

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2007

NOTE	DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2007	2006
3	Basisramme	727 039 600	665 093 000
2/3	Aktivitetsbasert inntekt	278 771 920	282 865 475
2/3	Annen driftsinntekt	60 793 719	56 047 038
	Sum driftsinntekter	1 066 605 239	1 004 005 513
19	Kjøp av helsetjenester	133 773 475	159 640 850
4	Varekostnad	103 043 955	90 700 362
5/6	Lønn og annen personalkostnad	626 026 784	570 612 619
7	Ordinære avskrivninger	64 746 360	61 441 601
7	Nedskrivning	1 581 477	417 810
5	Annen driftskostnad	203 284 881	217 605 525
	Sum driftskostnader	1 132 456 932	1 100 418 767
	Driftsresultat	-65 851 693	-96 413 254
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
21	Finansinntekt	1 246 613	685 696
21	Annen finanskostnad	-8 712 970	-2 972 059
	Netto finansresultat	-7 466 357	-2 286 363
	ÅRSRESULTAT	-73 318 050	-98 699 617
OVERFØRINGER			
12	Overført fra strukturfond	9 312 000	10 331 000
12	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	-37 486	-111 927
12	Overført til/fra annen egenkapital	64 043 536	88 480 544
	Sum overføringer	73 318 050	98 699 617

NOTE	EIENDELER	31.12.2007	31.12.2006
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
7	Immaterielle eiendeler	<u>235 798</u>	<u>358 823</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>235 798</u>	<u>358 823</u>
	Varige driftsmidler		
7	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	727 915 843	728 052 920
7	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	104 299 975	98 298 737
7	Anlegg under utførelse	<u>28 032 794</u>	<u>53 845 689</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>860 248 612</u>	<u>880 197 346</u>
	Finansielle anleggsmidler		
8	Investering i felleskontrollert virksomhet	303 863	266 377
9	Andre finansielle anleggsmidler	21 172 187	18 370 439
6	Pensjonsmidler	<u>39 059 703</u>	<u>50 444 318</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>60 535 753</u>	<u>69 081 134</u>
	Sum anleggsmidler	<u>921 020 163</u>	<u>949 637 303</u>
	Omløpsmidler		
4	Varer	<u>15 585 176</u>	<u>15 451 701</u>
	Fordringer		
15	Fordringer på selskap i samme konsern	18 521 144	7 994 721
10	Øvrige fordringer	<u>15 973 602</u>	<u>13 549 712</u>
	Sum fordringer	<u>34 494 746</u>	<u>21 544 433</u>
16	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>32 990 285</u>	<u>26 808 856</u>
	Sum omløpsmidler	<u>83 070 207</u>	<u>63 804 990</u>
	SUM EIENDELER	<u>1 004 090 370</u>	<u>1 013 442 293</u>

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	31.12.2007	31.12.2006
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
12	Foretakskapital	100 000	100 000
12	Strukturfond	0	126 247 000
12	Annen innskutt egenkapital	871 574 414	754 639 414
	Sum innskutt egenkapital	871 674 414	880 986 414
	Opptjent egenkapital		
12	Fond for vurderingsforskjeller	149 413	111 927
12	Udekket tap/Annen egenkapital	-341 623 009	-277 579 472
	Sum opptjent egenkapital	-341 473 596	-277 467 545
	Sum egenkapital	530 200 818	603 518 869
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
6	Pensjonsforpliktelser	52 131 818	45 342 326
14	Andre avsetninger for forpliktelser	17 297 198	16 654 726
	Sum avsetninger for forpliktelser	69 429 016	61 997 052
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	37 443 455	41 413 225
15	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	216 116 839	147 085 399
11	Annen kortsiktig gjeld	150 900 242	159 427 748
	Sum kortsiktig gjeld	404 460 536	347 926 372
	Sum gjeld	473 889 552	409 923 424
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 004 090 370	1 013 442 293

Mo i Rana, 11.04.2008

Frode Mellempvik
styreleder

Christine Trones
nestleder

Jan Erik Furunes
foretaksdirektør

Per Iver Øksne
styremedlem

Gunnleiv Birkeland
styremedlem

Åshild Nordnes
styremedlem

Turid Hennie Næss
styremedlem

John Aslak Kappfjell
styremedlem

Lisbeth Ann Johansen
styremedlem

Georg-Andrè Milne
styremedlem

Bjørg Riisem Edvardsen
styremedlem

Karen Hagland Amundsen
styremedlem

Felles nummerering av noter

Nummer	Navn
1	Regnskapsprinsipper
2	Segmentinformasjon
3	Inntekter
4	Varer
5	Lønn/antall ansatte/godtgjørelser/lån til ansatte
6	Pensjoner
7	Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler
8	Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet
9	Investeringer i aksjer og andeler
10	Fordringer og obligasjoner
11	Gjeld og obligasjoner
12	Egenkapital og eierforhold
13	Garantiforpliktelser
14	Usikre forpliktelser og betingede eiendeler
15	Mellomværende med selskap i samme konsern
16	Bankinnskudd og bundne midler
17	Nærstående parter
18	Restriksjoner og heftelser vedrørende bygningsmassen
19	Kjøp av helsetjenester
20	Sammenslåtte poster i kontantstrøm
21	Finans

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2007. 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 tingsinnkudd 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.

Av Ot.prp. nr. 56 (2004-2005) fremgår det at det ikke kan forventes at helseforetakene fremover vil kunne gjenanskaffe anleggsmidler tilsvarende de verdier som ble skutt inn i åpningsbalansen pr 01.01.02. Helse- og omsorgsdepartementet besluttet derfor i 2002 at en andel av innskutt egenkapital skulle tilføres et strukturfond. Fondet skulle benyttes til å dekke meravskrivninger på differansen mellom gjenanskaffelseskost i åpningsbalansen og forventet anleggskapital i fremtiden. Gjennom St. prp. nr 1 (2007-2008) er det nå vedtatt en økning i årlige bevilgninger på 1,67 mnok, som sammen med basisbevilgninger for gjenanskaffelse og vedlikehold skal gi dekning for opprettholdelse av den fulle verdi av varige driftsmidler. Behovet for det opprinnelige strukturfondet bortfaller dermed, og restverdien overføres til Annen innskutt egenkapital pr. 31.12.07.

Det følger av Helseforetakslovens § 31- 33 at det er restriksjoner med hensyn til foretakets muligheter til å avhende eller pantsette varige driftsmidler

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 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 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 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

Det er nå avklart fra Helse- og omsorgsdepartementet at alle tilskudd på statsbudsjettets kapittel 732 post 70 skal håndteres som rammetilskudd. Dette betyr dette at følgende tilskudd er flyttet fra øremerket tilskudd til basisramme:

- kompensasjon for bortfall av differensiert arbeidsgiveravgift
- pasienttransport og reiseutgifter for helsepersonell

Sammenligningstallene for 2006 er korrigert for denne endringen.

Note 2 Segmentinformasjon

Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

	2007	2006
Somatiske tjenester	714 509 346	698 489 136
Psykisk helsevern	131 276 358	129 703 244
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	413 901	
Annet	220 405 634	175 813 133
Sum driftsinntekter	1 066 605 239	1 004 005 513

Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 2)

	2007	2006
Helgelandssykehuset HF sitt opptaksområde	1 063 098 464	997 033 994
Resten av landet	3 383 638	6 084 808
Utlandet	123 137	886 711
Sum driftsinntekter	1 066 605 239	1 004 005 513

Note 3 Inntekter

	2007	2006
Basisramme		
Basisramme	727 039 600	665 093 000
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region 1)	170 690 282	170 169 431
Behandling av egne pasienter i andre regioner 2)	28 714 337	31 763 534
Behandling av andre pasienter i egen region 3)	3 383 638	6 084 808
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	43 040 826	50 788 737
Andre aktivitetsbaserte inntekter	32 942 477	24 058 967
Sum aktivitetsbasert inntekt	278 771 560	
Annen driftsinntekt		
Øremerket tilskudd til psykisk helsevern	34 770 724	31 778 771
Øremerkede tilskudd til andre formål	1 360 969	834 500
Inntektsførte investeringstilskudd	942 045	336 857
Driftsinntekter apotekene		
Andre driftsinntekter	23 720 341	23 096 908
Sum annen driftsinntekt	60 794 079	
Sum driftsinntekter	1 066 605 239	1 004 005 513

- 1) ISF inntekter (DRG-refusjon) for diagnostikk og behandling i egen helseregion av pasienter innenfor Helgelandssykehuset HF sitt "sørge for"-ansvar
- 2) ISF inntekter (DRG-refusjon) for diagnostikk og behandling i andre helseregioner av pasienter innenfor Helgelandssykehuset HF sitt "sørge for"-ansvar
- 3) Inntekter for diagnostikk og behandling av pasienter tilhørende andre regionale helseforetak (gjestepasienter)

Aktivitetstall

	2007	2006
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	15 333	16 194
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	13 259	13 694
Antall polikliniske konsultasjoner	63 120	58 303
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	10	17
Antall polikliniske konsultasjoner	8 181	9 776
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	174	199
Antall polikliniske konsultasjoner	15 313	13 806
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling		
Antall polikliniske konsultasjoner		

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.

Note 4 Varer

Varelager

	31.12.2007	31.12.2006
Hovedlager	6 390 661	5 379 208
Lab. Lager	2 215 421	2 176 866
Operasjonslager	6 815 417	7 787 922
Evt annet	163 677	107 705
Sum	15 585 176	15 451 701

Varekostnad

	2007	2006
Kjøp av medisinsk forbruksmateriell	87 664 226	77 472 662
Andre varekostnader	15 379 729	13 227 700
Sum varekostnad	103 043 955	90 700 362

Note 5 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser

	2007	2006
Lønninger	490 579 770	438 815 979
Arbeidsgiveravgift	27 324 038	59 890 067
Pensjonskostnader inkl arb avgift	91 614 391	58 430 492
Andre ytelser	16 508 585	13 476 081
Lønnskostnader	626 026 784	570 612 619

Gjennomsnittlig antall ansatte	1 118	1 190
Gjennomsnittlig antall årsverk	1 274	1 054

Godtgjørelser (i kroner)

	Adm. direktør	Styret	Styreleder
Lønn	953 686	840 197	137 500
Ytelse til pensjonsforpliktelser	211 667		
Annen godtgjørelse	6 000		

Foretaksdirektør har ved fratredelse ordinær gjensidig oppsigelsesfrist på 3 måneder. Hvis oppsigelse ved uoverenstemmelse med styret og fratredelse umiddelbart, har daglig leder krav på 6 måneders lønn (før tre års tjeneste) og 12 måneders lønn (etter tre års tjeneste). Alternativt kan det forhandles om retrettstilling i helseforetaket, med maksimal avlønning på 75 % av direktørlønnen.

Revisjonshonorar

	2007	2006
Lovpålagt revisjon	126 250	150 000
Utvidet revisjon		
Andre attestasjonstjenester	31 156	37 939
Skatte- og avgiftsrådgivning		13 125
Andre tjenester utenfor revisjon		
Sum honorarer	157 406	201 064

Alle tall inkludert merverdiavgift.

Note 6 Pensjon

Pensjonsforpliktelse	31.12.2007	31.12.2006
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	1 221 704 367	879 047 977
Pensjonsmidler	917 147 177	763 743 236
Netto pensjonsforpliktelse	304 557 190	115 304 741
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	15 532 417	5 880 542
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-307 017 492	-126 287 273
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	13 072 115	-5 101 990
herav overført fra/til andre foretak i foretaksgruppen		
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	52 131 818	45 342 326
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-39 059 703	-50 444 316

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2007	2006
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	59 521 675	47 195 425
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	61 144 314	42 247 694
Årets brutto pensjonskostnad	120 665 989	89 443 119
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-47 333 541	-43 040 990
Administrasjonskostnad	2 863 767	2 281 256
Resultatført estimatendring/-avvik	10 706 518	2 882 751
Arbeidsgiveravgift	4 711 658	6 864 356
Årets netto pensjonskostnad	91 614 391	58 430 492

Økonomiske forutsetninger	2007	2006
Diskonteringsrente	5,50 %	5,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,75 %	6,00 %
Uttakstilbøyelighet AFP	20-60 %	20-60 %
Årlig lønnsregulering	4,50 %	3,00 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	4,25 %	3,00 %
Antall aktive personer med i ordningen	1 314	1 248
Antall oppsatte personer med i ordningen	228	228
Antall pensjoner med i ordningen	722	671

Pensjonskostnaden for 2007 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2007 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2007. Basert på avkastningen i KLP for 2007 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2007. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

Note 7 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler

	FOU	EDB programvare	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2007	310 243	1 266 528		1 576 771
Tilgang				-
Tilgang virksomhetsoverdragelse				-
Avgang		248 204		248 204
Fra anlegg under utførelse til....				-
Anskaffelseskost 31.12.2007	310 243	1 018 324	-	1 328 567
Akk avskrivninger 31.12.2007	310 243	782 526		1 092 769
Akk nedskrivninger 31.12.2007				-
Balansført verdi 31.12.2007	-	235 798	-	235 798
Årets ordinære avskrivninger		123 025		123 025
Årets nedskrivninger				-
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen 1.1.2002				-

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 1.1.2007	85 588 945	859 252 961	53 845 689	129 711 829	39 334 285	1 167 733 709
Tilgang	1 194 135	617 899	15 895 945	22 539 990	6 008 109	46 256 078
Tilgang virksomhetsoverdragelse						-
Avgang				6 806 471	837 926	7 644 397
Fra anlegg under utførelse til....		41 708 840	-41 708 840			-
Anskaffelseskost 31.12.2007	86 783 080	901 579 700	28 032 794	145 445 348	44 504 468	1 206 345 390
Akk avskrivninger 31.12.2007	9 499 139	250 947 799		65 901 913	19 747 927	346 096 778
Akk nedskrivninger 31.12.2007						-
Balansført verdi 31.12.2007	77 283 941	650 631 901	28 032 794	79 543 435	24 756 541	860 248 612
Årets ordinære avskrivninger	401 286	43 283 683		15 034 657	5 903 709	64 623 335
Årets nedskrivninger				1 581 477		1 581 477
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen 1.1.2002	328 238	41 043 123		5 124 597	940 359	47 436 317

Balansførte lånekostnader

Levetider

Avskrivningsplan

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

Helgelandssykehuset HF har ingen finansielle leasingavtaler

Leieavtaler

	Tomter og boliger	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transport-midler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	1 985 265	3 667 340	201 685	1 279 969
Variighet	1-3 år	1-3 år	1-3 år	1-3 år

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

Note 8 Eierandeler i felleskontrollert virksomhet

Andeler i datterforetak	Hoved- kontor	Eier- andeler	Stemme- andel	Balanse- ført verdi	Egen-kapital	Årets resultat	Årets ned- skrivning
Vefsn Samdriftskjøkken AS	Mosjøen	50 %	50 %	303 863	599 415	74 972	
Sum aksjer i felleskontrollert virksomhet				303 863	599 415	74 972	-

Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Består av:

Egenkapitalinnskudd KLP

31.12.2007	31.12.2006
21 172 187	18 370 439

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 oppjent 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 10 Fordringer

Fordringer består av:

Forskuddsbetalte kostnader

Kundefordringer

Andre kortsiktige fordringer

31.12.2007	31.12.2006
2 584 396	4 037 959
7 174 144	5 710 655
6 215 063	3 801 098
15 973 603	13 549 712

Sum

Helgelandssykehuset HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år.

Note 11 Gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

Leverandørgjeld

Påløpt lønn

Feriepenger

Påløpte kostnader

Annen kortsiktig gjeld

31.12.2007	31.12.2006
58 537 993	63 886 000
742 732	13 085 031
54 938 510	48 196 258
660 714	102 242
36 020 293	34 158 217
150 900 242	159 427 748

Sum

Helgelandssykehuset HF har ingen gjeld med forfall senere enn ett år.

Note 12 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Struktur-fond	Annen innskutt egen-kapital	Fond for vurderings- forskjeller	Annen egen- kapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2006	100 000	126 247 000	754 639 414	111 927	-277 579 472	603 518 869
Egenkapital 1.1.2007	100 000	126 247 000	754 639 414	111 927	-277 579 472	603 518 869
Årets resultat		-9 312 000		37 486	-64 043 536	-73 318 050
Avvikling strukturfond		-116 935 000	116 935 000			0
Egenkapital 31.12.2007	100 000	0	871 574 414	149 413	-341 623 008	530 200 819

Note 13 Garantiforpliktelser

Helgelandssykehuset HF har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre.

Note 14 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler

Usikre forpliktelser

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

	Klasse 1	Klasse 2	Klasse 3	Sum
Avsetning 01.01	12 077 728	2 800 000	1 776 993	16 654 721
Årets opptjening	3 080 470		526 071	3 606 541
Årets uttak	-2 964 064			-2 964 064
Avsetning 31.12	12 194 134	2 800 000	2 303 064	17 297 198

Klasse 1

Beløpet vedrører permisjonsrettigheter for overleger. Avsetningen er beregnet for 67 overleger 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.

Note 15 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Kortsiktige fordringer

	31.12.2007	31.12.2006
Helse Nord RHF	18 507 785	7 966 547
Helse Finnmark HF	0	0
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	0	0
Hålogalandssykehuset HF	0	0
Nordlandssykehuset HF	13 359	28 174
Helgelandssykehuset HF	0	0
Sykehusapotek Nord HF	0	0
Sum	18 521 144	7 994 721

Kortsiktig gjeld

	31.12.2007	31.12.2006
Helse Nord RHF	212 563 536	143 034 018
Helse Finnmark HF	0	0
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	3 196 337	361 376
Hålogalandssykehuset HF	0	2 588 320
Nordlandssykehuset HF	310 236	1 059 276
Helgelandssykehuset HF	0	0
Sykehusapotek Nord HF	46 730	42 409
Sum	216 116 839	147 085 399

Alle Helseforetakene i Helse Nord 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 16 Bankinnskudd og bundne midler

Av totale bankinnskudd for Helgelandssykehuset HF er kr 22.603.220 bundet til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.07.

Note 17 Nærstående parter

Som nærstående parter regnes foretakene i note 15 og selskaper i note 8.

Note 18 Universiteter og høyskolebruksrett

Universiteter og høyskoler har ingen bruksrett til Helgelandssykehusets lokaler

Note 19 Kjøp av helsetjenester

Sum kjøp av helsetjenester består av følgende:

	2007	2006
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	51 932 679	63 205 597
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	5 409 584	3 818 115
Kjøp fra utlandet somatikk	304 268	1 535 106
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	4 299 039	6 627 233
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri		
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	220 700	
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	10 445 422	4 590 496
Sum gjestepasientkostnader	72 611 692	79 776 547
Innleie av vikarer	24 888 234	23 771 175
Kjøp av ambulansetjenester	23 122 200	41 397 113
Andre kjøp av helsetjenester	13 151 349	14 696 015
Sum kjøp av helsetjenester	133 773 475	159 640 850

Note 20 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

(Beløp i 1.000 NOK)

	2007	2006
Endring i avsetninger for forpliktelser	642 472	1 468 114
Felleskontrollert virksomhet ført etter EK-metoden	-37 486	-111 927
Sum øvrige resultatposter uten kontanteffekt	604 986	1 356 187
Endring i varelager	-133 475	88 788
Endring i fordring på selskap i samme konsern	-10 526 423	26 818 412
Endring i kundefordringer	-1 970 390	-362 584
Endring i øvrige fordringer	-453 500	-558 614
Endring i leverandørgjeld	-5 348 007	21 154 702
Endring i skyldige offentlige avgifter	-3 969 770	-6 354 906
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	69 031 440	67 009 523
Endring i annen kortsiktig gjeld	-3 179 499	12 826 809
Endring i avsetninger for forpliktelser		
Sum	43 450 376	120 622 130

Note 21 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekt består av:

	2007	2006
Renteinntekter	1 209 127	573 769
Resultatandel felleskontrollerte selskaper	37 486	111 927
Sum	1 246 613	685 696

Finanskostnad består av:

	2007	2006
Rentekostnader	8 712 183	2 972 059
Disagio	787	
Sum	8 712 970	2 972 059

