

STYREDOKUMENT

Til Styremedlemmene i Helgelandssykehuset HF
Kopi Varastyremedlemmene i Helgelandssykehuset HF
Kopi Ledergruppen i Helgelandssykehuset HF
Kopi Brukerutvalget Helgelandssykehuset HF
Kopi Revisoren i Helgelandssykehuset HF
Kopi Adm.dirrektør og styresekretæren i Helse Nord RHF
Kopi Helgelandsaviser, TV Nordland og NRK Nordland
Fra Foretaksdirektøren i Helgelandssykehuset HF

Styremøte 11. april 2008

Det innkalles med dette – i samråd med styreleder – til styremøte fredag 11. april 2008. Møtet holdes på Meyergården Hotell Mo i Rana. I hht. Helgelandssykehusets vedtekter er styrets ansattrepresentanter unntatt fra å delta i behandlingen av sak 20/2008 Lønnsoppgjøret 2008.

Program: 10:00 - Styremøte sak 20/2008 Lønnsoppgjøret 2008.
10.30 - Styremøte forts.
11:30 - Lunsj
15:30 - Pressekonferanse

Styresakene følger vedlagt i dette dokument. Eventuelle forfall bes meldt til undertegnede på telefon eller e-post.

Vel møtt!

Med vennlig hilsen

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør
Telefon 75 12 53 60
E-post: jan.erik.furunes@rasyk.nl.no

Styresak 20/2008: Lønnsoppgjør

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Innledning

Sakspapirer legges frem ved møtestart og det gis en orientering av personal- og organisasjonssjef Tore Enga fra kl. 10.00 - 10.30. Saken behandles unntatt offentlighet, jf. Offl. § 6.2.a.

Med henvisning til Helgelandssykehuset HF' vedtekter § 6 deltar styremedlemmer som er valgt av de ansatte ikke i behandling av saker som gjelder arbeidsgivers forberedelse til forhandlinger med arbeidstakere, arbeidskonflikter, rettsvister med arbeidstakerorganisasjoner eller oppsigelse av tariffavtaler.

VEDTAKSFORSLAG:

Styret tar saken til orientering.

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Avdelingsdirektør Jan Inge Pettersen og personal- og organisasjonssjef Tore Enga

Styresak 21/2008: Godkjenning av saksliste

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Saksliste

20/2008: Lønnsoppgjør 2008.
21/2008: Godkjenning av saksliste.
22/2008: Styreprotokoll 29.02.2008.
23/2008: Mål og resultat 2007 – 2008.
24/2008: Resultatrapport per februar 2008.
25/2008: Årsrapporter 2007.
26/2008: Møteplan.
27/2008: Eventuelt.

VEDTAKSFORSLAG:

Godkjent.

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Styresak 22/2008: Styreprotokoll 29. februar 2008

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Styreprotokoll

Møtedato: 29.02.2008
Møtested: Telefon

Tilstede:

Styreleder: Frode Mellemvik
Nestleder: Christine Trones
Styrerepresentanter: Turid H. Næss, John Aslak Kappfjell, Karen Hagland Amundsen, Åshild Nordnes,
Per Iver Øksne

Ansattrepresentanter: George André Milne, Bjørg Riisem Edvardsen, Gunneiv Birkeland

Meldt forfall: Lisbeth Ann Johansen

Administrasjonen: Jan Erik Furunes, Fred A. Mürer

Observatør - brukerutvalget: Ernly Eriksen

13/2008: Godkjenning av saksliste.

Vedtak: Godkjent.

14/2008: Styreprotokoll 07.02.2008.

Vedtak: Protokoll fra styremøte 7. februar 2008 godkjennes.

15/2008: Resultatrapport per januar 2008.

Vedtak:

Styret tar resultatrapport per januar 2008 til orientering.

16/2008: Årlig melding 2007.

Vedtak:

1. Styret viser til saken og vedlagte rapport og vedtar dette som Årlig melding fra Helgelandssykehuset HF til Helse Nord RHF for 2006.
2. Styret viser til at målene på en del av kvalitetsindikatorene ikke nås fullt ut og ber om at nødvendige tiltak iverksettes slik at en oppnår større grad av måloppnåelse.
3. Vurderinger av økonomisk resultat og drift vil styret komme tilbake til ved avlevering av årsberetning og årsregnskap.

17/2008: Oppdragsdokument 2008 Helgelandssykehuset HF.

Vedtak:

Styret tar Oppdragsdokumentet 2008 til etterretning.

18/2008: Møteplan.

Vedtak: Møteplan for 2008 godkjennes.

Styremøter Helgelandssykehuset HF

Helgelandssykehuset HF Styremøte	Rapporteringer Helse Nord RHF
Fredag 14.03. 2008 - Mo i Rana	
Mandag 21.04. 2008 - Brønnøysund	Tertialrapporter administrativ frist Helse Nord 26.05.2008
Fredag 23. 05. 2008 – Mosjøen	
Torsdag 19.06. 2008 – Mo i Rana	Tertialrapport adm. frist Helse Nord 26.09. 2008
Mandag 22. 09. 2008 - Sandnessjøen	Styreseminar Helse Nord 15. – 16.10. 2008 Tromsø
Onsdag 15.10. 2008 – Tromsø	
Mandag 17.11. 2008 - Mosjøen	
Torsdag 11. – fredag 12.12. 2008 - Mo i Rana	

19/2008: Eventuelt.

Etterlysing av oppfølging bruk av samisk navn i logo, jfr. sak 12/2008.

VEDTAKSFORSLAG:

Protokoll fra styremøte 29. februar 2008 godkjennes.

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Informasjonssjef Randi Erlandsen

Styresak 23/2008: Mål og resultat 2007 – 2008.

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Styret har tidligere i sak 16/2008 behandlet Årlig melding 2007.
Styret har videre fått oversendt 04.03.08 RHF-styresakene 18-2008, Tertialrapport 03/2007 og styresak 21-2008 Årlig melding 2007 og plan 2008 – 2010.
Det vil i styremøtet bli gitt en orientering med utdyping av noen av punktene i helseforetakets Årlige melding også relatert til sammenlignbare data fra de nevnte RHF-dokumentene.

VEDTAKSFORSLAG:

Styret tar saken til orientering.

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Medisinsk direktør Fred A. Mürer

Styresak 24/2008: Resultatrapport per februar 2008.

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Resultat og budsjett

Driftsresultatet per februar er samlet sett det mest solide i Helgelandssykehuset HF's historie, men det er likevel et akkumulert underskudd på 2,173 mill. kr. Resultatene internt i helseforetaket varierer fra glimrende til alarmerende. Mo i Rana har et overskudd på 1,250 mill. kr, Mosjøen et underskudd på 1,256 mill. kr. og Sandnessjøen et underskudd på 3,976 mill. kr. Fellesområdet har for første gang et overskudd på 1,809 mill. kr (se vedlagte Resultatrapport per 02/2008 samt orienteringer i selve styremøtet).

Resultatet for sykehusenhetene skulle imidlertid vært 1,702 mill. kr. bedre på bekostning av fellesområdet med 0,869 mill. kr. og ekstraordinær pensjonskostnad med 0,833 mill. kr. Dette ville også ha bedret driftsresultatet fra et underskudd på 2,173 mill. kr. til 1,340 mill. kr. Korreksjon vil komme i marsregnskapet kombinert med noen andre budsjettkorrigeringer (avskrivninger, ambulanse, diverse, foretaksledelse m.m.). Til sammenligning var driftsresultatet per februar i 2007 et underskudd på 8,058 mill. kr.

Regnskapsresultatet per februar viser et akkumulert underskudd på 8,823 mill. kr, men det inneholder en ekstraordinær pensjonskostnad på 6,650 mill. kr. (egentlig 7,483 mill. kr. jfr. over) som er unntatt fra resultatkravet i alle helseforetak. Budsjettavviket er negativt med 2,755 mill. kr.

Det vedtatte budsjettet for 2008 har et overskuddskrav i driftsresultat fra styret i Helse Nord RHF på 5 mill. kr. Samtidig har styret i Helgelandssykehuset HF akseptert et underskudd i Mosjøen på maksimalt 5 mill. kr. og stilt krav om balanse i Mo i Rana og Sandnessjøen. Det innebærer at avsatte buffere på fellesområdet – foretaksledelsen – må gi et overskudd på 10 mill. kr.

Aktivitet og bemanning

Aktivitetstall per februar viser nedgang i antall DRG-poeng med 80 sammenlignet med samme tidspunkt i 2007. Dette gjelder spesielt i Mo i Rana. Mosjøen og Sandnessjøen holder om lag samme aktivitet. Poliklinikk med NAV-refusjon viser økning med 1425 sammenlignet med samme tidspunkt i 2007. Mo i Rana har nedgang. Sandnessjøen har økning og Mosjøen har en kraftig økning ikke minst gjennom nye etablerte tilbud.

Bemanningstall per februar viser lavere forbruk av faste og variable månedsverk sammenlignet med samme tidspunkt i 2007. Siste sykefraværstall er tilbake til januar og viste et gjennomsnittlig sykefravær på 8,0 %. Det er det samme som det gjennomsnittlige sykefraværet i 2007 som var det laveste i Helse Nord.

Et særtrekk per februar er Mo i Rana som har nedgang i aktivitet samtidig som overskuddet øker. Dette er en klar indikasjon på sammenhengen mellom aktivitetsstyring (sykehusforbruk) og personellstyring (årsverksforbruk). Nedgang i aktivitet (aktivitetsavhengige inntekter) må kombineres med god kostnads-kontroll (spesielt personalkostnader). Dette viser også resultatanalyser 2002-2008 (se tabeller senere).

Ambulansebiluhell og bygningskade

Styret har i sin tilslutning til budsjettdokument 2008 bedt om at nye investeringer over 1,0 mill. kr. som ikke framkom i investeringsplanen, skal forelegges styret. Det har vært et ambulansebiluhell etter utforkjøring mot bergvegg (mindre personskade sjåfør og bil helt kondemnert). Det betyr at avsatt reserve investeringsramme på fellesområdet må tas i bruk. Anskaffelse ny bil koster 1,4 mill. kr.

Ved inngangen til 2008 ble det rapportert om en større bygningsskade i Sandnessjøen. SINTEF Byggforsk ble leid inn for å vurdere skadeomfanget. Her følger et sammendrag av rapporten datert 15.02.08:

Innleiing

Helgelandssykehuset avdeling Sandnessjøen har bedt SINTEF Byggforsk om ei vurdering av teglskadar på fasadar ved sjukehuset. Dei mest omfattande teglskadane er lokalisert til sørvendt fasade på femetasjes fløy og omfattar primært oppsprekking av murverket. SINTEF Byggforsk er bedt om å vurdere skadeårsak samt å utarbeide forslag til utbetring av dei påviste skadane.

Konstruksjon

Sjukehuset består av ein ny del frå 1983 bygd saman med den eldre delen. Den nye delen er samansett av to fløyer, ein i fire etasjar pluss kjellar og ein i fem etasjar pluss sokkeletasje og kjellar. Den nye delen er ført opp i betong med teglforblending. Teglforblendinga har eit drenert og isolert holrom inn mot bakveggen.

Oppsummering

Skadeomfanget for sørfasaden er dramatisk og reparasjonsarbeidet må bli omfattande. Mest dramatisk er deformasjonen/oppsprekkinga av pilastrane mot fundament/sokkel. Skadeomfanget er såpass samansett og omfangsrikt at ei utbetring av pilastrane aleine ikkje gir ei varig løysning. Utbetring av sørfasaden bør etter vår vurdering omfatte full utskifting av teglforblendinga. Vi vil tilrå at utbetring av sørfasaden startar raskt. Faren er overhengande for at ytterlegare utgliding kan føre til kollaps for fleire av pilastrane. For fasadane mot vest og nord vurderer vi derimot risikoen for kollaps som liten. Her er det mest aktuelt med ei begrensa utbetring som omfattar utskifting av korrodert fugearmering, etablering av bevegelsesfuger samt montering av anleggsvinkel for murverk med stor utkraging.

I vurderingen av den vidare oppfølgingen – bl.a. forsikringsavtaler og anbudsforberedelser – har vi en god dialog med Helse Nord RHF. Kostnadene knyttet til bygningsskaden beløper seg til tosifrede millionbeløp som sannsynligvis i hovedsak vil belaste driften gjennom omfattende vedlikeholdskostnader. Dette vil presse likviditeten ytterligere og også øke rentekostnadene. Det vil være umulig å gjennomføre dette uten at resultatkravet for Helgelandssykehuset HF justeres tilvarende.

VEDTAKSFORSLAG:

1. Styret i Helgelandssykehuset HF viser til driftsresultatet per februar som samlet sett er det mest solide helseforetakets historie. Imidlertid er det et negativt avvik i forhold til resultatkravet og interne forskjeller i helseforetaket som gir grunn til bekymring.
2. Styret ber om at tiltaksarbeidet får enda større prioritet på resultatområder der det er store negative avvik. Styret ber også om at innleid konsulentbistand i regi av Helse Nord RHF tas i bruk og settes inn på organisasjonsenheter der det framkommer stor ubalanse mellom budsjett og regnskap (jfr. styresak 04/2008 Budsjett og tiltaksplan 2008).
3. Styret godkjenner bruk av avsatt reserve investeringsramme på fellesområdet til ny ambulansebil med en ramme på 1,4 mill. kr.
4. Styret viser til omfattende bygningsskade i Sandnessjøen. Styret vil understreke at reparasjonsarbeidet må gjennomføres. Styret forutsetter at Helse Nord RHF justerer resultatkravet for helseforetaket tilsvarende.

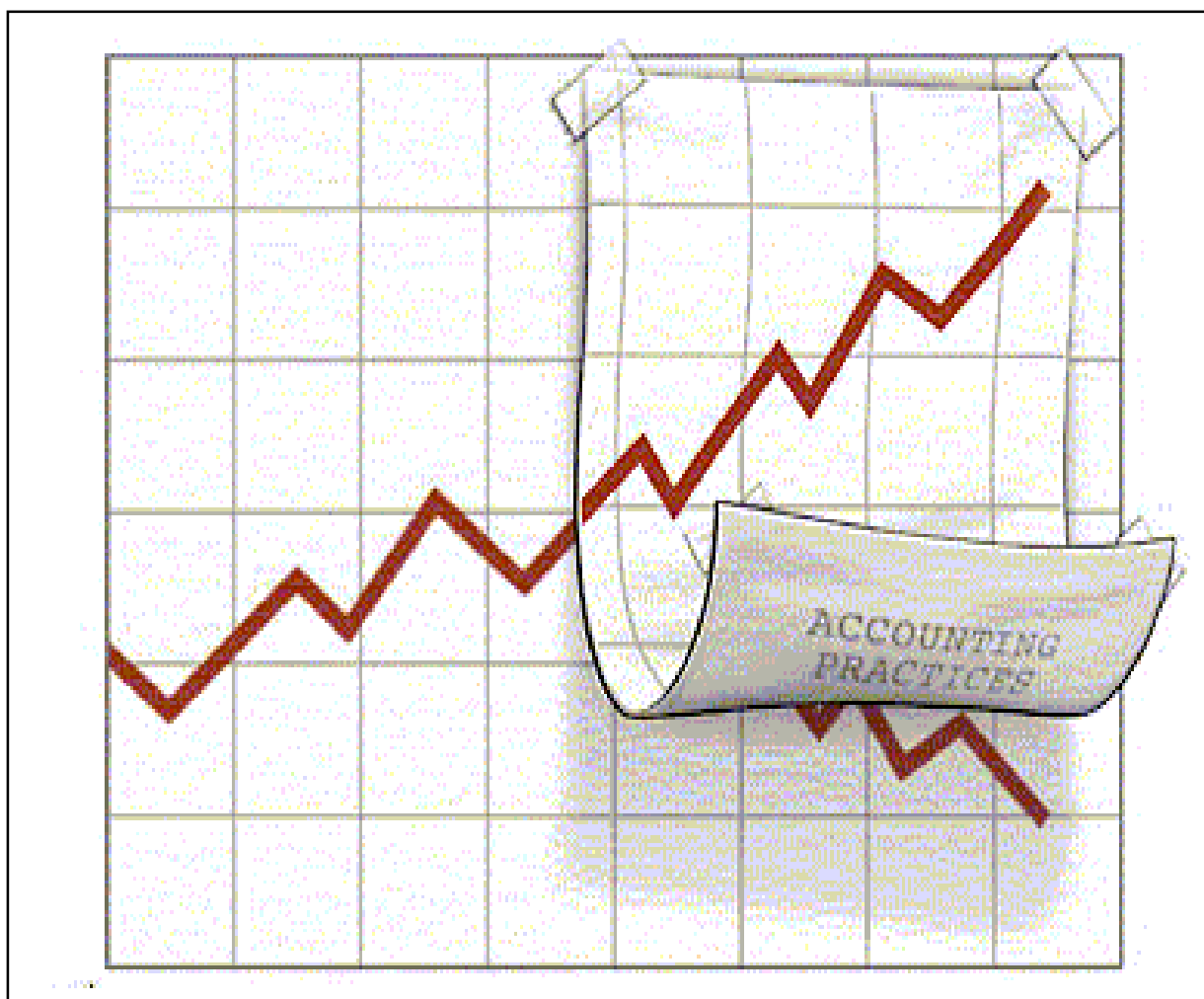
Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Foretaksdirektør Jan Erik Furunes

Vedlegg: Helgelandssykehuset HF – Resultatrapport per 02/2008

HELGELANDSSYKEHUSET HF

RESULTATRAPPORT PER 02/2008



MARS 2008
HELGELANDSSYKEHUSET HF

Innhold

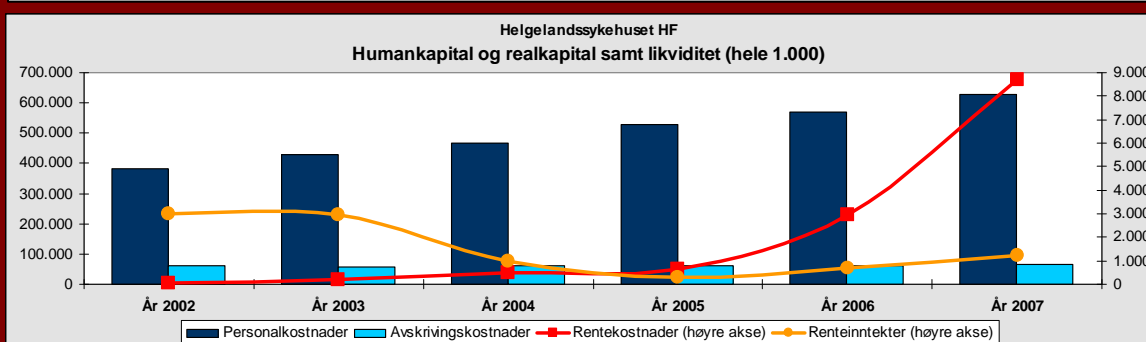
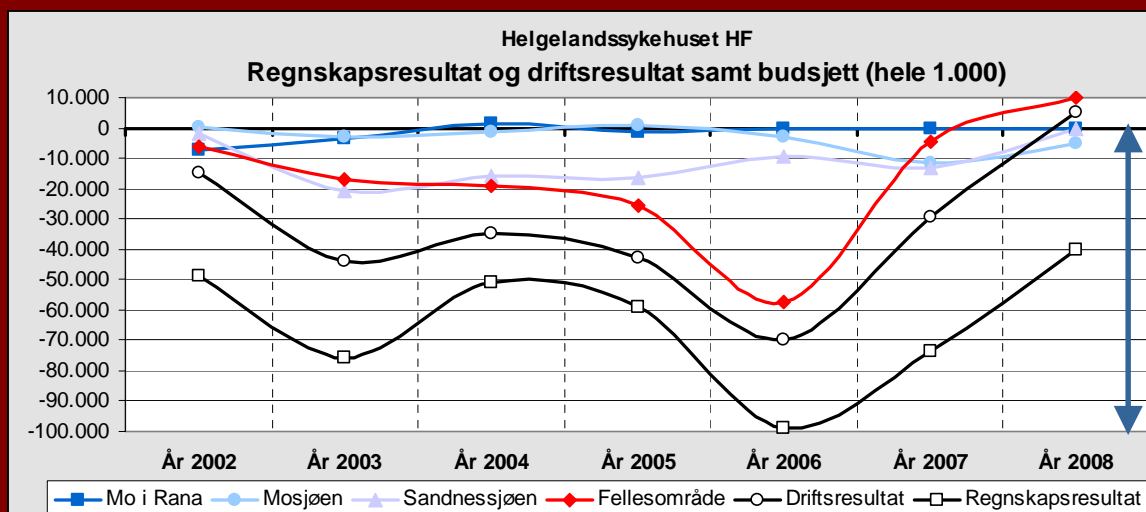
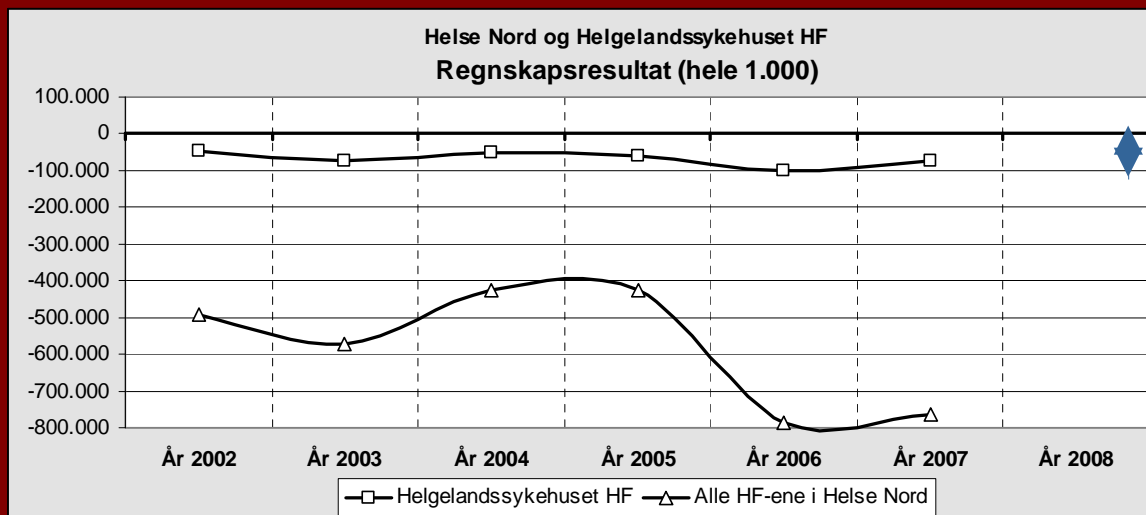
1. Resultatutvikling 2002-2007
2. Budsjettdokument 2008
3. Resultatrapport 2008 Helse Nord
4. Resultatrapport 2008
 - 4.1 Resultatrapporter (HVA og HVOR-tabeller)
 - 4.2 Avviksanalyser (HVORFOR-tabeller)
 - 4.3 Tiltaksplaner (HVORDAN-plan)

Vedlegg

- A Resultatanalyser sykehusenheter 2006-2007
- B Resultatrapporter sykehusenheter/fellesområde 2007-2008
- C Sykehusforbruk/årsverksforbruk sykehusenheter 2007
- D Bemanningsutvikling helseforetak 2002-2007



1. Resultatutvikling 2002-2007



Helgelandssykehuset HF	Årsverksøkning	Investeringstildeling
Årsverk og investering	2002-2007	2002-2007
	197 årsverk	285 mill. kr.

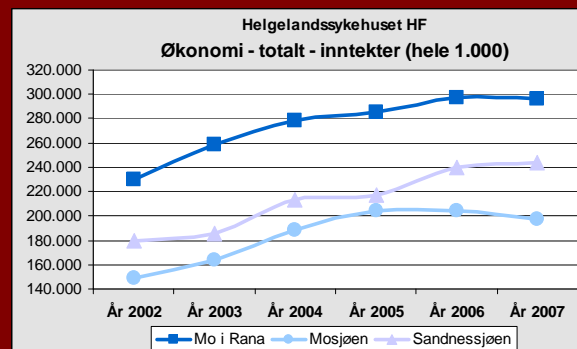
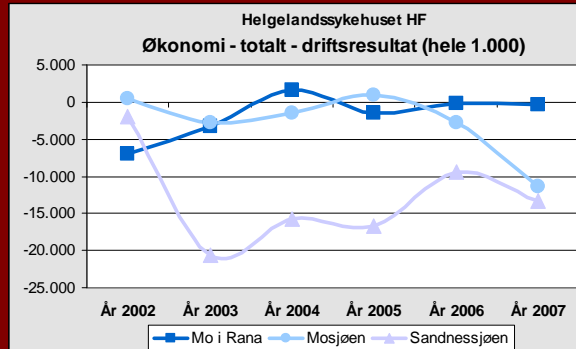
Helgelandssykehuset HF	År 2002	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Nøkkeltall (hele 1.000)				
Personalkostnader	384.198	626.026	241.828	62,9
Avskrivingskostnader	60.013	66.328	6.315	10,5
Rentekostnader	48	8.713	8.665	17.986,1
Renteinntekter	3.012	1.247	-1.765	-58,6

Resultatanalyser 2002-2007
Økonomistyring: Inntekter - Kostnader = Resultat

- **Aktivitetsstyring:** Sykehusforbruk = Aktivitetsavhengige inntekter
- **Personellstyring:** Årsverksforbruk = Personalkostnader

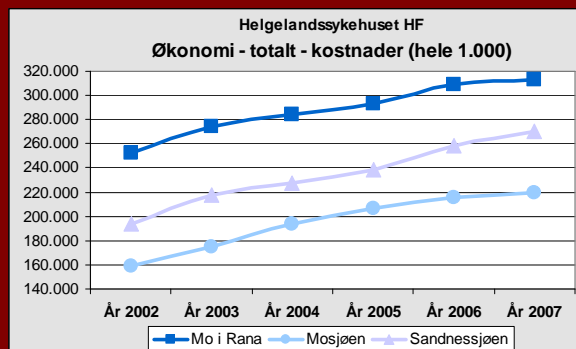
Helgelandssykehuset HF	År 2002	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Driftsresultat (hele 1.000)				
Mo i Rana	-7.075	-403	6.672	1.755,6
Mosjøen	447	-11.440	-11.887	-2.659,3
Sandnessjøen	-2.042	-13.260	-11.218	-549,4

Eksklusiv ekstraordinære kostnader (åpningsbalanse og pensjon)



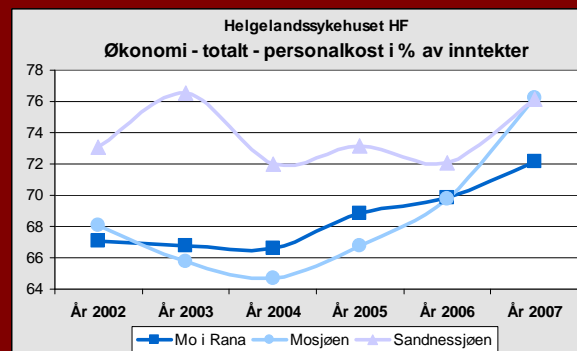
Helgelandssykehuset HF	År 2002	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Inntekter (hele 1.000)				
Mo i Rana	230.082	296.683	66.601	28,9
Mosjøen	148.712	197.467	48.755	32,8
Sandnessjøen	179.253	243.965	64.712	36,1

Basisramme og aktivitetsavhengige inntekter



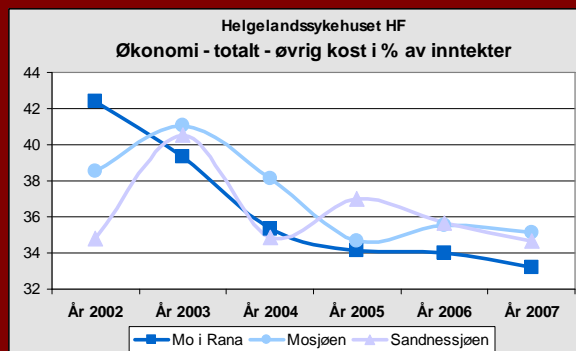
Helgelandssykehuset HF	År 2002	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Kostnader (hele 1.000)				
Mo i Rana	251.895	312.715	60.820	24,1
Mosjøen	158.503	219.948	61.445	38,8
Sandnessjøen	193.350	270.477	77.127	39,9

Inklusiv ekstraordinære kostnader (åpningsbalanse og pensjon)



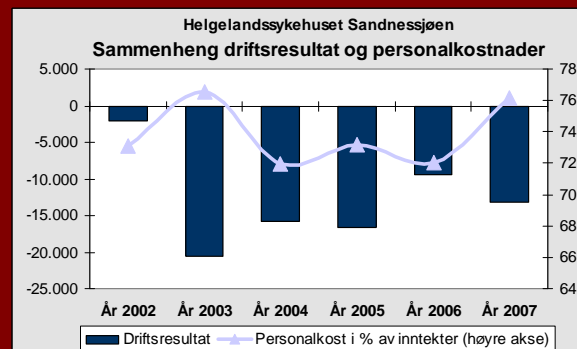
Helgelandssykehuset HF	År 2002	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Personalkostnader (hele 1.000)				
Mo i Rana	154.384	214.127	59.743	38,7
Mosjøen	101.201	150.599	49.398	48,8
Sandnessjøen	131.027	185.867	54.840	41,9

Inklusiv ekstraordinære kostnader (pensjon)



Helgelandssykehuset HF	År 2002	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Øvrige kostnader (hele 1.000)				
Mo i Rana	97.511	98.588	1.077	1,1
Mosjøen	57.302	69.349	12.047	21,0
Sandnessjøen	62.323	84.610	22.287	35,8

Inklusiv ekstraordinære kostnader (åpningsbalanse)


Konklusjon 2002-2007

Mo i Rana: Lavest inntektsøkning med 28,9 % og lavest kostnadsøkning med 24,1 %. Kostnadsøkningen mindre enn inntektsøkningen med 4,8 % (god kostnadskontroll).

Mosjøen: Middels inntektsøkning med 32,8 % og over middels kostnadsøkning med 38,8 %. Kostnadsøkningen større enn inntektsøkningen med 6,0 % (stort inntektsbortfall 2007).

Sandnessjøen: Høgest inntektsøkning med 36,1 % og høgest kostnadsøkning med 39,9 %. Kostnadsøkningen større enn inntektsøkningen med 3,8 % (svak kostnadskontroll). Grafen til venstre viser sammenhengen mellom driftsresultat og personalkostnader for Sandnessjøen.

2. Budsjettdokument 2008

Budsjettdokument 2008 – kortversjonen – tekst

Budsjett 2008 ble behandlet av styret for Helgelandssykehuset HF fredag 14.12 i Mo i Rana. Inntektsrammen i foretaksperioden 2002-2008 har økt i takt med nye ansvarsområder og bevilgninger. Rammen er nå på hele 1,1 milliard kroner! Her følger hovedpunktene fra styreprotokollen og budsjettdokumentet.

Styret sluttet seg til tiltaksplanen som skal gi en samlet besparelse på mellom 15-20 mill. kr. i 2008. Tiltakene er nødvendige fordi vi med stor sannsynlighet får økte kostnader på syketransport med drosjene og brannsikring av sykehusene på hele 10 mill. kr. bare på disse to områdene alene.

Samtidig er det stor usikkerhet knyttet til pris og lønnsutviklingen i 2008, gjestepasientforbruket på rus og driftskostnader på IT. Økte avskrivings- og rentekostnader på alle investeringene slår også hardt inn i budsjettene. Rentekostnadene er nå på nesten 9 mill. kr. og det skyldes også store underskudd til nå.

Fødeavdelingene i Mo i Rana og Sandnessjøen holdes som anbefalt åpne sommeren 2008. Ny årsturnus innføres ved fødestua i Mosjøen som ikke blir feriestengt og feriestenging av fødestua i Brønnøysund i 4 uker som tidligere år. Dette gir en samlet besparelse på 0,6 mill.kr. Barseltilbudet gjeninnføres i Brønnøysund under forutsetning av husleiereduksjon på 0,3 mill. kr.

Hovedpunktene

Dette er noen av hovedpunktene i Budsjettdokument 2008 som styret har vedtatt:

- Helseforetaket har aldri vært nærmere økonomisk balanse. Statsbudsjettet og ny inntektsfordelingsmodell for somatikken i regi av Helse Nord RHF gir økte bevilgninger og et solid utgangspunkt for 2008 kombinert med gjennomførte tiltak. Balanse/overskudd er derfor innen rekkevidde.
- Økningen i basisrammen fra 2007 til 2008 for helseforetaket er på hele 82,8 mill. kr. (11,0 %). Somatikken økning er på hele 31,5 mill. kr. (10,4 %). Psykiatriens økning er på 3,1 mill. kr. (3,0 %). Fellesområdets økning er på 8,0 mill. kr. Takstreduksjon lab/røntgen kompenseres med 4,3 mill. kr. Prisutviklingen er stipulert til 2,5 %.
- Helse Nord RHF har derfor stilt krav om et overskudd på 5 mill. kr. i 2008. Dette utgjør 0,4 % av en total inntektsramme (basisramme og aktivitetsavhengige inntekter) på hele 1,1 milliard kroner og er i praksis et balansekrav. Overskuddet vil bli beholdt i helseforetaket og kan disponeres fritt.
- Internt i helseforetaket er det balansekrav for Mo i Rana, Sandnessjøen og fellesområdet i 2008. Mosjøen får tillatelse til å gå med et underskudd på maks 5 mill. kr. Overskuddskravet på 5 mill. kr. fra Helse Nord RHF og underskuddstillatelsen i Mosjøen er avsatt som buffer i budsjettet med 10 mill. kr.
- Balanse/overskudd i 2008 forutsetter full effekt av den vedtatte tiltaksplanen. Balanse gir oss handlefrihet til å investere i bygg, utstyr, ansatte og pasienttilbud. Fag og økonomi må derfor ha like stort fokus fra alle. Forandring og forbedring er stikkord. Dette er et ledelsesansvar på alle nivå i helseforetaket.
- Dersom vi er i økonomisk balanse etter 1. halvår 2008, kan det omdisponeres 1,2 mill. kr. mer til kompetanse-tiltak i somatikken og 0,2 mill. kr. mer til forskning. Balanse vil også redusere rentekostnadene på nesten 9 mill. kr. som kan frigjøre enda mer penger til fornuftige tiltak.
- Investeringsrammen for 2008 er svært lav - 15 mill. kr. Dette er nødvendig siden dette ikke representerer nye penger fra Helse Nord RHF, men finansieres av våre egne driftsbudsjett på hver enkelt sykehusenhet i form av avskrivings- og rentekostnader. Avskrivingskostnadene er nå på over 65 mill. kr.
- Det har vært en lang kamp i Helse Nord for ny inntektsfordelingsmodell for somatikken. Denne gir oss som kjent økte bevilgninger på 18 mill. kr. i 2008. Imidlertid ser det ut til at lønnsoppgjøret i 2008 vil koste akkurat det samme. Pengene er derfor ikke delt ut, men avsatt som reserve i budsjettet.
- Det er store utfordringer og flere muligheter på mange områder i 2008. Ett eksempel er transportlogistikken i helseforetaket - dvs. ambulanser og syketransport - som alene har et budsjett på hele 184 mill. kr. Dette utgjør 16,0 % av en total inntektsramme på hele 1,1 milliard kroner.

Bilder som skapes i denne sektoren er at det bare er "nød og død". I et lengre perspektiv kan det være verdt å nevne at vi i foretaksperioden 2002-2007 har økt antall stillinger med hele 197 og investert for hele 285 mill. kr. i Helgelandssykehuset HF! Siste nytt fra ledergruppen i helseforetaket finner du i virksomhetsdokumentet. God jul til dere alle og nyttårsønske om at vi lykkes i 2008!

Helgelandssykehuset HF's Intranett - Foretaksdirektøren - 17.12.07

Helgelandssykehuset HF				
Budsjettdokument 2008 (hele 1.000)		Beløp	Kommentar	
Basisrammøkning				
Drift somatikk		31.500	Økning 10,4 %	
Drift psykiatri		3.100	Økning 3,0 %	
Drift fellesområde		8.000	Økning bilambulanser og rusgjestepasienter samt økt ansvar	
Drift lab og røntgen		4.300	Økning og full kompensasjon takstreduksjon	
Sum		46.900		
Kapital somatikk		5.600	Økning og full kompensasjon avskrivinger åpningsbalanse	
Kapital psykiatri		2.300	Økning og full kompensasjon avskrivinger åpningsbalanse	
Sum		7.900		
Buffer balansekrav		5.000	Finansiere balansekrav pga. underskudd i Mosjøen *	
Buffer overskuddskrav		5.000	Finansiere overskuddskrav fra Helse Nord RHF **	
Reserve lønnsoppgjør (5,0 %)		18.000	Tilsvarende beløp gjennom inntektsfordelingsmodell	
Sum		28.000		
Totalt		82.800	Økning 11,0 %	
ISF-økning				
Drift somatikk		6.400	Aktivitetsplan lagt til grunn	
Reserver				
Fond og balanse		12.300	Kompetanse-, forsknings- og gavefond samt lokalsykehusmidler	
Resultatkrav				
Mo i Rana		0		
Mosjøen		-5.000	Godkjent underskudd	
Sandnessjøen		0		
Fellessområde		10.000	Nødvendig overskudd (buffer balansekrav * og overskuddskrav **)	
Driftsresultat 1		5.000		
Ekstraordinær bygningskostnad		0	Unntatt resultatkravet	
Driftsresultat 2		5.000		
Ekstraordinær pensjonskostnad		-44.900	Unntatt resultatkravet	
Regnskapsresultat		-39.900		
Pris og lønnsutvikling	Prosent	Balanse første halvår	Beløp	Kritiske områder
Gjennomsnitt	4,3	Kompetanseøkning	1.200	Underskudd tidlig på året
Hvorav prisstigning	2,5	Forskningsøkning	200	Ønske om investering utover rammen
Hvorav lønnsstigning	5,0	Rentekostnadsreduksjon	3.000	Ønske om årsverk utover bæreevnen
Inklusiv overheng 2007	2,0	Helse Nord RHF-søknad	(44.000)	Og liten vilje og evne til alternativer?

3. Resultatrapport 2008 Helse Nord

	Resultat februar	Budsjett februar	Avvik	Resultat hittil i år	Budsjett hittil i år	Avvik
Helgelandssykehuset	-0,5	0,6	-1,1	-8,8	-6,1	-2,8
Nordlandssykehuset	-12,3	-7,6	-4,7	-18,4	-12,9	-5,6
UNN	-15,5	-7,5	-8,0	-45,3	-31,9	-13,4
Helse Finnmark	-7,7	-3,9	-3,7	-16,8	-13,7	-3,1
Sykehusapotek Nord	-0,6	-0,3	-0,3	0,1	-0,3	0,3
Helse Nord IKT	-0,5	-0,6	0,2	-0,1	-1,3	1,2
Helse Nord RHF	4,2	0,0	4,2	5,8	0,0	5,9
SUM Helse Nord	-32,9	-19,4	-13,5	-83,6	-66,1	-17,5

4. Resultatrapport 2008

4.1 Resultatrapporter (HVA og HVOR-tabeller)

TABELL A: Resultatrapport kontodimensjon (HVA er avvikene)

Helgelandssykehuset HF Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring i kroner	Endring i prosent
			Per 02/2007	Per 02/2008	Per 02/2007	Per 02/2008		
Basisramme	628.782	798.269	103.863	135.693	16,5	17,0	31.830	30,6
ISF egen produksjon	176.002	208.071	30.294	33.486	17,2	16,1	3.192	10,5
ISF av gjestepasientkjøp	31.190	22.650	5.415	4.838	17,4	21,4	-577	-10,7
Gjestepasientinntekter	2.100	3.722	364	265	17,3	7,1	-99	-27,2
Polikliniske inntekter	48.308	21.040	7.504	4.676	15,5	22,2	-2.828	-37,7
Øremerket statstilskudd	94.712	583	16.071	0	17,0	0,0	-16.071	-100,0
Øremerket tilskudd psykiatri	34.771	36.266	4.908	5.325	14,1	14,7	417	8,5
Andre driftsinntekter	51.858	59.193	7.043	8.108	13,6	13,7	1.065	15,1
Sum driftsinntekter	1.067.723	1.149.794	175.462	192.391	16,4	16,7	16.929	9,6
Lønn eksklusiv pensjon	537.073	586.151	90.575	98.447	16,9	16,8	7.872	8,7
Pensjon inklusiv arb.avgift	73.021	102.636	10.917	17.041	15,0	16,6	6.124	56,1
Varekostnader	103.871	102.755	17.360	19.205	16,7	18,7	1.845	10,6
Kjøp av helsetjenester	128.944	105.181	21.101	19.321	16,4	18,4	-1.780	-8,4
Andre driftskostnader	167.139	234.456	33.422	31.142	20,0	13,3	-2.280	-6,8
Ordinære avskrivninger	65.385	51.865	10.741	14.215	16,4	27,4	3.474	32,3
Sum driftskostnader	1.075.433	1.183.044	184.116	199.371	17,1	16,9	15.255	8,3
Driftsresultat	-7.710	-33.250	-8.654	-6.980	112,2	21,0	1.674	-19,3
Renteinntekter	500	1.000	129	206	25,8	20,6	77	59,7
Rentekostnader	2.790	7.650	1.229	2.049	44,1	26,8	820	66,7
Finansielle poster	-2.290	-6.650	-1.100	-1.843	48,0	27,7	-743	67,5
Ordinært resultat	-10.000	-39.900	-9.754	-8.823	97,5	22,1	931	-9,5

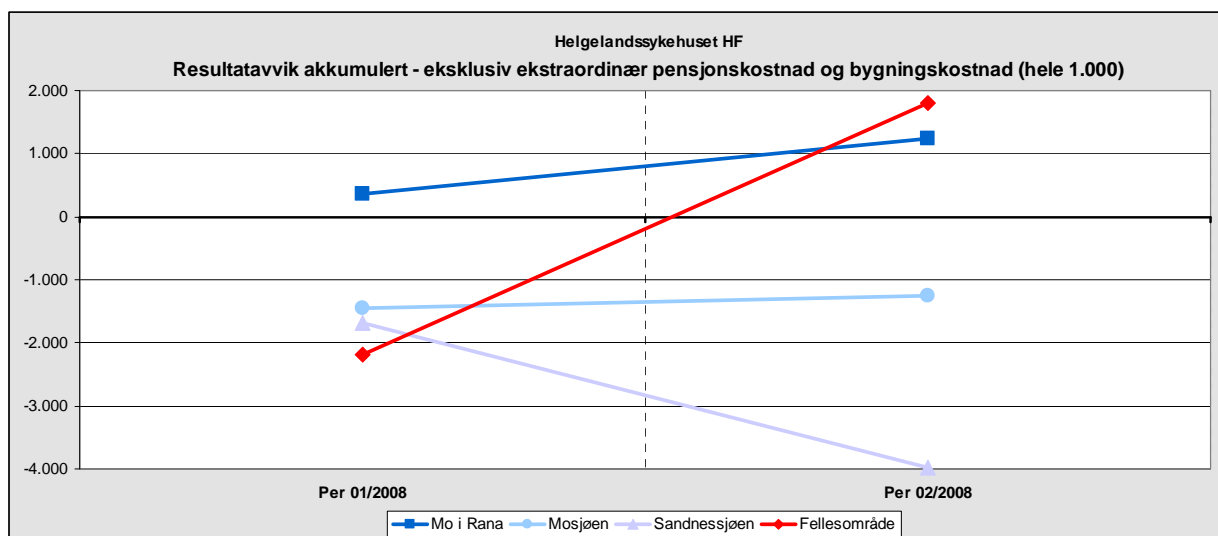
Helgelandssykehuset HF Inntekter (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i prosent
	Per 02/2007	Per 02/2008		
Mo i Rana	48.675	53.417	4.742	9,7
Mosjøen	32.100	35.116	3.016	9,4
Sandnessjøen	40.886	44.370	3.484	8,5
Fellesområde	54.852	60.514	5.662	10,3
Sum	176.513	193.417	16.904	9,6

Helgelandssykehuset HF Personalkostnader (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i prosent
	Per 02/2007	Per 02/2008		
Mo i Rana	35.452	38.976	3.524	9,9
Mosjøen	23.970	28.009	4.039	16,9
Sandnessjøen	30.023	34.924	4.901	16,3
Fellesområde	12.047	13.578	1.531	12,7
Sum	101.492	115.487	13.995	13,8

Helgelandssykehuset HF Kostnader (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i prosent
	Per 02/2007	Per 02/2008		
Mo i Rana	50.875	54.417	3.542	7,0
Mosjøen	35.596	38.792	3.196	9,0
Sandnessjøen	42.707	50.330	7.623	17,8
Fellesområde	55.988	56.859	871	1,6
Sum	185.166	200.398	15.232	8,2

Helgelandssykehuset HF Øvrige kostnader (hele 1.000)	Regnskap akkumulert		Endring i kroner	Endring i prosent
	Per 02/2007	Per 02/2008		
Mo i Rana	15.423	15.441	18	0,1
Mosjøen	11.626	10.783	-843	-7,3
Sandnessjøen	12.684	15.406	2.722	21,5
Fellesområde	43.941	43.281	-660	-1,5
Sum	83.674	84.911	1.237	1,5

Se vedlegg B.



Se neste side.

TABELL B: Resultatrapport stedsdimensjon (HVOR er avvikene)

Helgelandssykehuset HF Resultatavvik (hele 1.000)	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap akkumulert		Framskriving	Ansvarlig
	2002-2007	2007	2008	Per 02/2007	Per 02/2008	2008	
Mo i Rana	-10.880	-403	0	-1.516	1.250	7.500	PMK
Mosjøen	-17.217	-11.440	-5.000	-3.015	-1.256	-7.536	JIP
Sandnessjøen	-77.784	-13.260	0	-1.292	-3.976	-23.856	IJK
Fellesområde	-129.805	-4.359	10.000	-2.235	1.809	10.854	Se under
Driftsresultat 1	-235.686	-29.462	5.000	-8.058	-2.173	-13.038	JEF
Ekstraordinær bygningskostnad	-	-	0	-	0	0	IJK
Driftsresultat 2	-	-	5.000	-	-2.173	-13.038	JEF
Ekstraordinær pensjonskostnad	-171.077	-43.856	-44.900	-1.667	-6.650	-39.900	-
Regnskapsresultat	-406.764	-73.318	-39.900	-9.725	-8.823	-52.938	JEF
Endring				46	-553		
Budsjettavvik (hele 1.000)				-3.066	-2.755		
Endring				3.474	-1.391		
Kommentar							
Mosjøen: Godkjent underskudd (maksimalt 5.000)							
Fellesområde: Nødvendig overskudd (underskudd i Mosjøen på 5.000 og overskuddskrav fra Helse Nord RHF på 5.000 som dekkes av foretaksledelse/buffer)							
Ekstraordinær bygningskostnad: Unntatt resultatkravet (RHF bes om tilbakemelding)							
Ekstraordinær pensjonskostnad: Unntatt resultatkravet (HOD vil vurdere løsning i RNB - tidligere år inneholder kostnadene også åpningsbalanseavskrivninger)							
Framskriving: Matematisk prognose (siste regnskap akkumulert / periodenummer * 12 perioder)							
Reserve: Lønnsoppgjør (maksimalt 18.000)							

TABELL C: Resultatrapport stedsdimensjon (HVOR er avvikene)

Helgelandssykehuset fellesområde Budsjettavvik (hele 1.000)	Regnskap	Regnskap	Budsjett	Regnskap akkumulert		Framskriving	Ansvarlig
	2002-2007	2007	2008	Per 02/2007	Per 02/2008	2008	
Ambulanse båt	-19.865	-2.660	0	-124	93	558	IJK
Ambulanse bil	-28.947	-15.382	0	-3.621	-3.457	-20.742	IJK
Ambulanse bære	-510	-519	0	-268	15	90	IJK
Ambulanse luft	-427	18	0	44	-465	-2.790	IJK
Ambulanse flåtestyring	-5.209	-2.606	0	21	-284	-1.704	IJK
Ambulanse buffer	20.000	20.000	(20.000)	-	3.333	19.998	JEF
Behandlingshjelpemidler	-16.504	-4.571	0	-1.572	-368	-2.208	IJK
Fødestue	-862	-84	0	98	93	558	IJK
Dialyse	-1.572	-1.572	0	8	-188	-1.128	IJK
Raskere tilbake	-	-	0	-	-128	-768	IJK
Syketransport	-6.506	4.484	0	-153	162	972	JIP
Syketransport adm	-438	-156	0	-17	73	438	JIP
Gjestepasienter som	-58.402	-6.372	0	-1.469	-1.364	-8.184	Alle
Gjestepasienter psy	-	-	0	-	609	3.654	Alle
Gjestepasienter rus	771	-4.286	0	0	0	0	Alle
Labprøver	-11.181	-3.784	0	-505	0	0	FAM
Høykostnadsmedisin	-2.433	-2.433	0	-566	-783	-4.698	FAM
Styre	-992	-473	0	-96	72	432	FM
Foretaksledelse/buffer	19.244	20.048	(21.583)	6.702	2.037	12.222	JEF
Medisinsk direktør	-	-	0	-	31	186	FAM
PKO	318	95	0	4	31	186	FAM
Forskning	15	25	0	39	62	372	FAM
Opplæring	1.519	579	0	105	109	654	JIP
Personaltiltak	970	167	0	35	79	474	JIP
Diverse	-17.463	-6.079	0	-139	105	630	PMK
Helse Nord RHF fellessystem	-4.327	-1.870	0	-390	0	0	FAM
Helse Nord IKT serverdrift	-773	-773	0	-90	1	6	FAM
Norsk Helsenet nettdrift	-	-	0	-	468	2.808	FAM
Årsoppgjør/resultatkrav	3.845	3.845	0	-	-92	-552	PMK
Totalt	-129.729	-4.359	10.000	-1.954	244	1.464	-
Kommentar							
Raskere tilbake: Kompenseres av Helse Nord RHF							

4.2 Avviksanalyser (HVORFOR-tabeller)

TABELL D: Avviksanalyse sykehusenheter (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset sykehusenheter Budsjettavvik (hele 1.000)	Avviksanalyse per 02/2008			
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Sum
Inntekter: Somatikk ISF døgn	-1.480	-1.038	193	-2.325
Inntekter: Somatikk ISF poliklinikk	1.048	820	786	2.654
Inntekter: Psykiatri poliklinikk	-1.050	-694	-1.085	-2.829
Inntekter: Lab og røntgen	70	44	37	151
Inntekter: Egenandeler	385	481	399	1.265
Sykehusforbruk: Utskrivingsklare *	-833	-1.468	-2.301	-4.602
Årsverksforbruk: Overtid/vikarer/vaktutrykning	-145	-135	-394	-674
Årsverksforbruk: Innleie/legelønn	-15	171	-278	-122
Årsverksforbruk: Innleie/legefirma	-145	-687	464	-368
Sum	-2.165	-2.506	-2.179	-6.850

Utskrivingsklare: Gjennomsnittlig kostnad per liggedøgn beregnet av SINTEF Samdata kr. 7.375 *

TABELL E: Avviksanalyse fellesområde (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset fellesområde Budsjettavvik (hele 1.000)	Avviksanalyse per 02/2008	
	Avvik *	Kommentar
Ambulanse bil	-3.457	A-forskrift/AML/overtakelse/omstillingsprosjekt/vaktutrykning (budsjettstyrking 2007 2.000/2008 3.500)
Gjestepasienter som	-1.364	Pasientrettighet/fra 60 til 40 % refusjon (budsjettstyrking 2007 8.000)
Høykostnadsmedisin	-783	Pompe-pasient/januar-februar
Ambulanse luft	-465	UNN-avtale
Behandlingshjelpemidler	-368	Pasientrettighet/oksygen
Ambulanse flåtestyring	-284	Helsetilsynet/Skrovaulykken/AMK-dobbelbemanning
Dialyse	-188	Brønnøysund/fødestue
Raskere tilbake	-128	Kompenseres/Helse Nord RHF
Sum	-7.037	

Avvik: De største avvikene på fellesområdet *

TABELL F: Avviksanalyse årsverksforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset HF Periode	Bemanningsutvikling 2008 faste og variable stillinger					Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Ambulanse	Totalt	
Per 01	447	309	364	125	1.244	1.264
Per 02	433	295	364	125	1.217	1.221
Per 03						1.267
Per 04						1.259
Per 05						1.247
Per 06						1.261
Per 07						1.329
Per 08						1.281
Per 09						1.305
Per 10						1.264
Per 11						1.296
Per 12						1.290
Gjennomsnitt	440	302	364	125	1.231	1.274
Tall 2007	454	310	382	128	1.274	

Se vedlegg C og D.

TABELL G: Avviksanalyse årsverksforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset HF Periode	Sykefraværutvikling 2008 i %					Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Ambulanse	Totalt	
Per 01	7,7	8,8	7,0	11,4	8,0	7,7
Per 02						9,6
Per 03						9,2
Per 04						7,6
Per 05						8,2
Per 06						7,1
Per 07						8,5
Per 08						7,5
Per 09						7,6
Per 10						7,2
Per 11						7,8
Per 12						7,6
Gjennomsnitt	7,7	8,8	7,0	11,4	8,0	8,0
Tall 2007	9,1	7,4	7,5	6,9	8,0	

Se vedlegg C – rapportering er med to måneders etterslep i tråd med nasjonale føringer.

TABELL H: Avviksanalyse sykehusforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

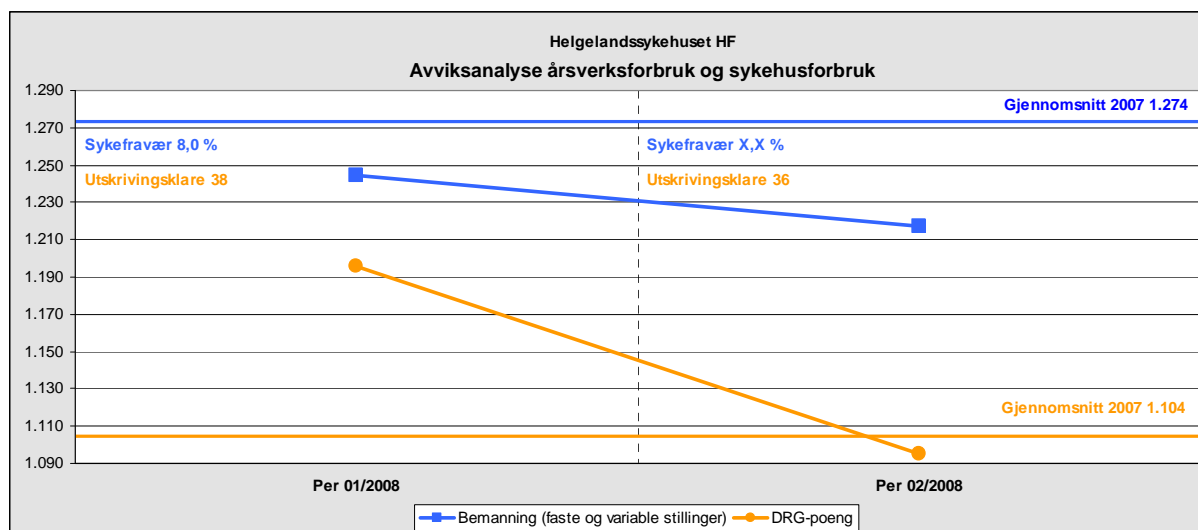
Helgelandssykehuset HF Periode	DRG-poengutvikling 2008				Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Totalt	
Per 01	485	233	478	1.196	1.160
Per 02	449	220	426	1.095	1.221
Per 03					1.282
Per 04					1.016
Per 05					1.238
Per 06					1.099
Per 07					768
Per 08					914
Per 09					1.115
Per 10					1.134
Per 11					1.201
Per 12					1.102
Gjennomsnitt	467	227	452	1.146	1.104
Tall 2007	473	204	427	1.104	

Se vedlegg C.

TABELL I: Avviksanalyse sykehusforbruk (HVORFOR oppstår avvikene)

Helgelandssykehuset HF Periode	Utskrivingsklareutvikling 2008				Tall 2007
	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Totalt	
Per 01	24	7	7	38	38
Per 02	23	7	6	36	34
Per 03					38
Per 04					35
Per 05					36
Per 06					28
Per 07					28
Per 08					22
Per 09					31
Per 10					30
Per 11					40
Per 12					29
Gjennomsnitt	24	7	7	37	32
Tall 2007	21	6	5	32	

Se vedlegg C.



Se vedlegg C.

4.3 Tiltaksplaner (HVORDAN-plan)

Helgelandssykehuset HF – Tiltaksstrategi 2007-2008

REVIDERT 10.03.08

Økonomisk balanse/overskudd gir oss handlefrihet for å kunne investere i bygg, utstyr, ansatte og pasienttilbud. Fag og økonomi må ha like stort fokus - tiltakene utfordrer oss både på vilje til samhandling og evne til omstilling.

Fokusområdene

- Fokus på Sykehusforbruk
 - Pasientstrøm, aktivitet, kapasitet, prioritering, arbeidsdeling, pasientvridning og marginalkostnad
 - Døgn, dag, poliklinikk, hotell, liggetid, utskrivingsklar, reinnleggelse, strykning, epikrise og koding
 - Medikamentkostnad, laboratorie- og røntgentjeneste
 - Primærhelsetjeneste-perspektiv
- Fokus på Årsverksforbruk
 - Bemanning, areal, seng, fellespost, høytid, organisering og logistikk
 - Lønnskostnad, overtid, vikar, innleie, vaktutrykning, tjenesteplan, sykefravær og vikarbank
 - HMS/kvalitets-perspektiv
 - Det er alvor - ingen nødutganger og alle bremses på - tydelige lederkrav til mål og resultatansvar!

Tiltaksplanen

- Gjennomføre tiltaksplanen samt kontinuerlig evaluere og justere. *Prioritering, frister og ansvarlige.*
 - Krav til Sykehusforbruk – aktivitetsstyring (se over)
 - Krav til Årsverksforbruk – personellstyring (se over)
 - Krav til Innkjøp – forbruksstyring
 - Krav til Kutt – kjøkken, skrivestue, telefon, abonnement, reise, konferanse, energi, konsulent, IT
 - Aktivitetsreduksjon, personellreduksjon og forbruksreduksjon (jfr. foretaksmøte)
 - Krav til Ferieopplegg (evaluering)
 - Elektiv og føde
 - Krav til Prosjekt (se under)
 - Kost/nytte driftsendring og investering
 - Krav til Fellesområde
 - Transportlogistikk, pasientrettighet og pasient/prøvestrøm

Prosjektene

- Gjennomføre Helseparkprosjekt Mo i Rana (sykehus og kommune), herunder effektiviseringstiltak basert på rapport fra SINTEF Helse
- Gjennomføre Sykehusplattformprosjekt Mosjøen (evaluering), herunder effektiviseringstiltak
- Gjennomføre Funksjonsplanprosjekt Sandnessjøen (sykehus og rehabilitering), herunder effektiviseringstiltak basert på rapport fra SINTEF Helse

Resultatrapporten (HVA og HVOR-tabeller)

- Følge opp med avviksanalyser – sykehusenheter og fellesområde (HVORFOR-tabeller)
 - Økonomi, årsverksforbruk og sykehusforbruk samt fagområder (kvalitetsindikatorer og tilsyn)
- Følge opp med tiltaksplaner – sykehusenheter og fellesområde (HVORDAN-plan)
 - Sammenheng mellom resultatansvar og fullmakter
- Følge opp med konsulentbistand og drøftingsmøter

Helgelandssykehuset HF	Omstillingsutfordring		Ansvarlig	Tiltakseffekt	IVERKSATT - AVSLUTTET (totaltiltak)
Utfordringer (hele 1.000)	2008			per 02/2008	IKKE OK - OK (deltiltak)
Resultatkrav: Overskuddskrav	5.000	JEF		5.000	AVSLUTTET 01.01: Dekkes av foretaksledelse/buffer
Mosjøen: Godkjent underskudd	5.000	JEF		5.000	AVSLUTTET 01.01: Dekkes av foretaksledelse/buffer
F-område: Helse Nord RHF system	800	JEF		700	OK 01.02: Blodbank/timeres./sykepleie. - IKKE OK: P.innkjølelse/epikrise-IE
F-område: Helse Nord IKT drift	1.200	JEF		1.000	OK 01.02: RHF-møte 04.12/ fra IKT til HP - IKKE OK: Avskrivning/NEL
F-område: Syketransport drosje	5.000	JIP/IJK		?	IVERKSATT 01.02: Samarbeid med Helse Nord RHF
S-enheter: Vedlikehold brannsikring	5.000	JIP/IJK/PMK		?	IVERKSATT 01.02: Samarbeid med konsulentfirma
Sum (styresak 79/2007)	15.587	-		1.700	-
F-område: Ambulanse bil lønns tillegg	500	IJK/JIP		0	AVSLUTTET 01.02
F-område: Syketransport trekk	300	JIP/IJK		0	AVSLUTTET 01.02
F-område: RHF regnefeil	2.000	PMK		0	AVSLUTTET 01.02
Sum (styresak 04/2008)	2.800	-		0	-
Totalt	18.387	-		1.700	-
Sandnessjøen: Skade yttervegg	?	IJK		?	IVERKSATT 01.03: Samarbeid med Helse Nord RHF

Helgelandssykehuset HF	Regnskap	Tiltakskrav	Budsjettendringer	Ansvarlig	Tiltakseffekt	Resultatkrav	IVERKSATT - AVSLUTTET (totaltiltak)
Tiltaksplan (hele 1.000)	2007	2008	2008		per 02/2008	2008	IKKE OK - OK (deltiltak)
Tiltak sykehusenheter							
Mo i Rana	-403	3.600	Prisjustert + ekstra	PMK/FAM/RE	1.500	0	IVERKSATT 01.02
Mosjøen	-11.440	3.500	Prisjustert + ekstra	JIP/FAM/RE	2.500	-5.000	IVERKSATT 01.02
Sandnessjøen	-13.260	3.000	Prisjustert + ekstra	IJK/FAM/RE	2.000	0	IVERKSATT 01.02
Sum	-25.103	10.100	-	-	6.000	-5.000	-
Tiltak føde							
Mosjøen	-84	400	Prisjustert	JIP/RE/FAM	400	316	IVERKSATT 01.02
Brønnøysund	-84	400	Prisjustert	IJK/RE/FAM	400	328	IVERKSATT 01.02
Sum	-168	800	-	-	800	644	-
Tiltak fellesområde							
Gj.pasienter som/psy/rus	-10.658	2.700	Prisjustert + 1.682 rus	PMK/FAM	2.700	-6.276	OK 01.01: Fra 2500 til 2100 DRG-poeng - IKKE OK: Rus
Høykostmedisin pompe	-2.433	4.000	Diversejustert	PMK/FAM	4.000	0	AVSLUTTET 01.02
Syketransport	4.328	2.000	Diversejustert	JIP/IJK	1.000	0	IVERKSATT 01.02
Ambulanse bil/båre	-15.901	1.800	Prisjustert + 3.500 bil	IJK/JIP	0	-10.601	IVERKSATT 01.02
Behandlingshjelpemidler	-4.571	300	Prisjustert	IJK/FAM	0	-4.271	FRIST 05.04: Tiltaksnotat
Ambulanse luft	18	Vurderes	Prisjustert	IJK/FAM	?	?	FRIST 30.04: Tiltaksnotat/Nordlandssykehuset HF
Ambulanse båt	-2.660	Vurderes	Prisjustert	IJK/FAM	?	?	FRIST 31.05: Tiltaksnotat/Helse Nord RHF
Fellestiltak medikament	?	Vurderes	Prisjustert	FAM/RE	?	?	FRIST 31.05: Tiltaksnotat/farmasøyer
Fellestiltak energi	?	Vurderes	Prisjustert	PMK/JIP/IJK	?	?	FRIST 31.05: Tiltaksnotat/avdelingsjefer intern service
Fellestiltak kontortjeneste	?	Vurderes	Prisjustert	PMK/JIP/IJK	?	?	FRIST 31.05: Tiltaksnotat/Helse Nord IKT/Documed/Ergo
Kontroll nettkostnad	?	Sjekkes	Prisjustert	PMK/FAM	?	?	FRIST 31.05: Tiltaksnotat/Telenor
Kontroll reisekostnad	?	Sjekkes	Prisjustert	PMK/JEF	?	?	FRIST 15.04: Tiltaksnotat/Via Travel
Sum	-31.877	10.800	-	-	7.700	-21.148	-
Totalt	-57.148	21.700	-	-	16.200	-25.504	-

Vedlegg A Resultatanalyser sykehusenheter 2006-2007

Resultatanalyser 2006-2007

Økonomistyring: Inntekter - Kostnader = Resultat

- *Aktivitetsstyring:* Sykehusforbruk = Aktivitetsavhengige inntekter
- *Personellstyring:* Årsverksforbruk = Personalkostnader

Helgelandssykehuset HF Driftsresultat (hele 1.000)	År 2006	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Mo i Rana	-214	-403	-189	-88,3
Mosjøen	-2.821	-11.440	-8.619	-305,5
Sandnessjøen	-9.503	-13.260	-3.757	-39,5
Eksklusiv ekstraordinære kostnader (åpningsbalanse og pensjon)				

Helgelandssykehuset HF Inntekter (hele 1.000)	År 2006	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Mo i Rana	297.597	296.683	-914	-0,3
Mosjøen	204.450	197.467	-6.983	-3,4
Sandnessjøen	239.428	243.965	4.537	1,9
Basisramme og aktivitetsavhengige inntekter				

Helgelandssykehuset HF Kostnader (hele 1.000)	År 2006	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Mo i Rana	308.968	312.715	3.747	1,2
Mosjøen	215.294	219.948	4.654	2,2
Sandnessjøen	257.912	270.477	12.565	4,9
Inklusiv ekstraordinære kostnader (åpningsbalanse og pensjon)				

Helgelandssykehuset HF Personalkostnader (hele 1.000)	År 2006	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Mo i Rana	207.762	214.127	6.365	3,1
Mosjøen	142.660	150.599	7.939	5,6
Sandnessjøen	172.511	185.867	13.356	7,7
Inklusiv ekstraordinære kostnader (pensjon)				

Helgelandssykehuset HF Øvrige kostnader (hele 1.000)	År 2006	År 2007	Endring i kroner	Endring i prosent
Mo i Rana	101.206	98.588	-2.618	-2,6
Mosjøen	72.634	69.349	-3.285	-4,5
Sandnessjøen	85.401	84.610	-791	-0,9
Inklusiv ekstraordinære kostnader (åpningsbalanse)				

Konklusjon 2006-2007

Mo i Rana: Resultat nesten balanse. Nest høyest inntektsreduksjon med -0,3 % og lavest kostnadsøkning med 1,2 %. Primært er god kostnadskontroll forklaringen på resultatet.

Mosjøen: Resultat underskudd. Høyest inntektsreduksjon med -3,4 % og nest lavest kostnadsøkning med 2,2 %. Primært er stort inntektsbortfall (spesielt aktivitetsavhengige inntekter) forklaringen på resultatet.

Sandnessjøen: Resultat underskudd. Eneste inntektsøkning med 1,9 % og høyest kostnadsøkning med 4,9 %. Primært er svak kostnadskontroll (spesielt personalkostnader) forklaringen på resultatet.

Vedlegg B Resultatrapporter sykehusenheter/fellesområde 2007-2008

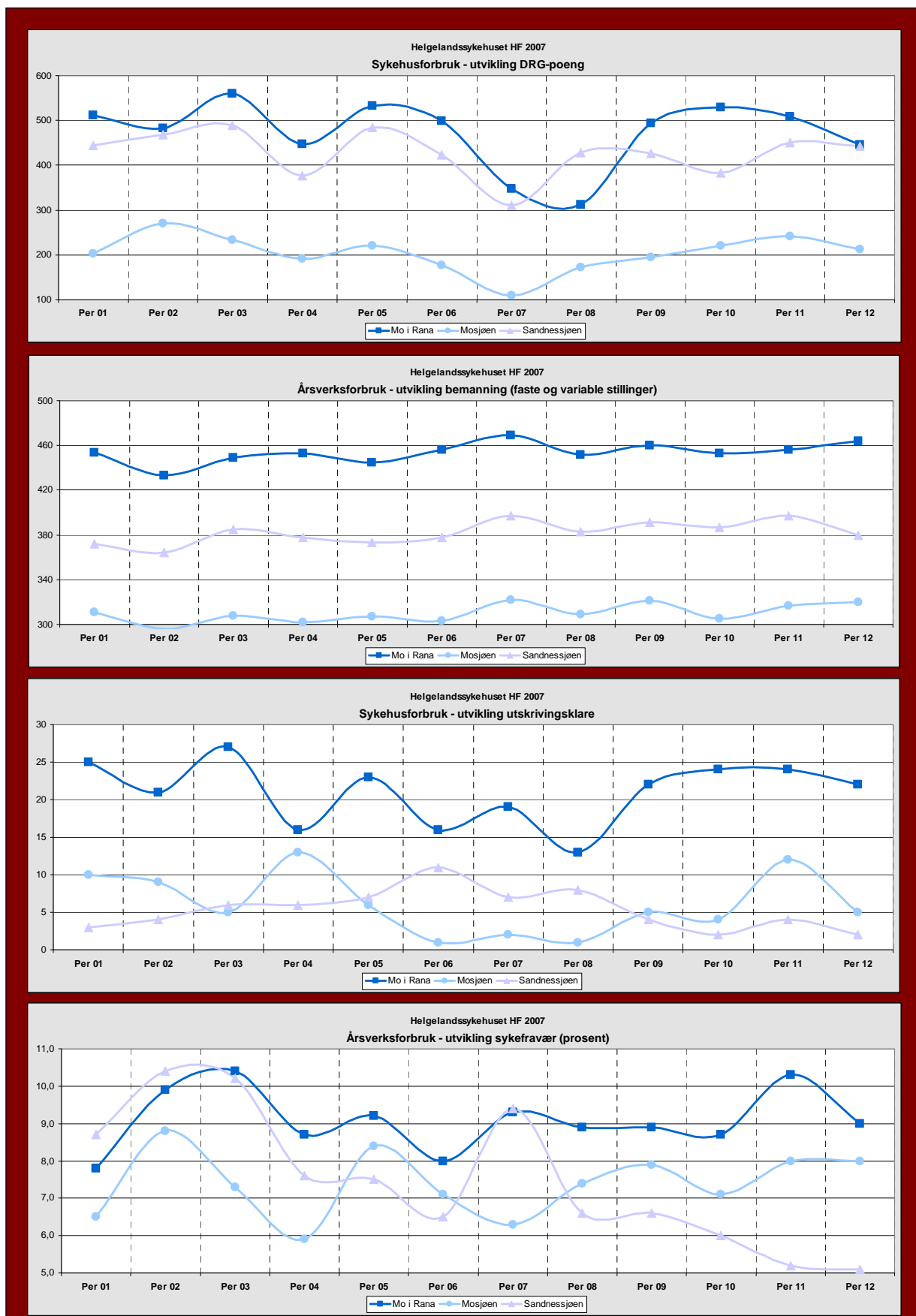
Helgelandssykehuset Mo i Rana Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring i kroner	Endring i prosent
	2007	2008	Per 02/2007	Per 02/2008	Per 02/2007	Per 02/2008		
Basisramme	178.248	194.297	29.293	33.997	16,4	17,5	4.704	16,1
ISF egen produksjon	75.806	78.505	12.690	13.541	16,7	17,2	851	6,7
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	1.000	1.300	44	82	4,4	6,3	38	-
Polikliniske inntekter	18.809	16.316	3.248	1.829	17,3	11,2	-1.419	-43,7
Øremerket statstilskudd	0	0	0	0	-	-	0	-
Øremerket tilskudd psykiatri	3.635	3.792	350	632	9,6	16,7	282	80,6
Andre driftsinntekter	18.416	19.478	3.050	3.336	16,6	17,1	286	9,4
Sum driftsinntekter	295.914	313.688	48.675	53.417	16,4	17,0	4.742	9,7
Lønn eksklusiv pensjon	185.384	198.240	31.712	33.104	17,1	16,7	1.392	4,4
Pensjon inklusiv arb.avgift	27.876	34.925	3.740	5.872	13,4	16,8	2.132	57,0
Varekostnader	34.952	36.863	6.116	6.318	17,5	17,1	202	3,3
Kjøp av helsetjenester	5.368	4.170	766	833	14,3	20,0	67	8,7
Andre driftskostnader	21.223	28.449	4.535	4.209	21,4	14,8	-326	-7,2
Ordinære avskrivninger	25.051	24.534	4.006	4.081	16,0	16,6	75	1,9
Sum driftskostnader	299.854	327.181	50.875	54.417	17,0	16,6	3.542	7,0
Driftsresultat	-3.940	-13.493	-2.200	-1.000	55,8	7,4	1.200	-54,5
Renteinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Rentekostnader	0	0	0	0	-	-	0	-
Finansielle poster	0	0	0	0	-	-	0	-
Ordinært resultat	-3.940	-13.493	-2.200	-1.000	55,8	7,4	1.200	-54,5

Helgelandssykehuset Mosjøen Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett	Budsjett	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring i kroner	Endring i prosent
	2007	2008	Per 02/2007	Per 02/2008	Per 02/2007	Per 02/2008		
Basisramme	117.621	122.965	19.282	21.515	16,4	17,5	2.233	11,6
ISF egen produksjon	35.856	40.309	5.916	6.956	16,5	17,3	1.040	17,6
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	0	1.346	205	55	-	4,1	-150	-73,2
Polikliniske inntekter	13.838	12.482	2.072	1.499	15,0	12,0	-573	-27,7
Øremerket statstilskudd	0	583	344	0	-	0,0	-344	-
Øremerket tilskudd psykiatri	16.914	17.641	2.188	2.622	12,9	14,9	434	19,8
Andre driftsinntekter	9.864	13.349	2.093	2.469	21,2	18,5	376	18,0
Sum driftsinntekter	194.093	208.675	32.100	35.116	16,5	16,8	3.016	9,4
Lønn eksklusiv pensjon	130.355	144.552	20.704	23.927	15,9	16,6	3.223	15,6
Pensjon inklusiv arb.avgift	17.026	24.680	3.266	4.082	19,2	16,5	816	25,0
Varekostnader	18.039	17.196	2.873	2.905	15,9	16,9	32	1,1
Kjøp av helsetjenester	11.754	4.344	2.255	1.634	19,2	37,6	-621	-27,5
Andre driftskostnader	3.414	17.829	3.881	3.045	113,7	17,1	-836	-21,5
Ordinære avskrivninger	16.395	14.598	2.617	3.199	16,0	21,9	582	22,2
Sum driftskostnader	196.983	223.199	35.596	38.792	18,1	17,4	3.196	9,0
Driftsresultat	-2.890	-14.524	-3.496	-3.676	121,0	25,3	-180	5,1
Renteinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Rentekostnader	0	0	0	0	-	-	0	-
Finansielle poster	0	0	0	0	-	-	0	-
Ordinært resultat	-2.890	-14.524	-3.496	-3.676	121,0	25,3	-180	5,1

Helgelandssykehuset Sandnessjøen Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring i kroner	Endring i prosent
			Per 02/2007	Per 02/2008	Per 02/2007	Per 02/2008		
Basisramme	138.239	148.196	22.679	25.930	16,4	17,5	3.251	14,3
ISF egen produksjon	63.260	66.285	11.501	12.778	18,2	19,3	1.277	11,1
ISF av gjestepasientkjøp	0	0	0	0	-	-	0	-
Gjestepasientinntekter	1.000	1.076	115	128	11,5	11,9	13	-
Polikliniske inntekter	15.511	13.785	2.153	1.326	13,9	9,6	-827	-38,4
Øremerket statstilskudd	0	0	0	0	-	-	0	-
Øremerket tilskudd psykiatri	14.223	14.833	2.370	2.071	16,7	14,0	-299	-12,6
Andre driftsinntekter	11.905	11.778	2.068	2.137	17,4	18,1	69	3,3
Sum driftsinntekter	244.138	255.953	40.886	44.370	16,7	17,3	3.484	8,5
Lønn eksklusiv pensjon	165.559	172.838	26.939	29.845	16,3	17,3	2.906	10,8
Pensjon inklusiv arb.avgift	21.186	28.079	3.084	5.079	14,6	18,1	1.995	64,7
Varekostnader	24.347	25.632	4.131	5.199	17,0	20,3	1.068	25,9
Kjøp av helsetjenester	4.813	6.567	517	380	10,7	5,8	-137	-26,5
Andre driftskostnader	10.996	26.272	4.564	3.647	41,5	13,9	-917	-20,1
Ordinære avskrivninger	20.507	8.470	3.472	6.180	16,9	73,0	2.708	78,0
Sum driftskostnader	247.408	267.858	42.707	50.330	17,3	18,8	7.623	17,8
Driftsresultat	-3.270	-11.905	-1.821	-5.960	55,7	50,1	-4.139	227,3
Renteinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Rentekostnader	0	0	0	0	-	-	0	-
Finansielle poster	0	0	0	0	-	-	0	-
Ordinært resultat	-3.270	-11.905	-1.821	-5.960	55,7	50,1	-4.139	227,3

Helgelandssykehuset fellesområde Resultatregnskap (hele 1.000)	Budsjett 2007	Budsjett 2008	Regnskap akkumulert		Regnskap i % av budsjett		Endring i kroner	Endring i prosent
			Per 02/2007	Per 02/2008	Per 02/2007	Per 02/2008		
Basisramme	194.673	332.811	32.609	54.250	16,8	16,3	21.641	66,4
ISF egen produksjon	1.080	22.973	187	210	17,3	0,9	23	12,3
ISF av gjestepasientkjøp	31.190	22.650	5.415	4.711	17,4	20,8	-704	-13,0
Gjestepasientinntekter	0	0	0	0	-	-	0	-
Polikliniske inntekter	150	-21.543	30	23	20,0	-0,1	-7	-23,3
Øremerket statstilskudd	94.712	0	15.727	0	16,6	-	-15.727	-100,0
Øremerket tilskudd psykiatri	0	0	0	0	-	-	0	-
Andre driftsinntekter	11.673	14.586	884	1.320	7,6	9,0	436	49,3
Sum driftsinntekter	333.478	371.477	54.852	60.514	16,4	16,3	5.662	10,3
Lønn eksklusiv pensjon	56.720	70.522	11.221	11.570	19,8	16,4	349	3,1
Pensjon inklusiv arb.avgift	6.932	14.952	826	2.008	11,9	13,4	1.182	143,1
Varekostnader	26.533	23.064	5.291	5.804	19,9	25,2	513	9,7
Kjøp av helsetjenester	106.510	90.100	17.562	16.475	16,5	18,3	-1.087	-6,2
Andre driftskostnader	131.062	161.904	20.442	20.246	15,6	12,5	-196	-1,0
Ordinære avskrivninger	3.431	4.264	646	756	18,8	17,7	110	17,0
Sum driftskostnader	331.188	364.806	55.988	56.859	16,9	15,6	871	1,6
Driftsresultat	2.290	6.671	-1.136	3.655	-49,6	54,8	4.791	-421,7
Renteinntekter	500	1.000	129	206	25,8	20,6	77	59,7
Rentekostnader	2.790	7.650	1.228	2.047	44,0	26,8	819	66,7
Finansielle poster	2.290	6.650	-1.099	-1.841	-48,0	-27,7	-742	67,5
Ordinært resultat	0	21	-2.235	1.814	-	8.638,1	4.049	-181,2

Vedlegg C Sykehusforbruk/årsverksforbruk sykehusenheter 2007



Vedlegg D Bemanningsutvikling helseforetak 2002-2007

Helgelandssykehuset HF	Bemanningsutvikling 2002-2007 faste stillinger						
	Foretaksledelse	Tillitsvalgte	Mo i Rana	Mosjøen	Sandnessjøen	Ambulanse	Sum
Årsverk 2002	2,5	0,0	363,6	233,7	294,7	28,1	922,6
Årsverk 2002 i %	0,3	0,0	39,4	25,3	31,9	3,0	100,0
Årsverk 2007	5,7	2,4	398,5	283,1	329,1	100,3	1.119,1
Årsverk 2007 i %	0,5	0,2	35,6	25,3	29,4	9,0	100,0
Årsverkendring	3,2	2,4	34,9	49,4	34,4	72,2	196,5
Årsverkendring i %	128,0	240,0	9,6	21,1	11,7	256,9	21,3
Kommentar	<u>År 2003:</u>	<u>År 2004:</u>	<u>År 2005:</u>	<u>År 2004:</u>	<u>År 2005:</u>	<u>År 2004:</u>	
	Sykepleiesjef 0,5	FTV-frikjøp 1,2	Kjøkken 14,0	Transport 1,5	BRS fødestue 8,4	Mosjøen 14,0	
	<u>År 2005:</u>	<u>År 2005:</u>	Lege 3,7	Psykiatri 19,8	AMK 4,5	<u>År 2005:</u>	
	Kvalitetsleder 1,0	HVO-frikjøp 0,8	Psykiatri 12,5	<u>År 2005:</u>	Lege 3,6	Flysykepleiere 3,1	
	<u>År 2006:</u>	<u>År 2006:</u>	<u>År 2006:</u>	Transport 2,2	<u>År 2006:</u>	<u>År 2006:</u>	
	PKO 0,7	HVO-frikjøp 0,4	Hab 1,0	Kjøkken 2,9	AMK 1,0	Bilambulanse 47,0	
	<u>År 2007:</u>		Lege 2,0	Dialyse 1,6	BRS dialyse 1,0	Båtambulanse 3,0	
	IT-leder 1,0		Rus 1,0	Laboratorie: 1,0	BRS prosjekt 1,0		
			<u>År 2007:</u>	Dagenhet 0,9	Geriatrici 3,0		
			Kirurgi 1,0	Operasjon 0,8	Rehab 1,0		
			Turnuslege 2,0	Ernæring: 0,3	Psykiatri 10,0		
				Lege 2,0	BRS psykiatri 5,2		
				Psykiatri 4,5	Rus 1,0		
			<u>År 2006:</u>	<u>År 2007:</u>			
			Lege 2,0	Raskere til 3,0			
			Rus 1,0	Lege 3,0			
			<u>År 2007:</u>	Turnuslege 2,0			
			Anestesi 0,3	Psykiatri 2,0			
			Dagkirurgi 0,9				
			FAM 1,0				
			Intensiv 1,5				
			Lege 6,8				
			Turnuslege 1,0				
			Psykiatri 5,9				
	<u>Sum:</u>	<u>Sum:</u>	<u>Sum:</u>	<u>Sum:</u>	<u>Sum:</u>	<u>Sum:</u>	<u>Sum:</u>
	3,2	2,4	37,2	57,9	49,7	67,1	217,5

Styresak 25/2008: Årsrapporter 2007

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Innledning

Styret behandlet i sak 16/2008 "Årlig melding 2007". Meldingen går til Helse Nord RHF som bruker denne som underlag i den årlige rapporteringen til Helse og omsorgsdepartementet. Denne rapporteringen er primært knyttet til oppnådde mål beskrevet i det årlige Oppdragsdokumentet.

I denne saken inviteres styret til å behandle øvrige dokument knyttet til årsrapporteringen i helseforetaket for 2007:

- Vedlegg 1: Årsregnskap 2007 (skal underskrives)
- Vedlegg 2: Årsberetning 2007 (skal underskrives)
- Vedlegg 3: Årsmelding 2007 (to egne filvedlegg)

Årsmelding er et frivillig dokument. Dokumentet gir både et kort og forenklet sammendrag av årsberetning og årsregnskap samt en del tilleggsinformasjon. Dokumentet har blitt utarbeidet i alle foretaksårene. Dette dokumentet distribueres både internt til ansatte og eksternt til samarbeidspartnere.

VEDTAKSFORSLAG:

Styret godkjenner årsregnskapet, årsberetningen og årsmeldingen for 2007.

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Avdelingsdirektør Per Martin Knutsen og økonomisjef Terje Hanssen

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2007

NOTE DRIFTSINNEKTER 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

FINANSINNEKTER 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 Mellemvik
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

KONTANTSTRØMSOPPSTILLING

	2007	2006
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
12 Årsresultat	-73 318 050	-98 699 617
7 Ordinære avskrivninger	64 746 360	61 441 601
7 Nedskrivninger varige driftsmidler Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i	1 581 477	417 508
6 pensjonsordninger	18 174 107	-6 666 443
20 Øvrige resultatposter uten kontanteffekt	604 986	1 356 187
20 Endring i omløpsmidler og kortsiktig gjeld	43 450 376	120 622 130
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	55 239 256	78 471 366
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	1 447 885
7 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-46 256 078	-62 813 165
Inn-/utbetalinger ved salg/kjøp av finansielle eiendeler	-2 801 748	-3 212 216
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-49 057 826	-64 577 496
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Egenkapitalinnskudd pensjonsforpliktelse HelseNord IKT	0	909 240
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	909 240
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	6 181 430	14 803 110
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	26 808 857	12 005 747
1/15/16 Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	32 990 287	26 808 857
Bankinnskudd ført opp som gjeld på RHF	-207 996 573	-141 051 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	-175 006 286	-114 242 479
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	42 003 427	8 948 664

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, kontantstrømoppstilling 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 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.

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

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

Behandling av tilknyttede selskap

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

Investering i tilknyttet selskap skal som hovedregel vurderes etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskap og konsernregnskap.

Finansplasseringer

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

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

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av gjennomsnittskostnad og antatt salgspris. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris 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 investeringsstilskudd	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	2 006
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

	31.12.2007	31.12.2006
Pensjonsforpliktelse		
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

	2007	2006
Spesifikasjon av pensjonskostnad		
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

	2007	2006
Økonomiske forutsetninger		
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		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 1.1.2007	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		Dekomponert 10-60 år	3-15 år	3-15 år
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	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	Arets resultat	Arets 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 opptjent egenkapital. Det samlede egenkapitalinnskuddet i KLP kan endre seg noe fra år til år selv om det verken er tapt egenkapital eller innbetalt nye egenkapitalinnskudd. Dersom en kunde flytter sin pensjonsordning fra KLP til en annen pensjonsinretning, vil kundens andel av egenkapitalinnskuddet bli tilbakebetalt. Dette er den eneste situasjon der kunden faktisk kan disponere sitt egenkapitalinnskudd.

Note 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
Sum	13 549 712

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
Sum	159 427 748

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

	31.12.2007	31.12.2006
Kortsiktige fordringer		
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

	31.12.2007	31.12.2006
Kortsiktig gjeld		
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

Styrets årsberetning 2007

1 - Opplysninger om arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Helgelandssykehuset HF ble stiftet 18.12.2001. Helgelandssykehuset HF har ansvar for spesialisthelsetjenesten på Helgeland som omfatter 18 kommuner med et totalt folketall på 77 743 per 1. januar 2007.

Hovedkontoret er lagt til Mo i Rana. Hovedvirksomheten som er knyttet til somatikk og psykiatri er lokalisert til Mo i Rana, Mosjøen og Sandnessjøen. I tillegg er det lokalisert fødestue, poliklinisk virksomhet og psykiatrisk enhet i Brønnøysund. Foretaket er 100 % eid av Helse Nord RHF.

2 - Redegjørelse for forutsetningen om fortsatt drift

I årsregnskapet er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet. Det vises i denne sammenheng til § 5 i helseforetaksloven som fastslår at helseforetak ikke kan slås konkurs.

3 - Arbeidsmiljø mm

Arbeidsmiljøet i foretaket anses som tilfredsstillende. Helgelandssykehuset HF er en IA bedrift og hadde i 2007 et aktivt samarbeid med Trygdetatens Arbeidslivssenter og det lokale trygdekontor. Det har vært gitt informasjon og veiledning til ledere og ansatte om sykefraværsoppfølging. Miljøgrupper på hver enhet arbeider aktivt med tiltak for å redusere sykefraværet og for å oppnå økt trivsel.

Sykefravær 2007

	Mulige dager	Fraværsdager	Prosent
Mo	94019	8545	9,1
Mosjøen	65990	4900	7,4
Sandnessjøen	79105	5895	7,5
	239114	19334	8,1

Ovennevnte tall gjelder bare for de tre sykehusenhetene inklusive alle fellesenheter, men eksklusiv ambulansetjenesten som i 2007 hadde 6,9 % sykefravær. Totalt for hele foretaket, inkludert ambulansområdet, er sykefraværsprosenten i 2007: 8,0 %. Tilsvarende tall for 2006 var 7,7 %.

Foretaket har etablert system for avviksrapportering på området helse- miljø og sikkerhet og generelle avvik som er en del av internkontrollen som ivaretas av kvalitetssystemet. Det er ikke registrert meldinger om alvorlige arbeidsrelaterte skader eller ulykker.

Per 31. desember 2007 hadde foretaket 1118 faste årsverk, som er en økning på 21 årsverk i forhold til samme tidspunkt i 2006. Bakgrunnen for økningen er først og fremst opptrapping psykiatri og faste legestillinger.

4 - Likestilling

Styret i Helgelandssykehuset HF består 6 kvinner og 5 menn. Ledergruppen har i 2007 hatt følgende sammensetning:

	Kvinner	Menn	Totalt
Foretaksledelsen	1	5	6
Avdelingssjef	8	10	18
Avdelingsleder	62	17	79
SUM	71	32	103

Det er ikke gjennomført særskilte tiltak for å endre balansen mellom kjønnene, men i forbindelse med rekruttering og lønnsforhandling, er vi meget bevisst på at det skal være likebehandling og likestilling mellom kjønnene. Det praktiseres lik lønn for likt arbeid.

5 - Ytre miljø

Helgelandssykehuset HF påvirker i liten grad det ytre miljø. Energiforbruket er knyttet til oppvarming, belysning, prosess og drift.

Helgelandssykehuset HF har løpende oppfølging av energiforbruk og avfallsmengder. Dette er del av det helhetlige ansvar som foretaket har innen helse, miljø og sikkerhet, samt internkontroll.

Energiforbruket viser en økning fra 2006 til 2007, fra ca. 17 GWh til ca. 20,0 GWh, inkludert el, olje og fjernvarme. Dette skyldes blant annet større oppvarmet areal i Mosjøen.

Det foretas løpende utskifting og fornying av utstyr, elektriske anlegg og ventilasjon ved institusjonene som skal bidra til å redusere energiforbruket. Enhetene i Sandnessjøen, Mosjøen og Mo i Rana er tilknyttet fjernvarmeanlegg, men leverandøren i Mosjøen vil først være leveringsdyktig i juni 2008. Andelen energi fra fjernvarme har økt fra 2006 til 2007, og vil fortsette å øke i 2008 som følge av idriftsetting i Mosjøen og tilknytning av boliger og psykiatri i Mo i Rana. Varmepumper brukes som energisparetiltak, blant annet med jordvarmepumpe ved psykiatrien i Mosjøen. Det utredes fortløpende andre tiltak for reduksjon av energiforbruket.

Vanlig avfall og spesialavfall leveres til godkjent avfallsfirma i henhold til kontrakt. Smitteavfall fra avdelingen i Mo i Rana autoklaveres før det leveres som restavfall. Fra de andre enhetene leveres dette avfallet i spesialemballasje til avfallsselskapet for videre transport og forbrenning. Det er fortsatt jevn stigning i avfallsmengdene (årlig ca 5%). Totalt i 2007 ble det levert over 360 tonn avfall. Vannforbruket er tilnærmet uendret.

Kravet om miljøledelse følges opp gjennom den ordinære organisasjonen siden det ikke vurderes ikke regningsssvarende å bygge opp en egen miljøorganisasjon.

6 - Redegjørelse for årsregnskapet

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Helgelandssykehuset HF finansierer investeringer med egen likviditet.

Foretaket har ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen med Helse Nord RHF 31. desember 2007 42 mill. kr.

Kontantstrømmen i 2007 var positiv i den forstand at beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende var økt med ca. 6 mill.kr. i forhold til 2006 per 31. desember 2007.

Samtidig har imidlertid likviditeten, eller gjelden til Helse Nord RHF, økt fra 141 mill.kr til 207 mill.kr. Dette skyldes i all hovedsak underskudd og ikke kompenserte pensjonskostnader. Helgelandssykehuset HF måtte i 2007 øke kassekreditten fra 150 til 250 mill. kr. Likviditeten kan etter dette anses å være tilfredsstillende.

Det ble i 2007 investert for ca. 46,2 mill.kr.

7 - Pasientbehandlingen i helseforetaket

Aktivitet somatikk målt ved DRG-poeng er litt lavere enn 2006. Heldøgnsopphold er redusert særlig innenfor kirurgi, noe økning innen medisin. Dette er i tråd med ønsket utvikling. Dagkirurgi og poliklinikk øker og vil øke ytterligere i 2008. Innlagt dagopphold er redusert, dette skyldes svingninger i dialyseopphold, og dagrehabilitering.

Aktivitet innen barne- og ungdomspsykiatrien (BUP) har vist en nedgang i forhold til 2006 som har sammenheng med vakante behandlerstillinger. Det vil bedres i 2008. Aktiviteten pr. behandler er på normaltall.

Aktivitet innen voksenpsykiatrien (VOP) har vist en økning i forhold til 2006, unntatt for utskrevne pasienter. Aktiviteten per behandler er lavere enn normaltallene, dette følges opp. Det skal også ryddes i uklarerheter knyttet til registrering av aktivitet.

Foretaket har ingen behandlingsplasser innenfor rusområdet, men kjøper plasser i og utenfor regionen.

Ventetid:

Somatikk

Antall nyhenviste og antall ordinært avvirket fra venteliste har økt med henholdsvis 4,0 % og 9,3 %.

Antall ventende har økt med 18,9 %. Gjennomsnittlig ventetid både for avviklet og ventende har økt, noe mer enn tilsvarende gjennomsnittlige ventetider i Helse Nord. Det er tilfredsstillende at antall ordinært avviklet øker mer enn nyhenviste, men ikke at ventetidene øker mer enn gjennomsnittet i regionen og at antall ventende øker. Dette fokuseres i 2008 og kan bedres ved økt dagkirurgi, poliklinikk og desentralisering av kontroller (Helse Nord-prosjekt).

Psykisk helsevern for voksne (VOP)

Antall nyhenviste og antall ordinært avviklet har økt med hhv 14,7 % og 16,1 %. Nedgang totalt i Helse Nord. Antall ventende økt med 10,3 %, noe mer enn økning i Helse Nord. Gj.snittlig ventetid avviklet og ventende er økt, samme tendens i Helse Nord.

Det er tilfredsstillende at antall ordinært avviklet øker mer enn nyhenviste, men ikke at ventetidene øker og at antall ventende øker. Dette fokuseres i 2008.

Barne og ungdomspsykiatrien (BUP)

Antall nyhenviste øker i motsetning til de andre helseforetakene i regionen. Antall ordinært avviklet gått noen ned, samme tendens i alle HF'er. Antall ventende økt, mens nedgang i Helse Nord. Gjennomsnitt ventetid avviklet økt, mens gjennomsnittlig ventetid for ventende har gått ned det samme som i regionen.

Tilfredsstillende utvikling at gjennomsnittlig ventetid for ventende har gått ned, men ikke tilfredsstillende at gjennomsnittlig ventetid avviklet øker, antall ventende øker og antall ordinært avviklet går ned. Må ses i sammenheng med økning i nyhenviste og redusert kapasitet.

8 - Tilsyn

Direktorat for Samfunnssikkerhet og Beredskap (DSB-tilsynet) har gjennomført en revisjon av helseforetakets systematiske helse- og miljøarbeid. Det arbeides med å lukke avvikene som er tatt opp av Direktoratet for Samfunnssikkerhet og Beredskap (DSB-tilsynet) og tilsynet fra kommunalt brannvesen i Rana innen de gitte tidsfrister. De siste påleggene fra Statens Strålevern lukkes når regional avtale om tjeneste fra strålefysiker kan iverksettes.

I tillegg har Helsetilsynet hatt tilsyn ved akuttmottaket i Mo i Rana. Det bli ikke funnet avvik.

Mattilsynet hadde ett tilsyn ved kjøkkenet, Mo i Rana, hvor det ble funnet ett avvik som gikk på bygningsmessige forbedringer.

Til sammen 4 tilsyn i 2007.

9 - Finansiell risiko

Helgelandssykehuset HF finansieres i all hovedsak av overføring fra Helse Nord RHF. Aktivitetsnivå og inntekter er et resultat av Stortingets og Helse Nord RHF's prioriteringer.

Siden størstedelen av sykehusets inntekter kanaliseres via Helse Nord RHF og staten, anses kredittrisikoen knyttet til utestående fordringer lav.

Eventuelle endringer av finansieringsforutsetningene besluttet av Stortinget representerer den største markedsrisikoen for foretaket. Siden foretaket ikke har lov til å ta opp eksterne lån, er foretaket i liten grad eksponert mot endringer i rentenivået.

10 - Forskning og utvikling

Helgelandssykehuset har generelt svak forskningsaktivitet i alle fag, men aktiviteten er økt betraktelig fra 2006 til 2007. Foretaket har brukt kr. 200.000 til styrking av egen forskningsaktivitet, og forskningsutvalget arrangerte forskningskonferanse med 70 deltakere i Sandnessjøen september 2007. Fokus var bl.a. spesielt innrettet mot helsefaglig forskning, hvor det til nå har vært svært lav aktivitet i foretaket.

11 - Økonomisk drift

Som et ledd i arbeidet med å komme i økonomisk balanse har Helgelandssykehuset HF hatt følgende resultatmål i 2007:

(i hele 1000)	Resultat 2.007	Styringsmål 2.007	Resultat 2.006
Underskudd	73.318	43.856	98.700
Strukturfond	9.312	10.000	10.300
Effekt av kortere levetid	0	0	4.900
Korrigert resultat	64.044	33.856	83.500
Pensjon	33.856	33.856	13.800
Utsatt balansekrav	0	0	0
Avvik fra styringsmål	29.462	0	69.700

12 - Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere foretakets fremtidige utvikling

Helgelandssykehuset HF hadde et styringsmål på kr 43,8 mill.kr, for 2007, hvorav kr 33,8 mill.kr. relaterte seg til ikke kompenserte pensjonskostnader.

Fordelingen av underskuddet for 2007 mellom sykehusenhetene og fellesområdet samt resultatkravet ble slik:

Sykehusenhetene:	25,1 mill.kr
Fellesområdet	4,4 mill.kr
Resultatkrav	43,8 mill.kr

Driftsresultatet i 2007 (eksklusiv resultatkravet) er det beste siden 2002 til tross for resultatforverring på sykehusenhetene med 12.6 mill.kr. sammenlignet med 2006.

Årsaken til resultatforbedringen i 2007 er todelt: Ekstrabevilgninger på til sammen 51 mill.kr. som er tilført fellesområdet og egne tiltak på om lag 14 mill.kr.

I foretaksperioden fra 2002 til 2007 har årsverk økningen vært på 197 stillinger og investeringstildelingen på 285 mill.kr.

Samtidig innebar 2007 økte kostnader på nye områder sammenlignet med 2006 på ca. 25 mill.kr: omstillingsprosjektet, høykostnadsmedisin, bilambulanser og rus gjestepasienter. Oppsummert kan avviket fra resultatmålet på ca. 30 mill. kr henføres til blant annet følgende punkter:

- Manglende ISF-inntekter som blant annet skyldes en langt lavere aktivitet i Mosjøen etter omstillingen, men også lavere enn planlagt på Mo.
- Manglende ISF-og poliklinikkinntekter pga at sykehusene har hatt redusert inntak under ferieavviklingen.
- Overtakelse av ambulansene
- Behandlingshjelpemidler i hjemmene
- Høykostnadspasient
- Gjestepasienter
- Kjøp av behandlingsplasser "rus"
- "Ubrukte" opptrappingsmidler i psykiatrien
- Merforbruk medikamenter
- Merforbruk innleie av leger og sykepleiere fra firma
- Merforbruk annen drift og reiser
- Økte rentekostnader pga stram likviditet og økt kreditramme

13 - Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultat:

Overført fond for vurderingsforskjeller	: kr	- 37 486,-
Overført fra strukturfond	: kr	9 312 000,-
Overført til udekket tap	: kr	64 043 536,-

VEDTAKSFORSLAG:

Styret godkjenner årsberetningen for Helgelandssykehuset HF for 2007.

Jan Erik Furunes
foretaksdirektør

Saksbehandler: økonomisjef Terje Hanssen

Mo , 11. april 2008

Frode Mellemvik, styreleder

Christine Trones, nestleder

Jan Erik Furunes, foretaksdirektør

Per Iver Øksne, styremedlem

Åshild Nordnes, styremedlem

Turid Hennie Næss, styremedlem

John Aslak Kappfjell, styremedlem

Karen Hagland Amundsen, styremedlem

Lisbeth Ann Johansen, styremedlem

George-André Milne, styremedlem

Gunnleiv Birkeland, styremedlem

Bjørg Riisem Edvardsen, styremedl.

Styresak 26/2008: Møteplan

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Møteplan for styret i Helgelandssykehuset HF 2008:

Helgelandssykehuset HF Styremøte	Rapporteringer Helse Nord RHF
Fredag 23. 05. 2008 – Mosjøen	Tertialrapporter administrativ frist Helse Nord 26. 05.2008
Torsdag 19.06. 2008 – Mo i Rana	
Mandag 22. 09. 2008 - Sandnessjøen	Tertialrapport adm. frist Helse Nord 26.09. 2008
Onsdag 15.10. 2008 – Tromsø	Styreseminar Helse Nord 15. – 16.10. 2008 Tromsø
Mandag 17.11. 2008 - Mosjøen	
Torsdag 11. – fredag 12.12. 2008 - Mo i Rana	

VEDTAKSFORSLAG:

Møteplan for 2008 godkjennes.

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Saksbehandler: Informasjonssjef Randi Erlandsen

Styresak 27/2008: Eventuelt

Møtedato: 11.03.08
Møtested: Mo i Rana

Eventuelt

VEDTAKSFORSLAG:

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør