

Møtedato: 26. mars 2010
Arkivnr.: 130 2010/614

Saksbeh/tlf: Erik Arne Hansen, 75 51 29 24

Dato: 19.3.2010

Styresak 36-2010

Godkjenning av årsregnskap og styrets beretning 2009 – herunder disponering av resultat

Sakspapirene ble ettersendt.

Formål/sammendrag

Formålet med denne saken er å fastsette endelig regnskap for 2009.

Helse Nord RHF

Siden Helse Nord IKT er en del av Helse Nord RHF, avlegges det ikke et eget årsregnskap for denne enheten, men et samlet regnskap.

Årsresultatet for Helse Nord RHF viser et overskudd på kr 98 838 041,-. Overskuddet fremkommer etter nedskrivning av verdiene i helseforetakene med 82,5 mill kroner, tilsvarende underskuddene i 2009.

Korrigert for dette viser regnskapet for Helse Nord RHF et overskudd på 182,2 mill kr. mot budsjettert overskudd på 84,0 mill kr.

Det vises for øvrig til *styresak 79-2009/4 Avvik innskutt egenkapital i Helse Nord RHF og foretaksgruppen* hvor det ble orientert om at det i årsregnskapet for 2009 vil bli foretatt en korrigering av sammenligningstallene for 2008 mellom innskutt egenkapital og udekket tap for Helse Nord RHF på 810,6 mill kroner. Korrigeringen gjelder kun for Helse Nord RHF og har ingen resultateffekt.

Foretaksgruppen

Det endelige regnskapet for foretaksgruppen avlegges med et samlet overskudd på kr 99 873 278,-.

Det vises til vedleggene – utkast til styrets beretning, resultat og balanse, kontantstrømanalyse og noter til regnskapet.

Styret i Helse Nord RHF inviteres til å fatte følgende vedtak:

1. Styret innstiller ovenfor foretaksmøte at det fremlagte årsoppgjør med resultatregnskap og balanse, inkludert kontantstrøm og noter, samt disponering av årsresultatet fastsettes som Helse Nord RHF's regnskap for 2009.
2. Styrets beretning vedtas.

Bodø, den 19. mars 2010

Lars Vorland
Adm. direktør

Trykte vedlegg: Utkast til styrets beretning
Resultat og balanse
Kontantstrømanalyse
Noter til regnskapet

Møtedato: 26. mars 2010
Arkivnr.: 2010/614 /130

Saksbeh/tlf: Erik Arne Hansen, 75 51 29 24

Dato: 26.3.2010

**Styresak 36-2010 Godkjenning av årsregnskap og styrets
beretning 2009 – herunder disponering av
resultat, endelig vedtak**
Sakspapirene ble ettersendt.

I starten av styremøtet la revisjonsselskapet Ernst & Young frem en oppsummering av revisjon 2009 for foretaksgruppen og Helse Nord RHF. Orienteringen ble gitt unntatt offentlighet, jf. Offl. § 5.

Adm. direktør la frem følgende forslag til styrets vedtak:

1. Styret innstiller ovenfor foretaksmøte at det fremlagte årsoppgjør med resultatregnskap og balanse, inkludert kontantstrøm og noter, samt disponering av årsresultatet fastsettes som Helse Nord RHF's regnskap for 2009.
2. Styrets beretning vedtas med de endringer som kom frem under behandling av saken.

Enstemmig vedtatt.

Styrets vedtak:

1. Styret innstiller ovenfor foretaksmøte at det fremlagte årsoppgjør med resultatregnskap og balanse, inkludert kontantstrøm og noter, samt disponering av årsresultatet fastsettes som Helse Nord RHF's regnskap for 2009.
2. Styrets beretning vedtas med de endringer som kom frem under behandling av saken.

STYRETS ÅRSBERETNING 2009

1. Opplysninger om arten av virksomheten og hvor virksomheten drives

Helse Nord RHF ble stiftet 17. august 2001. Helse Nord RHF har ansvar for spesialisthelsetjenesten i Nordland, Troms, Finnmark og på Svalbard. Den tjenesteytende virksomhet er organisert i fem helseforetak heleid av Helse Nord RHF. Helse Nord RHF har hovedkontor i Bodø. Foretaket er 100 % eid av Helse- og omsorgsdepartementet.

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, jf. helseforetakslovens § 5.

3. Virksomheten i 2009 – styrets hovedstrategier og viktige tiltak

Hovedsiktemålet for Helse Nord i 2009 var å gi befolkningen i landsdelen et godt helsetilbud, basert på nasjonale og regionale prioriteringer innenfor tildelte økonomiske ressurser og levere et økonomisk resultat som gir grunnlag for å kunne gjennomføre hardt tiltrengte investeringer innenfor medisinsk teknisk utstyr, nye sykehusbygg og modernisering av bygningsmasse.

Styrets hovedstrategier for å oppnå resultatmål i 2009 var å:

- Understreke at nasjonale og regionale prioriteringer skal ligge til grunn for den faglige virksomheten også i alt omstillingsarbeid
- Gjennomføre felles prinsipper for periodisering av budsjett og regnskap for å sikre oversikt og transparen
- Vedta felles prinsipper for risikostyring og styrke controllerfunksjonen i helseforetakene
- Gjennomføre en løpende systematisk og tydelig oppfølging av helseforetakene
- Ha kontinuerlig oppmerksomhet mot kostnadsreducerende tiltak
- Budsjettere en sentral buffer for å redusere risikoen knyttet til økonomisk resultat
- Stimulere ”lønnsomme omstillingstiltak” med en egen omstillingspott til drift og investeringer
- Øke aktivitetsnivået i psykisk helsevern ut over økt ressurstilførsel i opptrappingsplanen
- Stimulere til utvikling av kultur for løpende forbedring bl.a. ved sammenligning av aktivitet og kostnader mellom helseforetak
- Mer målrettet satsing på rekruttering av helsepersonell innen helsepolitisk høyt prioriterte områder, og der rekrutteringsproblemen er størst
- Fortsatt arbeide med å få redusert sykefraværet
- Stimulere til samarbeid med arbeidstakernes representanter og vernetjenesten i omstillingsarbeidet

I tillegg til den helhetlige styring og oppfølging av helseforetakene som styret foretar gjennom vedtak av oppdragsdokumenter, budsjett, regnskapsrapporter og tertialrapporter, har styret i Helse Nord RHF behandlet en rekke store saker i 2009. Her nevnes:

- Handlingsplan for diabetes
- Ny forskningsstrategi 2010-2013
- Styrking av tilbudet innen tverrfaglig spesialisert rusbehandling og oppstart anbudsprosess ny rusinstitusjon Helgeland
- Rullering av regional plan for helsemessig og sosial beredskap for 2009-2013
- Evaluering av ny sykehusplattform i Mosjøen
- Kartlegging av bilambulansetjenesten i Helse Nord 2004 – 2008
- Samhandlingsavtale mellom kommunene i Nord-Norge og Helse Nord RHF
- Evaluering etiske retningslinjer og oppstart prosjekt ”Verdibasert hverdag”

- Bemanning og kompetanse i ambulansetjenesten
- Felles RHF-prosjekt nasjonale tjenester – samlet vurdering av eksisterende og nye nasjonale tjenester
- Rehabiliteringstjenesten i Helse Nord, status og utfordringer.

Av tildelte midler fra Regjeringens tiltakspakke ble det investert i følgende:

- Service – rehabilitering av venterom ved pasienttransport
- Pasienthotell – ombygging søsterhjem Mo i Rana
- Ombygging lokaler MR Vesterålen
- Samarbeid kommunehelsetjenesten
 - Akutfunksjon Mosjøen
 - Helsepark Mo i Rana
- Ombygging bygg innen russektoren
 - Ombygging bestående bygning (Universitetssykehuset Nord-Norge (UNN) Nordlandsklinikken og Nordlandssykehuset (NLSH) for rus Bodø)
 - Opprusting bygg Finnmarksklinikken

Det har vært en positiv utvikling for de nasjonale satsningsområdene, og det er en betydelig økt innsats og kapasitet innen tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere (TSB). Utviklingen av tilbudet i kronikeromsorgen har fortsatt innenfor tilgjengelige ressurser. Diabetesplanen er nesten oppfylt, og lærings- og mestringssentrene er styrket og videreutviklet. Ambulante team er etablert i habilitering og rehabilitering og det er bygget opp nye modeller for desentralisering og samhandling med primærhelsetjenesten ved etablering av intermediære enheter. Arbeid med omstilling av de distriktspsykiatriske sentrene (DPS) er startet etter kartlegging og analyse av innholdet i tjenestene og ressursfordelingen.

Forbedringsområder dreier seg i første omgang om oppnåelse av måltall for kvalitetsindikatorer og ventetid. Dette gjelder spesielt innen barne- og ungdomspsykiatri. Det er også nødvendig å ha høy oppmerksomhet på fristbrudd, som ligger relativt høyt for foretaksgruppen.

Styret ønsker å takke alle ansatte i Helse Nord for god innsats og konstruktive bidrag i prosessen med å håndtere de økonomiske tilpasningene i 2009.

4. *Pasientbehandling i helseforetaksgruppen*

Somatisk virksomhet

UNN og NLSH har i 2008 og 2009 gjennomført store omstillinger i form av ombygging, omorganisering til klinikkstruktur og økonomiske innsparinger. Dette har påvirket aktiviteten i noen grad, slik at både heldøgnsopphold og poliklinikkaktiviteten har gått ned. Sammenslåingen til klinikker medfører færre registrerte innleggelser. 3. tertial 2009 viser en liten økning i aktivitet.

I Helgelandssykehuset og Helse Finnmark er aktiviteten noe redusert for heldøgnsopphold og økt innen poliklinikk og dagbehandling. Dette er en ønsket utvikling i tråd med våre strategier.

Psykisk helsevern og Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmiddelavhengige (TSB)

Psykisk helsevern og rusomsorg har også hatt økt oppmerksomhet i 2009. Det er gjennomført en kartlegging av innhold og ressursfordeling i DPS-ene. Det er store utviklingsbehov både i forhold til kvalitet på tjenesten og omstillingsutfordringer med hensyn til ressursfordeling

mellom sykehustjenester og de 14 DPS-ene. Omstillingsarbeidet skal ha stor oppmerksomhet i 2010-11.

Regional enhet for spiseforstyrrelser for voksne ved NLSH Bodø kom i drift i 2009 og aktiviteten er økt med Enheten for barn i Tromsø vil komme i gang i 2010.

Kapasiteten innen TSB er styrket betydelig i 2009 med en økning på 22,9 %. Helse Nord har i tillegg økt kjøp av plasser hos private med om lag 20 mill kroner. I tillegg er LAR styrket med over 9 mill kroner i 2009

Ventetid

I somatisk virksomhet har vi en høy, men stabil ventetid på 70 dager hos pasienter med rett til nødvendig helsehjelp for perioden 2008-2009. Ventetiden i somatikk øker for alle grupper fra 82 til 84 dager. 500 pasienter med sykkelig overvekt har fått utredning for kirurgi. Mange av disse er satt opp for kirurgisk behandling

Ventetiden i psykisk helsevern for voksne er redusert fra 57 til 53 dager. I barne- og ungdomspsykiatri har ventetiden økt fra 75 (rettighetspasienter)/78 (uten rett) dager til 90 dager for begge gruppene. Helseforetakene angir at dette skyldes bemanningsutfordringer. Det er i Helse Nord de siste årene utdannet mange nye barnepsykiatere, men dette har så langt ikke gitt reduksjon i ventetidene. Helse Nord har oppfylt måltallet (5 %) for dekningsgrad. Denne er på 6 % av barnepopulasjonen.

Innen TSB er det gjennomført ekstrasatsinger ved økt kjøp fra private, økte midler til oppussing av lokaler og til økt pasientbehandling i våre foretak. Ventetid er redusert til 128 dager mot 133 i 2008.

Forskning

Helse Nord RHF har videreført styrkingen av forskningstilskuddene, og edet fsatses ortsatt spesielt på toppforskning i tråd med styrets vedtatte forskningspolicy.

Det er fordelt midler til i alt 120 prosjekter, 1 innen rus, 10 innen psykisk helse, 4 innen habilitering/rehabilitering, 6 innen kvinnehelse, 5 på kreft, 1 på kols, 2 innen diabetes. Det store flertall (91 søknader som utgjør 76%) har ikke kategorisert sitt prosjekt innen noen av disse feltene.

Samhandling:

Tiltak som bidrar til bedre samhandling i hele behandlingsskjeden har vært prioritert høyt i 2009. Desentraliseringen fortsetter ved planlegging og etablering av flere intermediære enheter i områder med stor avstand til sykehus. "Samhandlingsutvalget" i Helse Nord, som har bred deltagelse fra fastleger, kommer kontinuerlig med innspill til forbedringer. I nasjonal sammenheng er Helse Nord kommet langt mht IKT-samhandling, og her står nye løft for tur. Praktiskonsulentordningen er vel etablert i alle foretak, og foretakene har inngått samarbeidsavtaler med kommunene. Alle helseforetakene har, eller er i ferd med, å etablere egen organisering av samhandlingen med kommunene.

Brukermedvirkning

Helse Nord har lagt stor vekt på brukermedvirkning og leder for brukerutvalget er fast observatør med talerett i styremøtene

5. Redegjørelse for årsregnskapet

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

Helse Nord finansierer investeringer med egen likviditet og lån fra Helse- og omsorgsdepartementet.

Pr. 1. januar 2009 var det benyttet 304 mill kroner av en total kassakredittramme på 700 mill kroner. Fra og med slutten av mars 2009 har det ikke vært behov for å trekke på kassakreditten.

Da inntekter i all hovedsak er overføringer fra staten, anses kredittrisikoen lav. Foretaksgruppen er i beskjeden grad eksponert for endringer i rentemarkedet, da ca 66 % av den langsiktige lånerenten er bundet i 3, 5 og 10 år. Innskuddsrenten i gjeldende bankavtaler er basert på flytende rente. Samlet sett vurderes renterisikoen som akseptabel.

Ut fra en samlet vurdering, med hovedvekt på at Helse Nord eies av staten, anses den samlede finansielle risikoen å være lav.

Evnen til å gjennomføre nødvendige omstillingstiltak anses for å være den største risiko. Økning i forventningene i befolkningen kombinert med bl.a. den demografiske utvikling, stadig sterkere arbeidsdeling og mer teknologiintensiv behandling er en særlig risikofaktor. Helse Nord har fortsatt utfordringer med rekruttering av enkelte yrkesgrupper – primært legespesialister og spesialsykepleiere. Realisering av planlagte utbyggingsprosjekter og finansiering av dem representerer en betydelig utfordring både planleggingsmessig og realøkonomisk.

6. Økonomisk drift

Helseforetaksgruppen

Helse Nord har samlet hatt følgende korrigert resultat i forhold til eiers styringsmål:

	Resultat 2009	Styringsmål 2009	Resultat 2008
Resultat	100 mill kr	100 mill kr	- 289 mill kr
Resultatkrav fra Helse- og omsorgsdepartementet	0 mill kr	0 mill kr	- 68 mill kr
Avvik fra eiers resultat mål	100 mill kr	10 0 mill kr	- 221 mill kr

Helse Nord har et resultat på 100 mill kroner bedre enn balansekravet fra resultatkravet fra Helse- og omsorgsdepartementet.

De viktigste årsakene til dette er følgende:

- Økte overføringer fra eier
- Lønnsoppgjør innenfor Statsbudsjettet forutsetninger
- Tett oppfølging av foretak
- Effekt av planlagte og gjennomførte omstillingstiltak

Helseforetakene

For de enkelte helseforetak vises det til egne årsberetninger.

Resultat pr foretak i forhold til styringsmålene var som følger (tall i mill kroner.):

Foretak	Resultat	Styringsmål	Avvik
Helse Nord RHF	+ 179,4	+ 84,0	+ 95,4
Helse Nord IKT	+ 2,8	0,0	+ 2,8
Helse Finnmark HF	- 23,1	0,0	- 23,1
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	- 42,6	0,0	- 42,6
Nordlandssykehuset HF	+ 2,5	+ 10,0	- 7,5
Helgelandssykehuset HF	- 19,2	+ 5,0	- 24,2
Sykehusapotek Nord HF	+ 0,0	+ 1,0	- 1,0
Sum	+ 100,0	+ 100,0	0,0

Helse Nord RHF

Helse Nord RHF, inklusiv HN IKT, hadde et overskudd på 182,2 mill kr (eks nedskrivning av verdi av helseforetakene) mot et budsjettert overskudd på 84,0 mill kroner. De viktigste årsakene til overskuddet var

- Økte overføringer fra Staten i omgrupperingsproposisjonen
- Lavere kostnader til Luftambulansen enn budsjettert
- Lavere kostnader til kjøp av rehabiliteringsplasser fra andre regioner enn budsjettert
- Diverse mindre besparelser og merinntekter
- Overskudd Helse Nord IKT

7. Investeringer

Investeringsbudsjettet for 2009 var på 729 mill kroner. I tillegg kommer ubrukt investeringsbudsjett fra 2008 på 100 mill kroner. Det er gjennomført investeringer i 2009 på ca. 545 mill kroner., inkludert egenkapitalinnskudd i KLP. Lavere forbruk skyldes, som året før, forskyvninger i investeringene for NLSH Bodø og gjennomføringen av prosjekter i Helse Nord IKT.

Helse Nord har oppnådd mål om økonomisk balanse, men det er fortsatt behov for tiltak som sikrer det økonomiske grunnlaget for framtidige investeringer i foretaksgruppen. Betydelige utfordringer gjenstår fortsatt i anleggene, både i vedlikeholdsinvesteringer og nyinvesteringer i bygg og medisinteknisk utstyr. NLSH Bodø er nå i gang med moderniseringsprosjektet. Nye Oppstart nybygg NLSH Vesterålen ble vedtatt igangsatt av styret i Helse Nord i februar 2010. UNN er i gang med konseptfaseutredning for Narvik med ombyggings- og nybyggingsalternativ og konseptfase for ny A-fløy i Tromsø, mens Helse Finnmark HF er i gang med konseptfaseplanlegging for alternativ ombygging eller nybygg i Kirkenes. Alle tre konseptfaserapporter skal være ferdig i 2010.

8. Arbeidsmiljø m. m. (internt)

I Helse Nord RHF's administrasjon (inkl. SKDE¹) var det 55 årsverk i 2009 mot 54 i 2008. Samlet for Helse Nord RHF og Helse Nord IKT var det i 2009 206 årsverk mot 197 årsverk i 2008.

Sykefraværet i RHF-ets administrasjon var på 2,5 % i 2009 mot 2,8 % i 2008. I Helse Nord IKT var det et gjennomsnittlig sykefravær på 4,6 % i 2009 mot 4,8 % i 2008. Samlet for Helse Nord RHF var sykefraværet gjennomsnittlig på 4,0 % i 2009 mot 4,2 % i 2008.

¹ SKDE – Senter for klinisk dokumentasjon og evaluering

Ingen arbeidsrelaterte skader eller ulykker er registrert siste år i Helse Nord RHF.

Helseforetaksgruppen

Helseforetaksgruppen hadde i 2009 gjennomsnittlig 12 275 årsverk mot 12 366 årsverk i 2008 – en reduksjon på 91 årsverk.

Årsaken til bemanningsendringen er i hovedsak:

- Overtakelse enkeltoppgjør
- Noe oppbygging av psykiatrifunksjon
- Generell nedbemanning

Det har i 2009 vært gjennomført medarbeiderundersøkelser i alle foretakene og funnene i disse vil bli fulgt opp i 2010.

Samlet sykefravær og langtidsfravær

I 2009 utgjorde sykefraværet 9,0 % (236 459 dager), noe som er en marginal nedgang på 0,1 % fra 2008. Fravær over 56 dager har holdt seg på 4,6 %, mens fravær på 56 dager og under har gått fra 4,4 til 4,5 %. Fravær på under 17 dager har gått fra 2,6 % til 2,5 %.

Samlet sykefravær er på om lag samme nivå som i 2008 og fortsatt er det for høyt i forhold til måltallet på 7,5 %.

UNN, Helgelandssykehuset, Sykehusapotek Nord har økning i det totale fraværet, mens Helse Finnmark, NLSH, Helse Nord IKT og Helse Nord RHF har en reduksjon i sitt fravær.

Sykefraværarbeid har hatt oppmerksomhet i 2009. Det har vært jobbet med ulike tiltak, både i foretakene og regionalt. Arbeidet har primært vært rettet mot de gruppene som har det største sykefraværet for å kunne utforme målrettede og effektive tiltak. Resultatene av Arbeidsgledeprosjektet viser at tett dialog med den enkelte sykemeldte gir resultater, noe som setter krav til så vel ledere som til medarbeidere. IA-avtalen forplikter partene til aktivt å følge opp sykefravær og sørge for at arbeidstakeren kommer raskere tilbake til jobb.

For arbeidsrelaterte skader og ulykker i foretaksgruppen vises det til foretakenes egne årsberetninger.

9. Likestilling

Helse Nord RHF

Frem til oktober besto styret av 7 kvinner og 6 menn, fra oktober og ut året besto styret av 7 kvinner og 5 menn. Ledergruppen har i 2009 bestått av 5 menn og 1 kvinne. Kvinneandelen av ansatte i Helse Nord RHF er 50,8 % og kvinneandelen i Helse Nord IKT er på 22,4 %. Samlet kvinneandel for Helse Nord RHF i 2009 har vært 30,5 %.

Helseforetaksgruppen

Av alle ansatte er 27,3 % menn, mot 29,1 % i 2008. I forhold til andel ansatte er kvinner fremdeles klart underrepresentert i lederstillinger på mellom- og toppnivå i helseforetakene. I ledelsesutviklingstiltakene som gjennomføres er det lagt særlig vekt på rekruttering av kvinnelige deltakere.

Ufrivillig deltid er en likestillingsutfordring. Alle foretakene har ved utgangen av 2009 gjennomført kartlegging av ufrivillig deltid. Resultatene av kartleggingene, samt tiltaksoppfølging, er presentert for styret i februar 2010. Andelen deltidsstillinger er fremdeles høy, men det er en nedgang i deltidsstillinger på 0,1% fra 2008 til 2009.

10. Diskriminering

Det arbeides i Helse Nord RHF for å unngå diskriminering:

- Ved utlysning av stillinger tydeliggjøres at man ønsker en balansert kjønns- og alderssammensetning, og personer med minoritetsbakgrunn og personer med nedsatt funksjonsevne oppfordres til å søke.
- Oppmerksomhet om IA-avtalens elementer om særskilt tilrettelegging

11. Tilgjengelighet

Arbeidet med å bedre tilgjengeligheten i eksisterende bygg finnes dokumentert i foretakenes årsberetninger. Arbeidet bygger på den nye norske standarden NS 11001 Universell utforming av byggverk. I tillegg vil det bli stilt noen strengere krav på enkelte områder i tråd med en veileder for universell tilgjengelighet "*Bra for alle – nødvendig for noen*" som er utarbeidet av Helse Midt-Norge.

12. Ytre miljø

Helse Nord påvirker i liten grad det ytre miljø ut over det som er vanlig for slik virksomhet. Energi brukes til oppvarming, belysning, prosess og drift. Avfall håndteres i tråd med gjeldende krav.

Helse Nord har sammen med landets øvrige RHF fulgt opp kartlagte miljø- og klimatiltak i vår tjeneste.

De enkelte helseforetakene i Helse Nord har særskilte registre med datablad over farlige stoffer. Likeledes behandles energiforbruk, energiøkonomisering og avfallshåndtering i årsmeldingene fra foretakene. I innkjøpsprosessene integreres forutsetninger i anbudsgrunnlagene om mulig gjenvinning av brukt materiell og om miljøvennlig emballasje. I det nevnte fellesprosjektet, vil det bli utarbeidet felles formuleringer for mål til klima- og miljø i anbudsprosesser.

Forbruket av elektrisk kraft i 2009 var på samme nivå som i 2008 Helse Nord påbegynte i 2009 en studie for å kartlegge muligheter for effektivisering av eiendomsdrift og forvaltning. Her ble det blant avdekket muligheter til reduserte energikostnader.

Avfallet tas hånd om av eksterne avfallsselskap. Mengden avfall er fortsatt stigende. Avfall er et av temaene som videreføres i det nasjonale klima- og miljøprosjektet.

Vannforbruket viser liten endring fra tidligere år.

13. Redegjørelse som gir grunnlag for å vurdere foretakets fremtidige utvikling

Helse Nord har pr. i dag et kostnadsnivå som er i samsvar med tilgjengelige ressurser. Helse Nord er avhengig av å oppnå overskudd i driften i årene fremover for å kunne fortsette utviklingen av tjenestetilbudet, fornye og utvikle sykehusene.

Den likvide situasjonen i 2010 vil være tilfredsstillende. Helse Nord er tildelt lån til delvis finansiering av utbyggingen av trinn 2-5 på NLSH Bodø og til oppstart NLSH Vesterålen. Gennomføring av investeringsplanen krever at det både er nødvendig med ytterligere lånefinansiering fra Helse- og omsorgsdepartementet og overskudd i fremtidig drift.

14. Helseforetakene

For ytterligere informasjon vises det til foretakenes egne årsberetninger.

15. Resultatdisponering

Styret foreslår følgende disponering av årsresultat for Helse Nord RHF:

Overført til fond for vurderingsforskjeller	kr 1 394 091
Overført til dekning av udekket tap	kr 98 443 950

For foretaksgruppen var overskuddet kr 99 873 278.

Bodø, 26. mars 2010

Bjørn Kaldhol
Styreleder

Inger Lise Strøm
Nestleder

Terje Olsen
Styremedlem

Inge Myrvoll
Styremedlem

Trygve Myrvang
Styremedlem

Kirsti Jacobsen
Styremedlem

Jens Munch-Ellingsen
Styremedlem

Kari B. Sandnes
Styremedlem

Ann-Mari Jenssen
Styremedlem

Line Miriam Haugan
Styremedlem

Kari Jørgensen
Styremedlem

Alf E Jakobsen
Styremedlem

Inger Jørstad
Styremedlem

Lars Vorland
Adm. direktør

Helse Nord RHF

Årsregnskap 2009

Resultatregnskap

Helse Nord RHF

(Beløp i 1.000 NOK)

Foretaksgruppen

2008	2009	NOTE	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2009	2008
8 254 733	9 306 436	3	Basisramme	9 306 436	8 254 733
2 011 738	2 111 020	3	Aktivitetsbasert inntekt	2 355 387	2 225 126
610 144	382 572	3	Annen driftsinntekt	532 658	785 513
10 876 615	11 800 027	2	Sum driftsinntekter	12 194 480	11 265 372
10 365 439	11 178 847	19	Kjøp av helsetjenester	1 502 752	1 320 574
15	67	4	Varekostnad	1 147 942	1 121 677
114 259	129 478	5/6	Lønn og annen personalkostnad	6 818 599	6 584 135
35 063	38 431	7	Ordinære avskrivninger	645 234	642 576
0	1 731	7	Nedskrivning	28 588	14 583
255 280	283 962	5	Annen driftskostnad	1 926 392	1 851 794
10 770 056	11 632 516		Sum driftskostnader	12 069 508	11 535 340
106 559	167 511		Driftsresultat	124 972	-269 968
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER					
113 273	67 735	21	Finansinntekt	21 653	39 539
-450 025	-82 461	8	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	0	0
-61 882	-52 947	21	Annen finanskostnad	-46 753	-58 262
-398 634	-67 673		Netto finansresultat	-25 099	-18 722
-292 075	99 838	13	ÅRSRESULTAT	99 873	-288 691
OVERFØRINGER					
0	0	12	Overført fra strukturfond	0	0
-1 766	-1 394	12	Overført til/fra fond for vurderingsforskjeller	-1 471	-1 617
293 841	-98 444	12	Overført til/fra annen egenkapital	-98 402	290 308
292 075	-99 838		Sum overføringer	-99 873	288 691

Balanse pr 31. desember

Helse Nord RHF		(Beløp i 1.000 NOK)		Foretaksgruppen	
2008	2009	NOTE	EIENDELER	2009	2008
			Anleggsmidler		
			Immaterielle driftsmidler		
21 874	60 036	7	Immaterielle eiendeler	107 495	67 679
29 169	6 423	7	Anlegg under utførelse	7 360	48 762
<u>51 042</u>	<u>66 459</u>		Sum immaterielle eiendeler	<u>114 855</u>	<u>116 440</u>
			Varige driftsmidler		
1 359	1 034	7	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6 644 236	6 659 517
64 460	73 110	7	Medisinskteknisk utstyr, inventar,	868 505	967 133
0	1 095	7	transportmidler og lignende	428 281	477 662
<u>65 818</u>	<u>75 239</u>		Sum varige driftsmidler	<u>7 941 022</u>	<u>8 104 312</u>
			Finansielle anleggsmidler		
4 919 519	4 826 859	8	Investering i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttede selskap	12 317	21 939
527 116	634 474	9/15	Andre finansielle anleggsmidler	236 646	210 354
95	69	6	Pensjonsmidler	308 389	382 839
<u>5 446 731</u>	<u>5 461 402</u>		Sum finansielle anleggsmidler	<u>557 351</u>	<u>615 132</u>
<u>5 563 591</u>	<u>5 603 100</u>		Sum anleggsmidler	<u>8 613 227</u>	<u>8 835 885</u>
			Omløpsmidler		
<u>0</u>	<u>0</u>	4	Varer	<u>157 385</u>	<u>154 149</u>
			Fordringer		
1 302 382	831 275	15	Fordringer på selskap i samme konsern	0	0
127 138	213 439	10	Fordringer	422 571	301 638
<u>1 429 520</u>	<u>1 044 714</u>		Sum fordringer	<u>422 571</u>	<u>301 638</u>
4 644	337 109	16	Bankinnskudd, kontanter o.l.	585 178	254 408
<u>1 434 164</u>	<u>1 381 824</u>		Sum omløpsmidler	<u>1 165 135</u>	<u>710 195</u>
<u>6 997 755</u>	<u>6 984 924</u>		SUM EIENDELER	<u>9 778 362</u>	<u>9 546 079</u>

Balanse pr 31. desember

Helse Nord RHF		(Beløp i 1.000 NOK)		Foretaksgruppen	
2008	2009	NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2009	2008
Egenkapital					
Innskutt egenkapital					
100	100	12	Foretakskapital	100	100
0	0	12	Strukturfond	0	0
<u>7 943 906</u>	<u>7 933 406</u>	12	Annen innskutt egenkapital	<u>7 933 406</u>	<u>7 943 906</u>
<u>7 944 006</u>	<u>7 933 506</u>		Sum innskutt egenkapital	<u>7 933 506</u>	<u>7 944 006</u>
Opptjent egenkapital					
6 992	5 793	12	Fond for vurderingsforskjeller	5 871	6 993
<u>-2 716 251</u>	<u>-2 617 807</u>	12	Udekket tap	<u>-2 600 360</u>	<u>-2 698 761</u>
<u>-2 709 259</u>	<u>-2 612 014</u>		Sum opptjent egenkapital	<u>-2 594 489</u>	<u>-2 691 768</u>
<u>5 234 747</u>	<u>5 321 491</u>		Sum egenkapital	<u>5 339 017</u>	<u>5 252 237</u>
Gjeld					
Avsetning for forpliktelser					
22 851	25 787	6	Pensjonsforpliktelser	663 681	554 057
<u>0</u>	<u>0</u>	14	Andre avsetninger for forpliktelser	<u>281 301</u>	<u>229 453</u>
<u>22 851</u>	<u>25 787</u>		Sum avsetninger for forpliktelser	<u>944 982</u>	<u>783 510</u>
Annen langsiktig gjeld					
1 166 585	1 231 378	11	Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet	1 231 378	1 166 585
<u>1 166 585</u>	<u>1 231 378</u>		Sum annen langsiktig gjeld	<u>1 231 378</u>	<u>1 166 585</u>
Kortsiktig gjeld					
304 723	1 249		Driftskreditt	1 249	304 723
7 853	8 473		Skyldige offentlige avgifter	331 229	331 093
6 312	61 865	15	Gjeld til selskap i samme konsern	0	0
<u>254 686</u>	<u>334 680</u>	11	Annen kortsiktig gjeld	<u>1 930 508</u>	<u>1 707 932</u>
<u>573 573</u>	<u>406 267</u>		Sum kortsiktig gjeld	<u>2 262 986</u>	<u>2 343 748</u>
<u>1 763 009</u>	<u>1 663 432</u>		Sum gjeld	<u>4 439 346</u>	<u>4 293 842</u>
<u>6 997 755</u>	<u>6 984 924</u>		SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>9 778 362</u>	<u>9 546 079</u>
482	0	22	Garantistillelser	0	482

Bodø, 26. mars 2010

Bjørn Kaldhol
Styreleder

Inger Lise Strøm
Nestleder

Inger Jørstad
Styremedlem

Inge Myrvoll
Styremedlem

Trygve Myrvang
Styremedlem

Kirsti Jacobsen
Styremedlem

Alf E. Jakobsen
Styremedlem

Kari B. Sandnes
Styremedlem

Terje Olsen
Styremedlem

Ann-Mari Jenssen
Styremedlem

Line Miriam Haugan
Styremedlem

Jens Munch-Ellingsen
Styremedlem

Kari Jørgensen
Styremedlem

Lars Vorland
Adm. Direktør

Kontantstrømoppstilling

Helse Nord RHF

(Beløp i 1.000 NOK)

Foretaksgruppen

2008	2009	Note		2009	2008
			KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
-292 075	99 838	12	Årsresultat	99 873	-288 691
35 063	38 431	7	Ordinære avskrivninger	645 234	642 576
0	1 731	7	Nedskrivninger varige driftsmidler	28 588	14 583
2 750	2 963	6	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	184 074	118 500
-4	0		Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	-6 276	-17 721
448 259	81 067		Øvrige resultatposter uten kontanteffekt	-1 475	-1 617
46 320	520 973	20	Endring i omløpsmidler og kortsiktig gjeld	150 391	124 684
240 313	745 003		Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	1 100 409	592 315
			KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
76	0		Innbetalinger ved salg av driftsmidler	15 639	26 073
-43 361	-64 999	7	Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-518 305	-469 727
-86 160	-107 140	9	Inn-/utbetalinger ved utlån	300	
-280	-1 718		Inn-/utbetalinger ved salg/kjøp av finansielle eiendeler	-28 592	-12 848
-129 725	-173 857		Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-530 958	-456 502
			KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
63 139	136 205	11	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	136 205	63 139
-93 082	-71 412	11	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-71 412	-93 082
-92 846	-303 474		Endring driftskreditt	-303 474	-92 846
0	0		Inn-/utbetalinger ved opptak/nedbetaling av øvrig kortsiktig gjeld	0	0
0	0		Endring foretaks kapital med kontanteffekt	0	0
-122 789	-238 681		Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-238 681	-122 789
-12 201	332 465	1	Netto endring i likviditetsbeholdning	330 770	13 024
16 846	4 645	1	Likviditetsbeholdning pr 01.01.	254 408	241 384
4 645	337 109	1/15/16	Beholdning av bankinnskudd, kontanter o.l. pr 31.12.	585 178	254 408

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

Helse Nord RHF ble stiftet 17.08.01 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.

Alle beløp i resultat, balanse kontantstrøm og noter er oppgitt i 1 000 NOK hvis ikke annet er oppgitt.

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 lagt 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.

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.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter Helse Nord RHF og datterselskapene Helse Finnmark HF, Universitetssykehuset Nord-Norge HF, Nordlandssykehuset HF, Helgelandssykehuset HF og Sykehusapotek Nord HF. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet. Interne transaksjoner, fordringer og gjeld elimineres.

For datterselskaper og felleskontrollerte virksomheter som driver annen type virksomhet og som ikke utgjør vesentlige beløp, og ikke har betydning for å bedømme konsernets stilling og resultat, er det ikke foretatt noen konsolidering.

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 regnskapsskikk pr. årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

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

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

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

Skatt

Verken Helse Nord RHF eller noen av foretakene som konsolideres driver 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

I balansen er det foretatt en endring mellom innskutt egenkapital og udekket tap for Helse Nord RHF. Det vises i denne forbindelse til note 12

I note 3 er det foretatt endringer innenfor sum aktivitetsbasert inntekt og sum annen driftsinntekt for foretaksgruppen

I note 3 er det foretatt endringer i antall polikliniske konsultasjoner psykisk helsevern for barn og unge, og flere mindre endringer i aktivitetstallene

I note 19 er det foretatt endringer mellom kjøp av offentlige og private gjestepasientkostnader for rus. Endringer skyldes feilklassifisering i 2008 av utbetalinger forskuttet av UNN på vegne av de øvrige helseforetakene

Note 2 Segmentinformasjon

Driftsinntekter pr virksomhetsområde (tabell 1)

	Foretaksgruppen	
	2009	2008
Somatiske tjenester	8 133 462	7 360 584
Psykisk helsevern	2 074 941	2 101 528
Tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere	209 727	190 376
Annet	1 776 350	1 612 884
Sum driftsinntekter	12 194 480	11 265 372

Driftsinntekter fordelt på geografi

	Foretaksgruppen	
	2009	2008
Helse Nord RHF sitt opptaksområde	12 106 753	11 185 016
Resten av landet	75 745	62 517
Utlandet	11 982	17 839
Sum driftsinntekter	12 194 480	11 265 372

Note 3 Inntekter

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Basisramme				
Basisramme	9 306 436	8 254 733	9 306 436	8 254 733
Aktivitetsbasert inntekt				
Behandling av egne pasienter i egen region	1 691 935	1 610 141	1 691 935	1 615 649
Behandling av egne pasienter i andre regioner	148 286	119 637	148 286	114 129
Behandling av andre pasienter i egen region	9 282	12 635	46 701	43 836
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	261 517	269 325	261 517	269 325
Andre aktivitetsbaserte inntekter	0	0	206 948	182 187
Sum aktivitetsbasert inntekt	2 111 020	2 011 738	2 355 387	2 225 126
Annen driftsinntekt				
Øremerket tilskudd til psykisk helsevern	3 659	252 789	7 839	262 251
Øremerkede tilskudd til "raskere tilbake"	56 566	38 223	56 566	34 624
Øremerkede tilskudd til andre formål	28 349	45 477	28 349	55 133
Inntektsførte investeringstilskudd	0	0	1 559	421
Driftsinntekter apotekene 1)	0	0	90 163	75 795
Andre driftsinntekter	293 997	273 654	348 180	357 288
Sum annen driftsinntekt	382 572	610 144	532 658	785 513
Sum driftsinntekter	11 800 027	10 876 615	12 194 480	11 265 372

1) I regnskapet for foretaksgruppen er salg fra Sykehusapotek Nord til foretak i Helse Nord eliminert. Totale driftsinntekter for Sykehusapotek Nord er kr 283 538 608 i 2009 og kr 275 744 902 i 2008.

Aktivitetstall

	Foretaksgruppen	
	2009	2008
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	112 958	116 096
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	104 079	107 672
Antall polikliniske refusjonspoeng iht "sørge for" - ansvaret	379 917	366 569
Antall polikliniske konsultasjoner	414 229	436 941
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	348	284
Antall polikliniske konsultasjoner	74 614	77 347
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	6 079	5 797
Antall polikliniske konsultasjoner	106 841	103 279
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgnbehandling	568	435
Antall polikliniske konsultasjoner	12 194	10 853

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

Valelager pr helseforetak

	31.12.2009	31.12.2008
Helse Finnmark HF	14 233	14 206
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	73 662	71 748
Nordlandssykehuset HF	39 247	39 511
Helgelandssykehuset HF	15 101	15 783
Sykehusapotek Nord HF	15 143	12 901
Helse Nord RHF	0	0
Sum	157 385	154 149

Varekostnad

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Kjøp av medisinsk forbruksmateriell			773 416	746 395
Andre varekostnader	67	15	374 526	375 282
Sum varekostnad	67	15	1 147 942	1 121 677

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

Lønnskostnader mm.

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Lønninger	103 217	91 413	5 362 890	5 149 382
Arbeidsgiveravgift	7 349	6 631	334 989	318 900
Pensjonskostnader inkl arb avgift	15 711	15 160	992 957	1 004 841
Andre ytelser	11 141	4 965	141 058	119 371
Balanseført lønn egne ansatte	-7 941	-3 910	-13 294	-8 358
Lønnskostnader	129 478	114 259	6 818 599	6 584 135

Gjennomsnittlig antall ansatte	220	199	13 084	12 943
Gjennomsnittlig antall årsverk	206	197	12 275	12 366

Godtgjørelser (i 1000 kroner)

Lønn	Adm. direktør	Styret	Styreleder
Ytelse til pensjonsforpliktelser	1 555	1 421	200
Annen godtgjørelse	195		
	9		

I tillegg til lønn opptjener adm. direktør halvannen måneds studie- og oppdateringspermisjon for hvert hele år i funksjon som adm. direktør. Dersom adm. direktør må fratre, eller selv velger å slutte i sin stilling, plikter Helse Nord RHF å betale lønn i 6 måneder ut over vanlig oppsigelsestid.

Revisjonshonorar

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Lovpålagt revisjon	200	200	1 425	1 425
Utvidet revisjon	437	858	617	1 224
Andre attestasjonstjenester	0	0	204	187
Skatte- og avgiftsrådgivning	0	0	4	0
Andre tjenester utenfor revisjon	560	24	1 327	44
Sum honorarer	1 197	1 082	3 577	2 881

Utvidet revisjon består av:

Tertialrevisjoner	344	777	344	777
Tilleggsfaktura merarbeid	94	81	273	447

Andre tjenester utenfor revisjon består hovedsaklig av:

Konsulentj. forbedringer av pasientflyt RHF og NLSH	560		615	
Konsulenttenester utredning av kjøkkenløsning NLSH			254	
Konsulenttenester utredning av logistikk NLSH			443	
Andre konsulenttenester NLSH			15	

Revisjonshonorar er inkludert merverdiavgift

Note 6 Pensjon

Helse Nord RHF		Pensjonsforpliktelse	Foretaksgruppen	
31.12.2009	31.12.2008		31.12.2009	31.12.2008
117 249	107 003	Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	12 951 913	12 220 358
-79 933	-73 750	Pensjonsmidler	-9 833 406	-9 235 231
37 316	33 253	Netto pensjonsforpliktelse	3 118 507	2 985 127
2 753	2 428	Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	190 588	182 292
-14 351	-12 926	Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-2 953 803	-2 996 202
25 719	22 756	Netto balanseført forpliktelse (-midler) inkl arbeidsgiveravgift	355 292	171 218
25 787	22 851	herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	663 681	554 057
-69	-95	herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-308 389	-382 839

2009	2008	Spesifikasjon av pensjonskostnad	2009	2008
11 887	11 427	Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	630 107	663 493
5 942	5 399	Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	659 410	628 392
17 829	16 826	Årets brutto pensjonskostnad	1 289 518	1 291 885
-4 119	-3 625	Forventet avkastning på pensjonsmidler	-521 200	-491 147
665	501	Administrasjonskostnad	42 414	38 320
289	302	Resultatført estimatendring/-avvik	131 980	119 031
1 047	993	Arbeidsgiveravgift	50 246	51 945
0	164	Korrekasjoner	0	-5 194
15 711	15 160	Årets netto pensjonskostnad	992 957	1 004 841

2009	2008	Økonomiske forutsetninger	2009	2008
5,30 %	5,30 %	Diskonteringsrente	5,30 %	5,30 %
5,80 %	5,60 %	Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,80 %	5,60 %
20-60 %	20-60 %	Uttakstilbøyelighet AFP	20-60 %	20-60 %
4,00 %	4,50 %	Årlig lønnsregulering	4,00 %	4,50 %
3,75 %	4,25 %	Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,75 %	4,25 %
203	183	Antall aktive personer med i ordningen	12 420	12 485
29	28	Antall oppsatte personer med i ordningen	4 726	4 536
17	9	Antall pensjoner med i ordningen	6 328	5 817

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/SPK for 2009 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2009. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om offentlig tjenestepensjon.

Note 7 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Helse Nord RHF

Immaterielle eiendeler

	FOU	EDB programvare	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2009	-	90 731	29 169	119 899
Tilgang	-	29 719	-	29 719
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-	-	-
Avgang	-	174	-	174
Fra anlegg under utførelse til...	-	22 746	(22 746)	-
Anskaffelseskost 31.12.2009	-	143 021	6 423	149 444
Akk avskrivninger 31.12.2009	-	82 985	-	82 985
Akk nedskrivninger 31.12.2009	-	-	-	-
Balansført verdi 31.12.2009	-	60 036	6 423	66 459
Årets ordinære avskrivninger	-	14 250	-	14 250
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	-	-	-	-
herav nedskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	-	-	-	-

Balansførte lånekostnader

Levetider

5 år

Avskrivningsplan

lineær

Varige driftsmidler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Anlegg under utførelse	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2009	-	1 947	-	-	132 334	134 281
Tilgang	-	-	1 095	-	34 185	35 280
Tilgang virksomhetsoverdragelse	-	-	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-	30 324	30 324
Fra anlegg under utførelse til...	-	-	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2009	-	1 947	1 095	-	136 195	139 237
Akk avskrivninger 31.12.2009	-	913	-	-	63 085	63 998
Akk nedskrivninger 31.12.2009	-	-	-	-	-	-
Balansført verdi 31.12.2009	-	1 034	1 095	-	73 110	75 239
Årets ordinære avskrivninger	-	324	-	-	23 857	24 181
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	1 731	1 731
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	-	-	-	-	-	-
herav nedskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	-	-	-	-	-	-

Balansførte lånekostnader

Levetider

Dekomponert

Avskrivningsplan

10-60 år
lineær

3-15 år
lineær

Leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp Varighet		5 367 Inntill 2017		60 Inntill 2010

Foretaksgruppen Immaterielle eiendeler

	FOU	EDB programvare	Anlegg under utførelse	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2009	310	156 250	48 762	205 322
Tilgang	-	31 357	1 021	32 379
Omklassifisering	-	-	(1 936)	(1 936)
Avgang	-	174	-	174
Fra anlegg under utførelse til...	-	40 487	(40 487)	-
Anskaffelseskost 31.12.2009	310	227 921	7 360	235 590
Akk avskrivninger 31.12.2009	310	120 426	-	120 736
Akk nedskrivninger 31.12.2009	-	-	-	-
Balansført verdi 31.12.2009	-	107 495	7 360	114 855
Årets ordinære avskrivninger	-	31 976	-	31 976
Årets nedskrivninger	-	-	-	-
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	-	30	-	30
herav nedskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	-	-	-	-
Balansførte lånekostnader	-	291	-	291
Levetid		5 år		
Avskrivningsplan		lineær		

Varige driftsmidler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Anlegg under utførelse	Medisinsk- teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2009	1 251 202	7 874 274	477 662	1 243 843	572 179	11 419 159
Tilgang	692	53 523	329 902	48 650	53 239	486 007
Omklassifisering	-	-	1 936	-	-	1 936
Avgang	12 882	1 735	-	32 339	50 285	97 241
Fra anlegg under utførelse til...	32 450	326 124	(381 219)	8 389	14 257	(0)
Anskaffelseskost 31.12.2009	1 271 462	8 252 185	428 281	1 268 542	589 390	11 809 861
Akk avskrivninger 31.12.2009	78 637	2 775 486	-	674 413	311 589	3 840 124
Akk nedskrivninger 31.12.2009	-	25 289	-	3 427	-	28 715
Balansført verdi 31.12.2009	1 192 825	5 451 411	428 281	590 703	277 802	7 941 022
Årets ordinære avskrivninger	2 206	394 115	-	133 338	83 599	613 258
Årets nedskrivninger	3 098	19 292	-	4 423	1 775	28 588
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	939	342 266	-	27 567	3 194	373 967
herav nedskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen	3 098	19 292	-	4 423	45	26 857
Balansførte lånekostnader	-	7 952	19 588	2 172	612	30 323
Levetider		Dekomponert 10-60 år		3-15 år	3-15 år	
Avskrivningsplan	lineær	lineær		lineær	lineær	

Helse Nord RHF har ingen finansielle leasingavtaler.

Utgifter knyttet til forskning og utvikling blir kostnadsført i perioden de påløper, og det er derfor ikke aktivert noen slike utgifter.

Leieavtaler

	Tomter, boliger og barnehager	Bygninger	Medisinsk- teknisk utstyr	Transport- midler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp Varighet	14 923 Løpende	56 409 Intill 12 år	656 Inntill 5 år	9 191 Intill 5 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 (FKV) og tilknyttet selskap (TS)

Andeler i datterforetak	Hovedkontor	Eierandeler	Stemmeandel	Balanseført verdi	Egenkapital	Årets resultat	Resultatandel
Helse Finnmark HF	Hammerfest	100 %	100 %	376 593	376 593	-23 115	-23 115
Universitetssykehuset Nord-Norge HF	Tromsø	100 %	100 %	2 706 357	2 706 357	-42 641	-42 641
Nordlandssykehuset HF	Bodø	100 %	100 %	1 252 344	1 252 344	2 531	2 531
Helgelandssykehuset HF	Mo i Rana	100 %	100 %	479 130	479 130	-19 236	-19 236
Sykehusapotek Nord HF	Tromsø	100 %	100 %	1 250	17 775	35	0
Sum eierandeler i datterforetak				4 815 675	4 832 200	(82 426)	(82 461)

Andeler i FKV og TS	Hovedkontor	Eierandeler	Stemmeandel	Balanseført verdi	Egenkapital	Årets resultat	Resultatandel
Helseforetakenes Nasjonale Luftambulansetjeneste ANS	Bodø	20 %	20 %	8 118	40 591	4 467	893
Helseforetakenes Innkjøpsservice AS	Vadsø	20 %	20 %	1 566	7 831	2 504	501
Helseforetakenes senter for pasientreiser ANS	Skien	20 %	20 %	1 500	7 500	0	0
Sum eierandeler i FKV og TS				11 184	55 921	6 970	1 394

Selskap eid av datterforetak i Helse Nord RHF	Hovedkontor	Eierandeler	Stemmeandel	Balanseført verdi	Egenkapital	Årets resultat	Resultatandel
Lofoten Samdriftskjølken AS	Vestvågøy	50 %	50 %	388	776	-260	-130
TTO Nord AS *	Tromsø	25 %	25 %	150	0	0	0
Vefsn Samdriftskjølken AS	Vefsn	50 %	50 %	594	890	414	207
Sum eierandeler i selskap eid av datterforetak				1 132	1 666	154	77

* Regnskapstallene til TTO Nord AS er ikke klar pt. Aksjeposten er derfor vurdert etter kostmetoden i regnskapet.

Note 9 - Andre finansielle anleggsmidler

Består av:

Norwegian safety promotion centre AS
Egenkapitalinnskudd KLP
Sum aksjer og andeler
Ansvarlig utlån til HINAS
Lån til Nordlandssykehuset HF
Sum andre finansielle anleggsmidler

Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
2009	2008	2009	2008
165	165	165	165
789	571	236 481	209 889
954	736	236 646	210 054
0	300	0	300
633 520	526 080		
634 474	527 116	236 646	210 354

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 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:

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Forskuddsbetalte kostnader	69 738	10 234	117 473	39 371
Kundefordringer	3 516	2 217	86 439	81 086
Andre kortsiktige fordringer	140 185	114 688	218 659	181 181
Sum	213 439	127 138	422 571	301 638

Note 11 Gjeld og obligasjoner

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Helse Nord RHF har tatt opp lån hos Helse- og omsorgsdepartementet til finansiering av investeringer. Lånene er konvertert til langsiktig lån med en løpetid beregnet som et veid gjennomsnitt av den økonomiske levetiden til de enkelte investeringene. Pr 31.12.2009 er det tatt opp lån på kr 305.111 inkludert påløpte renter, som det ikke er fastsatt løpetid for. Løpetid kan ikke settes lengre enn 20 år.

Avdragsprofil langsiktige lån	Saldo 31.12.09	2010	2011	2012	2013	2014	2015-
Serielån v- 01	181 653	12 975	12 975	12 975	12 975	12 975	116 777
Serielån v- 02	35 038	7 008	7 008	7 008	7 008	7 008	0
Serielån v- 03	21 628	3 605	3 605	3 605	3 605	3 605	3 605
Serielån v- 04	485 370	28 551	28 551	28 551	28 551	28 551	342 614
Serielån v- 05	118 992	14 874	14 874	14 874	14 874	14 874	44 622
Serielån v- 06	83 585	4 399	4 399	4 399	4 399	4 399	61 589
Viderførte byggelån - ikke konvertert	174 934						174 934
Låneopptak 2009 - ikke konvertert	130 177						130 177
Sum	1 231 378	71 412	71 412	71 412	71 412	71 412	874 318

Annen kortsiktig gjeld består av:

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Leverandørgjeld	87 522	64 536	461 244	382 036
Påløpt lønn	6 215	5 423	266 594	251 255
Feriepenger	11 121	9 857	626 326	594 740
Påløpte kostnader	66 952	45 462	244 208	207 329
Annen kortsiktig gjeld	162 871	129 407	332 136	272 573
Sum	334 680	254 686	1 930 508	1 707 932

Note 12 Egenkapital

Helse Nord RHF

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egenkapital	Fond for vurderings- forskjeller	Udekket tap	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2008	100	8 754 480	6 992	-3 526 826	5 234 746
Korr. av feil i tidligere års regnskap	0	-810 574	0	810 574	0
Egenkapital 1.1.2009	100	7 943 906	6 992	-2 716 252	5 234 746
EK transaksjoner	0	-10 500	-2 593	0	-13 093
Minoritetsinteresse	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1 394	98 444	99 838
Avvikling strukturfond	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2009	100	7 933 406	5 793	-2 617 808	5 321 491

Korrigerings av feil i tidligere års regnskap:

Avvik mellom innskutt egenkapital i RHF og foretaksgruppen

Egenkapital transaksjoner:

Helse- og omsorgsdepartementet overtok vederlagsfritt aksjer i Norsk Helsenett AS

Foretaksgruppen

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egenkapital	Fond for vurderings- forskjeller	Udekket tap	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2008	100	7 943 906	6 993	-2 698 762	5 252 237
Korr. av feil i tidligere års regnskap	0	0	0	0	0
Egenkapital 1.1.2009	100	7 943 906	6 993	-2 698 762	5 252 237
EK transaksjoner	0	-10 500	-2 593	0	-13 093
Minoritetsinteresse	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	1 471	98 402	99 873
Avvikling strukturfond	0	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2009	100	7 933 406	5 871	-2 600 360	5 339 016

Note 13 Eiers styringsmål

Forklaring av hvordan korrigert årsresultat fremkommer:

	2009	2008	2002-2009
Årsresultat	-99 873	288 691	3 418 049
Overføring fra strukturfond			-709 763
Korrigerings for endrede levetider			-530 024
Korrigert resultat	-99 873	288 691	2 178 262
Økte pensjonskostnader grunnet endrede økonomiske		-68 000	-505 500
Resultat jf økonomisk krav fra HOD	-99 873	220 691	1 672 762
Resultatkrav fra HOD jf foretaksmøter februar 2007	0	0	-135 000
Avvik fra resultatkrav fra HOD	-99 873	220 691	1 537 762

Som følge av bevilgningsøkningen i gjennom St.prp. nr. 1 (2007-2008) ble de regionale helseforetakene satt i stand til å opprettholde den fulle verdien av varige driftsmidler. For første gang ble det derfor stilt krav om et ordinært regnskapsmessig resultat i balanse i 2008 i foretaksmøtene i januar 2008. Behovet for det opprinnelige strukturfondet falt med dette bort, og restverdien ble overført til Annen innskutt egenkapital pr. 31.12.07.

Imidlertid økte pensjonskostnadene for 2008 med om lag 3 800 mill. kroner for de regionale helseforetakene. Gjennom St.prp. nr. 59 (2007-2008) ble det bevilget 3 200 mill. kroner til dekning av denne kostnadsøkningen. De resterende 600 mill. kroner ble unntatt fra resultatkravet i foretaksmøter i juni 2008. For Helse Nord RHF innebar dette at 68 mill. kroner ble unntatt fra resultatkravet i 2008.

Det økonomiske opplegget for 2009 presentert i St.prp. nr. 1 (2008-2009) la til grunn at de samlede pensjonskostnadene for de regionale helseforetakene ville bli på samme nivå som i 2008, dvs. 9,2 mrd. kroner. Dette kostnadsnivået ble også lagt til grunn ved fastsettelsen av de regionale helseforetakenes basisramme for 2009. Beregninger med oppdatert sett av økonomiske parametere viste at pensjonskostnadene for 2009 er i tråd med forutsetningene i St.prp. nr. 1 (2008-2009), og det ble følgelig stilt krav om et ordinært regnskapsmessig resultat i balanse i 2009.

Note 14 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler

Usikre forpliktelser

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

	Helse Nord RHF	Foretaksgruppen				Sum
	Klasse 1	Klasse 1	Klasse 2	Klasse 3	Klasse 4	
Avsetning 01.01	0	189 844	24 076	15 532	0	229 453
Årets opptjening	0	44 970	0	5 101	36 004	86 075
Årets uttak	0	-21 742	-2 758	-4 739	-4 988	-34 227
Avsetning 31.12	0	213 072	21 319	15 895	31 016	281 301

Klasse 1

Beløpet gjelder permisjonsrettigheter for overleger. Avsetning er beregnet ut fra et forventet uttak på 100%. Avsetningen er beregnet for 788 overleger.

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 øremeket tilskudd gitt til investeringsprosjekter. Tilskuddet inntektsføres i det enkelte helseforetak i takt med avskrivningene på den tilhørende investeringen.

Note 15 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

Fordringer

	31.12.2009	31.12.2008
Helse Finnmark HF	406 776	438 987
UNN HF	3 260	269 568
Nordlandssykehuset HF	302 700	391 590
Helgelandssykehuset HF	118 539	202 171
Sykehusapotek Nord HF	0	65
Sum	831 275	1 302 381

Gjeld

	31.12.2009	31.12.2008
Helse Finnmark HF	0	0
UNN HF	56 187	0
Nordlandssykehuset HF	0	0
Helgelandssykehuset HF	0	0
Sykehusapotek Nord HF	5 677	6 312
Sum	61 865	6 312

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.

Fordringer som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Helse Nord RHF har gitt lån til Nordlandssykehuset HF til finansiering av investeringer.

Avdragstid er fastsatt til 20 år for alle lånene, hvorav låneopptak i 2008 og 2009 er gitt avdragsfrihet til og med 2012.

Avdragsprofil	Pr. 31.12.09	2010	2011	2012	2013	2014	2015-
Låneopptak 2006	159 120	9 360	9 360	9 360	9 360	9 360	112 320
Låneopptak 2006	224 400	13 200	13 200	13 200	13 200	13 200	158 400
Låneopptak 2008	70 000	0	0	0	3 500	3 500	63 000
Låneopptak 2008	50 000	0	0	0	2 500	2 500	45 000
Låneopptak 2009	130 000	0	0	0	6 500	6 500	117 000
Sum	633 520	22 560	22 560	22 560	35 060	35 060	495 720

Note 16 Bankinnskudd og bundne midler

Av totale bankinnskudd for Helse Nord RHF er kr 4 932 114 bundet til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.09.

Av totale bankinnskudd for foretaksgruppen er kr 247 051 110 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

Universitetet i Tromsø har disposisjonsrett for 1.200 m² av bygningene ved Universitetssykehuset Nord-Norge HF.

Rettigheten er knyttet til undervisningsrom, kontor, forskning og overnattingsrom.

Note 19 Kjøp av helsetjenester

Sum kjøp av helsetjenester består av følgende:

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner somatikk	15 819	5 651	350 345	304 946
Kjøp fra private helseinstitusjoner somatikk	50 800	52 296	82 455	89 394
Kjøp fra utlandet somatikk	6 386	3 623	6 386	3 623
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner psykiatri	11 363	0	26 279	22 934
Kjøp fra private helseinstitusjoner psykiatri	4 256	3 882	18 008	15 602
Kjøp fra offentlige helseinstitusjoner rus	0	0	1 629	3 692
Kjøp fra private helseinstitusjoner rus	0	0	120 888	102 637
Sum gjestepasientkostnader	88 624	65 451	605 990	542 828
Innleie av vikarer	0	0	146 483	155 186
Kjøp av ambulansetjenester	0	0	69 050	55 859
Andre kjøp av helsetjenester	11 090 223	10 299 988	681 230	566 702
Sum kjøp av helsetjenester	11 178 847	10 365 439	1 502 752	1 320 574

Note 20 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Endring i varelager			-3 236	-5 295
Endring i fordring på selskap i samme konsern	471 107	-60 638		
Endring i øvrige fordringer	-86 301	6 921	-120 933	18 019
Endring i skyldige offentlige avgifter	620	-1 314	136	22 544
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	55 553	-16 724		
Endring i annen kortsiktig gjeld	79 994	118 075	222 576	57 574
Endring i avsetninger for forpliktelser			51 848	31 842
Sum	520 973	46 320	150 391	124 684

Note 21 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekt består av:

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Renteinntekter	66 341	111 508	20 055	26 527
Agio	0	0	112	2
Andre finansinntekter	0	0	14	167
Gevinst salg av aksjer	0	0	0	11 227
Resultatandel felleskontrollerte selskaper	1 394	1 766	1 471	1 617
Sum	67 735	113 273	21 653	39 539

Finanskostnad består av:

	Helse Nord RHF		Foretaksgruppen	
	2009	2008	2009	2008
Rentekostnader	52 912	61 828	52 246	62 595
Disagio	0	0	99	24
Andre finanskostnader	35	54	893	2 125
Aktivering av byggelånsrenter	0	0	-6 486	-6 481
Nedskrivning aksjer	0	0	0	0
Sum	52 947	61 882	46 753	58 262

Note 22 Garantiforpliktelser

Låntaker	Pr 31.12.09	Pr 31.12.08	Kreditor	Løpetid
Stiftelsen Finnmarkskollektivet	0	482	Sparebanken Nord-Norge	2009
Totalt	0	482		