 |
| Annen egenkapital | | -3 556 595 | -4 843 220 |
| Sum opptjent egenkapital | 16 | -3 548 624 | -4 835 239 |
| Sum egenkapital | | 8 147 291 | 6 860 676 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Pensjonsforpliktelser | 11 | 400 160 | 1 051 735 |
| Utsatt skatt | | 5 103 | 4 567 |
| Andre avsetninger for forpliktelser | 18 | 1 325 003 | 1 389 262 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 1 730 266 | 2 445 564 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 2 052 245 | 1 989 554 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 2 052 245 | 1 989 554 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Driftskreditt | | | |
| Betalbar skatt | 10 | | 152 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 1 006 918 | 1 000 439 |
| Annen kortsiktig gjeld | 19 | 6 976 715 | 6 000 563 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 983 632 | 7 001 154 |
| Sum gjeld | | 11 766 143 | 11 436 271 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 913 434 | 18 296 946 |

Oslø, 9.4.2015


Stener Kvinnsland
styreleder


Anne Carine Tanum
nestleder


Svein Erik Urstrømmen


Bjørn Månunm Andersson


Berit Kjøll


Ole Petter Ottersen


Aasmund Magnus Bredeli


Else Lise Skjæret


Bjørn Erikstein
administrerende direktør

Årsregnskap

Kontantstrømoppstilling

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|---|-------------------|------------------|
| KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER: | | |
| Årsresultat | 1 262 024 | -280 229 |
| Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler | -49 619 | -59 203 |
| Ordinære avskrivninger | 837 589 | 798 510 |
| Nedskrivninger varige driftsmidler og finansielle anleggsmid | 43 861 | 10 500 |
| Øvrige resultatposter uten kontanteffekt | -1 612 | -1 026 |
| Endring i omløpsmidler | -293 295 | -445 765 |
| Endring i kortsiktig gjeld | 1 016 030 | 320 810 |
| Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i | -2 300 427 | -35 829 |
| Inntektsført investeringstilskudd | -63 725 | -66 619 |
| Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | 450 825 | 241 149 |
| KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER: | | |
| Innbetalinger ved salg av driftsmidler | 64 539 | 13 156 |
| Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler | -1 078 255 | -903 041 |
| Avgang anleggsmidler uten kontanteffekt | | |
| Innbetalinger av avdrag på utlån (langs.fordringer) | | |
| Utbetalinger ved utlån (langs.fordringer) | | |
| Innbetalinger ved salg av andre finansielle eiendeler | 100 | |
| Utbetalinger ved kjøp av andre finansielle eiendeler | -128 392 | -16 596 |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | -1 142 008 | -906 481 |
| KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER: | | |
| Innbetalinger knyttet til omstillingsmidler fra HSØ | 164 966 | 381 601 |
| Tilskuddsfinansiering av omstillingsmidler | 523 896 | 183 066 |
| Endring driftskreditt | | |
| Innbetalinger ved opptak av øvrig kortsiktig gjeld | | |
| Utbetalinger ved nedbetaling av øvrig kortsiktig gjeld | | |
| Innbetaling av investeringstilskudd | 8 100 | 13 504 |
| Endring øvrige langsiktige forpliktelser | -17 364 | 128 013 |
| Endring foretakskapital uten kontanteffekt | 9 716 | -5 000 |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | 689 314 | 701 184 |
| Netto endring i likviditetsbeholdning | -1 869 | 35 852 |
| Likviditetsbeholdning pr 01.01. | 603 960 | 568 108 |
| Likviditetsbeholdning innfusjonert virksomhet | | |
| Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12 | 602 092 | 603 960 |
| Ubenyttet trekkramme 31.12 | 478 152 | 523 000 |
| Likviditetsreserve 31.12 | 1 080 244 | 1 126 960 |
| Innvilget trekkramme 31.12. | 3 859 000 | 3 234 000 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 602 092 | 603 960 |

Regnskapsprinsipper

Generelt om regnskapet

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

De regionale helseforetakene ble stiftet med basis i helseforetaksloven i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. Staten overførte formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregionene øst og sør til nåværende Helse Sør-Øst RHF 1. januar 2002. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak m.m. Virksomhetsoverføringene skjedde som tingsinnskudd og transaksjonsprinsippet ble lagt til grunn.

Helse Sør RHF og Helse Øst RHF fusjonerte til Helse Sør-Øst RHF med regnskapsmessig virkning 1.1.2007.

I forbindelse med sykehusreformen utarbeidet uavhengige tekniske miljøer høsten 2001 takster for bygg og tomter basert på gjenanskaffelsesverdi. I gjenanskaffelsesverdien ble det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. Også for andre anleggsmidler ble gjenanskaffelseskost beregnet. Tilsvarende ble gjennomført i 2003/2004 i tilknytning til overføringen av rusomsorgen.

I forbindelse med avleggelsen av regnskapet for 2002 ble det diskutert om foreliggende takster burde nedjusteres i forhold til forventninger om nivået på fremtidige kontantstrømmer (bevilgninger). Basert på verdier fastsatt av daværende Helsedepartementet ble regnskapet for 2002 avlagt med foreløpig åpningsbalanse der verdiene på bygg var lavere enn takstverdiene. Ved regnskapsavleggelsen for 2003 ble åpningsbalansen verdsatt til gjenanskaffelsesverdi, dvs. tilsvarende takstene utarbeidet høsten 2001. Dette ble basert på at helseforetakene er non-profit-virksomheter der eier har stilt krav om resultatmessig balanse i driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital, og at bruksverdi dermed representerer virkelig verdi for anleggsmidler. Det ble samtidig gjort fradrag for overførte anleggsmidler der det per 1.1.2002 var kjent at disse ikke ville være i bruk eller kun ville være i bruk en begrenset periode i fremtiden.

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.

Vurderings- og klassifiseringsprinsipper

Virksomhetsoverdragelser

Konserninterne virksomhetsoverdragelser bokføres etter regnskapsmessig kontinuitet. Nettoeffekten av bokførte verdier av overførte eiendeler og forpliktelser knyttet til overført virksomhet føres som et tingsuttak i form av en kapitalnedsettelse i avgivende helseforetak, og et tingsinnskudd mottakene helseforetak.

Overføring av virksomhet mellom helseforetak skjer til bokført verdi som forutsettes å representere bruksverdi.

Generelt om inntektsførings- og kostnadsføringsprinsipper

Inntektsførings- og kostnadsføringsprinsippene bygger på de grunnleggende regnskapsprinsippene om transaksjon, opptjening, sammenstilling og forsiktighet. I den grad regnskapet inneholder usikre poster bygger disse på beste estimat, basert på tilgjengelig informasjon på balansedagen.

Prinsipper for inntektsføring

Driftsinntektene til helseforetakene kan deles i tre: Fast grunnfinansiering (basis) fra eier, aktivitetsbaserte inntekter og andre driftsinntekter. Inntekter fra Helse- og omsorgsdepartementet som går via det regionale helseforetaket er bruttoført i Helse Sør-Øst RHF.

Grunnfinansiering

Grunnfinansieringen består av basisramme drift. Grunnfinansieringen tildeles foretakene fra Helse Sør-Øst RHF som fast bevilgning til drift av foretaket. Grunnfinansieringen inntektsføres i den perioden midlene tildeles. Ved overtakelse av nye oppgaver der departementet har holdt igjen midler for deler av året, er tilsvarende beløp avsatt som en inntekt i regnskapet og som fordring på Helse- og omsorgsdepartementet.

Aktivitetsbaserte inntekter

Aktivitetsbaserte inntekter består av ISF-inntekter (ISF = innsatsstyrt finansiering), polikliniske inntekter (refusjoner fra HELFO og egenandeler), gjestepasientinntekter, inntekter fra selvbetalende pasienter og salg av laboratorie- og røntgentjenester. Oppførte ISF-inntekter er basert på koding i Norsk Pasient Register (NPR). Det er noe usikkerhet med hensyn til kvaliteten på kodingen. Dette gjelder alle regioner og ikke spesielt Helse Sør-Øst. Gjennomganger har vist at det forekommer både positive og negative avvik. Det er fokus i helseforetakene på betydningen av riktig koding for å få vist korrekte inntektstall. Gjestepasientoppgjør føres brutto, dvs. kostnadsføring for kjøp av helsetjenester med tilhørende ISF-refusjon innen somatisk virksomhet, og inntektsføring for salg av helsetjenester. ISF inntekter og poliklinikkinntekter inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført.

Andre inntekter

Andre inntekter tilknyttet kjernevirksomheten er inntekter fra apotekene og fra kommuner knyttet til utskrivningsklare pasienter. I tillegg har helseforetakene salgsinntekter fra kantine og leieinntekter fra personalboliger. Andre inntekter inntektsføres i den perioden varen/tjenesten er levert.

I tillegg gis det øremerkede statstilskudd. Øremerkede tilskudd inntektsføres når aktivitetene gjennomføres og i takt med kostnadene som er knyttet til gjennomføringen av de aktiviteter som tilskuddet er knyttet til. Disse tilskuddene kan overføres til fremtidige år.

Prinsipper for kostnadsføring

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost på anskaffelsestidspunktet og avskrives lineært over forventet brukstid. Anleggsmidler nedskrives dersom de ikke lenger vil være i bruk. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Første års avdrag på langsiktig gjeld vises sammen med øvrig langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres til anskaffelseskost og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en økonomisk levetid på over tre år samt en kostpris på over kr. 100.000,-. Driftsmidler avskrives fra det tidspunkt de tas i bruk. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmidlet er lavere enn balanseført verdi foretas en nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk.

Utgifter forbundet med periodisk vedlikehold og reparasjoner på produksjonsutstyr, periodiseres. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, balanseføres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres.

Renter som knytter seg til anlegg under oppføring blir aktivert som en del av kostprisen.

Immaterielle eiendeler, herunder forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av identifiserbare immaterielle eiendeler. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over den økonomiske levetiden. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter balanseføres og avskrives over økonomisk levetid.

Usikre forpliktelser

Dersom det etter selskapets oppfatning er sannsynlig at en usikker forpliktelse vil komme til oppgjør, og verdien av oppgjøret kan estimeres pålitelig, kostnadsføres forpliktelsen i resultatregnskapet og tas inn som en avsetning for forpliktelser i balansen.

Datterselskap

Med datterselskap menes annet foretak der helseforetaket normalt har en eierandel på over 50 %, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor helseforetaket har bestemmende innflytelse. Datterselskap vurderes etter kostmetoden i foretakets regnskap. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det foretas nedskrivning til virkelig verdi når det oppstår verdifall som skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Behandling av felleskontrollert virksomhet

Med felleskontrollert virksomhet menes virksomhet hvor deltakerne sammen har felles kontroll. Felleskontrollert virksomhet er enten felleskontrollert drift eller felleskontrollert selskap. Ingen deltaker alene har bestemmende innflytelse, men man har sammen bestemmende innflytelse.

Samarbeidet må være regulert i en samarbeidsavtale som hjemler felles kontroll, og deltakelsen må ikke være midlertidig.

Helse Sør-Øst vurderer felleskontrollert virksomhet etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.

Tilknyttede selskap

Med tilknyttet selskap menes et selskap hvor investor har betydelig innflytelse uten at det foreligger et konsernforhold eller felles kontrollert virksomhet (joint venture). Betydelig innflytelse anses normalt å foreligge når investor har 20 % til 50 % av stemmeberettiget kapital i et selskap. Tilsvarende gjelder dersom to eller flere konsernselskap har en slik innflytelse over et annet selskap.

Investering i tilknyttet selskap vurderes etter egenkapitalmetoden i foretakets regnskap og i foretaksgruppens regnskap.

Egenkapitalinnskudd pensjonskasser

Egenkapitalinnskudd i KLP og andre pensjonskasser er verdsatt til kost.

Pensjoner

Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk Regnskapsstandard, NRS 6 Pensjonskostnader. Selskapets pensjonsforpliktelser, både sikret og usikret, beregnes som den diskonterte verdi av de fremtidige pensjonsytelser som anses påløpt på balansedagen. Det forutsettes at arbeidstakerne opparbeider sine pensjonsrettigheter lineært over den yrkesaktive perioden. Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelse i balansen. Eventuell overfinansiering balanseføres i den grad overfinansieringen kan utnyttes eller tilbakebetales. Den enkelte pensjonsordning vurderes for seg, men verdi av overfinansiering i en ordning og underfinansiering i andre ordninger nettoføres i balansen såfremt pensjonsmidlene kan overføres mellom ordningene. Netto pensjonsmidler presenteres som andre langsiktige fordringer, mens netto pensjonsforpliktelser presenteres som avsetning for forpliktelser.

Endringer i forpliktelsen som skyldes planendringer resultatføres i den perioden planendringen skjer. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik mot beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid for den del av avvikene som overstiger 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktelser eller pensjonsmidler.

Periodens netto pensjonskostnad er inkludert i lønn og sosiale kostnader, og består av periodens pensjonsopptjening, rentekostnad på den beregnede pensjonsforpliktelsen, forventet avkastning av pensjonsmidlene, resultatført virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner, resultatført virkning av avvik mellom faktisk og forventet avkastning, samt periodisert arbeidsgiveravgift.

Arbeidstakers andel av pensjonspremien er kommet til fradrag i lønnskostnaden.

Konsolideringsprinsipper

Regnskapet for foretaksgruppen omfatter morselskapet Helse Sør-Øst RHF og alle underliggende helseforetak. Regnskapet for foretaksgruppen er utarbeidet som om gruppen var én økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom foretakene i gruppen er eliminert. Alle bevilgninger fra Helse- og omsorgsdepartementet føres via det regionale helseforetaket.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Varelageret nedskrives dersom virkelig verdi er lavere enn anskaffelseskost. Reservedeler klassifiseres som varelager.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter indirekte metode. Trekk på konsernkontoordningen er klassifisert som kortsiktig gjeld, og presentert på egen linje i kontantstrømoppstillingen. Likviditetsbeholdningen består av bundne midler og bankkonti utenfor konsernkontoordningen.

Konsernkontoordning

Innskudd og gjeld på konsernkontoen er klassifisert som kortsiktig fordring/gjeld mot Helse Sør-Øst RHF i det enkelte helseforetak. Renteinntekter- /kostnader er behandlet som konserninterne renter i helseforetaket.

Eiendomsoverdragelser i forbindelse med reformen

Alle formaliteter rundt overdragelse av bygg og tomter er ikke endelig avklart. Det gjenstår arbeid med oppmåling og fradeling av enkelte eiendommer, delingsforretninger, nemndbehandling og avklaring med tidligere eiere. Formell overskjøting mangler fortsatt for noen eiendommer. Det aller meste er avklart, men det foreligger noe usikkerhet rundt eierskap til bygg og tomter oppført i balansen.

Endringer i regnskapsprinsipp og feil i tidligere perioder

Virkningen av endringer i regnskapsprinsipp og korrigerende av feil i tidligere perioder er ført direkte mot egenkapitalen.

Skatt

Foretakets virksomhet, sykehusdrift, er ikke skattepliktig. Skatteberegning som fremkommer i regnskapet til foretaksgruppen knytter seg i sin helhet til skattepliktig virksomhet i datterdatter foretak.

Skattekostnaden omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt/ skattefordel. Betalbar skatt beregnes på grunnlag av årets skattemessige resultat. Utsatt skatt/ skattefordel beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattevirkninger av underskudd til fremføring. Utsatt skattefordel er bare balanseført i den grad det er sannsynlig at fordelene vil bli realisert i fremtiden.

Årsregnskap

Note 1 - Virksomhetsområder

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|---|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter pr virksomhetsområde | | |
| Somatiske tjenester | 16 328 873 | 15 733 674 |
| Psykisk helsevern VOP | 1 740 459 | 1 676 645 |
| Psykisk helsevern BUP | 418 997 | 397 394 |
| Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere | 438 309 | 445 488 |
| Annet | 1 110 029 | 1 061 269 |
| Overføringer til datterforetak | | |
| Driftsinntekter pr virksomhetsområde | 20 036 665 | 19 314 470 |
| Driftskostnader pr virksomhetsområde | | |
| Somatiske tjenester | -15 366 151 | -15 983 433 |
| Psykisk helsevern VOP | -1 580 560 | -1 660 023 |
| Psykisk helsevern BUP | -387 743 | -391 457 |
| Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere | -406 884 | -428 535 |
| Annet | -1 008 130 | -1 045 890 |
| Kjøp av helsetjenester fra datterforetak | | |
| Driftskostnader pr virksomhetsområde | -18 749 468 | -19 509 338 |
| Driftsinntekter fordelt på geografi | | |
| Pasienter hjemmehørende i Helse Sør-Øst RHF sitt opptaksomr | 19 332 246 | 18 602 986 |
| Pasienter hjemmehørende i resten av landet | 656 608 | 672 124 |
| Pasienter hjemmehørende i utlandet | 47 810 | 39 756 |
| Driftsinntekter fordelt på geografi | 20 036 665 | 19 314 866 |

Årsregnskap

Note 2 - Inntekter

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| DRIFTSINNTEKTER | | |
| Basisramme | | |
| Basisramme | 10 536 757 | 10 781 377 |
| Basisramme | 10 536 757 | 10 781 377 |
| Aktivitetsbasert inntekt | | |
| ISF-inntekter 1) | 4 169 592 | 3 199 287 |
| Konserninterne gjestepasientoppgjør | 1 906 965 | 2 253 126 |
| Behandling av egne pasienter i andre regioner 2) | | |
| Behandling av andre pasienter i egen region 3) | 596 712 | 539 209 |
| Poliklinikk, laboratorie og radiologi | 786 834 | 674 672 |
| Utskrivningsklare pasienter | 868 | 2 470 |
| Andre aktivitetsbaserte inntekter | 155 390 | 143 968 |
| Aktivitetsbasert inntekt | 7 616 361 | 6 812 733 |
| Annen driftsinntekt | | |
| Øremerket tilskudd til psykisk helsevern | | |
| Kvalitetsbasert finansiering | | |
| Øremerket tilskudd til "Raskere tilbake" | 38 917 | 46 618 |
| Øremerkede tilskudd til andre formål | 1 192 897 | 1 036 805 |
| Inntektsføring av investeringstilskudd 4) | 72 323 | 66 416 |
| Driftsinntekter fra apotekene 5) | | |
| Andre driftsinntekter | 579 409 | 570 520 |
| Annen driftsinntekt | 1 883 546 | 1 720 360 |
| Sum driftsinntekter | 20 036 665 | 19 314 470 |

Inntekter omtalt som Behandling av egne pasienter i egen region og egne pasienter i andre regioner består av ISF-refusjon, av dette utgjør Kommunal medfinansiering kr

| | | |
|--|---------|---------|
| | 623 888 | 601 214 |
|--|---------|---------|

- 1) ISF inntekter (DRG-refusjon) for diagnostikk og behandling i egen helseregion av pasienter innenfor Helse Sør-Øst RHF sitt "sørge for"-ansvar
- 2) ISF inntekter (DRG-refusjon) for diagnostikk og behandling i andre helseregioner av pasienter innenfor Helse Sør-Øst RHF sitt "sørge for"-ansvar
- 3) Inntekter for diagnostikk og behandling av pasienter tilhørende andre regionale helseforetak (gjestepasienter)
- 4) Inntektsføring av del av balanseført investeringstilskudd
- 5) I regnskapet for foretaksgruppen er salg fra Sykehusapotekene HF til foretak i Helse Sør-Øst RHF eliminert

Aktivitetstall

Aktivitetstall somatikk

| | | |
|--|---------|---------|
| Antall DRG poeng iht. "sørge for" ansvaret | 205 146 | 202 265 |
| Antall DRG poeng iht. eieransvaret | 221 631 | 217 602 |
| Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner | 738 071 | 725 233 |

Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge

| | | |
|--|--------|--------|
| Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling | 146 | 96 |
| Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner | 45 628 | 46 286 |

Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne

| | | |
|--|--------|--------|
| Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling | 1 881 | 1 708 |
| Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner | 81 796 | 83 019 |

Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere

| | | |
|--|--------|-------|
| Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling | 3 093 | 2 857 |
| Antall inntektsgivende polikliniske konsultasjoner | 12 243 | 8 375 |

Aktiviteten innen somatikk er delvis finansiert med basisbevilgning og delvis med inntekter koblet til behandlingsaktivitet. Ved sammenligning av foretakenes inntekter over tid må det hensyntas at andelen av inntektene som er koblet til behandlingsaktivitet og basisramme kan variere.

DRG-systemet klassifiserer sykehusopphold i grupper som er medisinsk og ressursmessig tilnærmet homogene. Inntektene i DRG-systemet er i 2014 satt til 40 % av full DRG-pris, det vil si kr 13 458,80 per DRG poeng.

Årsregnskap

Note 3 - Kjøp av helsetjenester

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| KJØP AV HELSETJENESTER | | |
| Kjøp av offentlige helsetjenester somatikk eksternt | 49 614 | 23 021 |
| Kjøp av offentlige helsetjenester somatikk internt i foretaksgruppen | 29 624 | 31 894 |
| Kjøp av private helsetjenester somatikk *) | 133 494 | 76 182 |
| Kjøp av offentlige helsetjenester psykiatri eksternt | 1 391 | 4 637 |
| Kjøp av offentlige helsetjenester psykiatri internt i foretaksgruppen | 17 370 | 14 627 |
| Kjøp av private helsetjenester psykiatri | 4 046 | 13 872 |
| Kjøp av offentlige helsetjenester rus eksternt | 777 | 41 |
| Kjøp av offentlige helsetjenester rus internt i foretaksgruppen *) | 14 049 | |
| Kjøp av private helsetjenester rus | 2 | 119 |
| Kjøp av helsetjenester utland | 108 812 | 105 813 |
| Sum gjestepasientkostnader | 359 179 | 270 207 |
| Innleie av helsepersonell fra vikarbyrå | 227 194 | 191 607 |
| Kjøp fra luftambulanse | 195 | 368 |
| Kjøp av andre ambulansetjenester | | |
| Andre kjøp av helsetjenester *) | 26 309 | 62 412 |
| Sum kjøp av andre helsetjenester | 253 697 | 254 387 |
| RHF-ets kjøp av helsetjenester fra datterforetakene | | |
| Sum kjøp av helsetjenester | 612 876 | 524 594 |

*) Nye artsgrupperinger fra 2013 til 2014

Årsregnskap

Note 4 - Varer

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| VAREBEHOLDNING | | |
| Råvarer | 4 972 | 4 694 |
| Varer i arbeid | 5 233 | 4 875 |
| Ferdigvarer | | |
| Øvrige beholdninger | 87 683 | 80 918 |
| Sum lager til videresalg | 97 887 | 90 487 |
| Annet medisinsk forbruksmaterieell (eget bruk) | | |
| Andre varebeholdninger (eget bruk) | 9 | 4 |
| Sum lager til eget bruk | 9 | 4 |
| Sum varebeholdning | 97 896 | 90 491 |
| Anskaffelseskost | 97 996 | 90 591 |
| Nedskrivning for verdifall | -100 | -100 |
| Bokført verdi 31.12 | 97 896 | 90 491 |
| VAREKOSTNAD | | |
| Legemidler | 724 651 | 626 637 |
| Medisinske forbruksvarer | 1 472 461 | 1 416 107 |
| Andre varekostnader til eget forbruk | 216 457 | 190 948 |
| Innkjøpte varer for videresalg | 2 633 | 2 572 |
| Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer | | |
| Sum varekostnad | 2 416 203 | 2 236 264 |

Arsregnskap

Note 5 - Lønnskostn., antall ansatte, godtgjørelser mm.

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| LØNNSKOSTNADER | | |
| Lønnskostnader | 10 097 702 | 9 376 262 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 419 884 | 1 338 368 |
| Pensjonskostnader inkl arbeidsgiveravgift | 367 784 | 2 402 314 |
| Andre ytelser | 189 070 | 177 478 |
| - balanseførte lønnskostnader egne ansatte | | |
| Sum lønn og andre personalkostnader | 12 074 440 | 13 294 423 |
| Gjennomsnittlig antall ansatte | 22 598 | 22 486 |
| Gjennomsnittlig antall årsværk | 17 987 | 17 358 |

* *Pga nye uførepensjonsregler og innarbeidelse av levealderjustering på ytelser for fremtidige pensjonister har OUS HF en betydelig lavere pensjonskostnad i 2014 i forhold til 2013. Effekten av dette er fordelt forholdsmessig på de respektive virksomhetsområdene og medfører reduserte kostnader per virksomhetsområde i forhold til 2013. Viser for øvrig til note 17 Pensjon for ytterligere opplysninger.*

Lønn til ledende ansatte

| Navn | Tittel | Lønn | Pensjon | Andre Godtgjørelser | Sum | Tjenesteperiode | Ansettelsesperiode |
|--------------------------|------------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Bjørn Erikstein | Administrerende dire | 2 030 703 | 189 688 | 16 735 | 2 237 126 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Cathrine Marie Lofthus M | Viseadm. Direktør | 1 701 038 | 170 050 | 6 393 | 1 877 481 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Morten Reymert | Viseadm. Direktør | 1 645 648 | 139 302 | 8 207 | 1 793 157 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Tove Strand | Viseadm. Direktør | 1 631 317 | 126 401 | 12 230 | 1 769 948 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Einar Sorterup Hysing | Fagdirektør medisin | 1 632 314 | 81 112 | 6 567 | 1 720 023 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Eva Bjørstad | Direktør, Pasientsik | 1 462 246 | 209 773 | 8 193 | 1 700 212 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Erlend B. Smeland | Forskningsdirektør | 1 619 330 | 155 035 | 11 325 | 1 785 690 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Rolv Økland | HR-direktør | 1 679 675 | 208 725 | 14 676 | 1 903 076 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Christina Rolvheim Bye | Kommunikasjonsdirekt | 869 619 | 120 361 | 5 528 | 995 508 | 01.01.14-31.09.14 | 01.01.14-31.08.14 |
| Eli Marie Sager | Klinikkleder | 546 503 | 35 693 | 2 345 | 584 541 | 01.01.14-30.04.14 | 01.01.14-30.04.14 |
| Otto Armin Smiseth | Klinikkleder | 1 677 182 | 194 354 | 14 684 | 1 886 220 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Terje Rootwelt | Klinikkleder | 1 596 734 | 183 942 | 10 128 | 1 790 804 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Olav Røise | Klinikkleder | 1 569 797 | 232 785 | 11 306 | 1 813 888 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Marit Bjartveit | Klinikkleder | 1 521 862 | 175 258 | 7 289 | 1 704 409 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Oyvind Skraastad | Klinikkleder | 1 926 438 | 173 869 | 12 520 | 2 112 827 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Sigbjørn Smeland | Klinikkleder | 1 635 419 | 168 627 | 9 329 | 1 813 375 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Lena Gjevert | Klinikkleder | 1 431 580 | 210 594 | 8 236 | 1 650 410 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Geir Teigstad | Direktør OSS | 1 462 423 | 170 566 | 7 817 | 1 640 806 | 01.01.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Lars Eikvar | Klinikkleder | 1 355 410 | 241 682 | 5 097 | 1 602 189 | 01.05.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| Morten A. Meyer | Kst. Kommunikasjonsdir | 1 252 405 | 213 912 | 248 352 | 1 714 669 | 01.09.14-31.12.14 | 01.01.14-31.12.14 |
| | | 30 267 643 | 3 401 729 | 426 987 | 34 096 359 | | |

Tilleggsopplysninger pensjonsavtale ledende ansatte

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til adm.dir/styreleder eller andre nærstående parter

Erklæring om lederes ansettelsesvilkår:

Oslo universitetssykehus HF definerer personer i stillingene administrerende direktør, viseadministrerende direktører, stabdirektører, klinikkledere og direktør for Oslo sykehusservice som ledende ansatte. Oslo universitetssykehus HF følger retningslinjer for ansettelsesvilkår for ledere i statlige foretak og selskaper, fastsatt av Regjeringen 31. mars 2011, hvor hovedprinsippet er at lederlønningene i selskaper med helt eller delvis statlig eierskap skal være konkurransedyktige, men ikke lønnsledende sammenlignet med tilsvarende selskaper. Selskapene skal bidra til moderasjon i lederlønningene.

Redegjørelse for lederlønnspolitikken i 2014

Lønn og godtgjørelse til administrerende direktør er behandlet og fastsatt av styret i styresak 12/2014. Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt. Lønningene til ledergruppens medlemmer ble i 2014 justert med 3,23 prosent, med en variasjon blant lederne fra 1,14 til 5,63 prosent.

Lønnsjusteringene for ledergruppen gjelder fra 1. januar.

Lønn for ledende ansatte er i hovedsak fast lønn.

Fastsettelse av basislønn

Ved fastsettelse av basislønn skal følgende kriterier legges til grunn:

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

Naturalytelse

Ledende ansatte får ytelse som gratis telekommunikasjon og tilsvarende basert på behov, likevel begrenset til å gjelde:

- Mobiltelefon
- Mobilbredbånd
- Hjemmekontor i tråd med virksomhetens bestemmelser
- Avisabonnement
- Forsikringsordninger

Pensjonsordning

Pensjonsvilkår skal være på linje med andre ansattes vilkår i foretaket, det vil si gjennom ordinært løsnings i Kommunal Landspensjonskasse, Oslo Pensjonsforsikring AS og Statens pensjonskasse.

Sluttvederlag

Ved fastsettelse av sluttvederlag gjelder følgende prinsipper:

- Avtale om sluttvederlag kan inngås for inntil 12 måneders avtalt lønn.
- Til fradrag i sluttvederlag kommer andre inntekter oppbåret i perioden.
- Sluttvederlag gis bare når det oppstår situasjoner av slik karakter at det av hensyn til virksomhetens videre drift besluttes at den ledende ansatte må avslutte sitt ansettelsesforhold og fratruke sin stilling umiddelbart.

Variable godtgjørelser eller særskilte ytelse som kommer i tillegg til basislønn

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

Andre bestemmelser

Personer i ledelsen skal ikke ha særskilt godtgjørelse for styreverv i andre foretak i samme konsern.

Oslo universitetssykehus HF har i 2014 hatt som målsetting å tilby ledende ansatte konkurransedyktige arbeidsvilkår. Lederlønnspolitikken i det foregående regnskapsår har i hovedsak bygget på de prinsipper som beskrevet over.

Styret i Oslo universitetssykehus HF mener at lønnspolitikken i 2014 har vært i tråd med de statlige retningslinjene.

Godtgjørelse til styrets medlemmer

| Navn | Tittel | Styreonorar | Lønn | godtgjørelse | Sum | periode |
|------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|
| Stener Kvinnsland | Styrets leder | 233 500 | | 45 245 | 278 745 | 01.01.14-31.12.14 |
| Anne Carine Tanum | Styrets nestleder | 162 809 | | | 162 809 | 01.01.14-31.12.14 |
| Aasmund Magnus Bredeli | Styremedlem | 116 524 | 1 030 568 | 2 678 | 1 149 770 | 01.01.14-31.12.14 |
| Rita von der Fehr | Styremedlem | 116 524 | 588 701 | 5 768 | 710 993 | 01.01.14-31.12.14 |
| Merete Norheim Morken | Styremedlem | 116 524 | 557 868 | 11 866 | 686 258 | 01.01.14-31.12.14 |
| Svein Erik Urstrømmen | Styremedlem | 116 524 | 676 648 | 8 168 | 801 340 | 01.01.14-31.12.14 |
| Bjørn Walstad-Knudsen | Styremedlem | 116 524 | 504 906 | 2 678 | 624 108 | 01.01.14-31.12.14 |
| Anders Ulne | Styremedlem | 18 833 | | | 18 833 | 01.01.14-28.02.14 |
| Raymond Robertsen | Styremedlem | 18 833 | | 9 267 | 28 100 | 01.01.14-28.02.14 |
| Tone Skogen | Styremedlem | 18 833 | | | 18 833 | 01.01.14-28.02.14 |
| Ane Willumsen | Styremedlem | 18 833 | | | 18 833 | 01.01.14-28.02.14 |
| Ole Petter Ottersen | Styremedlem | 116 524 | | | 116 524 | 01.01.14-31.12.14 |
| Nina Bachke | Styremedlem | 116 524 | | | 116 524 | 01.01.14-31.12.14 |
| Johan Arnt Vatnán | Styremedlem | 116 524 | | 18 311 | 134 835 | 01.01.14-31.12.14 |
| Bjerg Månum Andersson | Styremedlem | 103 071 | | 1 637 | 104 708 | 13.02.14-31.12.14 |
| Berit Kjøll | Styremedlem | 103 071 | | | 103 071 | 13.02.14-31.12.14 |
| Einar Enger | Styremedlem | 58 500 | | | 58 500 | 01.07.14-31.12.14 |
| | | 1 668 477 | 3 358 691 | 105 618 | 5 132 786 | |

Revisjonshonorar fordeler seg på følgende tjenestekategorier:

| | 2014 | 2013 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Lovpålagt revisjon | 728 450 | 671 350 |
| Utvidet revisjon | 1 816 711 | 12 000 |
| Andre attestasjonstjenester | 353 565 | 624 800 |
| Skatte- og avgiftsrådgivning | 40 240 | 91 524 |
| Andre tjenester utenfor revisjon | 239 000 | 202 086 |
| Sum godtgjørelse til revisor | 3 177 966 | 1 601 760 |

Spesifikasjon av andre tjenester utenfor revisjon

| | |
|--|----------------|
| Mislighetsrevisjon og relasjonsanalyse | 159 000 |
| Fasilitering av LEAN seminarer | 80 000 |
| Spesifikasjon av andre tjenester utenfor revisjon | 239 000 |

Alle tall er inkl merverdiavgift

Årsregnskap

Note 6 - Andre driftskostnader

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Transport av pasienter | 220 786 | 215 023 |
| Bygninger og kontorlokaler inkl energi og forsikring | 445 216 | 475 029 |
| Kjøp og leie av medisinskteknisk utstyr, IKT, inventar mv. | 205 904 | 190 874 |
| Konsulenttjenester | 1) 234 256 | 208 405 |
| Annen ekstern tjeneste | 2) 1 037 170 | 862 079 |
| Reparasjon vedlikehold og service | 304 783 | 292 142 |
| Kontor og kommunikasjonskostnader | 135 374 | 125 546 |
| Kostnader forbundet med transportmidler | 33 816 | 37 198 |
| Reisekostnader | 63 274 | 57 585 |
| Forsikringskostnader | 11 628 | 12 359 |
| Pasientskadeerstatning | 7 748 | 4 406 |
| Øvrige driftskostnader | 1) 64 543 | 165 058 |
| Andre driftskostnader | 2 764 499 | 2 645 705 |

1) Dette omfatter kostnader til omstillingsaktiviteter, revisjon, byggforvaltning og utvikling, IKT drift og omstilling, kjøp av konsulenttjenester fra andre helseforetak. En stor del av kostnadene gjelder aktiviteter med øremerket eksternt finansiering.

2) Inneholder SLA tjenester på IKT og lønn mot Sykehuspartner med 818 mill

3) 50 mill ble i 2013 avsatt som tap på fordring av salg av gevinst på DnR boliger hvor eierforhold ikke er avklart.

Årsregnskap

Note 7 - Finansinntekter- og kostnader

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Finansinntekter | | |
| Resultatandel FKV og TS | | |
| Konserninterne renteinntekter | 59 761 | 2 459 |
| Andre renteinntekter | 16 145 | 16 808 |
| Andre finansinntekter (agio) | 1 510 | 818 |
| Finansinntekter | 77 417 | 20 086 |
| Finanskostnader | | |
| Resultatandel FKV og TS | | |
| Konserninterne rentekostnader | 82 475 | 87 344 |
| Andre rentekostnader | 12 656 | 13 250 |
| Andre finanskostnader (disagio) | 6 095 | 3 544 |
| Finanskostnader | 101 226 | 104 138 |

Årsregnskap
Note 8 - Forskning og utvikling
Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen
 (Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Øremerket tilskudd fra eier til forskning | 535 766 | 452 072 |
| Andre inntekter til forskning | 329 830 | 322 070 |
| Basisramme til forskning | 716 654 | 749 007 |
| Sum inntekter til forskning | 1 582 250 | 1 523 149 |
| Andre inntekter til utvikling | 10 762 | 15 806 |
| Basisramme til utvikling | 69 743 | 102 120 |
| Sum inntekter til utvikling | 80 505 | 117 926 |
| Sum inntekter til forskning og utvikling | 1 662 755 | 1 641 075 |
| Kostnader til forskning : | | |
| - somatikk | 1 511 888 | 1 459 315 |
| - psykisk helsevern | 65 799 | 61 326 |
| - TSB | 4 563 | 2 508 |
| - annet | | |
| Sum kostnader til forskning | 1 582 250 | 1 523 149 |
| Kostnader til utvikling : | | |
| - somatikk | 68 138 | 105 195 |
| - psykisk helsevern | 900 | 12 711 |
| - TSB | 375 | 20 |
| - annet | | |
| Sum kostnader til utvikling | 69 413 | 117 926 |
| Sumkostnader Forskning og utvikling | 1 651 663 | 1 641 075 |
| Ant avlagte doktorgrader | 142 | 147 |
| Ant publiserte artikler | 1) 1 844 | 1647 |
| Ant årsverk forskning | 1 266 | 1247 |
| Ant årsverk utvikling | 80 | 138 |

1) Tall fra intern database oppdateres fortløpende, men er ikke tilstrekkelig kvalitetssikret på rapporteringstidspunktet. Det er forventet at tall for 2014 vil endres noe som følge av løpende kvalitetssikring.

Årsregnskap

Note 9 - Skatt

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK)

| | Total 2014 |
|--|---------------|
| Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel og endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel | |
| Skattesats | 28 |
| Midlertidige forskjeller | |
| Anleggsmidler | 44 803 |
| Omløpsmidler | |
| Avsetninger for forpliktelser | |
| Annen langsiktig gjeld | |
| Kortsiktig gjeld | |
| Gevinst- og tapskonto | |
| Netto midlertidige forskjeller | 44 803 |
| Underskudd til fremføring | -25 902 |
| Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balanse | 18 901 |
| 28% utsatt skatt (utsatt skattefordel) | 5 292 |
| Herav ikke balanseført utsatt skattefordel | -189 |
| Utsatt skatt (utsatt skattefordel) | 5 103 |
| Kontroll mot Balanse (BA1020) | 0 |
| Kontroll mot Balanse (BA2120) | 5 103 |
| Differanse | 0 |
| Årets skattekostnad på ordinært resultat fremkommer slik: | |
| Grunnlag for betalbar skatt | |
| Resultat før skattekostnad | 5 047 |
| Permanente forskjeller | |
| Grunnlag for årets skattekostnad | 5 047 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -3 833 |
| Skattepliktig inntekt | 1 214 |
| Bruk av fremførbart underskudd | -465 |
| Grunnlag for betalbar skatt | 750 |
| 28 % av grunnlag for betalbar skatt | 210 |
| Endring i utsatt skatt | 150 |
| For lite/for mye avsatt i fjor | 1 003 |
| Sum skattekostnad på ordinært resultat | 1 363 |
| Kontroll mot Resultat (RS0300) | -1 363 |
| Avvik | 0 |
| Forklaring til årets skattekostnad | |
| 28% skatt av resultat før skatt | 1 413 |
| Permanente forskjeller (28%) | |
| Korrigerings av skattekostnad | -50 |
| Beregnet skattekostnad | 1 363 |

Årsregnskap

Note 10 - Immaterielle driftsmidler

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| 2013 | Forskning og utvikling | EDB programvare | Anlegg under utførelse | Sum Immaterielle eiendeler |
|--|------------------------|-----------------|------------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 0 | 417 | 0 | 417 |
| Korrigeringer IB | | | | |
| Åpningsbalanse korrigerert | | 417 | | 417 |
| Tilgang | | 19 | | 19 |
| Tilgang virksomhetsoverdragelse | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | |
| Avgang | | | | |
| Utrangering ansk.kost | | | | |
| Reklassifisering | | | | |
| Fra anlegg under utførelse | | | | |
| Anskaffelseskost 31.12.13 | | 436 | | 436 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.13 | | -102 | | -102 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.13 | | | | |
| Balanseført verdi 31.12.13 | | 334 | | 334 |
| Årets ordinære avskrivninger | | -94 | | -94 |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | |
| Årets nedskrivninger | | | | |
| Avgang akk. avskrivninger | | | | |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | |
| herav avskrivn. som knytter seg til åpningsbalanse | | | | |
| Balanseførte lånekostnader | | | | |

Foretaksgruppen benytter lineære avskrivninger for alle immaterielle eiendeler. Den økonomiske levetiden er beregnet til:

* Anlegg under utførelse Avskrives ikke

| 2014 | Forskning og utvikling | EDB programvare | Anlegg under utførelse | Sum Immaterielle eiendeler |
|--|------------------------|-----------------|------------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | | 436 | | 436 |
| Korrigeringer IB | | | | |
| Åpningsbalanse korrigerert | | 436 | | 436 |
| Tilgang | | | | |
| Tilgang virksomhetsoverdragelse | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | |
| Avgang | | | | |
| Utrangering ansk.kost | | | | |
| Reklassifisering | | | | |
| Fra anlegg under utførelse | | | | |
| Anskaffelseskost 31.12.14 | | 436 | | 436 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.14 | | -195 | | -195 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.14 | | | | 0 |
| Balanseført verdi 31.12.14 | | 240 | | 240 |
| Årets ordinære avskrivninger | | -94 | | -94 |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | |
| Årets nedskrivninger | | | | |
| Avgang akk. avskrivninger | | | | |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | |
| herav avskrivn. som knytter seg til åpningsbalanse | | | | |
| Balanseførte lånekostnader | | | | |

Foretaksgruppen benytter lineære avskrivninger for alle immaterielle eiendeler. Den økonomiske levetiden er beregnet til:

* Anlegg under utførelse Avskrives ikke

Årsregnskap

Note 11 - Varige driftsmidler

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| 2013 | Tomter og boliger | Bygninger | Anlegg under utførelse | Medisinsk-teknisk utstyr | Transportmidl. og annet | Sum Varige driftsmidler |
|--|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 411 702 | 21 307 655 | 472 757 | 3 313 041 | 1 111 840 | 26 616 995 |
| Korrigeringer IB | 0 | | | | | |
| Åpningsbalanse korrigeret | 411 702 | 21 307 655 | 472 757 | 3 313 041 | 1 111 840 | 26 616 995 |
| Tilgang | 231 | 3 603 | 686 648 | 209 606 | 2 936 | 903 022 |
| Tilgang virksomhetsoverdragelse | | | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | | | |
| Avgang | -20 789 | -8 136 | | -8 447 | -17 009 | -54 381 |
| Utrangering ansk.kost | | | | | | |
| Reklassifisering | -60 687 | 60 687 | | | | |
| Fra anlegg under utførelse | | 234 496 | -320 687 | 58 690 | 27 501 | |
| Anskaffelseskost 31.12.13 | 330 457 | 21 598 304 | 838 718 | 3 572 890 | 1 125 268 | 27 465 637 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.13 | 0 | -11 966 453 | 0 | -2 445 237 | -937 766 | -15 349 457 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.13 | 0 | -209 543 | 0 | -3 500 | 0 | -213 043 |
| Balanseført verdi 31.12.13 | 330 457 | 9 422 308 | 838 718 | 1 124 153 | 187 502 | 11 903 137 |
| Årets ordinære avskrivninger | | -542 867 | | -206 781 | -47 735 | -797 383 |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | | | |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | | | |
| Årets nedskrivninger | | -10 500 | | | | -10 500 |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | | | |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | | | |
| herav avskrivn. som knytter seg til åpningsbalanse | | | | | | |
| Utrangering akk.avskrivninger | | | | | | |
| Avgang akk.avskrivninger | | | | | | |
| Balanseførte lånekostnader | | | | | | |
| Korrigering av differanser på avskrivninger | | 47 | | -27 | -6 | 13 |

Helseforetaket benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

| | |
|-------------------|----------------|
| * Personalboliger | Avskrives ikke |
| * Tomter | Avskrives ikke |

| 2014 | Tomter og boliger | Bygninger | Anlegg under utførelse | Medisinsk-teknisk utstyr | Transportmidl. og annet | Sum Varige driftsmidler |
|--|-------------------|-------------------|------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 330 457 | 21 598 304 | 838 718 | 3 572 890 | 1 125 268 | 27 465 637 |
| Korrigeringer IB | | | | | -1 | -1 |
| Åpningsbalanse korrigeret | 330 457 | 21 598 304 | 838 718 | 3 572 890 | 1 125 267 | 27 465 636 |
| Tilgang | -1 925 | -5 439 | 801 603 | 275 882 | 8 134 | 1 078 255 |
| Tilgang virksomhetsoverdragelse | | | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | | | |
| Avgang virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | | | |
| Avgang | -2 842 | -62 883 | -2 129 | | -14 723 | -82 576 |
| Utrangering ansk.kost | | | | | | |
| Reklassifisering | -204 | 204 | | | | |
| Fra anlegg under utførelse | | 1 145 213 | -1 359 538 | 117 105 | 97 221 | |
| Anskaffelseskost 31.12.14 | 325 486 | 22 675 399 | 278 654 | 3 965 876 | 1 215 899 | 28 461 315 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.14 | 0 | -12 499 997 | 0 | -2 672 595 | -977 064 | -16 149 656 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.14 | 0 | -252 780 | 0 | -4 124 | 0 | -256 904 |
| Balanseført verdi 31.12.14 | 325 486 | 9 922 623 | 278 654 | 1 289 158 | 238 835 | 12 054 756 |
| Årets ordinære avskrivninger | | -558 160 | | -227 357 | -51 979 | -837 496 |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | | | |
| Avgang akk. avskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | | | |
| Årets nedskrivninger | | -43 237 | | -624 | | -43 861 |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse HR/IKT | | | | | | |
| Avgang akk. nedskr. virksomhetsoverdragelse Fisjon | | | | | | |
| herav avskrivn. som knytter seg til åpningsbalanse | | | | | | |
| Utrangering akk.avskrivninger | | | | | | |
| Avgang akk.avskrivninger | | 12 359 | | | 12 595 | 24 954 |
| Balanseførte lånekostnader | | | | | | |
| Korrigering av differanser på avskrivninger | | | | | | |

Helseforetaket benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler. Den økonomiske levetiden for driftsmidlene er beregnet til:

| | |
|-------------------|----------------|
| * Personalboliger | Avskrives ikke |
| * Tomter | Avskrives ikke |

| Investeringsprosjekter | Akk.verdi 1412 | Akk.verdi 1312 | Total kostnadsramme | Plan tidspunkt ferdigstillelse |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|
| 91846 - DP 62 Operasjonsstuer 2 stk, kapasitetsøkning, D2, plan 4, OP1, RH (ref. DP01, prosjekt 91733) | 38 955 539 | 314 341 527 | 43 000 000 | 01.02.2015 |
| 82999 - Ikke spesifiserte byggelånsrenter | 7 897 947 | 30 265 970 | | |
| 83426 - EIE IOP US - Oppgradering intensivavd., bygg 4, 2. etg | 7 734 579 | 22 405 397 | 9 500 000 | 01.03.2015 |
| 91734 - ISP DP 02 - OUS Areal - Hybrid- og opr.stue D7, 4. etg., RH | 6 014 660 | 22 137 146 | 12 000 000 | 01.02.2015 |
| 91790 - ISP DP 101 - OUS Areal - Trykketank, bygg 4 Ullevål, delvis omstilling | 4 469 928 | 21 086 581 | 47 900 000 | 01.07.2015 |
| 83340 - EIE US NMR2/3, bygg 7 3 etg. bygn.messige tilpasn. | 4 287 376 | 18 779 472 | 16 000 000 | 01.04.2015 |
| 91802 - ISP DP79 - SA3 - Arealer fellesfunksjoner, bygg 5 (HA) | 4 230 970 | 18 390 553 | 24 000 000 | 01.06.2015 |
| 74052 - E 2014 OUS I ARN MR (2 stk) | 4 138 510 | 17 408 813 | 18 100 000 | 01.01.2015 |
| 83359 - EIE US - Straks- og kortsiktige tiltak, Med. omr. DSB-2014 | 2 933 377 | 16 784 062 | 7 200 000 | 01.12.2015 |
| 91762 - ISP DP 30 - OUS Areal - Kontorer D5, RH | 2 879 635 | 12 911 825 | | 01.02.2015 |
| 83434 - EIE IOP US Utskifting av soilrør og kv-vv-rør bygg 20 | 2 795 461 | | 2 800 000 | 01.02.2015 |
| 72852 - MTA 72852 | 2 530 000 | | 5 000 000 | 01.05.2015 |
| Sum | 88 867 982 | 494 511 346 | 185 500 000 | |

Årsregnskap

Note 12 - Eierandel i datter- og tilkn. foretak

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| Investering i datterforetak | Hovedkontor | Eierandeler | Andel stemmer | Balanseført verdi | Egenkapital | Årets resultat | Årets nedskrivning |
|--|-------------|-------------|---------------|-------------------|----------------|----------------|--------------------|
| Sophies Minde Ortopedi AS | Oslo | 100,00 | 100,00 | 12 000 | 67 521 | 19 215 | |
| Norsk Medisinsk Syklotronsenter AS | Oslo | 80,00 | 80,00 | 1 400 | 22 079 | -50 | 624 |
| Radiumhospitalets parkeringsselskap AS | Oslo | 100,00 | 100,00 | 31 588 | 42 457 | 2 914 | |
| Sykehotell AS | Oslo | 100,00 | 100,00 | 10 100 | 13 876 | 771 | |
| Sum datterforetak | | | | 55 088 | 145 932 | 22 850 | 624 |
| Tilknyttede selskap | | | | | | | |
| Inven2 AS | Oslo | 50,00 | 50,00 | 20 100 | 48 410 | 4 554 | 1 128 |
| Sum tilknyttede selskap | | | | 20 100 | | | |
| Andre finansielle investeringer | | | | | | | |
| Sum andre finansielle investeringer | | | | | | | |

Disposisjonsretten til medlemsinnskudd KLP er begrenset. Verdien av tilskuddet vil først kunne bli utbetalt dersom foretaket går ut av KLP (slik KLP er organisert p.t.). Ved en eventuell omdanning eller annen omorganisering av KLP antas det at medlemmene får tildelt aksjer.

| | Total 2014 |
|---|----------------|
| Investeringer i aksjer og andeler | |
| Sum eiendeler i felleskontrollerte virksomheter | |
| Sum eiendeler i tilknyttede selskaper | 20 100 |
| Nordea Fond- Sophies Minde i Foretaksgruppen | 56 427 |
| Sum aksjer og andeler | 76 527 |
| Egenkapitalinnskudd AFPK * | 15 344 |
| Egenkapitalinnskudd KLP ** | 79 977 |
| Egenkapitalinnskudd PKH | 122 448 |
| Sum egenkapitalinnskudd | 217 769 |

*) Verdien av egenkapitalinnskuddet 2013 er økt med 15,3 millioner kroner grunnet feil tidligere år. Se note 16 for nærmere omtale.

***) Verdien av egenkapitalinnskuddet 2013 er økt med 7,8 millioner kroner grunnet feil tidligere år. Se note 16 for nærmere omtale.

Årsregnskap

Note 13 - Finansielle anleggsmidler og gjeld

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| Finansielle anleggsmidler | | |
| Lån til foretak i samme foretaksgruppe | 3 163 922 | 3 302 115 |
| Lån til tilknyttede selskap og felleskontrollert virksomhet | | |
| Andre langsiktige lån og fordringer | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | 3 163 922 | 3 302 115 |
| | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Langsiktig gjeld til foretak i samme gruppe | 1 890 643 | 1 792 416 |
| Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner hos AS i Foretaksgruppen | 161 603 | 197 138 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Sum langsiktig gjeld | 2 052 245 | 1 989 554 |
| Herav langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år | 111 511 | 144 613 |

Årsregnskap

Note 14 - Kundefordringer og andre fordringer

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Konsernkonto | | |
| Kundefordringer | 209 065 | 248 323 |
| Fordringer på foretak i foretaksgruppen Helse Sør-Øst | 513 944 | 653 464 |
| Fordring på Helse- og omsorgsdepartementet | | |
| Opptjente inntekter (inkl pasienter under behandl.) | 111 761 | 113 372 |
| Øvrige kortsiktige fordringer | *) 71 510 | 90 207 |
| Fordringer | 906 280 | 1 105 365 |
| Avsetning for tap på fordringer 31.12 | | |
| Avsetning for tap på kundefordringer 1.1. | -16 060 | -12 938 |
| Årets endring i avsetning til tap på krav | 1 056 | -3 123 |
| Avsetning for tap på fordringer 31.12 | -15 004 | -16 060 |
| Årets konstanterte tap | | |
| Årets konstanterte tap | -6 099 | -13 120 |
| Kundefordringer pålydende 31.12 | | |
| Ikke forfalte fordringer | 118 283 | 205 416 |
| Forfalte fordringer 1-30 dager | 50 108 | 18 367 |
| Forfalte fordringer 30-60 dager | 7 348 | 2 089 |
| Forfalte fordringer 60-90 dager | 4 933 | 979 |
| Forfalte fordringer over 90 dager | 28 393 | 21 472 |
| Kundefordringer pålydende 31.12 | 209 065 | 248 323 |

*) Utestående sykepenge ikke mottatt Helfo

Årsregnskap

Note 15 - Kontanter og bankinnskudd

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|----------------|----------------|
| Innestående skattetreksmidler | 502 534 | 465 517 |
| Andre bundne konti | 61 047 | 54 894 |
| Sum bundne bankinnskudd | 563 582 | 520 411 |
| Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet | 38 510 | 83 549 |
| Sum bankinnskudd og kontanter | 602 092 | 603 960 |

Oslo universitetssykehus HF har en kredittramme på 3.858 mill. kroner tilknyttet konsernkontoordningen. Av trekkrammen er det benyttet 3.385 mill. kroner.

Trekk på konsernkontoordning er klassifisert som kortsiktig gjeld i Helse Sør-Øst RHF og i foretaksgruppen.

Årsregnskap

Note 16 - Egenkapital

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | Foretaks- kapital | Strukturfond | Annen innskutt egenkapital | Fond for vurderings- forskjeller | Minoritets- interesser | Annen egenkapital | Total Egenkapital |
|--|----------------------|--------------|----------------------------------|--|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 2013 | | | | | | | |
| EGENKAPITAL 31.12.13 | | | | | | | |
| Inngående balanse 1.1 | 100 | | 11 695 815 | 81 | 7 679 | -4 561 367 | 7 142 307 |
| Korrigeringer IB, spesifiser nedenfor | | | | | | | |
| Økning AFKP før åpningsbalansen 2002 | | | | | | 3 678 | 3 678 |
| Fra 2012 | 0 | | | -81 | | | -81 |
| Åpningsbalanse korrigert | 100 | | 11 695 815 | 0 | 7 679 | -4 557 689 | 7 145 905 |
| Egenkapitaltransaksjoner, spesifiser nedenfor | | | | | | | |
| Fordeling av forskningsmidler vedtatt av generalforsamlingen | | | 0 | | | -5 000 | -5 000 |
| Overføring av strukturfond | | | | | | | |
| Minoritetsinteresse | | | | | 302 | -302 | 0 |
| Årets resultat | | | | | | -280 229 | -280 229 |
| Egenkapital 31.12.13 | 100 | | 11 695 815 | | 7 981 | -4 843 220 | 6 860 676 |
| 2014 | | | | | | | |
| EGENKAPITAL 31.12.14 | | | | | | | |
| Inngående balanse 1.1 | 100 | | 11 695 815 | | 7 981 | -4 843 220 | 6 860 676 |
| Korrigeringer IB, spesifiser nedenfor | | | | | | | |
| Åpningsbalanse korrigert | 100 | | 11 695 815 | | 7 981 | -4 843 220 | 6 860 676 |
| Egenkapitaltransaksjoner, spesifiser nedenfor | | | | | | | |
| Endring i verdi på innskutt egenkapital ved etablering av ny pensjonskasse | | | | | | 26 382 | 26 382 |
| Endring i verdi innskutt EK fra KLP inn mot PKH | | | | | | 7 796 | 7 796 |
| Fordeling av forskningsmidler vedtatt av generalforsamlingen | | | | | | -5 000 | -5 000 |
| Solgt Barnehagebygg AS | | | | | | -4 586 | -4 586 |
| Overføring av strukturfond | | | | | | | |
| Minoritetsinteresse | | | | | -10 | 10 | 0 |
| Årets resultat | | | | | | 1 262 024 | 1 262 024 |
| Egenkapital 31.12.14 | 100 | | 11 695 815 | | 7 971 | -3 556 595 | 8 147 292 |

Frem til 31.12.13 var Akershus universitetssykehus HF, Oslo universitetssykehus HF, Vestre Viken HF, Sunnaas HF medlemmer av Akershus Fylkeskommunale pensjonskasse. 01.01.14 fisjonerte man og overførte medlemmene til nyopprettede Pensjonskassen for helseforetakene i hovedstadsområdet (PKH). I tillegg overførte Vestre Viken HF sine medlemmer i Vestre Viken pensjonskasse til den nye pensjonskassen.

Fisjonene ga de berørte foretakene en flytteverdi på egenkapitalinnskuddet og pensjonsmidlene som oversteg på bokført verdi. Årsaken til dette skyldtes manglende verdi i åpningsbalansen 2002, samt avvikende prinsipp for bokføring av opptjente egenkapital i de nevnte pensjonskassene.

Dette er behandlet som feil tidligere år. Merverdien er bokført direkte mot egenkapital med økning av egenkapitalinnskuddet og pensjonsmidlene per 01.01.13.

Årsregnskap

Note 17 - Pensjoner

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 | | |
|---|-------------------|------------------|--|--|
| Oslo universitetssykehus HF har pensjonsordninger som omfatter i alt 59611 personer, hvorav 18635 er yrkesaktive, 30327 er oppsatte og 10649 er pensjonister. Ordningene gir rett til definerte fremtidige ytelser etter sluttlønnprinsippet. Disse er i hovedsak avhenge av antall opptjeningsår, stillingsfaktor og lønnsnivå ved nådd pensjonsalder. Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser. Foretakets pensjonsansvar i forhold til den ordinære tariffestede tjenstepensjonsordningen er dekket gjennom pensjonsordningene. Felles kommunal pensjonsordning, pensjonsordningen for sykehusleger og pensjonsordningen for sykepleiere i Kommunal Landspensjonskasse, SPK, Akershus fylkeskommunale pensjonskasse og Oslo pensjonsforsikring AS. I tillegg til den ordinære tjenstepensjonsordningen kommer ytelser i form av Avtalefestet pensjon (AFP) til aldersgruppen 62 til og med 66 år. AFP etter 65 år er dekket med tilskudd og utjevnet på risikofellesskapet i den enkelte "multiemployer plan". | | | | |
| Pensjonsforpliktelse | | | | |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelse | 36 422 462 | 33 199 013 | | |
| Pensjonsmidler | -27 958 867 | -24 482 192 | | |
| Netto pensjonsforpliktelse | 8 463 595 | 8 716 821 | | |
| Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse | 1 193 367 | 1 229 072 | | |
| Ikke resultatført tap/(gev) av estimat- og planavvik inkl ag | -12 050 756 | -10 039 259 | | |
| Netto balanseførte forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift | -2 393 793 | -93 366 | | |
| Herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga | 400 160 | 1 051 735 | | |
| Herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga | 2 793 953 | 1 145 101 | | |
| Spesifikasjon av pensjonskostnad | | | | |
| Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året | 1 498 391 | 1 356 627 | | |
| Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen | 1 334 043 | 1 192 406 | | |
| Årets brutto pensjonskostnad | 2 832 434 | 2 549 033 | | |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | -1 150 880 | -926 459 | | |
| Administrasjonskostnad | 120 247 | 122 018 | | |
| Netto pensjonskostnad inkl adm.kost | 1 801 800 | 1 744 591 | | |
| Aga netto pensjonskostnad inkl adm kost | 17 688 | 255 036 | | |
| Resultatført aktuarielt tap/(gevinst) | 502 739 | 353 436 | | |
| Resultatført aga av aktuarielt tap/(gevinst) | 70 758 | 49 935 | | |
| Resultatført planendring | -2 025 201 | -463 | | |
| Årets netto pensjonskostnad | 367 784 | 2 402 313 | | |

Økonomiske forutsetninger

| | | |
|--|------|------|
| Diskonteringsrente | 2,3 | 4 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | 2,75 | 4,4 |
| Årlig lønnsregulering | 2,5 | 3,75 |
| Årets pensjonsregulering | 1,75 | 2,75 |
| Regulering av folketrygdens grunnbeløp | 3,20 | 3,5 |

Bokført verdi av pensjonsmidler per 31.12.13 er endret grunnet feil tidligere år. Se note 16 for nærmere omtale.

Pensjonskostnaden for 2014 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse.

Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2014 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2014. Basert på avkastningen i pensjonskassene for 2014 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2014. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon

Demografiske forutsetninger

Med hensyn på dødelighet og uførhet mv. er det i beregningene benyttet forutsetninger som i pensjonskassens forsikringstekniske beregningsgrunnlag.

| | | | 2014 | 2013 | | | |
|---|-------|-------|---------|--------|-------|-------|------|
| Anvendt dødelighetstabell | | | K2013BE | K2005 | | | |
| Forventet uttakshyppighet AFP | | | 15-46% | 15-46% | | | |
| Frivillig avgang for sykepleiere (i %) | | | | | | | |
| Alder år | <20 | 20-23 | 24-25 | 26-30 | 31-45 | 46-50 | >50 |
| Sykepleiere | 20,00 | 8,00 | 6,00 | 4,00 | 1,00 | 0,00 | 0,00 |
| Frivillig avgang for sykehusleger og fellesordning (i %) | | | | | | | |
| Alder år | <20 | 20-23 | 24-25 | 26-30 | 31-45 | 46-50 | >50 |
| Sykehusleger | 16,00 | 12,00 | 9,00 | 6,00 | 3,00 | 2,00 | 0,00 |
| Fellesordning | | | | | | | |

Årsregnskap

Note 18 - Andre avsetninger for forpliktelser

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Tariffestet utdanningspermisjon | 219 481 | 192 891 |
| Investeringsstilskudd HSØ | 816 829 | 856 559 |
| Avsetning for pasientskadeerstatning | | |
| Andre avsetninger for forpliktelser | *) 288 692 | 339 813 |
| Sum avsetning for forpliktelser | 1 325 003 | 1 389 262 |

*) Utsatt inntekt på investeringsstilskudd utover HSØ

Avsetning for overlegepermisjoner omfatter 1429 overlege- og psykologspesialistårsverk.

Uttakstilbøyeligheten er satt til 50 % for overlegestillingene og 50 % for psykologspesialister

Overordnede leger og spesialister i Oslo universitetssykehus HF har avtalesestet rett til fire måneders studiepermisjon hvert femte år.

Under permisjonen mottar overlegene og spesialistene lønn. Lønnen kostnadsføres og avsettes som en langsiktig forpliktelse etter hvert som retten opparbeides. Uttakstilbøyeligheten kan variere mellom foretak i Helse Sør-Øst og internt mellom de enkelte avdelinger i foretakene.

Årsregnskap

Note 19 - Kortsiktig gjeld

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Annen kortsiktig gjeld | | |
| Konsernkonto (driftskreditt) | | |
| Leverandørgjeld | 652 324 | 637 787 |
| Kortsiktig gjeld til foretak i foretaksgruppen Helse Sør-Øst | 3 743 249 | 3 000 342 |
| Påløpte feriepenge | 1 143 098 | 1 073 222 |
| Påløpte lønnskostnader | 272 289 | 234 458 |
| Kortsiktig gjeld til tilknyttede selskaper | | |
| Forskudd fra kunder | 3 812 | 3 795 |
| Annen kortsiktig gjeld | *) 1 161 943 | 1 050 959 |
| Annen kortsiktig gjeld | 6 976 715 | 6 000 563 |

*) Forpliktelser overførbare forskningsprosjekt 804 mill, og påløpne kostnader 350 mill

Årsregnskap 2014

Note 20 – Nærstående parter

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

Oslo universitetssykehus er 100 % eid av Helse Sør-Øst RHF.

Transaksjoner med andre helseforetak er i hovedsak knyttet til oppgjør for gjestepasienter, Det vil si pasienter bosatt i eget opptaksområde og som på grunn av midlertidig opphold, fritt sykehusvalg eller manglende kompetanse eller kapasitet i eget foretak

Oslo universitetssykehus kjøp fra andre helseforetak/sykehus utgjorde 359 mill i 2014 mot 270 mill i 2013. Tilsvarende solgte Oslo universitetssykehus behandlingsaktivitet / tjenester til andre helseforetak, i og utenfor egen region, for til sammen 2.504

Utover dette er det ordinære kjøp av medikamenter fra Sykehusapotekene HF, ordinære kjøp av medisinsk forbruksmateriell fra den regionale leverandøren Forsyningssenteret, og kjøp av IKT- og HR tjenester av den regionale tjenesteleverandøren Sykehuspartner

Det er etablert rutiner som skal bidra til å sikre at ansatte som er ansvarlig for, eller har innflytelse på inngåelse av vesentlige innkjøps- og/eller salgsvtaler ikke sitter med verv eller har andre relasjoner til leverandører eller kunder

Årsregnskap

Note 21 - Eiers styringsmål

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

(Alle tall i NOK 1000)

| | 2014 | 2013 |
|--|------------------|-----------------|
| Årsresultat | 1 262 024 | -280 229 |
| Overføring fra strukturfond | | |
| Korrigerings for endrede levetider | | |
| Resultat | 1 262 024 | -280 229 |
| Endrede pensjonskostnader som er blitt hensyntatt i resultat | | |
| Korrigert resultat | 1 262 024 | -280 229 |
| Foretaksgruppens styringsmål | 1 236 500 | -200 000 |
| Avvik fra resultatkrav | 25 524 | -80 229 |

Årsregnskap 2014

Note 22 Betingede utfall

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

Det ble tatt inn en approbasjonsbestemmelse i forbindelse med overtagelsen av nytt sykehus på Gaustad om at enkelte forhold skulle utbedres før ferdigattest ble gitt. Arbeidet var ikke utført pr. 31. desember, men det er gitt midlertidig brukstillatelse for sykehuset.

Sykehotell AS har inngått avtale om negativ pantsettelse ved at selskapet forplikter seg overfor långiver til ikke å frivillig pantsette sine aktiva (helt eller delvis) til andre kreditorer så lenge lånet i DnBNOR løper.

I forbindelse med omdanningen til helseforetak tok Rikshospitalet HF, som heleid datterforetak av Helse Sør-Øst RHF, over alle formuesposisjoner knyttet til offentlige virksomheter innen spesialisthelsetjenestene, somatisk helsevern, psykisk helsevern, rehabiliterings- og habiliteringstjenester, medisinsk nødmeldetjeneste og ambulansetjenester. Alle formaliteter i forbindelse med overdragelse av eiendomsretten, herunder tinglysing i grunnboken, er ikke ferdig behandlet.

Det norske radiumhospital HF, som pr. 1. januar 2005 ble slått sammen med Rikshospitalet HF i Rikshospitalet HF (senere innfusjonert i Oslo universitetssykehus HF), har tidligere bakgrunn som en separat stiftelse. Grensesnitt stiftelse/statlig eierskap er pr. 31. desember ikke avklart med hensyn til eiendomsoverdragelse og verdier. Stiftelsen er ikke oppløst.

Årsregnskap 2014

Note 23 - Universiteter og høyskolers rettigheter til arealer i HF

Oslo universitetssykehus Foretaksgruppen

Oslo universitetssykehus HF skal tre inn i de pliktene som staten som sykehuseier hadde overfor universiteter og høyskoler da nåværende Helse Sør-Øst RHF overtok ansvaret for å sørge for spesialisthelsetjenesten i helseregion sør-øst. Samarbeid om studentundervisning, medisinskteknisk utstyr og arealer, samarbeid om IT-tjenester m.m. mellom Oslo universitetssykehus HF, Universitetet i Oslo og høyskolene vil reguleres i egne avtaler.

Foretakene kan ikke selge, pantsette eller på annen måte overdra faste eiendommer hvor rettighetshaver har rettigheter, uten skriftlige samtykke fra Utdannings- og forskningsdepartementet, eller det departementet som gir slik myndighet.