



Helgelandssykehuset HF

Årsregnskap 2015



HELGELANDSSYKEHUSET
HELGELAANTEN SKIEMTJE-GÅETIE



Resultatregnskap

| NOTE | DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | 2015 | 2014 |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 3 | Basisramme | 1 340 023 000 | 1 092 531 000 |
| 3 | Aktivitetsbasert inntekt | 522 224 505 | 495 107 708 |
| 3 | Annen driftsinntekt | <u>52 586 795</u> | <u>44 522 318</u> |
| 2 | Sum driftsinntekter | <u>1 914 834 300</u> | <u>1 632 161 026</u> |
| 4 | Kjøp av helsetjenester | 228 517 350 | 208 745 436 |
| 5 | Varekostnad | 167 210 468 | 141 798 278 |
| 6/7 | Lønn og annen personalkostnad | 1 074 179 754 | 760 702 872 |
| 10 | Ordinære avskrivninger | 72 566 765 | 69 247 781 |
| 10 | Nedskrivninger | | 0 |
| 5/8 | Annen driftskostnad | <u>350 365 703</u> | <u>328 774 317</u> |
| | Sum driftskostnader | <u>1 892 840 040</u> | <u>1 509 268 684</u> |
| | Driftsresultat | <u>21 994 260</u> | <u>122 892 342</u> |
| FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| 9 | Finansinntekt | 5 914 089 | 2 953 498 |
| 9/12 | Nedskrivning av finansielle anleggsmidler | | -1 359 918 |
| 9 | Annen finanskostnad | <u>-231 028</u> | <u>-244 506</u> |
| | Netto finansresultat | <u>5 683 061</u> | <u>1 349 074</u> |
| | ÅRSRESULTAT | <u>27 677 321</u> | <u>124 241 416</u> |
| OVERFØRINGER | | | |
| 15 | Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller | | |
| 15 | Overført til/fra annen egenkapital | <u>-27 677 321</u> | <u>-124 241 416</u> |
| | Sum overføringer | <u>-27 677 321</u> | <u>-124 241 416</u> |

Balanse pr 31. desember

| NOTE | EIENDELER | 2015 | 2014 |
|------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | Anleggsmidler | | |
| | Immaterielle driftsmidler | | |
| 10 | Immaterielle eiendeler | | 294 439 |
| 10 | Prosjekt under utvikling | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Sum immaterielle eiendeler | <u>0</u> | <u>294 439</u> |
| | Varige driftsmidler | | |
| 10 | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 485 291 299 | 532 269 622 |
| 10 | Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende | 123 826 659 | 103 499 033 |
| 10 | Anlegg under utførelse | <u>26 862 430</u> | <u>25 772 333</u> |
| | Sum varige driftsmidler | <u>635 980 388</u> | <u>661 540 988</u> |
| | Finansielle anleggsmidler | | |
| 11 | Investering i datterselskap/- foretak | 0 | 0 |
| 11 | Investering i felleskontrollerte og tilknyttede selskap | | |
| 12 | Investering i andre aksjer og andeler | 48 566 468 | 44 015 012 |
| 12 | Andre finansielle anleggsmidler | | 155 000 |
| 7 | Pensjonsmidler | <u>92 535 700</u> | <u>173 974 398</u> |
| | Sum finansielle anleggsmidler | <u>141 102 168</u> | <u>218 144 410</u> |
| | Sum anleggsmidler | <u>777 082 556</u> | <u>879 979 837</u> |
| | Omløpsmidler | | |
| 5 | Varer | <u>15 549 159</u> | <u>14 700 893</u> |
| | Fordringer | | |
| 18 | Fordringer på selskap i sammekonsern | 270 598 303 | 75 188 609 |
| 13 | Lån til foretak i sammekonsern | | |
| 13 | Øvrige fordringer | <u>10 308 871</u> | <u>10 093 516</u> |
| | Sum fordringer | <u>280 907 174</u> | <u>85 282 125</u> |
| 14 | Bankinnskudd, kontanter o.l. | <u>37 759 612</u> | <u>37 890 667</u> |
| | Sum omløpsmidler | <u>334 215 945</u> | <u>137 873 685</u> |
| | SUM EIENDELER | <u>1 111 298 501</u> | <u>1 017 853 522</u> |

Balanse pr 31. desember

| NOTE | EGENKAPITAL OGGJELD | 2015 | 2014 |
|------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | Egenkapital | | |
| | Innskutt egenkapital | | |
| 15 | Foretakskapital | 100 000 | 100 000 |
| 15 | Annen innskuttegenkapital | <u>1 021 574 414</u> | <u>871 574 414</u> |
| | Sum innskutt egenkapital | <u>1 021 674 414</u> | <u>871 674 414</u> |
| | Opptjent egenkapital | | |
| 15 | Fond for vurderingsforskjeller | 0 | 0 |
| 15 | Udekket tap/Annen egenkapital | <u>-241 400 483</u> | <u>-269 077 807</u> |
| | Sum opptjent egenkapital | <u>-241 400 483</u> | <u>-269 077 807</u> |
| | Sum egenkapital | <u>780 273 931</u> | <u>602 596 607</u> |
| | Gjeld | | |
| | Avsetning forforpliktelseser | | |
| 7 | Pensjonsforpliktelseser | 7 458 665 | 0 |
| 16 | Andre avsetninger og forpliktelseser | <u>26 910 892</u> | <u>25 873 631</u> |
| | Sum avsetninger for forpliktelseser | <u>34 369 557</u> | <u>25 873 631</u> |
| | Kortsiktig gjeld | | |
| | Skyldige offentlige avgifter | 52 739 507 | 53 204 908 |
| 18 | Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern | 19 872 288 | 110 538 220 |
| 17 | Annen kortsiktig gjeld | <u>224 043 214</u> | <u>225 640 153</u> |
| | Sum kortsiktig gjeld | <u>296 655 009</u> | <u>389 383 281</u> |
| | Sum gjeld | <u>331 024 566</u> | <u>415 256 912</u> |
| | SUM EGENKAPITAL OG GJELD | <u>1 111 298 501</u> | <u>1 017 853 522</u> |

Mosjøen 29 Mars 2016

Frode Møllemyk
Styreleder

Tone Helen Hauge
Nestleder

Jann Georg Falch
Styremedlem

Sonja Djønne
Styremedlem

Lise A Dahl Karlsen
Styremedlem

May Edel Lund
Styremedlem

Stine Ødegård
Styremedlem

Per Arne Reinertsen
Styremedlem

Ole Rikard Kjønås
Styremedlem

Jørgen Pedersen
Styremedlem

Per Martin Knutsen
Adm. Direktør

Kontantstrømoppstilling

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------------------|---------------------------|
| KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER: | | |
| 15 Årsresultat | 27 677 321 | 124 241 416 |
| Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler | 0 | -1 276 420 |
| 10 Ordinære avskrivninger | 72 566 765 | 69 247 871 |
| 10 Nedskrivninger varige driftsmidler | 0 | 0 |
| Øvrige resultatposter uten kontanteffekt | 0 | 1 359 918 |
| 22 Endring i omløpsmidler | -196 473 315 | -72 379 410 |
| 22 Endring i kortsiktig gjeld | -92 728 271 | 120 080 783 |
| Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i | | |
| 7 pensjonsordninger | 88 897 363 | -175 921 255 |
| Inntektsført investeringstilskudd | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter | <u>-100 060 137</u> | <u>65 352 903</u> |
| KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGS AKTIVITETER: | | |
| Innbetalinger ved salg av driftsmidler | 0 | 1 945 825 |
| 10 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler | -46 711 725 | -69 852 779 |
| Innbetalinger av avdrag på utlån | 0 | 0 |
| Utbetalinger ved utlån | 0 | 3 500 000 |
| 17 Innbetalinger ved salg av finansielle eiendeler | 155 000 | 5 085 003 |
| Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler | <u>-4 551 456</u> | <u>-4 237 667</u> |
| Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter | <u>-51 108 181</u> | <u>-63 559 618</u> |
| KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGS AKTIVITETER: | | |
| 17 Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| 17 Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld | 0 | 0 |
| Ekstraordinær nedbetaling av langsiktig gjeld | | |
| Endring driftskreditt | 0 | 0 |
| Innbetalinger ved opptak av øvrig kortsiktig gjeld | | |
| Utbetalinger ved nedbetaling av øvrig kortsiktig gjeld | | |
| Innbetaling av investeringstilskudd | | |
| Endring øvrige langsiktige forpliktelser | 1 037 261 | 1 926 267 |
| Endring foretaks kapital med kontanteffekt | <u>150 000 000</u> | <u>0</u> |
| Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter | <u>151 037 261</u> | <u>1 926 267</u> |
| 1 Netto endring i likviditetsbeholdning | -131 057 | 3 719 552 |
| 1 Likviditetsbeholdning pr 01.01. | <u>37 890 667</u> | <u>34 171 115</u> |
| 1/14/18 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12. | <u>37 759 610</u> | <u>37 890 667</u> |
| Bankinnskudd ført opp som fordring på RHF | 249 669 772 | 58 853 212 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12. | <u>287 429 382</u> | <u>96 743 879</u> |
| Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen | <u>100 000 000</u> | <u>200 000 000</u> |
| Likviditetsreserve pr 31.12 | <u>387 429 382</u> | <u>296 743 879</u> |
| Innvilget trekkramme i konsernkontoordningen pr 31.12 | <u>100 000 000</u> | <u>200 000 000</u> |

Felles notenummerering 2015

- 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 Finansposter
- 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 Kundefordringer og andre fordringer
- Note 14 Kontanter og bankinnskudd
- 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 23 Forskning og utvikling

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 2015. 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

Behandlingsrelaterte inntekter regnskapsføres i den periode behandlingen har funnet sted. Basisramme inntektsføres i den perioden den mottas. Øvrig inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

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

Andre driftsinntekter (-kostnader)

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

Immaterielle eiendeler

Utgifter forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter aktiveres. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes økonomiske levetid.

Varige driftsmidler

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

Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

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

Leieavtaler

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

Avskrivninger

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

Finansielle eiendeler

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, korigert for verdifall som ikke antas å være forbigående.

Det er i prinsippet to metoder for regnskapsmessig behandling av deltakelse ifelleskontrollert 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.

Finansplasseringer

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

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

Varelager og varekostnad

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

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

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

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

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

Skatt

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

Kontantstrømoppstilling

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

Note 2 Segmentinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Somatiske tjenester | 1 288 116 596 | 1 112 467 850 |
| Psykisk helsevern VOP | 169 558 376 | 135 048 960 |
| Psykisk helsevern BUP | 96 357 885 | 77 108 090 |
| Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere | 38 633 868 | 35 244 602 |
| Annet | 322 167 575 | 272 291 525 |
| Sum driftsinntekter | 1 914 834 300 | 1 632 161 026 |

Driftskostnader per virksomhetsområde (tabell 2)

| | 2015 | 2014 |
|---|---------------|---------------|
| Somatiske tjenester | 1 259 401 658 | 997 870 932 |
| Psykisk helsevern VOP | 159 219 416 | 121 545 838 |
| Psykisk helsevern BUP | 90 610 148 | 70 376 805 |
| Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere | 45 622 154 | 32 530 038 |
| Annet | 337 986 664 | 286 945 071 |
| Sum driftskostnader | 1 892 840 040 | 1 509 268 684 |

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 3)

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Helgelandspsykiatriske HF sitt opptaksområde | 1 906 789 941 | 1 624 788 300 |
| Resten av landet | 6 214 848 | 6 051 885 |
| Utlandet | 1 829 511 | 1 320 841 |
| Sum driftsinntekter | 1 914 834 300 | 1 632 161 026 |

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

På grunn av nye uførepensjonsregler og innarbeidelse av levealdersjustering på ytelser for framtidige pensjonister hadde HF Helgelandspsykiatriske en betydelig lavere pensjonskostnad i 2014 i forhold til 2015. Effekten av dette ble fordelt forholdsvis på de respektive virksomhetsområdene og medfører reduserte kostnader per virksomhetsområde i 2014 i forhold til 2015. Det vises for øvrig til note 7 Pensjon for ytterligere opplysninger.

Note 3 Inntekter

| | 2015 | 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Basisramme | 1 340 023 000 | 1 092 531 000 |
| Basisramme | 1 340 023 000 | 1 092 531 000 |
| Aktivitetsbasert inntekt | | |
| Behandling av egne pasienter i egen region | 344 274 617 | 324 211 977 |
| Behandling av egne pasienter i andre regioner | 67 263 210 | 67 566 218 |
| Behandling av andre sine pasienter i egen region | 6 214 848 | 6 051 885 |
| Poliklinikk, laboratorie og radiologi | 101 191 929 | 94 161 486 |
| Utskrivningsklare pasienter | 629 499 | 1 074 755 |
| Andre aktivitetsbaserte inntekter | 2 650 401 | 2 041 389 |
| Sum aktivitetsbasert inntekt | 522 224 505 | 495 107 709 |
| Annet driftsinntekt | | |
| Kvalitetsbasert finansiering | 11 089 000 | 10 110 000 |
| Øremerket tilskudd raskere tilbake | 11 934 931 | 8 077 072 |
| Øremerkede tilskudd til andre formål | 2 118 000 | 1 688 920 |
| Inntektsførte investeringsstilskudd | - | - |
| Andre driftsinntekter | 27 444 864 | 24 646 326 |
| Sum annen driftsinntekt | 52 586 795 | 44 522 318 |
| Sum driftsinntekter | 1 914 834 300 | 1 632 161 026 |

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 14 794 152 som er avregning for 2014.

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.

Aktivitetstall

| | 2015 | 2014 |
|---|--------|--------|
| Aktivitetstall somatikk | | |
| Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret | 20 632 | 19 064 |
| Antall DRG poeng iht. eieransvaret | 17 687 | 16 046 |
| Antall polikliniske konsultasjoner | 81 646 | 75 818 |
| Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge | | |
| Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling | 22 | 20 |
| Antall polikliniske konsultasjoner | 11 941 | 11 292 |
| Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne | | |
| Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling | 366 | 269 |
| Antall polikliniske konsultasjoner | 25 293 | 25 874 |
| Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere | | |
| Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling | 74 | 79 |
| Antall polikliniske konsultasjoner | | |

Note 4 Kjøp av helsetjenester

| | 2015 | 2014 |
|--|-------------|-------------|
| Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk | 121 660 856 | 110 829 028 |
| Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk | 25 851 070 | 25 089 292 |
| Kjøp fra utlandet somatikk | 0 | 0 |
| Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri | 5 118 150 | 8 602 908 |
| Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri | 3 107 001 | 2 856 946 |
| Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus | 599 460 | 376 056 |
| Kjøp fra private helseinstitusjoner rus | 18 969 190 | 13 975 474 |
| Sum gjestepasientkostnader | 175 305 727 | 161 729 704 |
| Innleie av vikarer | 20 803 766 | 15 782 103 |
| Kjøp av ambulansetjenester | 28 181 317 | 28 074 299 |
| Andre kjøp av helsetjenester | 4 226 538 | 3 159 330 |
| Sum kjøp av helsetjenester | 228 517 350 | 208 745 436 |

Note 5 Varer

| Varelager | 2015 | 2014 |
|----------------------------|------------|------------|
| Varelager til eget bruk | 15 549 159 | 14 700 893 |
| Sum varebeholdning | 15 549 159 | 14 700 893 |
| Kostpris | 15 549 159 | 14 700 893 |
| Nedskrivning for verdifall | | |
| Bokført verdi 31.12 | 15 549 159 | 14 700 893 |

| Varekostnad | 2015 | 2014 |
|--|-------------|-------------|
| Legemidler | 77 814 443 | 67 794 382 |
| Medisinske forbruksvarer | 63 402 746 | 56 535 382 |
| Andre varekostnader til eget forbruk | 22 685 361 | 14 413 837 |
| Innkjøpte varer for videresalg | 3 307 918 | 3 054 677 |
| Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer | | |
| Sum varekostnad | 167 210 468 | 141 798 278 |

Note 6 Lønn og andre godtgjørelser

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------|
| Lønninger | 799 852 539 | 744 770 374 |
| Arbeidsgeberavgift | 41 759 443 | 38 777 562 |
| Pensjonskostnader inkl arb avgift | 214 213 135 | -40 228 877 |
| Andre ytelser | 18 354 637 | 17 383 813 |
| Balanseført lønn egne ansatte | 0 | 0 |
| Sum lønn- og personalkostnader | 1 074 179 754 | 760 702 872 |

| | | |
|--------------------------------|-------|-------|
| Gjennomsnittlig antall ansatte | 2 035 | 2 051 |
| Gjennomsnittlig antall årsverk | 1 485 | 1 411 |

Lønn til administrerende direktør (i kroner)

| | | | | | | | | Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen | |
|--------------------|---------------|-----------|---------|---------------|-----------|-----------------|--------------------|---|--------------------------|
| Navn | Tittel | Lønn | Pensjon | Andre godtgj. | Sum | Tjenesteperiode | Ansettelsesperiode | Lønn | Pensjon og andre godtgj. |
| Per Martin Knutsen | Adm. direktør | 1 366 615 | 286 677 | 33 142 | 1 686 434 | 1.1-31.12 | 1.1-31.12 | | 28 750 |

Lønn til ledende personell (i kroner)

| | | | | | | | | Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen | |
|-------------------|----------------------|-----------|---------|---------------|-----------|-----------------|--------------------|---|--------------------------|
| Navn | Tittel | Lønn | Pensjon | Andre godtgj. | Sum | Tjenesteperiode | Ansettelsesperiode | Lønn | Pensjon og andre godtgj. |
| Fred Murer | Medisinsk direktør | 1 368 686 | 170 258 | 4 392 | 1 543 336 | 1.1-31.12 | 1.1-31.12 | | |
| Vence Abel | Avd.dir Mosjøen | 920 655 | 293 772 | 4392 | 1 218 819 | 1.1-31.12 | 1.1-31.12 | | |
| Thomas Skonseng | Avd.dir Mo i Rana | 1 021 563 | 262 824 | 4392 | 1 288 779 | 1.1-31.12 | 1.1-31.12 | | |
| Knut Gullesen | Avd.dir Sandnessjøen | 317 514 | 213 491 | 1098 | 532 103 | 1.1-31.03 | 1.1-31.03 | | |
| Rachel Elise Berg | Avd.dir Sandnessjøen | 575 854 | 332 516 | 3294 | 911 664 | 20.4-31.12 | 20.4-31.12 | | |
| Bjørn Haug | Avd.dir prehosp. Tj. | 1 212 510 | 217 601 | | 1 430 111 | 1.1-31.12 | 1.1-31.12 | | |

Styrehonorar

Samlet honorar til styretsmedlemmer
Honorar til styreleder

| 2015 | 2014 |
|-----------|-----------|
| 1 073 100 | 1 103 018 |
| 161 400 | 161 400 |

Godtgjørelse til styrets medlemmer

| | | | | | | | Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen | |
|----------------------|-------------|------------------|-----------|---------------|-----------|--------------------|---|---------------|
| Navn | Tittel | Styrehonorar | Lønn | Andre godtgj. | Sum | Tjenesteperiode 1) | Honorar/lønn | Andre godtgj. |
| Frode Mellemvik | Styreleder | 161 400 | | | 161 400 | 01.01-31.12 | | |
| Tone Helen Hauge | Nestleder | 106 700 | | | 106 700 | 01.01-31.12 | | |
| Jørgen E. Pedersen | Styremedlem | 106 700 | | | 106 700 | 01.01-31.12 | | |
| Jann Georg Falch | Styremedlem | 106 700 | | | 106 700 | 01.01-31.12 | 1 038 237 | 4 392 |
| Sonja T. Djonne | Styremedlem | 98 600 | | | 98 600 | 01.01-31.12 | | |
| Lise A. Dahl Karlsen | Styremedlem | 98 600 | | | 98 600 | 01.01-31.12 | | |
| May Edel Lund | Styremedlem | 98 600 | 487 400 | | 586 000 | 01.01-31.12 | | |
| Stine Ødegård | Styremedlem | 98 600 | 566 858 | | 665 458 | 01.01-31.12 | | |
| Per Arne Reinertsen | Styremedlem | 98 600 | 1 338 356 | | 1 436 956 | 01.01-31.12 | | |
| Ole Rikard Kjønås | Styremedlem | 98 600 | 484 778 | | 583 378 | 01.01-31.12 | | |
| Sum | | 1 073 100 | | | | | | |

Revisjonshonorar

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Lovpålagt revisjon | 183 500 | 183 562 |
| Utvidet revisjon | 90 750 | 93 219 |
| Andre attestasjonstjenester | | |
| Skatte- og avgiftsrådgivning | 3 000 | 3 906 |
| Andre tjenester utenfor revisjon, forb.rapport delt.styremøte | 12 500 | 11 250 |
| Sum honorarer | 289 750 | 291 937 |
| Honorar til revisor i henhold til inngått avtale | 181 250 | 181 250 |

Alle tall inkludert merverdiavgift

Erklæring om ledernes ansettelsesvilkår

Helgelandssykehuset HF definerer personer i stillingene adm. direktør, medisinsk direktør og avd. direktører som ledende ansatte.

Helgelandssykehuset HF følger "Retningslinjer for lønn og annen godtgjørelse til ledende ansatte i foretak og selskaper med statlig eierandel", fastsatt av Nærings- og fiskeridepartementet med virkning fra 13.02.2015. Hovedprinsippet er at lederlønningene i foretaket skal være konkurransedyktige, men ikke lønnsledende sammenlignet med tilsvarende selskaper/foretak. Foretaket skal bidra til moderasjon i lederlønningene.

Redegjørelse for lederlønnspolitikken i 2015

Adm. direktør har en arbeidsavtale fra tiltredelsestidspunktet i 2011 og får lønn fastsatt av styret.

Lønn og godtgjørelse for øvrige ledende ansatte er fastsatt administrativt og er i 2015 beregnet etter de samme prinsipper som underordnede ledere, det vil si at det også her er tatt hensyn til rammebetraktninger og overheng fra 2014. I tillegg er det gjort ei noe grundigere vurdering og justering når det gjelder lønnsutvikling og lønnsnivå for denne type stillinger.

Lønningene til ledergruppens medlemmer ble i 2015 justert som følger:

| | | |
|-----------------|-------------------------------------|------------------|
| · adm. direktør | fra kr. 1 350 000 til kr. 1 350 000 | tilsvarer 0 % |
| · med.direktør | fra kr. 1 342 857 til kr. 1 372 488 | tilsvarer 2,2 % |
| · avd.dir MIR | fra kr. 902 000 til kr. 1 022 000 | tilsvarer 13,3 % |
| · avd.dir MSJ | fra kr. 842 000 til kr. 922 000 | tilsvarer 9,5 % |
| · avd.dir SSJ | kr. 977 000 (ans. 2015) | |

Tidspunktet for lønnsjusteringen til ledergruppens medlemmer er noe forskjellig.

Styret i Helgelandssykehuset HF mener at lønnspolitikken i 2015 har vært i tråd med de statlige retningslinjene.

Retningslinjer for 2016

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

Fastssettelse av basislønn

Ved fastsettelse av basislønn skal følgende kriterier legges til grunn:

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

Dette innebærer at årlige lederlønnjusteringer ikke skal skje før de årlige tariffoppgjørene i spesialisthelsetjenesten er avsluttet.

Naturalytelser

Ytelser vurderes med utgangspunkt i hva som er behovet for utøvelsen av stillingen, dog begrenset til å gjelde:

- Mobiltelefonordning i henhold til foretakets bestemmelse
- Hjemmekontor i tråd med virksomhetens bestemmelser
- Ordinære forsikringsordninger i henhold til lov og avtaler
- Eventuelt avisabonnement

Videre vurderes firmabil basert på behov og som en del av de totale lønnsvilkårene.

Pensjonsordning

Ledende ansatte skal være omfattet av offentlig tjenestepensjon på lik linje med andre ansattes vilkår i foretaket. Det vil si gjennom ordinær løsning i KLP. Det er ikke anledning til å inngå avtale om pensjon ut over ordinære vilkår gjennom KLP.

Sluttvederlag

Ved fastsettelse av sluttvederlag gjelder følgende prinsipper:

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

Variable godtgjørelser eller særskilte ytelser som kommer i tillegg til basislønn

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

Note 7 Pensjon

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------------|---------------------|
| Pensjonsforpliktelse | | |
| Brutto påløpte pensjonsforpliktelse | 2 352 115 026 | 2 577 871 335 |
| Pensjonsmidler | 1 873 794 953 | 1 755 608 277 |
| Netto pensjonsforpliktelse | 478 320 073 | 822 263 058 |
| Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse | 24 394 323 | 41 935 416 |
| Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga | -587 791 431 | -1 038 172 872 |
| Netto balanseført forpliktelse/(midler) inkl arbeidsgiveravgift | -85 077 035 | -173 974 398 |
| herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga | 7 458 665 | |
| herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga | -92 535 700 | -173 974 398 |

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------------|--------------------|
| Spesifikasjon av pensjonskostnad | | |
| Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året | 130 114 195 | 100 573 646 |
| Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen | 61 600 548 | 87 073 772 |
| Årets brutto pensjonskostnad | 191 714 743 | 187 647 418 |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | -57 015 590 | -72 755 409 |
| Administrasjonskostnad | 7 575 301 | 6 336 016 |
| Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost | 142 274 454 | 121 228 025 |
| Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost | 7 255 998 | 6 182 629 |
| Resultatført aktuarielt tap (gevinst) | 61 042 252 | 39 448 277 |
| Resultatført aga av aktuarielt tap (gevinst) | 3 640 431 | 2 523 887 |
| Resultatført planendring | - | -209 611 695 |
| Resultatført andel aktuarielt tap (gevinst) v/avk. | | |
| Resultatført andel av nettoforpliktelse v/avk. | | |
| Ekstraordinære kostnader | | |
| Årets netto pensjonskostnad | 214 213 135 | -40 228 877 |
| Andre pensjonskostnader | | |
| Sum pensjonskostnader | 214 213 135 | -40 228 877 |

| | 2015 | 2014 |
|--|--------|--------|
| Økonomiske forutsetninger | | |
| Diskonteringsrente | 2,70 % | 2,30 % |
| Forventet avkastning på pensjonsmidler | 3,30 % | 3,20 % |
| Årlig lønnsregulering | 2,50 % | 2,75 % |
| Regulering av folketrygdens grunnbeløp | 2,25 % | 2,50 % |
| Pensjonsregulering | 1,48 % | 1,73 % |
| Antall aktive personer med i ordningen | 1 473 | 1 445 |
| Antall oppsatte personer med i ordningen | 1 580 | 1 498 |
| Antall pensjoner med i ordningen | 930 | 877 |

Foretaket har en ytelsesbasert tjenstepensjonsordning i KLP. Denne pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenstepensjon.

Ytelsesbaserte pensjonsordninger

Foretaket har en offentlig kollektiv pensjonsordning (sikrede pensjoner) for sine ansatte, som gir en bestemt framtidig pensjonsytelse basert på antall opptjeningsår og lønnsnivået ved pensjonsalder. Pensjonsytelsene samordnes med folketrygdens ytelser. Pensjonsordningen dekker alderspensjon, uførepensjon og barnepensjon.

Opptjeningstiden for full alderspensjon er 30 år. Sammen med folketryden gir full opptjening en alderspensjon på omkring 66 % av sluttlønn. Det opptjenes ikke pensjon for lønn over 12 G (folketrygdens grunnbeløp), det vil si at det er et tak på 12 G.

Pensjonskostnaden for 2015 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2015 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2015. Basert på avkastningen i KLP/SPK for 2015 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2015.

Konsekvensene av nye uførepensjonsregler og innarbeidelse av levealdersjustering for personer født i 1954 og senere ble innarbeidet i beregningen i 2014. Begge endringene ble behandlet som planendringer og medførte en redusert fremtidig pensjonsforpliktelse. Effekten av dette ble innregnet som en engangseffekt i regnskapet for 2014 og medførte betydelige beløp til kostnadsreduksjon.

1. desember 2015 ble en forskriftsendring av reglene for beregning av den løpende ytelsen for uføre i perioden mellom særaldersgrense og pensjonsalder, vedtatt med virkning for 2015. Endringen medfører økte utbetalinger for arbeidsgiver hovedsakelig for perioden mellom 65 og 67 år for de som har særaldersgrense på 65 år. Konsekvensen av større endringer i pensjonskostnader som påvirker kostnadene for helseforetakene og ikke foretakene kan påvirke, blir normalt håndtert gjennom endrede rammebetingelser fra eier. Forventet endring i rammebetingelser knyttet til denne endringen vil skje i 2016 og av hensyn til sammenstillingsprinsippet er effekten av planendringen i helseregionenes regnskaper, forskjøvet til 2016. Endret forpliktelse som følge av denne endringen er innarbeidet i beregnet pensjonsforpliktelse pr 31.12.2015 og lagt i posten ikke resultatført estimatavvik.

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Demografiske forutsetninger | | |
| Anvendt dødelighetstabell | K 2013 BE | K 2013 BE |
| Forventet uttakshyppighet AFP | 15-45 % | 15-45 % |

| Frivillig avgang for Sykepleiere (i %) | | | | | | | |
|---|------|-------|-------|-------|-------|-------|-----|
| Alder (i år) | < 20 | 20-23 | 24-25 | 26-30 | 31-45 | 46-50 | >50 |
| Sykepleiere | 20 | 8 | 6 | 6 | 4 | 1 | 0 |

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

AFP-førtidspensjoner

Foretaket har i tillegg til ordinær offentlig tjenestepensjon også avtalefestet førtidspensjon (AFP) etter reglene for offentlig sektor. Siden offentlig AFP er tett integrert med ordinær tjenestepensjon, inngår forpliktelsen for AFP som del av beregningen av pensjonsforpliktelsen.

Kort om ikke resultatførte estimatavvik

I samsvar med god regnskapsskikk, benytter Helgelandssykehuset reglene om "korridor" og fordeling over gjenværende opptjeningstid ved behandling av estimatavvik knyttet til pensjonsordningen. Det har i 2015 vært en betydelig reduksjon i uamortiserte estimatavvik (tap) jfr. tabellen ovenfor. Dette skyldes i hovedsak økt i diskonteringsrente ved beregningen av pensjonsforpliktelsen. Reduksjon i ikke resultatført estimatavvik reduserer differansen mellom regnskapsført pensjonsforpliktelse (netto pensjonsmidler kr 85 077 035) og faktisk estimert netto pensjonsforpliktelse (kr 502 714 396 inkl. arbeidsgiveravgift).

Note 8 Andre driftskostnader

| | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|--------------------|
| Transport av pasienter | 131 976 107 | 126 640 007 |
| Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel | 25 365 272 | 24 819 744 |
| Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv. | 35 375 687 | 30 243 855 |
| Reparasjon, vedlikehold og service | 35 888 526 | 42 011 857 |
| Konsulenttjenester | 4 827 275 | 3 745 348 |
| Annen ekstern tjeneste | 47 995 380 | 38 373 851 |
| Kontor- og kommunikasjonskostnader | 14 560 237 | 11 925 341 |
| Kostnader forbundet med transportmidler | 8 702 273 | 9 734 639 |
| Reisekostnader | 19 022 114 | 17 359 020 |
| Forsikringskostnader | 764 222 | 933 723 |
| Pasientskadeerstatning | 860 503 | 1 131 771 |
| Øvrige driftskostnader | 25 028 107 | 21 855 159 |
| Sum | 350 365 703 | 328 774 317 |

Note 9 Finansposter

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Konserntinterne renteinntekter | 4 958 436 | 1 981 257 |
| Andre renteinntekter | 953 974 | 972 241 |
| Andre finansinntekter | 1 679 | |
| Sum finansinntekter | 5 914 089 | 2 953 498 |

| | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatandel felleskontrollerte selskaper | | |
| Konserninterne rentekostnader | | 16 973 |
| Andre rentekostnader | 1 998 | 6 434 |
| Andre finanskostnader | 229 031 | 221 099 |
| Sum | 231 029 | 244 506 |

Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler

| | FoU | Lisenser og programvare | Prosjekt under utvikling | Sum |
|--|--------|-------------------------|--------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost 1.1.2015 | | 6 465 893 | | 6 465 893 |
| Tilgang | | | | - |
| Tilgang virksomhetsoverdragelse | | | | - |
| Avgang | | | | - |
| Fra anlegg under utførelse til... | | | | - |
| Anskaffelseskost 31.12.2015 | - | 6 465 893 | - | 6 465 893 |
| Akk avskrivninger 31.12.2015 | | 6 465 893 | | 6 465 893 |
| Akk nedskrivninger 31.12.2015 | | | | - |
| Balansført verdi 31.12.2015 | - | - | - | - |
| Årets ordinære avskrivninger | | 294 439 | | 294 439 |
| Årets nedskrivninger | | | | - |
| Årets balansførte lånekostnader | | | | |
| Levetid | | 5 år | | |
| Avskrivningsplan | lineær | lineær | | |

Varige driftsmidler

| | Tomter, boliger og barnehager | Bygninger | Anlegg under utførelse | Medisinsk-teknisk utstyr | Transportmidler, annet inventar og utstyr | Sum |
|--|-------------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|---|---------------|
| Anskaffelseskost 1.1.2015 | 90 032 690 | 1 035 180 095 | 25 772 333 | 258 937 675 | 66 222 386 | 1 476 145 179 |
| Tilgang | | 1 952 769 | 1 090 097 | 30 583 213 | 13 085 646 | 46 711 725 |
| Tilgang virksomhetsoverdragelse | | | | | | - |
| Avgang | | | | | | - |
| Fra anlegg under utførelse til... | | | | | | - |
| Anskaffelseskost 31.12.2015 | 90 032 690 | 1 037 132 864 | 26 862 430 | 289 520 888 | 79 308 032 | 1 522 856 904 |
| Akk avskrivninger 31.12.2015 | 11 698 718 | 630 175 538 | | 191 261 905 | 53 740 356 | 886 876 517 |
| Akk nedskrivninger 31.12.2015 | | | | | | - |
| Balansført verdi 31.12.2015 | 78 333 972 | 406 957 326 | 26 862 430 | 98 258 983 | 25 567 676 | 635 980 388 |
| Årets ordinære avskrivninger | 486 394 | 48 444 698 | | 18 799 848 | 4 541 386 | 72 272 326 |
| Årets nedskrivninger | | | | | | - |
| Årets balansførte lånekostnader | | | | | | |
| Levetider | | Dekomponert 10-60 år | | 3-15 år | 3-15 år | |
| Avskrivningsplan | lineær | lineær | | lineær | lineær | |

Helgelandssykehuset har ingen finansielle leasingavtaler

Leieavtaler

| | Tomter, boliger og barnehager | Bygninger | Medisinsk-teknisk utstyr | Transportmidler, annet inventar og utstyr |
|-----------|-------------------------------|-----------|--------------------------|---|
| Leiebeløp | 478 206 | 4 270 685 | 558 385 | 3 461 806 |
| Varighet | 1-3 år | 1-3 år | 1-3 år | 1-3 år |

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

Helgelandssykehuset HF har ingen igangsatte eller pågående langsiktige byggeprosjekter i 2015 som overstiger 50 millioner

Note 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

Helgelandssykehuset HF har ingen eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet eller tilknyttet selskap

Note 12 Investeringer i aksjer og andeler

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Aksjer Vefsn Samdriftskjøkken | | 155 000 |
| Egenkapitalinnskudd KLP | 48 566 468 | 44 015 012 |
| | 48 566 468 | 44 170 012 |

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 pensjonsinnretning, vil kundens andel av egenkapitalinnskuddet bli tilbakebetalt. Dette er den eneste situasjon der kunden faktisk kan disponere sitt egenkapitalinnskudd.

Note 13 Kundefordringer og andre fordringer

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Kundefordringer | 6 719 185 | 6 052 417 |
| Påløpne inntekter | 1 441 490 | 46 299 |
| Andre kortsiktige fordringer | 2 148 196 | 3 994 800 |
| Sum | 10 308 871 | 10 093 516 |

Aldersfordeling kundefordringer

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|------------------|------------------|
| Ikke forfalte fordringer | 4 836 089 | 4 758 113 |
| Forfalte fordringer 1-30 dager | 88 479 | 235 562 |
| Forfalte fordringer 30-60 dager | 101 729 | 88 491 |
| Forfalte fordringer 60-90 dager | 138 190 | 248 573 |
| Forfalte fordringer over 90 dager | 1 554 698 | 721 678 |
| Kundefordringer pålydende pr. 31.12. | 6 719 185 | 6 052 417 |

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|----------------|----------------|
| Avsetning for tap på fordringer pr. 1.1. | 600 000 | 600 000 |
| Årets avsetning til tap på krav | 200 000 | |
| Reverserte tidligere avsetninger | | |
| Avsetning for tap på fordringer pr. 31.12. | 800 000 | 600 000 |

| | | |
|-----------------------|---------|---------|
| Årets konstaterte tap | 968 402 | 583 929 |
|-----------------------|---------|---------|

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr 1 168 402 i 2015. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

Helgelandssykehuset HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år

Note 14 Kontanter og bankinnskudd

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| Skattetrekksmidler | 37 672 129 | 37 812 380 |
| Andre bundne konti | | |
| Sum bunde kontanter og bankinnskudd | 37 672 129 | 37 812 380 |
| Bankinnskudd og kontanter som ikke er bundet | 87 483 | 78 287 |
| Sum kontanter og bankinnskudd | 37 759 612 | 37 890 667 |

Note 15 Egenkapital

| | Foretaks- kapital | Annen innskutt egen- | Fond for vurderings- forskjeller | Annen egen- | Total egenkapital |
|--|----------------------|-------------------------|--|----------------|----------------------|
| Egenkapital 31.12.2014 | 100 000 | 871 574 414 | - | -269 077 807 | 602 596 607 |
| Korrigeringer av feil i tidligere års regnskap | | | | | - |
| Egenkapital 1.1.2015 | 100 000 | 871 574 414 | - | -269 077 807 | 602 596 607 |
| EK innskudd | | 150 000 000 | | | 150 000 000 |
| Årets tilbakeføring | - | - | | - | - |
| Årets resultat | | | | 27 677 321 | 27 677 321 |
| Egenkapital 31.12.2015 | 100 000 | 1 021 574 414 | - | -241 400 483 | 780 273 931 |

Note 16 Avsetninger for forpliktelser

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tariffestet utdanningspermisjon | | |
| Investeringsstilskudd | | |
| Avsetning til egenandeler vedrørende pasientskadeerstatning | 1 624 267 | 1 624 267 |
| Tariffestet utdanningspermisjon | 22 486 625 | 21 449 364 |
| Andre avsetninger for forpliktelser | 2 800 000 | 2 800 000 |
| Sum avsetning for forpliktelser | 26 910 892 | 25 873 631 |
| Antall ansatte som er omfattet av ordningen med tariffestet utdanningspermisjon | 134 | 129 |
| Uttakstilbøyelighet | 100 % | 100 % |

Note 17 Gjeld og obligasjoner

Annen kortsiktig gjeld består av:

| | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Leverandørgjeld | 63 649 262 | 61 474 656 |
| Påløpt lønn | 21 181 618 | 19 276 477 |
| Feriepenger | 89 360 641 | 83 188 177 |
| Påløpte kostnader | 486 325 | 8 315 673 |
| Annen kortsiktig gjeld | 49 365 370 | 53 385 170 |
| Sum | 224 043 214 | 225 640 153 |

Helgelandssykehuset HF har ingen gjeld med forfall senere enn ett år

Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

| Kortsiktige fordringer | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|------------------------|--------------------|-------------------|
| Helse Nord RHF | 270 547 175 | 75 135 706 |
| Finnmarkssykehuset HF | 0 | 22 050 |
| UNN HF | 29 692 | 30 853 |
| Nordlandssykehuset HF | 21 436 | 0 |
| Sykehusapotek Nord HF | 0 | 0 |
| Sum | 270 598 303 | 75 188 609 |

| Kortsiktig gjeld | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
|-----------------------|-------------------|--------------------|
| Helse Nord RHF | 16 102 233 | 106 133 665 |
| Finnmarkssykehuset HF | 0 | 0 |
| UNN HF | 3 110 874 | 3 920 845 |
| Nordlandssykehuset HF | 102 088 | 140 538 |
| Sykehusapotek Nord HF | 557 093 | 343 171 |
| Sum | 19 872 288 | 110 538 220 |

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

Note 19 Nærstående parter

Foretakets nærstående er definert i regnskapslovens § 7-30b og regnskapsforskriftens § 7-30b-1. Vesentlige transaksjoner med nærstående parter framgår i denne og andre noter i årsregnskapet.

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 6, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 17 og 18.

Foretaket mottar det vesentligste av sine inntekter fra eier, det vil si Helse Nord RHF som igjen er eid av staten v/Helse- og omsorgsdepartementet (HOD). HOD er også eier av de andre regionale helseforetakene.

Transaksjoner med andre regionale helseforetak er i hovedsak knyttet til oppgjør for gjestepasienter. Det vil si pasienter bosatt i Nord-Norge og som på grunn av midlertidig opphold, fritt sykehusvalg eller manglende kompetanse eller kapasitet i egne foretak får behandling i helseforetak utenfor Nord-Norge eller private sykehus andre helseregioner har avtale med. Foretakets kjøp fra andre regioner innen dette området utgjorde 125,1 mill kroner i 2015 mot 119,4 mill kroner i 2014, tilsvarende salg utgjorde 6,2 mill kroner i 2015 mot 6,0 mill kroner i 2014. Det vesentligste av gjestepasientoppjøret er basert av avtalte beregningsmåter for prising.

De vesentligste transaksjonene for Helgelandssykehuset mot foretaksgruppen i Helse Nord er Helse Nord RHF's overføringer av tilskudd og aktivitetsbaserte inntekter. Overføringer av tilskudd og aktivitetsbaserte inntekter til Helgelandssykehuset mot Helse Nord RHF utgjorde i 2015 om lag 1.812 mill kroner. Den regionale IKT-enhet (Helse Nord IKT) utgjør 45 mill.kr. for drift og vedlikehold av ikt-systemer. I tillegg utgjør kjøp av behandlingshjelpemidler og Lab-tjenester til UNN HF ca 8,5 mill.kr. og kjøp av diverse varer og tjenester til Nordlandssykehuset på ca 1,3 mill.kr. Medikamenter utgjør en stor andel av helseforetakenes kostnader. I forskning og utvikling av forekommer det samarbeid mellom legemiddelindustrien og sykehusene. Det regionale helseforetaket har inngått gjensidig forpliktende avtale med Legemiddelindustrien omkring etikk knyttet til avtaler.

Foretaket har gjennomført en kartlegging og dokumentasjon av styremedlemmers og ledende ansattes verv som kan tenkes å komme i konflikt med relasjoner foretakene har til andre aktører. Helgelandssykehuset har i 2015 kjøpt inn varer for 26,5 mill kroner fra selskap som eies av nestleder i styret. Helseregionen er blant annet underlagt lov om offentlige anskaffelser. I foretaket er det etablert rutiner som skal bidra til å sikre at ansatte som er ansvarlig for, eller har innflytelse på inngåelse av vesentlige innkjøps- og/eller salgsavtaler ikke sitter med verv eller har andre relasjoner til leverandører eller kunder mv som kan tenkes å komme i konflikt deres rolle i foretakene. Det er ikke etablert gjennomgående rutiner og retningslinjer for kartlegging, vurderinger, dokumentasjon mv av dette i foretaket.

Note 20 Universitetet og høyskolers rettigheter til arealer i helseforetak

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

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------|-------------|
| Endring i varelager | -848 266 | -8 357 |
| Endring i fordring på selskap i samme konsern | -195 409 694 | -71 064 457 |
| Endring i øvrige fordringer | -215 355 | -1 306 596 |
| Sum endring i omløpsmidler | -196 473 315 | -72 379 410 |
| Endring i leverandørgjeld | 2 174 606 | -5 692 253 |
| Endring i skyldige offentlige avgifter | -465 401 | 4 759 462 |
| Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern | -90 665 932 | 88 919 861 |
| Endring i annen kortsiktig gjeld | -3 771 544 | 32 096 134 |
| Sum endring i kortsiktig gjeld | -92 728 271 | 120 083 204 |

Note 23 Forskning og utvikling

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Øremerkede tilskudd fra eier til forskning | 0 | 1 356 000 |
| Andre inntekter til forskning | | |
| Basisramme til forskning | 2 362 000 | 2 671 000 |
| Sum inntekter til forskning | 2 362 000 | 4 027 000 |
| Andre inntekter til utvikling | | |
| Basisramme til utvikling | | |
| Sum inntekter til utvikling | 0 | 0 |
| Sum inntekter til forskning og utvikling | 2 362 000 | 4 027 000 |

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Kostnader til forskning - somatikk | 1 405 000 | 2 453 000 |
| Kostnader til forskning - psykisk helsevern | 957 000 | 1 574 000 |
| Kostnader til forskning - TSB | | |
| Kostnader til forskning - annet | | |
| Sum kostnader til forskning | 2 362 000 | 4 027 000 |
| Kostnader til utvikling - somatikk | | |
| Kostnader til utvikling - psykisk helsevern | | |
| Kostnader til utvikling - TSB | | |
| Kostnader til utvikling - annet | | |
| Sum kostnader til utvikling | 0 | 0 |
| Sum kostnader til forskning og utvikling | 2 362 000 | 4 027 000 |

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------|------|------|
| Antall avlagte doktorgrader | 0 | 1 |
| Antall publiserte artikler | 12 | 8 |
| Antall årsverk forskning | 3 | 4 |
| Antall årsverk utvikling | | |