



**HELGELANDSSYKEHUSET**

**HELGELANDSSYKEHUSET HF**

**ÅRSREGNSKAP 2009**

## Resultatregnskap

NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2009	2008
3	Basisramme	952 035 074	844 495 000
3	Aktivitetsbasert inntekt	320 906 140	296 960 242
3	Annen driftsinntekt	35 908 969	69 159 755
2	<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1 308 850 183</b>	<b>1 210 614 997</b>
19	Kjøp av helsetjenester	170 118 801	147 632 391
4	Varekostnad	114 878 350	113 685 154
5/6	Lønn og annen personalkostnad	716 389 851	684 770 932
7	Ordinære avskrivninger	69 649 508	67 232 873
7	Nedskrivning	3 547 049	0
5	Annen driftskostnad	250 165 846	218 627 445
	<b>Sum driftskostnader</b>	<b>1 324 749 405</b>	<b>1 231 948 795</b>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-15 899 222</b>	<b>-21 333 798</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
21	Finansinntekt	836 284	2 050 453
8	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	
21	Annen finanskostnad	-4 173 137	-12 551 663
	<b>Netto finansresultat</b>	<b>-3 336 853</b>	<b>-10 501 210</b>
	<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>-19 236 075</b>	<b>-31 835 008</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
12	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	-206 994	-83 256
12	Overført til/fra annen egenkapital	19 443 069	31 918 264
	<b>Sum overføringer</b>	<b>19 236 075</b>	<b>31 835 008</b>

## Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2009	2008
	<b>Anleggsmidler</b>		
	<b>Immaterielle driftsmidler</b>		
7	Immaterielle eiendeler	3 122 058	112 773
7	Anlegg under utførelse	0	4 162 743
	<b>Sum immaterielle eiendeler</b>	<b>3 122 058</b>	<b>4 275 516</b>
	<b>Varige driftsmidler</b>		
7	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	680 775 813	724 527 454
7	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	84 274 670	102 087 258
7	Anlegg under utførelse	5 094 755	4 030 810
	<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>770 145 238</b>	<b>830 645 522</b>
	<b>Finansielle anleggsmidler</b>		
8	Investering i datterselskap/- foretak	594 113	387 119
9	Andre finansielle anleggsmidler	26 585 910	23 771 982
6	Pensjonsmidler	26 462 595	35 680 418
	<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	<b>53 642 618</b>	<b>59 839 519</b>
	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>826 909 914</b>	<b>894 760 557</b>
	<b>Omløpsmidler</b>		
4	<b>Varer</b>	<b>15 100 522</b>	<b>15 783 466</b>
	<b>Fordringer</b>		
15	Fordringer på selskap i samme konsern	18 883 566	26 210 283
10	Øvrige fordringer	19 796 310	18 890 663
	<b>Sum fordringer</b>	<b>38 679 876</b>	<b>45 100 946</b>
16	<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	<b>29 870 457</b>	<b>39 483 173</b>
	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>83 650 855</b>	<b>100 367 585</b>
	<b>SUM EIENDELER</b>	<b>910 560 769</b>	<b>995 128 142</b>

## Balanse pr 31. desember

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2009	2008
	<b>Egenkapital</b>		
	<b>Innskutt egenkapital</b>		
12	Foretakskapital	100 000	100 000
12	Annen innskutt egenkapital	<u>871 574 414</u>	<u>871 574 414</u>
	<b>Sum innskutt egenkapital</b>	<u>871 674 414</u>	<u>871 674 414</u>
	<b>Opptjent egenkapital</b>		
12	Fond for vurderingsforskjeller	439 663	232 669
12	Udekket tap/Annen egenkapital	<u>-392 984 341</u>	<u>-373 541 273</u>
	<b>Sum opptjent egenkapital</b>	<u>-392 544 678</u>	<u>-373 308 604</u>
	<b>Sum egenkapital</b>	<u>479 129 736</u>	<u>498 365 810</u>
	<b>Gjeld</b>		
	<b>Avsetning for forpliktelseser</b>		
6	Pensjonsforpliktelseser	66 877 575	55 602 939
14	Andre avsetninger og forpliktelseser	<u>27 853 743</u>	<u>20 987 891</u>
	<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>	<u>94 731 318</u>	<u>76 590 830</u>
	<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
10	Gjeld til Helse Nord RHF	0	0
10	Øvrig langsiktig gjeld	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Kortsiktig gjeld</b>		
	Skyldige offentlige avgifter	34 506 294	38 427 758
15	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	140 607 247	231 439 413
11	Annen kortsiktig gjeld	<u>161 586 174</u>	<u>150 304 331</u>
	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<u>336 699 715</u>	<u>420 171 502</u>
	<b>Sum gjeld</b>	<u>431 431 033</u>	<u>496 762 332</u>
	<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<u>910 560 769</u>	<u>995 128 142</u>

Sandnessjøen, 24. mars 2010

Frode Mellempvik  
styreleder

Christine Trones  
nestleder

Jan Erik Furunes  
foretaksdirektør

Per Iver Øksne  
styremedlem

Gunnleiv Birkeland  
styremedlem

Åshild Nordnes  
styremedlem

Turid Hennie Næss  
styremedlem

John Aslak Kappfjell  
styremedlem

Lisbeth Ann Johansen  
styremedlem

Elsa Enge  
styremedlem

Sissel Alterskjær  
styremedlem

Karen Hagland Amundsen  
styremedlem

## Kontantstrømoppstilling

	2009	2008
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:</b>		
12 Årsresultat	-19 236 075	-31 835 008
7 Ordinære avskrivninger	69 649 508	67 232 873
7 Nedskrivninger varige driftsmidler	3 547 049	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i		
6 pensjonsordninger	20 492 459	6 850 406
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		717 307
20 Øvrige resultatposter uten kontanteffekt	6 658 646	3 607 437
20 Endring i omløpsmidler og kortsiktig gjeld	<u>-76 367 560</u>	<u>4 906 477</u>
<b>Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b><u>4 744 027</u></b>	<b><u>51 479 492</u></b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:</b>		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	0	963 700
7 Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-11 542 815	-43 350 511
10 Inn-/utbetalinger ved utlån	0	0
Inn-/utbetalinger ved salg/kjøp av finansielle eiendeler	<u>-2 813 928</u>	<u>-2 599 709</u>
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b><u>-14 356 743</u></b>	<b><u>-44 986 520</u></b>
<b>KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:</b>		
10 Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
10 Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Endring driftskreditt	0	0
Inn-/utbetalinger ved opptak/nedbetaling av øvrig kortsiktig gjeld	0	0
Endring foretakskapital med kontanteffekt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
1 Netto endring i likviditetsbeholdning	-9 612 716	6 492 886
1 Likviditetsbeholdning pr 01.01.	<u>39 483 173</u>	<u>32 990 287</u>
1/15/16 <b>Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.</b>	<b><u>29 870 457 0</u></b>	<b><u>39 483 173</u></b>
Bankinnskudd ført opp som fordring på RHF	-136 503 712	-222 041 981
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>-106 633 255</u>	<u>-182 558 808</u>
Ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen	<u>113 496 288</u>	<u>27 958 019</u>

## 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 2009. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Tallene i notene er avstemt mot selskapets resultat- og balanse.

## Andre generelle forhold

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

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

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

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

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

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

## **Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter**

### **Inntektsføringstidspunkt**

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

### **Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling**

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

### **Andre driftsinntekter (-kostnader)**

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

### **Immaterielle eiendeler**

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

### **Varige driftsmidler**

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

Utgifter forbundet med periodisk vedlikehold og reparasjoner på produksjonsutstyr, periodiseres. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

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

### **Leieavtaler**

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

### **Avskrivninger**

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

### **Finansielle eiendeler**

#### **Behandling av datterselskap**

Med datterselskap menes annet foretak der helseforetaket normalt har en eierandel på over 50 %, hvor investeringen er av langvarig og strategisk karakter og hvor helseforetaket har bestemmende innflytelse. Datterselskap er i selskapsregnskapet balanseført til anskaffelseskost, korrigert for verdifall som ikke antas å være forbigående.

#### **Behandling av felleskontrollerte virksomheter**

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

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

### **Behandling av tilknyttede selskap**

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

### **Finansplasseringer**

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

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

### **Varelager og varekostnad**

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

## Note 2 Segmentinformasjon

### Driftsinntekter per virksomhetsområde (tabell 1)

	2 009	2 008
Somatiske tjenester	936 862 423	857 086 799
Psykisk helsevern	146 139 046	138 212 538
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	8 595 630	8 037 055
Annet	217 253 084	207 278 605
Sum driftsinntekter	1 308 850 183	1 210 614 997

### Driftsinntekter fordelt på geografi (tabell 2)

	2 009	2 008
Helgelandssykehuset HF sitt opptaksområde	1 305 237 492	1 206 915 309
Resten av landet	3 532 320	3 464 563
Utlandet	80 371	235 125
Sum driftsinntekter	1 308 850 183	1 210 614 997

## Note 3 Inntekter

	2 009	2 008
<b>Basisramme</b>		
Basisramme	952 035 074	844 495 000
<b>Aktivitetsbasert inntekt</b>		
Behandling av egne pasienter i egen region	219 475 005	216 437 855
Behandling av egne pasienter i andre regioner	38 256 265	17 964 562
Behandling av andre pasienter i egen region 3)	3 532 320	3 464 563
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	26 351 240	55 512 303
Andre aktivitetsbaserte inntekter	33 291 310	3 580 960
Sum aktivitetsbasert inntekt	320 906 140	296 960 243
<b>Annen driftsinntekt</b>		
Øremerket tilskudd til psykisk helsevern	0	36 265 865
Øremerket tilskudd raskere tilbake	5 224 464	3 899 977
Øremerkede tilskudd til andre formål	150 000	4 789 217
Inntektsførte investeringstilskudd	1 559 120	420 824
Driftsinntekter apotekene	0	0
Andre driftsinntekter	28 975 385	23 783 871
Sum annen driftsinntekt	35 908 969	69 159 754
Sum driftsinntekter	1 308 850 183	1 210 614 997

### Aktivitetstall

	2 009	2 008
<b>Aktivitetstall somatikk</b>		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	15 566	15 908
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	13 181	13 421
Antall polikliniske refusjonspoeng iht. "sørge for" - ansvaret	55 895	45 230
Antall polikliniske konsultasjoner	71 463	71 387
<b>Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	9	8
Antall polikliniske konsultasjoner	8 743	9 580
<b>Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	205	183
Antall polikliniske konsultasjoner	17 752	16 158
<b>Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling		
Antall polikliniske konsultasjoner		

## Note 4 Varer

### Varelager

	31.12.2009	31.12.2008
Hovedlager	6 394 649	6 979 345
Lab. Lager	2 693 561	2 586 851
Operasjonslager	5 908 287	6 053 970
Evt annet	104 026	163 300
Sum	15 100 522	15 783 466

### Varekostnad

	2 009	2 008
Kjøp av medisinsk forbruksmateriell	98 179 808	98 013 667
Andre varekostnader	16 698 542	15 671 487
Sum varekostnad	114 878 350	113 685 154

## Note 5 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte mm Lønnskostnader mm.

	2009	2008
Lønninger	562 867 344	536 485 051
Arbeidsgiveravgift	29 476 609	29 085 701
Pensjonskostnader inkl arb avgift	104 107 497	102 224 403
Andre ytelser	19 938 402	16 975 777
Balanseført lønn egne ansatte	0	0
<b>Lønnskostnader</b>	<b>716 389 852</b>	<b>684 770 932</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte	<b>1 487</b>	<b>1 268</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk	<b>1 317</b>	<b>1 298</b>

### Godtgjørelser (i kroner)

	Adm. direktør	Styret	Styreleder
Lønn	1 036 280	816 827	137 500
Ytelse til pensjonsforpliktelser	201 098		
Annen godtgjørelse	2 422		

Det skal opplyses om eventuelle avtaler om sluttvederlag og lignende.  
Honorar til styrets medlemmer skal oppgis i sum. Styreleders honorar skal oppgis særskilt.  
Ved skifte av adm. Direktør skal alle spesifiseres hver for seg

### Revisjonshonorar

	2009	2 008
Lovpålagt revisjon	218 750	218 750
Utvidet revisjon	84 219	115 875
Andre attestasjonstjenester	18 589	5 738
Skatte- og avgiftsrådgivning	4 250	
Andre tjenester utenfor revisjon		4 038
Sum honorarer	325 808	344 401

Alle tall inkludert merverdiavgift

## Note 6 Pensjon

<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>31.12.2009</b>	<b>31.12.2008</b>
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	1 367 510 577	1 265 639 850
Pensjonsmidler	1 025 267 916	929 914 013
Netto pensjonsforpliktelse	342 242 661	335 725 837
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	17 454 376	17 122 018
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-319 282 057	-332 925 334
<b>Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift</b>	<b>40 414 980</b>	<b>19 922 521</b>
herav overført fra/til andre foretak i foretaksgruppen		
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	66 877 575	55 602 939
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-26 462 595	-35 680 418

<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	66 934 799	67 114 518
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	69 705 074	67 484 662
<b>Årets brutto pensjonskostnad</b>	<b>136 639 873</b>	<b>134 599 180</b>
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-55 102 309	-52 920 965
Administrasjonskostnad	4 536 856	3 959 099
Resultatført estimatendring/-avvik	12 711 255	11 341 793
Arbeidsgiveravgift	5 321 822	5 245 296
<b>Årets netto pensjonskostnad</b>	<b>104 107 497</b>	<b>102 224 403</b>

### Økonomiske forutsetninger

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Diskonteringsrente	5,50 %	5,30 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,70 %	5,60 %
Uttakstilbøyelighet AFP	20-60 %	20-60 %
Årlig lønnsregulering	4,25 %	4,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	4,00 %	4,25 %
Antall aktive personer med i ordningen	1 365	1 376
Antall oppsatte personer med i ordningen	262	301
Antall pensjoner med i ordningen	829	640

Pensjonskostnaden for 2009 er basert på forutsetninger i veiledning om pensjonsforpliktelser utarbeidet av Norsk regnskapsstiftelse. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2009 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2009. Basert på avkastningen i KLP for 2009 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2009. Pensjonsordningen tilfredsstillende kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

## Note 7 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

### Immaterielle eiendeler

	FOU	EDB programvare	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2009	310 243	1 018 324	<b>4 162 743</b>	5 491 310
Tilgang	-	-	-	-
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Fra anlegg under utførelse til....	-	<b>4 162 743</b>	<b>(4 162 743)</b>	-
Anskaffelseskost 31.12.2009	310 243	5 181 067	-	5 491 310
Akk avskrivninger 31.12.2009	310 243	2 059 010	-	2 369 253
Akk nedskrivninger 31.12.2009	-	-	-	-
<b>Balansført verdi 31.12.2009</b>	-	<b>3 122 057</b>	-	<b>3 122 057</b>
<b>Årets ordinære avskrivninger</b>	-	<b>1 153 459</b>	-	<b>1 153 459</b>
<b>Årets nedskrivninger</b>	-	-	-	-
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	-	-	-	-

### Balansførte lånekostnader

Levetid		5 år
Avskrivningsplan	lineær	lineær

### Varige driftsmidler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Anlegg under utførelse	Medisinsk- teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2009	86 783 080	943 012 101	4 030 810	163 947 922	45 119 423	1 242 893 336
Tilgang	-	1 450 000	4 800 577	3 979 026	1 313 212	11 542 815
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-	-	-	-	-
Avgang	3 523 500	-	-	1 973 663	-	5 497 163
Fra anlegg under utførelse til....	-	3 736 632	(3 736 632)	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2009	83 259 580	948 198 733	5 094 755	165 953 285	46 432 635	1 248 938 988
Akk avskrivninger 31.12.2009	9 800 761	340 881 739	-	98 644 507	29 466 743	478 793 750
Akk nedskrivninger 31.12.2009	-	-	-	-	-	-
<b>Balansført verdi 31.12.2009</b>	<b>73 458 819</b>	<b>607 316 994</b>	<b>5 094 755</b>	<b>67 308 778</b>	<b>16 965 892</b>	<b>770 145 238</b>
<b>Årets ordinære avskrivninger</b>	<b>393 836</b>	<b>45 445 963</b>	-	<b>18 228 812</b>	<b>4 427 438</b>	<b>68 496 049</b>
<b>Årets nedskrivninger</b>	<b>3 098 474</b>	-	-	<b>448 575</b>	-	<b>3 547 049</b>
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	347 806	41 043 126	-	4 305 503	125 988	45 822 423

### Balansførte lånekostnader

Levetider		Dekomponert 10· 60 år	3-15 år	3-15 år
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær	lineær

### Helgelandsssykehuset har ingen finansielle leasingavtaler

#### Leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk- teknisk utstyr	Transport- midler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	2 921 979	3 264 600	281 489	1 587 945
Varighet	1-3 år	1-3 år	1-3 år	1-3 år

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

## Note 8 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

Andeler i datterforetak	Hoved- kontor	Eier- andeler	Stemmeandel	Balansført verdi	Egen-kapital	Arets resultat	Resultatandel
Vefsn Samdriftskjøkken AS	Mosjøen	50 %	50 %	594 113	889 665	413 988	206 994
<b>Sum eierandeler i datter, FKV og TS</b>				<b>594 113</b>	<b>889 665</b>	<b>413 988</b>	<b>206 994</b>

## Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Består av:

Egenkapitalinnskudd KLP

31.12.2009	31.12.2008
26 585 910	23 771 982
26 585 910	23 771 982

### 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 og obligasjoner

Fordringer består av:

Forskuddsbetalte kostnader  
Kundefordringer  
Andre kortsiktige fordringer  
Uopptjent inntekt  
Sum

31.12.2009	31.12.2008
2 884 721	3 482 058
9 149 707	6 501 782
7 761 882	8 906 823
19 796 310	18 890 663

Helgelandssykehuset HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år

## Note 11 Gjeld og obligasjoner

Annen kortsiktig gjeld består av:

Leverandørgjeld  
Påløpt lønn  
Feriepenger  
Påløpte kostnader  
Annen kortsiktig gjeld  
Sum

31.12.2009	31.12.2008
51 197 874	63 581 941
7 946 342	7 710 017
62 784 966	59 745 783
1 461 963	1 900 834
38 195 029	17 365 543
161 586 174	150 304 118

Helgelandssykehuset HF har ingen gjeld med forfall senere enn ett år

## Note 12 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egen-kapital	Fond for vurderings- forskjeller	Annen egen- kapital	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2008	100 000	871 574 414	232 669	-373 541 272	498 365 811
EK transaksjoner					0
Minoritetsinteresse	0	0	0	0	0
Årets resultat			206 994	-19 443 069	-19 236 075
Egenkapital 31.12.2009	100 000	871 574 414	439 663	-392 984 341	479 129 736

## Note 13 Garantiforpliktelser

Helgelandssykehuset HF har ikke stilt noen garantiforpliktelser for andre

## Note 14 Andre avsetninger og forpliktelser

### Usikre forpliktelser

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

	Klasse 1	Klasse 2	Klasse 3	Klasse 4	Sum
Avsetning 01.01	14 945 443	2 800 000	3 242 448		20 987 891
Årets opptjening	4 796 974			6 000 000	10 796 974
Årets uttak	-3 253 727		-677 395		-3 931 122
<b>Avsetning 31.12</b>	<b>16 488 690</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 565 053</b>	<b>6 000 000</b>	<b>27 853 743</b>

### Klasse 1

Beløpet vedrører permisjonsrettigheter for overleger. Avsetningen er beregnet for 80 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.

### Klasse 4

Beløpet gjelder ikke inntektsførte investeringstilskudd.

## Note 15 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

	31.12.2009	31.12.2008
<b>Kortsiktige fordringer</b>		
Helse Nord RHF	18 854 444	26 168 848
Helse Finnmark HF	3 220	0
UNN HF	15 840	0
Nordlandssykehuset HF	4 467	41 435
Helse Nord IKT	5 595	0
Sykehusapotek Nord HF	0	0
<b>Sum</b>	<b>18 883 566</b>	<b>26 210 283</b>

	31.12.2009	31.12.2008
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Helse Nord RHF	137 243 532	228 278 304
Helse Finnmark HF	0	0
UNN HF	2 631 005	2 476 010
Nordlandssykehuset HF	536 931	453 679
Helse Nord IKT	136 513	0
Sykehusapotek Nord HF	59 267	231 420
<b>Sum</b>	<b>140 607 247</b>	<b>231 439 413</b>

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 26.773.943,- bundet til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.09.

## 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:

	2009	2008
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	83 000 416	67 437 154
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	1 971 774	3 493 446
Kjøp fra utlandet somatikk	676 459	750 311
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	5 466 417	3 965 299
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	414 020	714 816
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	0	0
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	14 032 099	8 076 405
<b>Sum gjestepasientkostnader</b>	<b>105 561 185</b>	<b>84 437 431</b>
Innleie av vikarer	16 322 145	20 064 772
Kjøp av ambulansetjenester	33 321 548	28 563 160
Andre kjøp av helsetjenester	14 913 923	14 567 028
<b>Sum kjøp av helsetjenester</b>	<b>170 118 801</b>	<b>147 632 391</b>

## Note 20 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2009	2008
Endring i avsetninger for forpliktelser	6 865 640	3 690 693
Felleskontrollert virksomhet ført etter EK-metoden	-206 994	-83 256
Sum øvrige resultatposter uten kontanteffekt	6 658 646	3 607 437
Endring i varelager	682 944	-198 290
Endring i fordring på selskap i samme konsern	7 026 717	-7 689 139
Endring i kundefordringer	-2 647 925	672 362
Endring i øvrige fordringer	1 742 278	-3 589 422
Endring i leverandørgjeld	-12 384 067	4 507 898
Endring i skyldige offentlige avgifter	-3 921 464	984 303
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	-90 682 166	15 322 574
Endring i annen kortsiktig gjeld	23 816 123	-5 103 809
Sum	-76 367 560	4 906 477

## Note 21 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekt består av:

	2009	2008
Renteinntekter	628 576	1 967 197
Agio	714	
Andre finansinntekter		
Gevinst ved salg av aksjer		
Resultatandel felleskontrollerte selskaper	206 994	83 256
Sum	836 284	2 050 453

Finanskostnad består av:

	2009	2008
Rentekostnader	4 109 194	12 551 663
Disagio	309	
Andre finanskostnader	63 633	
Nedskrivning av aksjer		
Aktivering av byggelånsrenter		
Sum	4 173 136	12 551 663