

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2010

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2010	2009
3	Basisramme	911 307 924	952 035 074
3	Aktivitetsbasert inntekt	358 733 105	320 906 140
3	Annen driftsinntekt	35 965 757	35 908 969
2	Sum driftsinntekter	1 306 006 786	1 308 850 183
4	Kjøp av helsetjenester	170 748 876	170 118 801
5	Varekostnad	125 304 944	114 878 350
6/7	Lønn og annen personalkostnad	644 463 961	716 389 851
10	Ordinære avskrivninger	67 853 617	69 649 508
10	Nedskrivning	0	3 547 050
5/8	Annen driftskostnad	260 403 442	250 165 845
	Sum driftskostnader	1 268 774 840	1 324 749 405
	Driftsresultat	37 231 946	-15 899 222
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
9	Finansinntekt	1 060 391	836 284
12	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
9	Annen finanskostnad	-2 478 091	-4 173 137
	Netto finansresultat	-1 417 700	-3 336 853
	ÅRSRESULTAT	35 814 246	-19 236 075
OVERFØRINGER			
15	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	-257 895	-206 994
15	Overført til/fra annen egenkapital	-35 556 351	19 443 069
	Sum overføringer	-35 814 246	19 236 075

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2010	2009
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Immaterielle eiendeler	2 081 372	3 122 058
10	Anlegg under utførelse	939 573	0
	Sum immaterielle eiendeler	3 020 945	3 122 058
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	640 922 855	680 775 813
10	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	71 536 255	84 274 670
10	Anlegg under utførelse	25 768 233	5 094 755
	Sum varige driftsmidler	738 227 343	770 145 238
	Finansielle anleggsmidler		
11	Investering i datterselskap/- foretak	843 052	594 113
12	Andre finansielle anleggsmidler	29 526 372	26 585 910
7	Pensjonsmidler	68 291 145	26 462 595
	Sum finansielle anleggsmidler	98 660 569	53 642 618
	Sum anleggsmidler	839 908 857	826 909 914
	Omløpsmidler		
5	Varer	15 254 665	15 100 522
	Fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	18 725 305	18 883 566
13	Øvrige fordringer	17 768 098	19 796 310
	Sum fordringer	36 493 403	38 679 876
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	39 428 217	29 870 457
	Sum omløpsmidler	91 176 285	83 650 855
	SUM EIENDELER	931 085 142	910 560 769

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2010	2009
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretakskapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	<u>871 574 414</u>	<u>871 574 414</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>871 674 414</u>	<u>871 674 414</u>
	Opptjent egenkapital		
15	Fond for vurderingsforskjeller	697 558	439 663
15	Udekket tap	<u>-357 427 990</u>	<u>-392 984 341</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>-356 730 432</u>	<u>-392 544 678</u>
	Sum egenkapital	<u>514 943 982</u>	<u>479 129 736</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Pensjonsforpliktelser	22 925 055	66 877 575
16	Andre avsetninger og forpliktelser	<u>30 070 209</u>	<u>27 853 743</u>
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>52 995 264</u>	<u>94 731 318</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	40 233 058	34 506 294
18	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	163 893 781	140 607 247
17	Annen kortsiktig gjeld	<u>159 019 057</u>	<u>161 586 174</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>363 145 896</u>	<u>336 699 715</u>
	Sum gjeld	<u>416 141 160</u>	<u>431 431 033</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>931 085 142</u>	<u>910 560 769</u>

Bodø 23.mars 2011

Frode Mellemvik
styreleder

Christine Trones
nestleder

Per Iver Øksne
styremedlem

Åshild Nordnes
styremedlem

Turid Hennie Næss
styremedlem

John Aslak Kappfjell
styremedlem

Karen Hagland Amundsen
styremedlem

Lisbeth Ann Johansen
styremedlem

Elsa Enge
styremedlem

Bjørn Haug
styremedlem

Eirik Storø Holand
styremedlem

Fred A. Mürer
konst. Foretaksdirektør

Kontantstrømoppstilling

	2010	2009
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
15 Årsresultat	35 814 246	-19 236 075
10 Ordinære avskrivninger	67 853 617	69 649 508
10 Nedskrivninger varige driftsmidler	0	3 547 049
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i		
7 pensjonsordninger	-85 781 070	20 492 459
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	171 957	0
22 Øvrige resultatposter uten kontanteffekt	1 967 990	6 658 646
22 Endring i omløpsmidler og kortsiktig gjeld	28 478 510	-76 367 560
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	48 505 250	4 744 027
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler		0
10 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-36 007 028	-11 542 815
17 Inn-/utbetalinger ved utlån		0
Inn-/utbetalinger ved salg/kjøp av finansielle eiendeler	-2 940 462	-2 813 928
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-38 947 490	-14 356 743
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
17 Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
17 Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Endring driftskreditt	0	0
Inn-/utbetalinger ved opptak/nedbetaling av øvrig kortsiktig gjeld	0	0
Endring foretakskapital med kontanteffekt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	9 557 760	-9 612 716
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	29 870 457	39 483 173
1/14/18 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	39 428 217	29 870 457
Bankinnskudd ført opp som fordring på RHF	-153 866 390	-136 503 712
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	-123 995 933	-106 633 255
	-84 567 716	-76 762 798
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	96 133 610	113 496 288

Felles notenummerering 2010

- Note 1 Regnskapsprinsipper
- Note 2 Segmentinformasjon
- Note 3 Inntekter
- Note 4 Kjøp av helsetjenester
- Note 5 Varer
- Note 6 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte mm
- Note 7 Pensjon
- Note 8 Andre driftskostnader
- Note 9 Finansinntekter og finanskostnader
- Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler
- Note 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap
- Note 12 Investeringer i aksjer og andeler
- Note 13 Fordringer og obligasjoner
- Note 14 Bankinnskudd og bundne midler
- Note 15 Egenkapital
- Note 16 Andre avsetninger og forpliktelser
- Note 17 Gjeld og obligasjoner
- Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe
- Note 19 Nærstående parter
- Note 20 Universiteter og høyskolers bruksrett
- Note 21 Garantiforpliktelser
- Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2010. 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

Helgelandssykehuset HF ble stiftet 18.12.2001 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. 01.01.02 overførte staten formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregion nord til Helse Nord RHF. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak m.m.

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

Helseforetakene er non-profit-virksomheter. Eier har stilt krav om resultatmessig balanse i driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital. Bruksverdi representerer derfor virkelig verdi for anleggsmidler.

I åpningsbalansen, er bruksverdien satt til gjenanskaffelseskost. For bygg og tomter, er gjenanskaffelsesverdi basert på takster utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer høsten 2001. I gjenanskaffelsesverdien, er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. Også for andre anleggsmidler er gjenanskaffelseskost beregnet. For overførte anleggsmidler der det pr. 01.01.02 var kjent at disse ikke ville være i bruk eller kun ville være i bruk en begrenset periode i fremtiden, er det gjort fradrag i åpningsbalansen.

Det følger av Helseforetakslovens § 31- 33 at det er restriksjoner med hensyn til foretakets muligheter til å avhende faste eiendommer, avhende sykehusvirksomhet samt mulighet for opptak av lån, garantier og pantstillelser.

Helgelandssykehuset HF er 100% eid av Helse Nord RHF og foretakets regnskap inngår i konsernregnskapet til Helse Nord RHF med hovedkontor i Bodø.

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. Behandlingsrelaterte inntekter regnskapsføres i den periode behandlingen har funnet sted.

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. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter aktiveres. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes økonomiske levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi.

Utgifter forbundet med 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, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris. Renter som knytter seg til anlegg under oppføring blir aktivert som en del av kostprisen.

Leieavtaler

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

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. For bygninger blir det ved beregningen av årlige avskrivninger legges til grunn en dekomponering hvor de ulike bygningsdelene avskrives over forskjellig levetid. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader. Balanseført leasing avskrives i henhold til plan, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Finansielle eiendeler

Behandling av 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 er i selskapsregnskapet balanseført til anskaffelseskost, korrigert for verdifall som ikke antas å være forbigående.

Behandling av felleskontrollerte virksomheter

Med felleskontrollert virksomhet (joint venture) menes virksomhet hvor deltakerne sammen har felles kontroll. Felleskontrollert virksomhet er enten felleskontrollert drift eller felles kontrollert selskap. Ingen deltaker alene har bestemmende innflytelse, men man har sammen bestemmende innflytelse. Samarbeidet må være regulert i en samarbeidsavtale som hjemler felles kontroll, og deltakelsen må ikke være midlertidig.

Det er i prinsippet to metoder for regnskapsmessig behandling av deltakelse i felleskontrollert virksomhet; egenkapitalmetoden og bruttometoden. Kostmetoden kan unntaksvis benyttes ved midlertidig deltakelse, eller dersom det ikke utarbeides konsernregnskap. I Helse Nord vurderes felleskontrollert virksomhet etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.

Behandling av 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 skal som hovedregel vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskap og konsernregnskap.

Finansplasseringer

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

Investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som omløpsmidler, vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og markedsverdi.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av gjennomsnittskostnad og antatt salgspris. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris brukte/solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri fordring dersom det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes.

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

Netto pensjonskostnad, som er brutto pensjonskostnad fratrukket estimert avkastning på pensjonsmidlene, korrigeret for fordelt virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner, klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Skatt

Helgelandssykehuset HF driver ikke noen skattepliktig virksomhet, og det er derfor ikke foretatt noen skatteberegning

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Omarbeidelse av sammenligningstall

I note 3 er det foretatt endringer mellom linjene "poliklinikk, laboratorie og radiologi" og "andre aktivitetsbaserte inntekter" knyttet til egenandeler og refusjon av egendeler fra HELFO/RHF.

I note 3 er det foretatt endringer i antall DRG-poeng somatikk som en følge av at ordningen med polikliniske refusjonspoeng opphørte i 2009.

I note 5 er det foretatt endringer i grupperingen av varekostnader.

Note 2 Segmentinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

	2010	2009
Somatiske tjenester	976 295 423	936 862 423
Psykisk helsevern VOP	162 705 616	136 327 751
Psykisk helsevern BUP	21 399 864	9 811 295
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	17 342 647	8 595 630
Annet	128 263 236	217 253 084
Sum driftsinntekter	1 306 006 786	1 308 850 183

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 2)

	2010	2009
Helgelandssykehuset HF sitt opptaksområde	1 301 828 891	1 305 237 492
Resten av landet	4 177 895	3 532 320
Utlandet	0	80 371
Sum driftsinntekter	1 306 006 786	1 308 850 183

Note 3 Inntekter

	2010	2009
Basisramme		
Basisramme	911 307 924	952 035 074
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region	236 449 956	219 475 005
Behandling av egne pasienter i andre regioner	40 817 105	38 256 265
Behandling av andre pasienter i egen region 3)	4 177 895	3 532 320
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	70 058 986	56 616 331
Andre aktivitetsbaserte inntekter	7 229 163	3 026 219
Sum aktivitetsbasert inntekt	358 733 105	320 906 140
Annen driftsinntekt		
Øremerket tilskudd til psykisk helsevern	1 000 000	0
Øremerket tilskudd raskere tilbake	6 297 461	5 224 464
Øremerkede tilskudd til andre formål	1 793 419	1 709 120
Inntektsførte investeringstilskudd	0	0
Driftsinntekter apotekene	0	0
Andre driftsinntekter	26 874 877	28 975 385
Sum annen driftsinntekt	35 965 757	35 908 969
Sum driftsinntekter	1 306 006 786	1 308 850 183

Aktivitetstall

	2010	2009
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	18597	17983
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	15536	15084
Antall polikliniske konsultasjoner	69799	71904
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	10	9
Antall polikliniske konsultasjoner	9817	8743
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	220	205
Antall polikliniske konsultasjoner	19935	17752
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	0	0
Antall polikliniske konsultasjoner	0	0

Note 4 Kjøp av helsetjenester

Sum kjøp av helsetjenester består av følgende:

	2010	2009
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	81 710 532	83 000 416
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	7 644 940	1 971 774
Kjøp fra utlandet somatikk	0	676 459
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	8 953 258	5 466 417
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	724 650	414 020
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	255 159	0
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	12 653 861	14 032 099
Sum gjestepasientkostnader	111 942 400	105 561 185
Innleie av vikarer	13 893 910	16 322 145
Kjøp av ambulansetjenester	29 098 777	33 321 548
Andre kjøp av helsetjenester	15 813 789	14 913 923
Sum kjøp av helsetjenester	170 748 876	170 118 801

Note 5 Varer

Varelager

	31.12.2010	31.12.2009
Hovedlager	6 548 046	6 394 649
Lab. Lager	2 258 859	2 693 561
Operasjonslager	6 217 862	5 908 287
Evt annet	229 899	104 026
Sum	15 254 666	15 100 523

Varekostnad

	2010	2009
Legemidler	55 629 325	46 672 592
Andre varekostnader til eget forbruk	66 729 356	65 492 451
Innkjøpte varer for videresalg	2 946 264	2 713 307
Sum varekostnad	125 304 944	114 878 350

Note 6 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte mm

Lønnskostnader mrr

	2010	2009
Lønninger	592 035 281	562 867 344
Arbeidsgiveravgift	31 759 452	29 476 609
Pensjonskostnader inkl arb avgift	2 290 789	104 107 497
Andre ytelser	18 378 439	19 938 402
Balansført lønn egne ansatte	0	0
Lønnskostnader	644 463 961	716 389 852

Gjennomsnittlig antall ansatte	1 501	1 487
Gjennomsnittlig antall årsverk	1 333	1 317

Lønn til administrerende direktør (i kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Periode
Jan Erik Furunes	Adm. direktør	1 060 499	112 248	1 834	01.01.-31.12

Administrerende direktør sluttet 28.02.11 og har ingen avtaler om sluttvederlag eller lignende.

Lønn til ledende personell pr 31.12.2010 (i kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Andre godtgj.	Periode
Fred Mürer	Viseadm. direktør	1 208 950	3 999	01.01.-31.12.
Randi Erlandsen	Komm.sjef	652 753	3 999	01.01.-31.12.
Per Martin Knudtsen	Avd.dir. Mo i Rana	871 713	0	01.01.-31.12.
Venke Abel	Avd.dir. Mosjøen	366 363	1 188	01.07.-31.12.
Ivar Johan Kirkfjell	Avd.dir. Sandnessjøen	710 238	0	01.01.-31.12.

Styrehonorar

	Sum
Samlet honorar til styrets medlemmer	1 060 797
Honorar til styreleder	151 250

Revisjonshonorar

	2010	2009
Lovpålagt revisjon	191 000	218 750
Utvidet revisjon	116 374	84 219
Andre attestasjonstjenester	10 306	18 589
Skatte- og avgiftsrådgivning	6 150	4 250
Andre tjenester utenfor revisjon		
Sum honorarer	323 830	325 808

Alle tall inkludert merverdiavgift

Note 7 Pensjon

Pensjonsforpliktelse	31.12.2010	31.12.2009
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	1 567 309 451	1 367 510 577
Pensjonsmidler	1 187 131 977	1 025 267 916
Netto pensjonsforpliktelse	380 177 474	342 242 661
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	19 389 051	17 454 376
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-444 932 615	-319 282 057
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	-45 366 090	40 414 980
herav overført fra/til andre foretak i foretaksgruppen		
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	22 925 055	66 877 575
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-68 291 145	-26 462 595

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2010	2009
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	77 259 900	66 934 799
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	72 341 357	69 705 074
Årets brutto pensjonskostnad	149 601 257	136 639 873
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-61 194 695	-55 102 309
Administrasjonskostnad	3 770 731	4 536 856
Resultatført estimatendring/-avvik	9 377 724	12 711 255
Resultatført planendring	-104 750 193	
Arbeidsgiveravgift	5 485 965	5 321 822
Årets netto pensjonskostnad	2 290 789	104 107 497

Økonomiske forutsetninger

	2010	2009
Diskonteringsrente	4,60 %	5,30 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,40 %	5,80 %
Uttakstilbøyelighet AFP	20-60 %	20-60 %
Årlig lønnsregulering	4,00 %	4,00 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,75 %	3,75 %
Pensjonsregulering	2,97 %	3,75 %
Antall aktive personer med i ordningen	1 350	1 365
Antall oppsatte personer med i ordningen	289	262
Antall pensjoner med i ordningen	870	829

Pensjonskostnaden for 2010 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2010 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2010. Basert på avkastningen i KLP for 2010 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2010. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

Stortinget vedtok "Lov om endringer i lov om Statens Pensjonskasse, lov om samordning av pensjons- og trygdeytelser og i enkelte andre lover (oppfølging av avtale om tjenestepensjon og AFP i offentlig sektor i tariffoppgjøret 2009)" den 25. juni 2010. Det er særlig to forhold i disse endringene som påvirker nivået på de beregnede pensjonskostnadene for 2010: 1) Lavere regulering av alderspensjon, fra dagens G-regulering til regulering tilsvarende «G – 0,75 pst.», og 2) effekten av en levealderjustering for årskullene 1953 og tidligere som følge av økt levealder. Effektene for senere årskull av levealderjustering mv. vil bli vurdert senere. Norsk regnskapsstiftelse har i sin uttalelse lagt til grunn at den regnskapsmessige virkningen skal tas når hendelsen har inntruffet, dvs når endringene er vedtatt. De vedtatte planendringene er derfor hensyntatt regnskapsmessig i 2010 med den konsekvens at de samlede pensjonskostnadene samlet sett for Helgelandssykehuset HF ble redusert fra 104.107.492 kroner til 2.290.789 kroner.

Note 8 Andre driftskostnader

Sum andre driftskostnader består av følgende:

	2010	2009
Transport av pasienter	101 657 146	93 112 053
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	26 559 288	22 106 030
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	20 651 163	20 332 713
Reparasjon, vedlikehold og service	40 035 878	49 008 027
Konsulenttjenester	2 738 466	2 289 347
Annen ekstern tjeneste	23 809 664	21 828 680
Kontor- og kommunikasjonskostnader	11 227 114	10 263 262
Kostnader forbundet med transportmidler	3 416 951	3 378 025
Reisekostnader	13 993 575	14 230 942
Forsikringskostnader	1 166 078	1 097 671
Øvrige driftskostnader	15 148 119	12 519 096
Sum	260 403 442	250 165 846

Note 9 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekt består av:

	2010	2009
Renteinntekter	801 195	628 576
Agio	1 301	714
Resultatandel felleskontrollerte selskaper	257 895	206 994
Sum	1 060 391	836 284

Finanskostnad består av:

	2010	2009
Rentekostnader	2 398 801	4 109 194
Disagio	194	309
Andre finanskostnader	79 096	63 633
Sum	2 478 091	4 173 136

Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler

	FOU	EDB programvare	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2010	310 243	5 181 067	-	5 491 310
Tilgang			939 573	939 573
Tilgang virksomhetsoverdragelse				-
Avgang	310 243			310 243
Fra anlegg under utførelse til....				-
Anskaffelseskost 31.12.2010	-	5 181 067	939 573	6 120 640
Akk avskrivninger 31.12.2010		3 099 696		3 099 696
Akk nedskrivninger 31.12.2010				-
Balansført verdi 31.12.2010	-	2 081 371	939 573	3 020 944
Årets ordinære avskrivninger		1 040 686		1 040 686
Årets nedskrivninger				-
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen				-

Balansførte lånekostnader

Levetid

Avskrivningsplan

lineær	5 år	lineær
--------	------	--------

Varige driftsmidler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Anlegg under utførelse	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2010	83 259 580	948 198 733	5 094 755	165 953 285	46 432 635	1 248 938 988
Tilgang	-	5 911 000	20 762 477	4 629 509	3 764 469	35 067 455
Tilgang virksomhetsoverdragelse						-
Avgang					526 105	526 105
Fra anlegg under utførelse til....		89 000	(89 000)			-
Anskaffelseskost 31.12.2010	83 259 580	954 198 733	25 768 232	170 582 794	49 670 999	1 283 480 338
Akk avskrivninger 31.12.2010	10 117 086	386 418 370		115 121 095	33 596 443	545 252 994
Akk nedskrivninger 31.12.2010						-
Balansført verdi 31.12.2010	73 142 494	567 780 363	25 768 232	55 461 699	16 074 556	738 227 344
Årets ordinære avskrivninger	316 325	45 536 631		16 830 275	4 129 700	66 812 931
Årets nedskrivninger						-
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	341 023	40 241 342		4 221 546	123 531	44 927 442

Balansførte lånekostnader

Levetider

Avskrivningsplan

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

Helgelandssykehuset HF har ingen finansielle leasingavtaler

Leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transport-midler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	3 565 408	3 733 274	325 739	1 473 073
Varighet	1-3 år	1-3 år	1-3 år	1-3 år

For store deler at gruppene "tomter og boliger" og "bygninger" er det løpende kontrakter som gjelder til de blir sagt opp.

Note 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

Andeler i datterforetak	Hoved- kontor	Eier- andeler	Stemmeandel	Balansført verdi	Egen-kapital	Årets resultat	Resultatandel
Vefsn Samdriftskjøkken AS		50 %	50 %	843 052	1 721 928	515 790	257 895
Sum eierandeler i datter, FKV og TS				843 052	1 721 928	515 790	257 895

Note 12 Investeringer i aksjer og andeler

Består av:

Egenkapitalinnskudd KLP

31.12.2010	31.12.2009
29 526 372	26 585 910
29 526 372	26 585 910

Egenkapitalinnskudd KLP

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

Note 13 Fordringer og obligasjoner

Fordringer består av:

Forskuddsbetalte kostnader
Kundefordringer
Andre kortsiktige fordringer

31.12.2010	31.12.2009
1 308 640	2 884 721
9 534 839	9 149 707
6 924 620	7 761 882
17 768 098	19 796 310

Sum

Helgelandssykehuset HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år

Note 14 Bankinnskudd og bundne midler

Av totale bankinnskudd for Helgelandssykehuset HF er kr 32.564.873 bundet til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.10.

Note 15 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egen-kapital	Fond for vurderings- forskjeller	Udekket tap	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2009	100 000	871 574 414	439 663	-392 984 341	479 129 736
Årets resultat			257 895	35 556 351	35 814 246
Egenkapital 31.12.2010	100 000	871 574 414	697 558	-357 427 990	514 943 982

Note 16 Andre avsetninger og forpliktelser

Usikre forpliktelser

Opplysninger om usikre forpliktelser det er foretatt avsetning for i regnskapet:

	Klasse 1	Klasse 2	Klasse 3	Klasse 4	Sum
Avsetning 01.01	16 488 690	2 800 000	2 565 053	6 000 000	27 853 743
Årets opptjening	4 024 095				4 024 095
Årets uttak	-1 264 983		-542 646		-1 807 629
Avsetning 31.12	19 247 802	2 800 000	2 022 407	6 000 000	30 070 209

Klasse 1

Beløpet vedrører permisjonsrettigheter for overleger. Avsetningen er beregnet for 71 overleger, 17 psykologer, 16 spes.psykologer og det er forventet at alle kommer til å ta ut opptjent rettighet

Klasse 2

Avsetningen er gjort for å ta høyde for at ansatte kan være glemt innmeldt i KLP den gang de ble ansatt i en insitusjon som i dag er en del av Helse Nord RHF.

Klasse 3

Beløpet gjelder forventede egenandeler knyttet til fremtidig pasientskadeerstatning.

Klasse 4

Beløpet gjelder ikke inntektsførte investeringstilskudd.

Note 17 Gjeld og obligasjoner

Annen kortsiktig gjeld består av:

	31.12.2010	31.12.2009
Leverandørgjeld	58 130 111	51 197 874
Påløpt lønn	7 564 606	7 946 342
Feriepenger	65 898 515	62 784 966
Påløpte kostnader	1 529 217	1 461 963
Annen kortsiktig gjeld	25 896 607	38 195 029
Sum	159 019 057	161 586 174

Helgelandssykehuset HF har ingen gjeld med forfall senere enn ett år

Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer

	31.12.2010	31.12.2009
Helse Nord RHF	18 657 300	18 860 039
Helse Finnmark HF	0	3 220
UNN HF	63 076	15 840
Nordlandssykehuset HF	4 930	4 467
Helse Nord IKT	0	0
Sykehusapotek Nord HF	0	0
Sum	18 725 306	18 883 566

Kortsiktig gjeld

	31.12.2010	31.12.2009
Helse Nord RHF	156 784 327	137 380 045
Helse Finnmark HF	0	0
UNN HF	6 532 386	2 631 005
Nordlandssykehuset HF	442 937	536 931
Helse Nord IKT	0	0
Sykehusapotek Nord HF	134 132	59 267
Sum	163 893 781	140 607 248

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

Note 19 Nærstående parter

Som nærstående parter regnes foretakene i note 11 og selskaper i note 18.

Note 20 Universiteter og høyskolars bruksrett

Universiteter og høyskoler har ingen bruksrett til Helgelandssykehusets lokaler.

Note 21 Garantiforpliktelser

Helgelandssykehuset HF har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre

Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2010	2009
Endring i avsetninger for forpliktelser	2 216 466	6 865 640
Sum øvrige resultatposter uten kontanteffekt	-257 895	-206 994
	1 958 571	6 658 646
Endring i varelager	-154 143	682 944
Endring i fordring på selskap i samme konsern	158 261	7 026 717
Endring i kundefordringer	-385 132	-2 647 925
Endring i øvrige fordringer	2 413 344	1 742 278
Endring i leverandørgjeld	6 932 237	-12 384 067
Endring i skyldige offentlige avgifter	5 726 764	-3 921 464
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	23 286 534	-90 682 166
Endring i annen kortsiktig gjeld	-9 499 355	23 816 123
Endring i avsetninger for forpliktelser		
Sum	28 478 510	-76 367 560