



HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2012

Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2012	2011
3	Basisramme	1 093 231 000	1 027 289 667
3	Aktivitetsbasert inntekt	391 211 688	363 821 285
3	Annen driftsinntekt	35 485 339	37 959 196
2	Sum driftsinntekter	1 519 928 027	1 429 070 148
4	Kjøp av helsetjenester	185 605 462	168 952 247
5	Varekostnad	135 552 859	131 829 413
6/7	Lønn og annen personalkostnad	882 336 302	818 762 174
10	Ordinære avskrivninger	68 766 287	68 471 225
10	Nedskrivning	0	0
5/8	Annen driftskostnad	261 344 800	257 631 740
	Sum driftskostnader	1 533 605 710	1 445 646 799
	Driftsresultat	-13 677 683	-16 576 651
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
9	Finansinntekt	1 378 926	1 075 403
12	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
9	Annen finanskostnad	-2 319 929	-3 355 026
	Netto finansresultat	-941 003	-2 279 623
	ÅRSRESULTAT	-14 618 686	-18 856 274
OVERFØRINGER			
15	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	348 098	180 491
15	Overført til/fra annen egenkapital	-14 966 786	-19 036 765
	Sum overføringer	-14 618 686	-18 856 274

Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2012	2011
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
10	Immaterielle eiendeler	936 853	2 298 745
10	Anlegg under utførelse	0	871 022
	Sum immaterielle eiendeler	<u>936 853</u>	<u>3 169 767</u>
	Varige driftsmidler		
10	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	616 281 358	622 566 629
	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og		
10	lignende	85 152 032	60 733 511
10	Anlegg under utførelse	7 340 119	28 317 773
	Sum varige driftsmidler	<u>708 773 509</u>	<u>711 617 913</u>
	Finansielle anleggsmidler		
11	Investering i datterselskap/- foretak	0	0
11	Investering i felleskontrollerte og tilknyttede selskap	1 371 641	1 023 543
12	Investering i andre aksjer og andeler	36 124 980	32 712 469
12	Andre finansielle anleggsmidler	0	0
7	Pensjonsmidler	51 766 545	56 919 008
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>89 263 166</u>	<u>90 655 020</u>
	Sum anleggsmidler	<u>798 973 528</u>	<u>805 442 700</u>
	Omløpsmidler		
5	Varer	14 609 061	14 811 665
	Fordringer		
18	Fordringer på selskap i samme konsern	14 687 191	1 497 067
13	Øvrige fordringer	11 799 317	16 660 870
	Sum fordringer	<u>26 486 508</u>	<u>18 157 937</u>
14	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>32 325 502</u>	<u>43 921 269</u>
	Sum omløpsmidler	<u>73 421 071</u>	<u>76 890 871</u>
	SUM EIENDELER	<u>872 394 599</u>	<u>882 333 571</u>

Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2012	2011
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
15	Foretakskapital	100 000	100 000
15	Annen innskutt egenkapital	871 574 414	871 574 414
	Sum innskutt egenkapital	871 674 414	871 674 414
	Opptjent egenkapital		
15	Fond for vurderingsforskjeller	1 226 147	878 049
15	Udekket tap/Annen egenkapital	-391 431 538	-376 464 755
	Sum opptjent egenkapital	-390 205 391	-375 586 706
	Sum egenkapital	481 469 023	496 087 708
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
7	Pensjonsforpliktelser	31 197 195	32 325 348
16	Andre avsetninger og forpliktelser	25 514 841	27 705 087
	Sum avsetninger for forpliktelser	56 712 036	60 030 435
	Annen langsiktig gjeld		
17	Gjeld til Helse Nord RHF	0	0
17	Øvrig langsiktig gjeld	0	0
	Sum annen langsiktig gjeld	0	0
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	47 628 570	43 637 433
18	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	109 090 517	105 619 983
17	Annen kortsiktig gjeld	177 494 453	176 958 010
	Sum kortsiktig gjeld	334 213 540	326 215 426
	Sum gjeld	390 925 576	386 245 861
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	872 394 599	882 333 571

Bodø, 20. mars 2013

Frode Mellemvik
Styreleder

Karen Hagland Amundsen
Nestleder

Jann-Georg Falch
Styremedlem

Turid Hennie Næss
Styremedlem

Halvor Hilmersen
Styremedlem

Jørgen Pedersen
Styremedlem

Marit Kappfjell
Styremedlem

Elsa Enge
Styremedlem

Ivar Hanssen
Styremedlem

Eirik Storrø Holand
Styremedlem

Per Martin Knutsen
Adm. Direktør

Kontantstrømpoppstilling

	2012	2011
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
15 Årsresultat	-14 618 686	-18 856 274
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	384 598
10 Ordinære avskrivninger	68 766 287	68 471 225
10 Nedskrivninger varige driftsmidler	0	0
Øvrige resultatposter uten kontanteffekt	-348 098	-180 488
Endring i omløpsmidler	-8 125 967	18 778 466
Endring i kortsiktig gjeld	7 998 114	-36 930 470
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i		
7 pensjonsordninger	4 024 310	20 772 430
Inntektsført investeringstilskudd	-2 000 000	
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	<u>55 695 960</u>	<u>52 439 487</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	0
10 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-63 688 971	-42 395 216
Innbetalinger av avdrag på utlån	0	0
Utbetalinger ved utlån		
17 Innbetalinger ved salg av finansielle eiendeler		
Utbetalinger ved kjøp av finansielle eiendeler	-3 412 511	-3 186 097
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-67 101 482</u>	<u>-45 581 313</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
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	-190 246	-2 365 122
Endring foretaks kapital med kontanteffekt	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>-190 246</u>	<u>-2 365 122</u>
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	-11 595 768	4 493 052
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	43 921 269	39 428 217
1/14/18 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>32 325 501</u>	<u>43 921 269</u>
Bankinnskudd ført opp som fordring på RHF	-99 469 911	-102 645 761
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>-67 144 410</u>	<u>-63 217 544</u>
	-34 818 909	-19 296 275
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	100 530 089	97 354 239

Felles notenummerering 2012

- 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 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 2012. 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 salgpris 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. Sam-arbeidet må være regulert i en samarbeidsavtale som hjemler felles kontroll, og deltakelsen må ikke være midlertidig.

Det er i prinsippet to metoder for regnskapsmessig be-handling av deltakelse i felleskontrollert virksomhet; egenkapitalmetoden og brutto-metoden. 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

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 egen-kapital-metoden 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 regnskapskikk 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 estimer 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.

Note 2 Segmentinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

	2012	2011
Somatiske tjenester	1 051 246 648	989 358 190
Psykisk helsevern VOP	113 434 398	111 298 777
Psykisk helsevern BUP	66 355 841	63 692 759
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	26 492 619	28 179 032
Annet	262 398 521	236 541 390
Sum driftsinntekter	1 519 928 027	1 429 070 148

Driftskostnader per virksomhetsområde (tabell 2)

	2012	2011
Somatiske tjenester	1 060 762 339	1 008 369 190
Psykisk helsevern VOP	115 105 397	104 557 777
Psykisk helsevern BUP	64 955 842	60 322 259
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	22 313 620	20 555 032
Annet	270 468 512	251 842 541
Sum driftskostnader	1 533 605 710	1 445 646 799

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 3)

	2012	2011
Helgelandssykehuset HF sitt opptaksområde	1 515 623 064	1 425 236 963
Resten av landet	4 179 867	3 832 483
Utlandet	125 096	702
Sum driftsinntekter	1 519 928 027	1 429 070 148

Note 3 Inntekter

	2012	2011
Basisramme		
Basisramme	1 093 231 000	1 027 289 667
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region	253 008 569	237 042 668
Behandling av egne pasienter i andre regioner	44 788 128	39 173 526
Behandling av andre sine pasienter i egen region	4 304 963	3 833 185
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	83 218 332	81 831 825
Utskrivningsklare pasienter	3 719 200	132 800
Andre aktivitetsbaserte inntekter	2 172 496	1 807 282
Sum aktivitetsbasert inntekt	391 211 688	363 821 285
Annen driftsinntekt		
Øremerket tilskudd til psykisk helsevern		950 000
Øremerket tilskudd raskere tilbake	8 042 865	7 935 205
Øremerkede tilskudd til andre formål	1 113 487	1 310 510
Inntektsførte investeringstilskudd		
Driftsinntekter apotekene		
Andre driftsinntekter	26 328 987	27 763 481
Sum annen driftsinntekt	35 485 339	37 959 196
Sum driftsinntekter	1 519 928 027	1 429 070 148

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 83 446 466,-

Aktivitetstall

	2012	2011
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	19 199	18 766
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	16 450	16 075
Antall polikliniske konsultasjoner	78 689	76 120
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	19	16
Antall polikliniske konsultasjoner	10 251	10 982
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	229	220
Antall polikliniske konsultasjoner	17 728	19 768
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	74	35
Antall polikliniske konsultasjoner	-	-

Note 4 Kjøp av helsetjenester

Sum kjøp av helsetjenester består av følgende:

	2012	2011
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	93 460 481	88 835 829
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	29 955 796	9 453 010
Kjøp fra utlandet somatikk		
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	7 706 122	5 063 025
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	3 794 036	904 400
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus		
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	7 613 425	8 783 040
Sum gjestepasientkostnader	142 529 860	113 039 304
Innleie av vikarer	15 556 528	12 409 554
Kjøp av ambulansetjenester	26 008 490	30 347 796
Andre kjøp av helsetjenester	1 510 584	13 155 593
Sum kjøp av helsetjenester	185 605 462	168 952 247

Note 5 Varer

Varelager

	31.12.2012	31.12.2011
Hovedlager	6 621 367	6 604 262
Lab. Lager	3 191 190	2 803 829
Operasjonslager	4 796 504	5 188 401
Evt annet		215 173
Sum	14 609 061	14 811 665

Varekostnad

	2012	2011
Legemidler	60 412 223	57 111 721
Medisinske forbruksvarer	57 435 744	54 848 463
Andre varekostnader til eget forbruk	14 498 561	16 866 974
Innkjøpte varer for videresalg	3 206 331	3 002 255
Beholdningsendring varer i arbeid og ferdig tilvirkede varer		
Sum varekostnad	135 552 859	131 829 413

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

	2012	2011
Lønninger	681 375 646	642 763 474
Arbeidsgiveravgift	37 036 321	34 041 810
Pensjonskostnader inkl arb avgift	146 840 298	122 001 506
Andre ytelser	17 084 037	19 955 384
Balanseført lønn egne ansatte	0	0
Lønnskostnader	882 336 302	818 762 174

Gjennomsnittlig antall ansatte	1 486	1 477
Gjennomsnittlig antall årsverk	1 401	1 373

Lønn til administrerende direktør (i kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjenesteperiode	Ansettelsesperiode	Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen	
								Lønn	Pensjon og andre godtgj.
Per Martin Knutsen	Adm. direktør	1 193 050	212 959	4 570	1 410 579	1.1-31.12	1.1-31.12		

Lønn til ledende personell (i kroner)

Navn	Tittel	Lønn	Pensjon	Andre godtgj.	Sum	Tjenesteperiode	Ansettelsesperiode	Ytelser fra andre foretak i foretaksgruppen	
								Lønn	Pensjon og andre godtgj.
Fred Murer	Medisinsk direktør	1 261 737	134 298	3 999	1 400 034	1.1-31.12	1.1-31.12		
Vence Abel	Avd.dir. Mosjøen	743 025	242 351	3 999	989 375	1.1-31.12	1.1-31.12		
Knut Gullesen	Avd. dir. Sandnessjøen	798 340	186 663	3 999	989 002	1.1-31.12	1.1-31.12		
Thomas Skonseng	Avd. dir. Mo i Rana	753 568	197 746	6 284	957 598	1.1-31.12	1.1-31.12		
Tove Lyngved	Økonomisjef	668 685	101 276	6 002	775 963	1.1-31.12	1.1-31.12		
Tore Enga	Personalsjef	669 103	144 418	3 999	817 520	1.1-31.12	1.1-31.12		
Randi Eriandson	Informasjonsjef	705 250	133 841	3 999	843 090	1.1-31.12	1.1-31.12		

Styrehonorar

Samlet honorar til styrets medlemmer	1 134 049
Honorar til styreleder	155 500

Revisionshonorar

	2012	2011
Lovpålagt revisjon	273 075	238 750
Utvidet revisjon		
Andre attestasjonstjenester	10 121	3 125
Skatte- og avgiftsrådgivning		
Andre tjenester utenfor revisjon	5 625	
Sum honorarer	288 821	241 875

Alle tall inkludert merverdiavgift

Note 7 Pensjon

Pensjonsforpliktelse	31.12.2012	31.12.2011
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	1 820 909 068	1 772 657 108
Pensjonsmidler	1 421 337 562	1 272 956 074
Netto pensjonsforpliktelse	399 571 506	499 701 034
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	20 378 147	25 484 753
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-440 519 003	-549 779 447
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	-20 569 350	-24 593 660
herav overført fra/til andre foretak i foretaksgruppen		
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	31 197 195	32 325 348
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-51 766 545	-56 919 008

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2012	2011
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	95 019 521	84 001 085
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	70 073 337	74 982 709
Årets brutto pensjonskostnad	165 092 858	158 983 794
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-53 903 864	-65 439 853
Administrasjonskostnad	5 058 339	4 379 295
Resultatført estimatendring/-avvik	23 145 055	17 842 383
Resultatført planendring	-	0
Arbeidsgiveravgift	7 447 910	6 235 887
Årets netto pensjonskostnad	146 840 298	122 001 506

Økonomiske forutsetninger	2012	2011
Diskonteringsrente	4,05 %	3,80 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	4,10 %
Uttakstilbøyelighet AFP	15-45%	15-45%
Årlig lønnsregulering	3,50 %	3,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	3,25 %
Pensjonsregulering	2,48 %	2,48 %
Antall aktive personer med i ordningen	1 423	1 393
Antall oppsatte personer med i ordningen	1 310	297
Antall pensjoner med i ordningen	803	942

Pensjonskostnaden for 2012 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2012 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2012. Basert på avkastningen i KLP for 2012 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2012. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

Note 8 Andre driftskostnader

Sum andre driftskostnader består av følgende:

	2012	2011
Transport av pasienter	109 077 358	105 662 766
Bygninger og kontorlokaler inkl energi og brensel	22 981 973	25 628 388
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv.	20 858 217	21 087 809
Reparasjon, vedlikehold og service	23 609 427	32 067 254
Konsulenttjenester	1 717 578	2 495 748
Annen ekstern tjeneste	26 997 967	23 276 050
Kontor- og kommunikasjonskostnader	11 599 032	11 041 797
Kostnader forbundet med transportmidler	8 150 244	3 456 719
Reisekostnader	15 778 344	15 021 076
Forsikringskostnader	952 744	907 138
Pasientskadeerstatning	755 850	622 973
Øvrige driftskostnader	18 866 066	16 364 022
Sum	261 344 800	257 631 740

Note 9 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekt består av:

	2012	2011
Renteinntekter	1 030 828	894 222
Agio		276
Andre finansinntekter		414
Resultatandel felleskontrollerte selskaper	348 098	180 491
Sum	1 378 926	1 075 403

Finanskostnad består av:

	2012	2011
Rentekostnader	2 256 919	3 228 175
Disagio	97	188
Andre finanskostnader	62 913	126 663
Sum	2 319 929	3 355 026

Note 10 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler

	FOU	EDB programvare	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2012		6 465 893	871 022	7 336 915
Tilgang				-
Tilgang virksomhetsoverdragelse				-
Avgang				-
Omklassifisering av eiendeler			(871 022)	(871 022)
Anskaffelseskost 31.12.2012	-	6 465 893	-	6 465 893
Akk avskrivninger 31.12.2012		5 529 040		5 529 040
Balanseført verdi 31.12.2012	-	936 853	-	936 853
Årets ordinære avskrivninger		1 361 892		1 361 892
Årets nedskrivninger				-

Varige driftsmidler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Anlegg under utførelse	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2012	83 259 580	984 221 827	28 317 773	175 348 307	51 987 589	1 323 135 076
Tilgang		18 327 581	3 659 086	39 168 963	2 533 340	63 688 971
Avgang						-
Omklassifisering av eiendeler				871 022		871 022
Fra anlegg under utførelse til....		24 565 740	(24 636 740)		71 000	-
Anskaffelseskost 31.12.2012	83 259 580	1 027 115 148	7 340 119	215 388 292	54 591 929	1 387 695 068
Akk avskrivninger 31.12.2012	10 749 739	483 343 631		142 530 495	42 297 694	678 921 559
Akk nedskrivninger 31.12.2012						-
Balanseført verdi 31.12.2012	72 509 841	543 771 517	7 340 119	72 857 797	12 294 235	708 773 509
Årets ordinære avskrivninger	316 326	48 862 266		13 689 108	4 536 696	67 404 396
Årets nedskrivninger						-

Helgelandssykehuset HF har ingen finansielle leasingavtaler

Leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	3 640 520	2 972 890	254 458	2 118 122
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

Helgelandssykehuset HF har ingen igangsatte eller pågående langsiktige byggeprosjekter i 2012 som overstiger 50 millioner

Note 11 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

Andeler i datterforetak	Hoved- kontor	Eier- andeler	Stemmeandel	Balanseført verdi	Egen- kapital	Årets resultat	Årets resultatandel
Vefsn Samdriftskjøkken AS	Mosjøen	50 %	50 %	1 371 641	2 743 282	710 934	348 098
Sum eierandeler i datter, FKV og TS				1 371 641	2 743 282	710 934	348 098

Note 12 Investeringer i aksjer og andeler

Består av:

Egenkapitalinnskudd KLP

31.12.2012	31.12.2011
36 124 980	32 712 469
36 124 980	32 712 469

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 pensjonsinnsrettning, 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:

Kundefordringer

Påløpne inntekter

Andre kortsiktige fordringer

Sum

31.12.2012	31.12.2011
5 887 995	10 991 599
54 102	
5 857 220	5 669 271
11 799 317	16 660 870

Aldersfordeling kundefordringer

	31.12.2012	31.12.2011
Ikke forfalte fordringer	4 197 269	8 026 838
Forfalte fordringer 1-30 dager	203 814	193 338
Forfalte fordringer 30-60 dager	96 091	160 072
Forfalte fordringer 60-90 dager	52 640	76 552
Forfalte fordringer over 90 dager	1 338 181	2 534 798
Kundefordringer pålydende pr. 31.12.	5 887 995	10 991 598

	31.12.2012	31.12.2011
Avsetning for tap på fordringer pr. 1.1.	519 667	864 667
Årets avsetning til tap på krav		
Reverserte tidligere avsetninger	258 940	345 000
Avsetning for tap på fordringer pr. 31.12.	260 727	519 667

	31.12.2012	31.12.2011
Årets konstaterte tap	977 835	1 098 448

Årets konstaterte tap bokføres som en reduksjon av fordringer. Endring i tapsavsetning og konstaterte tap er totalt kostnadsført med kr 718 895 i 2012. Tap på fordringer er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.

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 32 252 388 bundet til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.12.

Note 15 Egenkapital

	Foretaks-kapital	Annen innskutt egen-kapital	Fond for vurderingsforskjeller	Annen egen-kapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2011	100 000	871 574 414	878 049	-376 464 755	496 087 708
Årets resultat			348 098	-14 966 786	-14 618 686
Egenkapital 31.12.2012	100 000	871 574 414	1 226 147	-391 431 541	481 469 023

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	19 463 041	2 800 000	1 608 713	3 833 333	27 705 087
Årets opptjening	1 552 614		753 857		2 306 471
Årets uttak	-1 758 414		-738 303	-2 000 000	-4 496 717
Avsetning 31.12	19 257 241	2 800 000	1 624 267	1 833 333	25 514 841

Klasse 1

Beløpet vedrører permisjonsrettigheter for overleger. Avsetningen er beregnet for 84 overleger, 14 psykologer og 17 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:

	31.12.2012	31.12.2011
Leverandørgjeld	59 521 043	69 992 961
Påløpt lønn	11 158 785	9 096 637
Feriepenger	75 757 590	70 845 969
Påløpte kostnader	912 744	924 659
Annen kortsiktig gjeld	30 144 291	26 097 784
Sum	177 494 453	176 958 010

Helgelandssykehuset HF har ingen gjeld med forfall senere enn ett år

Note 18 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer

	31.12.2012	31.12.2011
Helse Nord RHF	14 282 064	1 183 307
Helse Finnmark HF	0	0
UNN HF	389 652	287 090
Nordlandssykehuset HF	15 475	26 670
Helgelandssykehuset HF	0	0
Sykehusapotek Nord HF	0	0
Sum	14 687 191	1 497 067

Kortsiktig gjeld

	31.12.2012	31.12.2011
Helse Nord RHF	107 820 961	103 711 389
Helse Finnmark HF	0	0
UNN HF	1 108 638	1 231 201
Nordlandssykehuset HF	93 009	576 830
Helgelandssykehuset HF	0	0
Sykehusapotek Nord HF	67 910	100 563
Sum	109 090 517	105 619 983

Alle Helseforetakene i Helse Nord er med i en konsernkontoordning i DNB og Sparebank 1 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 101,2 mill kroner i 2012 mot 93,9 mill kroner i 2011, tilsvarende salg utgjorde 4,3 mill kroner i 2012 mot 3,8 mill kroner i 2011. 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 2012 om lag 1.437 mill kroner. Den regionale IKT-enhet (Helse Nord IKT) utgjør 20 mill.kr. for drift og vedlikehold av ikt-systemer. I tillegg utgjør kjøp av behandlingshjelpemidler og Lab-tjenester til UNN HF ca 4 mill.kr. og kjøp av diverse varer og tjenester til Nordlandssykehuset på ca 2 mill.kr.

Kjøp fra felleskontrollert virksomhet Vefsn samdriftskjøkken utgjør kr 2.864.343. og består hovedsakelig av matservering. Medikamenter utgjør en stor andel av helseforetakenes kostnader. I forskning og utvikling av forekommer det samarbeid mellom legemiddelindustrien og sykehusene. Det regionale helseforetaket har inngått gjensidig forpliktende avtale med Legemiddelindustrien omkring etikk knyttet til avtaler.

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

Note 20 Universiteter og høyskolars bruksrett

Universiteter og høyskoler har ingen bruksrett til Helgelandssykehusets lokaler

Note 21 Garantforpliktelser

Helgelandssykehuset HF har ikke stilt noen garantforpliktelser for andre

Note 22 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2012	2011
Omløpsmidler		
Endring i varelager	202 604	443 000
Endring i fordring på selskap i samme konsern	-13 190 124	17 228 238
Endring i kundefordringer	4 655 096	-139 164
Endring i øvrige fordringer	206 457	1 246 392
Sum Omløpsmidler	-8 125 967	18 778 466
Kortsiktig gjeld		
Endring i leverandørgjeld	-10 471 918	11 862 850
Endring i skyldige offentlige avgifter	3 991 137	3 404 375
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	3 470 534	-58 282 169
Endring i annen kortsiktig gjeld	11 008 361	6 084 474
Sum kortsiktig gjeld	7 998 114	-36 930 470

Note 23 Forskning og utvikling

	2012	2011
Øremerkede tilskudd fra eier til forskning	900 000	1 311 000
Basisramme fra eier til forskning		
Andre inntekter til forskning og utvikling	1 271 000	1 564 000
Sum inntekter til forskning	2 171 000	2 875 000
Antall avlagte doktorgrader	0	1
Antall publiserte artikler	4	3
Antall årsverk forskning	3	4
Antall årsverk utvikling	0	0

	Kostnader til FoU - somatikk	Kostnader til FoU - psykisk helsevern	Kostnader til FoU - rus	Kostnader til FoU - annet
Kostnader i 2012				
Lønnskostnader til forskning	576 000	1 263 000		
Andre driftskostnader til forskning	140 000	192 000		
Balanseførte anskaffelser til forskning				
Lønnskostnader til utvikling				
Andre driftskostnader til utvikling				
Balanseførte anskaffelser til utvikling				