

Resultatrekneskap

Helse Vest

1000 NOK

Helse Vest RHF				Føretaksgruppa	
2008	2009			2009	2008
11 536 323	13 348 742	Basisramme	2	13 348 742	11 524 564
3 715 933	4 072 363	Aktivitetsbasert inntekt	2	4 467 790	4 092 566
1 066 889	308 162	Annan driftsinntekt	2	1 035 756	1 753 664
16 319 146	17 729 267	Sum driftsinntekter		18 852 288	17 370 793
15 758 991	17 159 403	Kjøp av helsetenester	3	2 867 448	2 690 346
0	0	Varekostnad	4	1 934 877	1 776 658
40 484	47 736	Lønn og andre personalkostnader	5	10 845 360	10 347 246
4 080	4 061	Ordinære avskrivningar	8	930 210	922 419
0	0	Nedskrivning	8	871	2 148
235 436	250 553	Andre driftskostnader	6	2 029 528	1 800 205
16 038 992	17 461 754	Sum driftskostnader	2	18 608 293	17 539 023
280 154	267 513	Resultat frå drifta		243 995	-168 230
165 819	161 140	Finansinntekter	7	81 498	125 315
652 090	137 285	Nedskrivning av finansielle anleggsmidlar	9	496	526
107 140	147 692	Finanskostnader	7	168 683	209 278
-593 411	-123 837	Netto finansposter		-87 681	-84 489
-313 257	143 676	Resultat for året		156 314	-252 718
1 763	1 515	Overført til fond for vurderingsskilnader	14	2 385	3 837
-315 020	142 161	Overført annan egenkapital	14	153 929	-256 556
-313 257	143 676	Sum overføringar		156 314	-252 718

Balanse

Helse Vest

1000 NOK

Helse Vest RHF

Føretaksgruppa

2008	2009			2009	2008
EIGEDELAR					
Anleggsmidler					
Immaterielle driftsmidler					
3 608	0	Programvarelisensar	8	292 219	209 261
3 608	0	Sum immaterielle egedelar		292 219	209 261
Varige driftsmidler					
56 144	52 739	Tomter, bygningar og annan fast eigedom	8	10 574 185	9 810 411
3 115	2 460	Med.tek. utstyr, inventar, transportmidlar o.l.	8	1 608 038	1 508 796
0	4 817	Anlegg under utføring	8	333 664	1 084 000
59 260	60 016	Sum varige driftsmidler		12 515 887	12 403 208
6 166 717	6 019 354	Investering i dotterføretak, FKV og TS	9	21 405	31 110
2 349 450	2 570 944	Andre finansielle anleggsmidler	9,12	455 323	423 174
239	325	Pensjonsmidlar	15	480 728	590 124
8 516 406	8 590 623	Sum finansielle anleggsmidler		957 457	1 044 408
8 579 273	8 650 639	Sum anleggsmidler		13 765 562	13 656 876
Omlaupsmidler					
0	0	Varer	10	91 660	86 508
364 659	426 430	Krav	11	668 203	524 844
593 724	2 515 670	Bankinnskot, kontantar og liknande	13	1 059 064	584 660
958 384	2 942 101	Sum omlaupsmidler		1 818 928	1 196 012
9 537 656	11 592 740	SUM EIGEDELAR		15 584 490	14 852 889

Balanse

Helse Vest

1000 NOK

Helse Vest RHF

Føretaksgruppa

2008		2009		2009		2008	
EIGENKAPITAL OG GJELD							
Eigenkapital							
Innskoten eigenkapital							
100	100	Føretakskapital	14	100	100		
11 415 729	11 415 729	Annan innskoten eigenkapital	14	10 629 564	10 629 564		
11 415 829	11 415 829	Sum innskoten eigenkapital		10 629 664	10 629 664		
Opptent eigenkapital							
7 014	4 834	Fond for vurderingsskilnader	14	12 950	14 260		
-4 659 139	-4 526 376	Annan eigenkapital	14	-3 702 233	-3 848 107		
-4 652 124	-4 521 542	Sum opptent eigenkapital		-3 689 283	-3 833 847		
6 763 704	6 894 287	Sum eigenkapital		6 940 381	6 795 817		
Gjeld							
Avsetjingar for forpliktingar							
7 761	9 953	Pensjonsforpliktingar	15	1 053 791	882 990		
96 216	96 216	Andre avsetjingar for forpliktingar	16	308 678	313 751		
103 977	106 169	Sum avsetjingar for forpliktingar		1 362 469	1 196 740		
Anna langsiktig gjeld							
2 222 650	2 208 595	Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet	17	2 208 595	2 222 650		
2 222 650	2 208 595	Sum anna langsiktig gjeld		2 208 595	2 222 650		
0	1 605 214	Driftskreditt		1 605 214	1 513 877		
11 910	13 828	Skuldige offentlege avgiftar		729 377	717 704		
435 416	764 648	Anna kortsiktig gjeld	18,20	2 738 455	2 406 100		
447 325	2 383 689	Sum kortsiktig gjeld		5 073 046	4 637 682		
2 773 952	4 698 453	Sum gjeld		8 644 109	8 057 072		
9 537 656	11 592 740	SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		15 584 490	14 852 889		

Balanse

Helse Vest

Stavanger, 31.12.2009 / 06.05.2009
Helse Vest

Oddvard Nilsen
Styreleiar

Aud Berit Alsaker Haynes
Nestleiar

Gunnar Berge
Styremedlem

Helge Espelid
Styremedlem

Lise Karin Strømme
Styremedlem

Gisle Handeland
Styremedlem

Aslaug Husa
Styremedlem

Reidun Johansen
Styremedlem

Ohene Aboagye
Styremedlem

Nils P. Støyva
Styremedlem

Gerd Dvergsdal
Styremedlem

Gro Skartveit
Styremedlem

Torhild Selsvold Nyborg
Styremedlem

Herlof Nilssen
Administrerende direktør

Kontantstrømoppstilling

Helse Vest

Beløp i 1000 NOK

Helse Vest RHF

Føretaksgruppa

2008	2009		2009	2008
Kontantstrømmer frå operasjonelle aktivitetar:				
-313 257	143 676	Årsresultat	156 314	-252 718
4 080	4 061	Ordinære avskrivningar	930 210	922 419
652 090	137 285	Nedskrivning varige driftsmidler og finansielle anleggsmidler	871	2 148
2 386	2 105	Skilnad kostnadsført pensjon inn-/utbetalingar	280 197	216 799
0	0	Tap/vinst ved sal av varige driftsmidler	28	-12 572
-1 763	-1 515	Andre resultatpostar utan kontanteffekt	-7 633	-4 972
-21 808	269 379	Endring i omløpsmidlar og kortsiktig gjeld	195 516	436 054
321 728	554 991	Netto kontantstrøm frå operasjonelle aktivitetar	1 555 503	1 307 159
Kontantstrøm frå investeringsaktivitetar:				
0	3 608	Innbetaling ved sal av varige driftsmidler	8 954	20 526
-439	-4 817	Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-1 134 359	-1 450 493
-247 332	-221 408	Inn-/utbetalingar ved utlån	9 750	-19 882
-68	-1 586	Inn-/utbetalingar ved sal/kjøp av finansielle anleggsmidler	-42 725	-37 849
-247 839	-224 204	Netto kontantstrøm frå investeringsaktivitetar	-1 158 380	-1 487 698
Kontantstrømmer frå finansieringsaktivitetar:				
218 997	68 604	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	68 604	218 997
-67 458	-82 659	Utbetalingar ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-82 659	-67 458
0	1 605 214	Endring driftskreditt	91 337	202 188
151 540	1 591 159	Netto kontantstrøm frå finansieringsaktivitetar	77 281	353 728
225 429	1 921 946	Netto endring i likviditet	474 404	173 188
368 296	593 724	Likvide midlar 01.01	584 660	411 472
593 724	2 515 670	Likvide midlar 31.12	1 059 064	584 660

Rekneskapsprinsipp

Note: 1

Generelt om rekneskapen

Rekneskapen for 2009 er sett opp i samsvar med Rekneskapslova av 1998 og god skikk for rekneskap. Årsrekneskapen består av resultatrekneskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysningar. Rekneskapen er bygd på grunnleggjande prinsipp for rekneskap i tråd med god norsk rekneskapskikk; transaksjonsprinsippet, oppteningsprinsippet, samanstillingsprinsippet, varsemndprinsippet, kongruensprinsippet, sikring, beste estimat, konsistent bruk av prinsipp og føresetnad om framleis drift. Ved utarbeidinga av rekneskapen må leiinga byggje på føresetnader og estimat som vil påverke rekneskapsførte verde av egedelar, gjeld, inntekter og kostnader, samt noteopplysningar vedrørande forpliktingar med vilkår. Faktiske tal kan avvike frå dei opphavlege estimat.

Helse Vest RHF blei stifta 17.08.01 etter lov om helseføretak. Staten ved Helse Vest RHF overtok 01.01.02 ansvaret for spesialisthelsetenesta i fylka Rogaland, Hordaland og Sogn og fjordane. På same tid blei anleggsmiddel og forpliktingar som var knytt til spesialisthelsetenesta overført til Helse Vest RHF som eit tingsinnskot. Dei same formuesposisjonane blei vidareført til helseføretaka i regionen.

Som følgje av at helseføretaka er non-profit-verksemder der eigar har stilt krav om resultatmessig balanse i drifta, men ikkje krav til avkasting på innskoten kapital, representerer bruksverdi verkelig verdi for anleggsmidla.

I opningsbalansen er bruksverdi sett til attkjøpsverdi redusert for slit og elde og justert for teknisk standard. Der det på overtakingstidspunktet var kjent at bygga ikkje ville bli tatt i bruk eller bare tatt i bruk for ei kortare periode, er verdien på opningsbalansen redusert. For bygg og tomter er denne verdien basert på takstar utarbeidd av uavhengige miljø hausten 2001.

Eigars styringsmål

RHFa skal målast på korrigert resultat. For åra 2002 – 2006 var rekneskapsresultatet i tillegg korrigert for meiravskrivningar som hadde skuld i at verdiar på anleggsmiddel på opningsbalansen var fastsett høgare enn kva føretaka kunne rekne med å kunne finansiere av anleggsmiddel i framtida. Vidare var rekneskapsresultatet korrigert for avskrivningar som hadde skuld i at den økonomiske levetida som var berekna for anleggsmiddel i opningsbalansen var sett kortare enn kva som var lagt til grunn i tildelinga til regionane. For inntektsåret 2008 var rekneskapsresultatet korrigert for auka kostnader til pensjon som følgje av endra økonomiske føresetnader. I 2009 er ikkje resultatkravet korrigert og Helse Vest blir målt på det rekneskapsmessige resultatet.

Prinsipp for konsolidering

Rekneskapen for føretaksgruppa inkluderer helseføretaka Helse Stavanger HF, Helse Fonna HF, Helse Bergen HF, Helse Førde HF, Apoteka Vest HF og Helse Vest IKT AS. Rekneskapen for føretaksgruppa er utarbeidd som om føretaksgruppa var ei økonomisk eining. Interne transaksjonar, fordringar og gjeld er eliminert.

Felles kontrollert verksemd og tilknytte selskap er teke inn i rekneskapen til Helse Vest RHF og i konsernrekneskapen etter eigenkapitalmetoden.

Klassifisering og vurdering av balansepostar

Omløpsmiddel og kortsiktig gjeld omfattar postar som forfell til betaling innan eit år etter anskaffingstidspunktet, samt postar som knytt seg til varekrinsløpet. Andre poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmiddel er vurdert til lågaste av anskaffingskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmiddel blir vurdert til kostpris, men blir nedskrivne til verkeleg bruksverdi ved verdifall som ikkje må ventast å vera forbigåande. Langsiktig gjeld blir balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Pengeposter i utanlandsk valuta er rekna om til norske kroner per 31.desember i rekneskapsåret.

Prinsipp for inntektsføring

Inntekter frå Helse- og omsorgsdepartementet, overført til regionføretaket, er rekneskapsført brutto i Helse Vest RHF.

Rammetilskot

Rammetilskot frå Helse- og omsorgsdepartementet blir inntektsført i det året midlane er tildelt for. Ved overtaking av nye oppgåver der departementet har halde attende midlar for delar av året er tilsvarande beløp avsett som inntekt i rekneskapen og som fordring på Helse- og omsorgsdepartementet.

Aktivitetsbasert inntekt (ISF/innsatsstyrt finansiering og polikliniske behandlingar)

ISF inntekter, inntekter frå eigendelar samt refusjon frå Helfo knytt opp mot produksjon i helseføretaka, blir ført til inntekt i den perioden aktiviteten er utført.

Øyremerka tilskot

Øyremerka tilskot blir inntektsført i den perioden kostnadene med aktiviteten blir rekneskapsførte.

Gjestepasientoppgjeret

ISF inntekter som skriv seg frå pasientar busett i Helse Vest regionen men behandla i andre regionar er ført til inntekt i Helse Vest RHF.

Andre inntekter

Sal av varer blir inntektsført ved levering. Tenester blir inntektsført den perioden dei blir utført.

Ekstraordinære postar

Inntekter og kostnader blir klassifisert som ekstraordinære om dei er uvanlige, uregelbunde og vesentlege, vurdert i forhold til føretaksgruppa si verksemd.

Immaterielle eigedelar

Immaterielle eigedelar som ein ventar vil gje framtidige inntekter for helseføretaket er aktivert.

Utgifter knytt til forskning og utvikling blir kostnadsført jamt. I særskilde høve vil eigen forskning og utvikling kunne medføra at det blir framkalla ein eigen godtgjort og vesentleg kontantstraum. Om slike kontantstraumar kan forventast, blir slik forskning og utvikling aktivert.

Varige driftsmiddel

Varige driftsmiddel blir oppført i balansen til historisk innkjøpskost trekt frå akkumulerte lineære avskrivningar. Eit driftsmiddel blir sett som varig om det har ein økonomisk levetid på over tre år, samt ein kostpris på over kr 100 000.

Påkostingar eller betringar blir lagt til kostpris på driftsmiddelet og avskrive i takt med driftsmiddelet, mens utgifter til vedlikehald og reparasjonar blir kostnadsført etterkvart som dei oppstår. Renter som relaterer seg til anlegg under utføring blir aktivert som ein del av kostprisen.

Ved sal av anleggsmidlar blir vinning ført under andre driftsinntekter og tap under andre driftskostnader

Avskrivningar

Ordinære avskrivningar er utrekna lineært over den økonomiske levetida til driftsmiddelet med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarande prinsipp blir lagt til grunn for immaterielle eigedelar. Avskrivningane er klassifisert som driftskostnader.

Nedskriving

Nedskrivingar av varige driftsmidlar og immaterielle eigedelar blir vurdert når det ligg føre indikasjonar på verdifall for eigedelane. Dersom attkjøpsverdien er lågare enn balanseført verdi, blir balanseført verdi skriva ned til attkjøpsverdien. Verdien er det høgaste av netto salsverdi og bruksverdi (kostnad til tilsvarande nykjøp etter slit og elde og faktisk bruk). Nedskrivinga blir reversert i den grad grunnlaget for nedskrivinga ikkje lenger er til stades.

Behandling av dotterføretak og heileigde selskap

Slike selskap blir vurdert etter kostmetoden i selskapsrekneskapan. Investeringa er vurdert til anskaffingskost for aksjane eller partane med mindre nedskriving har vore nødvendig. Nedskriving til verkeleg verdi er gjort når verdifall har skuld i årsaker som ikkje blir vurdert som forbigåande og det må sjåast som naudsynt etter god rekneskapskikk. Nedskrivingar blir ført attende når grunnlaget for nedskriving ikkje lenger er til stades.

Utbytte og andre utdelingar er inntektsført same år som det er avsett i dotterselskapet. Dersom utbyttet overstig det tilbakehaldne resultat etter kjøpet, representerer den overskytande del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingane er trekt frå investeringa sin verdi i balansen.

Verdsetting av dotterføretak i rekneskapan til morselskapet.

Verdsetting av dotterføretak er til vanleg kostpris på innskottet. Ved vesentlige underskott i dotterføretak og annan nedjustering av eigenkapitalen, som ikkje må sjåast å være forbigåande, blir verdien skriva ned like mykje som reduksjon av eigenkapitalen. Ved eventuelle seinare overskott i dotterføretaket, kan nedskrivinga reverserast inntil kostpris på innskottet.

Eigenkapitalinnskot i KLP

For eigenkapitalinnskotet i KLP skal kostprinsippet nyttast. Det vil seie at det normalt er inn- og utbetalingar som skal påverke storleiken på innskotet.

Varelager og varekostnad

Lager av innkjøpte varer er verdsett til lågaste av anskaffingskost etter FIFO- prinsippet og verkeleg verdi. Nedskrivning for påreknelig ukurans er gjort i samsvar med god rekneskapsskikk.

Krav

Kundekrav og andre krav er ført i balansen til pålydande etter frådrag for avsetjing til venta tap. Avsetjing til tap kjem fram etter ei konkret vurdering av enkeltkrav og av dei samla krava.

Pensjonar

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktingar blir utrekna etter lineær opptening basert på føresetnader om diskonteringsrente, framtidig regulering av lønn, pensjonar og ytingar frå folketrygda, framtidig avkastning på pensjonsmidlar samt aktuarmessige føresetnader om dødelegheit, frivillig avgang, osb. Pensjonsmidlar er vurdert til verkeleg verdi og trekt frå i netto pensjonsforpliktingar i balansen. Endringar i forpliktinga som har skuld i endringar i pensjonsplanar blir fordelt over estimert attverande oppteningstid. Endringar i pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar som har skuld i endringar i og avvik i utrekningsføresetnadene (estimatendringar) er fordelt over estimert gjennomsnittleg attverande oppteningstid om avvika ved starten på året overstig 10 % av det største av brutto pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar. Pensjonsordningar som viser netto forplikting er ført opp i rekneskapen som gjeld, mens pensjonsordningar som viser netto midlar er ført opp i balansen som egedel. Arbeidsgjevaravgift er lagt til for begge ordningane.

Netto pensjonskostnad (brutto pensjonskostnad fråtrekt estimert avkastning på pensjonsmidlar) blir klassifisert som ordinær driftskostnad, og er presentert saman med lønn og andre ytingar.

Arbeidstakarane sin del av pensjonspremien er fråtrekt i lønnskostnadene.

Pensjonskostnadene for 2009 er bygd på føresetnadene som blei lagt til grunn for netto midlar/forpliktingar 2008 etter rettleiing frå Norsk Regnskapsstiftelse og som er vurdert å vere rimelege føresetnader per 01.01.09. Det er teke omsyn til endringar i rettleiinga gitt ved årsskiftet 2009/2010. Pensjonsordninga tilfredsstiller krava i Lov om obligatorisk tenestepensjon.

Gjeld

Helse- og omsorgsdepartementet er einaste långjevar til Helse Vest. Renter på optrekkslån er inkludert i lånebeløpet.

Leigeavtalar

Helse Vest har ikkje avtale om finansiell leasing.

Uvisse forpliktingar

Om det er meir sannsynleg enn ikkje at ei forplikting vil kome til oppgjer og verdien kan estimerast påliteleg, blir det avsett for den uvisse forpliktinga etter beste estimat.

Segment

Inndelinga i segment byggjer på selskapets interne styrings- og rapporteringsføremål. Det blir presentert tal for verksemdsområde. Tala er avstemt mot føretaka sine årsresultat og balanse.

Kontantstraumoppstilling

Kontantstraumoppstillinga er utarbeidd etter den indirekte metoden. Dette inneber at ein i analysen tek utgangspunkt i føretaket sitt årsresultat for å kunne presentera kontantstraumar tilført frå høvesvis ordinær drift, investeringsverksemd og finansieringsverksemd.

Endringar i rekneskapsprinsipp og feil

Verknad av endringar i rekneskapsprinsipp og korrigeringar av feil i tidligare årsrekneskap er ført direkte mot eigenkapitalen.

Skatt

Helseføretaka er ikkje skattepliktige. Helse Vest IKT AS har fått skattefritak.

Note: 2 Inntekt for kvart verksemdsområde

Driftsinntekter per område	Somatikk	Psykisk helsevern	Tverrfagleg spesialisert behandling for rusmisbrukarar	Anna	Elimineringar	2009	2008
Helse Bergen HF	6 272 903	867 276	16 561	197 115	-406 615	6 947 241	6 341 655
Helse Stavanger HF	2 732 307	805 871	38 616	808 512	-315 187	4 070 121	3 753 284
Helse Fonna HF	1 654 345	621 876	34 551	202 653	-258 744	2 254 682	2 038 491
Helse Førde HF	1 690 430	311 938	8 035		-170 060	1 840 343	1 721 964
Apoteka Vest HF	0	0	0	645 738	-16 844	628 893	594 901
Helse Vest IKT AS	0	0	0	457 250	-12 398	444 852	411 342
Helse Vest RHF	13 116 374	3 621 385	463 760	527 746	-15 063 114	2 666 152	2 509 154
Sum	25 466 361	6 228 348	561 525	2 839 017	-16 242 964	18 852 288	17 370 793

Driftskostnader per område

Driftskostnader per område	Somatikk	Psykisk helsevern	Tverrfagleg spesialisert behandling for rusmisbrukarar	Anna	Elimineringar	2009	2008
Helse Bergen HF	4 424 711	1 010 150	72 813	1 753 242	-366 696	6 894 222	6 497 002
Helse Stavanger HF	2 839 338	727 767	143 704	726 311	-328 595	4 108 526	3 866 631
Helse Fonna HF	1 674 745	599 668	34 024	198 054	-277 372	2 229 119	2 087 689
Helse Førde HF	1 770 781	315 275	10 910	0	-184 912	1 912 054	1 846 455
Apoteka Vest HF	0	0	0	638 905	-17 008	621 896	583 899
Helse Vest IKT AS	0	0	0	449 098	-14 695	434 402	405 099
Helse Vest RHF	1 482 403	485 831	310 196	15 183 321	-15 053 682	2 408 071	2 252 245
Sum	12 191 980	3 138 693	571 648	18 948 934	-16 242 964	18 608 293	17 539 023

Driftsinntekter fordelt på geografi

2008	2009		2009	2008
16 307 483	17 688 179	Helse Vest sitt opptaksområde	18 611 525	17 155 837
11 662	41 087	Resten av landet (gjestepasientar)	208 462	182 736
0	0	Utlandet (gjestepasientar)	32 300	32 219
16 319 146	17 729 267	Sum	18 852 288	17 370 793

Totale driftsinntekter

2008	2009		2009	2008
11 536 323	13 348 741	Basisramme	13 348 741	11 524 564
		Aktivitetsbasert inntekt:		
2 820 711	3 021 244	Beh. egne pasientar i eigen region 1)	3 021 244	3 056 531
190 777	175 108	Beh. av egne pasientar i andre regionar 2)	175 108	189 975
11 624	41 087	Beh. av andre sine pasientar i eigen region 3)	208 462	189 722
688 670	831 363	Poliklinikkinntekter, laboratorium og radiologi	844 275	369 206
4 149	3 559	Anna aktivitetsbasert inntekt	218 699	287 129
		Anna driftsinntekt:		
442 610	18 828	Øymerka tilskott psykisk helsevern	18 884	442 610
81 962	103 009	Øymerka tilskott til "Raskare tilbake"	103 009	81 962
539 036	178 116	Øymerka tilskott til andre føremål	340 458	702 751
0	0	Investeringsstilskott frå andre 4)	17 631	6 614
0	0	Driftsinntekter apoteka 5)	237 199	218 830
3 279	8 207	Andre inntekter	318 572	300 894
16 319 145	17 729 267		18 852 288	17 370 793

- 1) ISF inntekter (DRG-refusjon) for diagnostikk og behandling i eigen helseregion av pasientar innanfor Helse Vest RHF sitt "sørgje for"-ansvar
2) ISF inntekter (DRG-refusjon) for diagnostikk og behandling i andre helseregionar av pasientar innanfor Helse Vest RHF sitt "sørgje for"-ansvar
3) Inntekter for diagnostikk og behandling av pasientar høyrande til andre regionale helseføretak (gjestepasientar)
4) Inntektsføring av del av balanseført investeringsstilskott
5) I rekneskapen for føretaksgruppa er sal frå Apoteka Vest HF til føretak i Helse Vest eliminert. Totale driftsinntekter for Apoteka Vest HF er kr 645 738 182 i 2009 og kr 608 562 477 i 2008.

Aktivitetstal

2008	2009		2009	2008
		Aktivitetstal somatikk:		
5 177	5 671	Talet på DRG poeng iht "sørgje for" ansvaret	208 709	204 671
		Talet på DRG poeng iht eigaransvaret	182 786	176 871
		Talet på polikliniske konsultasjonar	748 391	714 252
		Aktivitetstal psykisk helsevern for barn og unge:		
		Talet på utskrivne pasientar frå døgnbehandling	617	531
		Talet på polikliniske konsultasjonar	111 786	104 298
		Aktivitetstal psykisk helsevern for vaksne:		
		Talet på utskrivne pasientar fra døgnbehandling	10 039	9 367
		Talet på polikliniske konsultasjonar	161 197	150 483
		Aktivitetstal tverrfagleg spes. behandling for rusmisbrukarar:		
		Talet på utskrivne pasientar frå døgnbehandling	249	89
		Talet på polikliniske konsultasjonar	28 437	21 114

Helse Vest RHF 2008	2009		Føretaksgruppa 2009	2008
		Note: 3 Kjøp av helsetenester		
1 831 912	379 023	Kjøp frå offentlege og private helseinstitusjonar somatikk	748 200	2 146 108
5	0	Kjøp frå utlandet somatikk	82	609
20	13 936	Kjøp frå offentlege og private helseinstitusjonar psykiatri	85 655	47 932
1 239	17 119	Kjøp frå offentlege og private helseinstitusjonar rus	107 488	126 496
1 833 176	410 078	Sum gjestepasientkostnader	941 426	2 321 145
0	0	Innleie av vikarar	152 091	137 034
62 046	66 608	Kjøp av ambulansetenester	66 608	62 046
13 863 769	16 682 717	Andre kjøp av helsetenester	1 707 323	170 121
15 758 991	17 159 403	Sum kjøp av helsetenester	2 867 448	2 690 346

Helse Vest RHF 2008	2009		Føretaksgruppa 2009	2008
		Note: 4 Varekostnader		
0	0	Kjøp av medisinsk forbruksmateriell	1 195 216	1 107 254
0	0	Andre varekostnader	739 662	669 404
0	0	Sum varekostnader	1 934 877	1 776 658

Helse Vest RHF 2008	2009		Føretaksgruppa 2009	2008
		Note: 5 Lønn og andre personalkostnader		
25 474	31 739	Lønnskostnader	7 924 353	7 477 122
3 933	4 812	Arbeidsgjevaravgift	1 107 949	1 066 106
5 781	6 387	Pensjonskostnader inkl. arbeidsgjevaravgift	1 673 306	1 689 185
5 295	4 798	Andre ytingar	152 580	127 133
0	0	- Balansførte lønnskostnader egne tilsette	-12 829	-12 300
40 484	47 736	Sum lønn og personalkostnader	10 845 360	10 347 246

1 782	1 851	Lønn dagleg leiar	10 640	8 890
803	585	Pensjonskostnader dagleg leiar	1 563	2 529
42	39	Anna godtgjersle daglig leiar	279	230
2 627	2 475	Sum lønn og godtgjersle dagleg leiar	12 483	11 649

Det er ikkje inngått avtale om sluttvederlag eller liknande for dagleg leiar i Helse Vest RHF

1 481	1 478	Styregodtgjersle	6 713	6 670
200	201	Av dette godtgjersle til styreleiar	1 018	1 024

Lån og garanti

Det er ikkje gjeve lån eller garantiar til dagleg leiar og styreleiar i Helse Vest RHF

Det er ikkje gjeve lån eller garantiar for andre leiande tilsette eller styremedlem i Helse Vest RHF

Helse Vest RHF 2008	2009	Føretaksgruppa 2009	2008
	Revisjon		
240	216	2 407	2 201
13	0	0	13
0	0	439	292
0	0	0	21
94	69	108	160
346	285	2 954	2 687
	<i>Alle tal inkludert mva</i>		
213	213	1 988	1 988
	Honorar til revisor i høve til inngått avtale:		
	Honorar vedkommande andre tenester utanfor revisjon gjeld:		
0	31	31	26
4	3	3	12
60	36	75	92
31	0	0	31
94	69	108	160
	Talet på tilsette		
41	49	24 722	23 214
47	51	17 288	17 055

Helse Vest RHF 2008	2009	Føretaksgruppa 2009	2008
	Note: 6 Andre driftskostnader		
0	0	30 708	30 672
0	0	341 958	295 863
4 384	4 669	338 111	322 468
156	263	21 345	26 661
1 119	1 099	423 170	317 926
107 599	111 792	303 764	286 505
0	0	1 981	4 921
5 509	6 147	84 738	82 250
116 669	126 583	483 752	432 940
235 436	250 553	2 029 528	1 800 205

Helse Vest RHF 2008	2009	Føretaksgruppa 2009	2008
	Note: 7 Finansposter		
104 380	94 711	0	0
59 676	64 906	77 500	121 749
1 763	1 523	3 997	3 566
165 819	161 140	81 498	125 315
107 140	147 684	167 280	205 700
0	8	1 403	3 578
107 140	147 692	168 683	209 278

Note: 8 Immaterielle egedelar og varige driftsmidler

Helse Vest føretaksgruppa

	EDB programvare	Prosjekt under utvikling	Sum
Kostpris 01.01	371 900	66 348	438 248
Tilgang i året	7 724	100 731	108 456
Avgang i året	0	-3 607	-3 607
Frå prosjekt under utvikling	901	-901	0
Kostpris 31.12	380 527	162 570	543 097
Akk. avskrivningar 31.12	250 878	0	250 878
Balanseført verdi 31.12	129 648	162 570	292 218
Avskrivningar i året	21 890	0	21 890
Levetider Avskrivningsplan	5-10 år Lineær		5-10 år

Varige driftsmidler:

Helse Vest føretaksgruppa	Tomter og bustader	Bygningar	Anlegg under utføring	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmiddel, inv.og utstyr	Sum
Kostpris 01.01	702 978	13 188 960	1 084 000	2 551 589	1 068 741	18 596 270
Årets tilgang	10	1 234 977	220 101	306 872	135 033	1 896 994
Årets avgang	-1 318	-404	-871 431	-9 574	-6 229	-888 957
Frå anlegg til utføring	0	79 230	-99 006	15 564	4 212	0
Kostpris 31.12	701 670	14 502 764	333 663	2 864 452	1 201 758	19 604 308
Akk. avskrivningar 31.12	214	4 627 887	0	1 654 831	803 341	7 086 273
Akk. Nedskrivningar 31.12	0	2 148	0	0	0	2 148
Balanseført verdi 31.12	701 456	9 872 729	333 663	1 209 620	398 417	12 515 886
Årets ordinære avskrivningar	0	550 319	0	227 200	130 798	908 319
Årets nedskrivningar				871		871
Avskivingar knytt til opningsbalansen 01.01.2002	0	218 371	0	27 223	2 448	248 043
Balanseførte lånekostnader	0	0	25 255	0	0	25 255
Levetider Avskrivningsplan		15-60 år lineær		7-12 år lineær	3-15 år lineær	

Leigeavtaler:

Helse Vest føretaksgruppa	Tomter og bustader	Bygningar	Anlegg under utføring	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmiddel, inv.og utstyr	Sum
Leigeavtaler:						
Leigeavtaler		47 702		951	13 154	61 808
Rest leigetid		1-10		1-3	1-5	

Note: 8 Immaterielle egedelar og varige driftsmidler

Helse Vest RHF	Prosjekt under utvikling	Sum
Kostpris 01.01	3 607	3 607
Avgang i året	-3 607	-3 607
Kostpris 31.12	0	0

Varige driftsmidler:

Helse Vest RHF	Bygninger	Anlegg under utføring	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmiddel, inventar og utstyr	Sum
Kostpris 01.01	66 455	0	1 398	4 528	72 382
Årets tilgang	0	4 817	0	0	4 817
Årets avgang	0	0	0	-248	-248
Kostpris 31.12	66 455	4 817	1 398	4 279	76 950
Akk. avskrivningar 31.12	13 716	0	521	2 697	16 935
Balanseført verdi 31.12	52 738	4 817	877	1 582	60 015

Årets ordinære avskrivningar	3 405	0	127	527	4 061
Levetider Avskrivningsplan	15-60 år Lineær		3-15 år Lineær	3-15 år Lineær	

Leigeavtaler:

Helse Vest RHF	Bygninger	Transportmiddel, inv.og utstyr	Sum
Leigeavtaler	3 639	99	3 738
Rest leigetid	5-6 år	3	

Note: 9 Eigardelar i dotterforetak, felleskontrollert verksemd og tilknytt selskap og andre aksjer/partar

Partar i dotterforetak	Hovudkontor	Eigardel	Del av stemmer	Balanseført verdi	Eigenkapital	Resultat i året	Nedskrivning i året
Helse Stavanger HF	Stavanger	100%	100%	1 144 755	1 144 755	-84 137	84 137
Helse Fonna HF	Haugesund	100%	100%	1 204 231	1 204 231	-5 035	5 035
Helse Bergen HF	Bergen	100%	100%	2 868 825	2 868 825	52 648	-52 648
Helse Førde HF	Førde	100%	100%	635 871	635 871	-100 759	100 759
Apoteka Vest HF	Bergen	100%	100%	11 043	37 641	7 318	
Helse Vest IKT AS	Bergen	100%	100%	143 320	155 672	4 413	
Sum	0	0	0	6 008 048	6 046 999	-125 553	137 284

Partar i felleskontrollert verksemd

	Kostpris ved kjøp	Balanseført EK på kjøpstidspunkt	Balanseført verdi 01.01	Balanseført verdi 31.12	Andre endr. i året	Resultat i året	Nedskrivning i året
Helseføretakas Innkjøpsservice AS,20%,Vadsø	400	500	1 065	1 751	0	685	0
Norsk Helsenett AS, 0%, Trondheim	10 500	20 000	13 093	0	-13 093	0	0
Helseføretakas Nasjonale Luftambulanseneste, 20%, Bodø	3 494	10	7 224	8 054	0	829	0
Helseforetakenes senter for pasientreiser ANS,20%, Skien	1 500	7 500	0	1 500	0	0	0
Sum	15 894	28 010	21 383	11 305	-13 093	1 515	0

Partar i tilknytt selskap

	Kostpris ved kjøp	Balanseført EK på kjøpstidspunkt	Balanseført verdi 01.01	Balanseført verdi 31.12	Andre endr. i året	Resultat i året	Nedskrivning i året
Stavanger Helseforskning AS, 48%, Stavanger	1 000	1 769	2 516	2 663	0	146	0
Akuttjournalen AS, 0%, Stavanger	1 332	3 985	496	0	-496		496
Innovest AS 50%, Bergen	1 900	0	4 650	5 172	0	521	0
BTO AS 40%, Bergen	56	0	2 061	2 263	0	202	0
Sum	4 289	5 754	9 726	10 100	-496	870	496

Partar i felles kontrollert verksemd og tilknytt selskap vert innarbeida etter Eigenkapitalmetoden.

Andre aksjar og partar

	Hovudkontor	Eigardel	Del av stemmer	Balansført verdi	Eigenkapital	Resultat i året	Nedskrivning i året
Thia Medica AS	Bergen	6,5%	6,5%	1 150	0	0	0
Prekubator AS	Stavanger	14,3%	14,3%	1 000	8 492	1 317	0
Storebrand Aksjespar	Oslo	0	0	66	0	0	0
Partar i burettslag	Stavanger	0	0	245	0	0	0
Sum	0	0	0	2 461	8 492	1 317	0

Helse Vest RHF
2008

2009

Føretaksgruppa
2009

2008

Note: 10 Varelager

Varer for vidaresal

0	0 Ferdigvarer	43 136	41 157
0	0 Råvarer	562	543
0	0 Sum varelager	43 698	41 700

Andre lager til eige bruk

0	0 Medisinsk forbruksmateriell	32 503	31 801
0	0 Andre lager	15 460	13 008
0	0 Sum andre lager	47 963	44 809
0	0 Sum lager	91 660	86 508

Helse Vest RHF
2008

2009

Føretaksgruppa
2009

2008

Note: 11 Andre kortsiktige krav

Vurdering av kundekrav

10 643	12 671 Vurdering til pålydande	255 240	175 868
-812	0 - Avsett til dekking av usikre krav	-19 536	-15 733
9 831	12 671 Bokført verdi 31.12	235 704	160 135

Tap på krav kjem fram slik:

8	849 Konstatert tap på krav	8 500	10 322
0	0 Endring avsetjing tap på krav 31.12	4 615	799
0	0 Inngått på tidlegare avskrivne krav	-939	-1 797
8	849 Tap på krav	12 176	9 324
176 178	183 737 Kortsiktig krav på selskap i same føretaksgruppe	0	0

Andre kortsiktige krav

19 770	10 602 Forskottsbetaling til leverandørar	55 350	50 121
158 881	219 420 Andre kortsiktige krav	377 149	314 588
178 651	230 022 Sum andre kortsiktige krav	432 499	364 709
364 659	426 430 Sum kortsiktige krav	668 203	524 844

Helse Vest RHF 2008	2009		Føretaksgruppa 2009	2008
------------------------	------	--	------------------------	------

Note: 12 Andre finansielle egedelar

2 285 848	2 517 306	Langsiktig krav på selskap i same føretaksgruppe	0	0
389	475	Eigenkapitalinnskott i KLP	399 698	357 513
63 213	53 164	Andre langsiktige lån og krav	53 164	63 213
2 349 450	2 570 944	Sum andre finansielle egedelar	452 861	420 727

Helse Vest RHF 2008	2009		Føretaksgruppa 2009	2008
------------------------	------	--	------------------------	------

Note: 13 Kontantar og bankinnskott

2 565	1 970	Skattetrekksmidler	360 865	365 754
0	0	Andre bundne konti*	232	187
2 565	1 970	Sum bundne kontantar og bankinnskott	361 097	365 941

*t.d. pasientmidlar

Note: 14 Eigenkapital

Helse Vest føretaksgruppa	Føretakskapital	Annan innskoten eigenkapital	Fond for vurderingsskilnader	Annan Eigenkapital	Total eigenkapital
Eigenkapital 31.12.2008	100	10 629 564	14 260	-3 848 107	6 795 817
Korrigerering av feil i tidlegare års rekneskap Helse Vest IKT				1 340	1 340
Eigenkapital 01.01.09	100	10 629 564	14 260	-3 846 767	6 797 157
Eigenkapitalstransaksjonar			-3 694	-9 398	-13 093
Resultat dette året	0	0	2 385	153 928	156 314
Eigenkapital 31.12.2009	100	10 629 564	12 950	-3 702 233	6 940 381

Eigenkapital beløp seg til 1 del lydande på kr 100 000

Spesifikasjon korrigeringar feil i tidlegare års rekneskap:

Kostnadsført i 2006 - korrigert til anlegg Helse Vest IKT AS	1340
Sum	1340

Spesifikasjon eigenkapitalstransaksjonar:

Norsk Helsenett AS - uttak til eigar	-13 093
Sum	- 13 093

Styringsmål frå eigar

Styringsmål frå eigar	2009	2008	2002-2009
Resultat i høve til årsrekneskapen	156 314	-252 718	-5 012 610
Overført frå strukturfond	0	0	639 257
Korrigert for endra levetider	0	0	1 171 461
Korrigert resultat	156 314	-252 718	-3 201 890
Auka pensjonskostn. pga endra øk. føresetn.	0	112 000	873 146
Resultat jf. økonomiske krav frå eigar	156 314	-140 718	-2 328 744
Res. krav frå eigar jf føretaksmøte juni	0	0	300 000
Resultat jf økonomisk krav frå HOD	156 314	-140 718	-2 028 744

Helse Vest RHF	Føretakskapital	Annan innskoten eigenkapital	Fond for vurderingsskilnader	Annan Eigenkapital	Total eigenkapital
Eigenkapital 31.12.08	100	11 415 729	7 014	-4 659 139	6 763 704
Eigenkapitalstransaksjonar	0	0	-3 694	-9 398	-13 093
Resultat dette året	0	0	1 515	142 161	143 676
Eigenkapital 31.12.09	100	11 415 729	4 834	-4 526 376	6 894 287

Helse Vest RHF
2008

2009

2009

Føretaksgruppa
2008

Note: 15 Pensjonsforplikting

-36 623	-44 546	Oppsamla pensjonsforplikting	-20 128 747	-19 078 341
22 459	28 920	Pensjonsmidlar	15 578 301	14 188 962
-14 164	-15 626	Netto pensjonsforplikting	-4 550 447	-4 889 379
-1 997	-1 296	Arbeidsgjevaravgift på netto pensjonsforplikting	-633 011	-681 036
8 638	7 295	Ikkje res.ført tap/vinst av estimat- og planavvik	4 610 395	5 277 550
-7 522	-9 628	Netto bokførte forpliktingar inkl. arb.g.avg.	-573 063	-292 865
7 761	9 953	Av dette balanseført netto pensjonsforplikting inkl.aga.	1 053 791	882 990
239	325	Av dette balanseført netto pensjonsmidlar inkl. aga	480 728	590 124
		Spesifikasjon av pensjonskostnad:		
4 063	4 350	Noverdi av opptente pensjonsrettar i året	980 075	1 010 038
1 963	2 170	Rentekostnad på pensjonsforpliktinga	1 036 883	998 577
6 026	6 520	Brutto pensjonskostnad	2 016 959	2 008 615
-1 278	-1 404	Venta fortjeneste på pensjonsmidlar	-821 888	-779 054
140	193	Administrasjonskostnader	65 626	60 925
271	272	Resultat estimatendring/-avvik	207 145	193 223
5 159	5 582	Pensjonskostnad eksklusiv arbeidsgjevaravgift		1 467 841
1 483 709				
727	795	Arbeidsgjevaravgift	198 565	201 791
5 887	6 376	Netto pensjonskostnad inkl. arbeidsgjevaravgift	1 666 406	1 685 500
-104	12	Andre pensjonskostnader*	6 981	3 717
		* Gjeld premie betalt for pensjonsforsikring som ikkje er aktuarrekna, servicepensjonar, andre kostnader vedkommande pensjon og sikringsordning.		
		Økonomiske føresetnader:		
5,80%	5,70%	Årleg fortjeneste	5,70%	5,80%
5,30%	5,50%	Diskonteringsrente	5,50%	5,30%
0	0	Uttak AFP etter erfaring	20-60%	20-60%
3,75%	4,25%	Årleg vekst i lønn	4,25%	3,75%
3,75%	4,00%	Årleg vekst i grunnbeløp til folketrygda	4,00%	3,75%
38	52	Talet på personar med i ordninga	28 377	27 435

Pensjonskostnadene for året er bygd på føresetnadene i rettleiing utarbeidd av Norsk

Regnskapsstiftelse. Det er utarbeidd eit beste estimat for pensjonsforpliktingar

per 31.12. bygd på dei økonomiske føresetnadene som er gitt for 2010.

Bygd på avkasting i KLP/SPK for 2009 er det også vist eit beste estimat for pensjonsmidlane

per 31.12.2009.

Pensjonsordninga tilfredsstillar krava i Lov om Obligatorisk tenestepensjon.

Helse Vest RHF 2008	2009	Føretaksgruppa 2009	2008
Note:16 Andre forpliktingar			
0	0	196 310	198 159
0	0	15 021	18 389
96 216	96 216	97 347	97 203
96 216	96 216	308 678	313 751
0	0	1 262	1 212
<p>* Avsetjing inkluderer overlege- og spesialiststillingar: Det er gjort ei vurdering av den einsskilde lege si lønn og oppteningstid. Avsetjinga inkluderer sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgjevaravgift) Det er føresett uttak med 36 - 72% Avsetjing for andre forpliktingar gjeld i all hovudsak langsiktige forpliktingar overteke frå fylkeskommunane i samband med helsereforma.</p>			

Helse Vest RHF 2008	2009	Føretaksgruppa 2009	2008
Note: 17 Anna langsiktig gjeld			
2 222 650	2 208 595	2 208 595	2 222 650
2 222 650	2 208 595	2 208 595	2 222 650
1 029 228	986 569	986 569	1 029 228
<p>Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet Sum anna langsiktig gjeld Av dette langsiktig gjeld som forfell seinare enn 5 år</p>			

Helse Vest RHF 2008	2009	Føretaksgruppa 2009	2008
Note: 18 Anna kortsiktig gjeld			
0	0	153	93
85 958	52 573	701 869	673 436
222 415	384 709	0	0
0	0	662	492
2	0	198 699	219 258
2 781	3 474	904 586	840 123
32 324	51 555	347 492	261 217
71 425	263 828	266 330	72 711
20 510	8 509	102 126	99 664
0	0	216 537	239 107
435 416	764 648	2 738 455	2 406 100
<p>Forskott frå kundar Leverandørgjeld Kortsiktig gjeld til selskap i same føretaksgruppe Gjeld til tilsette Lønn Feriepengar Oppsamla kostnad og inntekt betalt på førehand Ikkje opptent inntekt Avsetjing for forpliktingar Anna kortsiktig gjeld Sum kortsiktig gjeld</p>			

Note: 19 Pantstillingar og garantiar

Skyldner	Pantstillingar	Garantiar
Blå kors Bergen krets	0	237
Sum	0	237

Note: 20 Forplikingar med vilkår

Det er avsett for erstatningsansvar for pasientar som er påført skade i samanheng med medisinsk behandling.

Usikre forplikingar:

0	0 Avsetjing 01.01	22 910	19 556
0	0 Det er sett av i perioden	10 301	12 374
0	0 Oppgjer som er motrekna i perioden	-7 781	-7 015
0	0 Reversering i perioden	-2 005	-2 004
0	0 Avsetjing 31.12.	23 424	22 910

Note: 21 Langsiktige byggeprosjekt

Føretaksgruppa har fleire byggeprosjekt gåande. Nedanfor følgjer ein oppstilling over pågåande og igangsette prosjekt i år med total kostnadsramme over 50 millionar kroner

Investeringsprosjekt	Akk. Rekneskap per 31.12 i år	Akk. rekneskap per 31.12 i fjor	Total kostnadsramme	Prognose sluttsum	Avvik frå budsjett
Helse Stavanger HF	16 664	10 896	445 000	445 000	0
Helse Bergen HF	50 801	0	1 813 000	1 813 000	0
	67 465	10 896	2 258 000	2 258 000	0

Note: 22 Bruksrettar for Universitet og Høgskular

Føretaksgruppa har i høve til vedtekter og tilhøyrande instruks inngått avtalar som gjer universitet og høgskular rett til å nytta lokalar til undervising og forskning. Føretaksgruppa kan ikkje selje, pantsetta eller på annan måte disponera over faste eigedomar kor universitet eller høgskule har rett, utan skriftleg samtykke frå Utdannings- og forskingsdepartementet eller den departementet gir slik avgjerdsrett.

Helse Bergen HF:

Universitet og høgskular har bruks- og eller disposisjonsrett til areal som er eigd av Helse Bergen HF. I følgje arealoversikt som er bygd på rapport frå Kyrkje-, undervisnings- og forskingsdepartementet "Universitetsklinikkfunksjoner og sjukehusreforma 2001-2002" har Universitetet i Bergen ein tidsavgrensa bruksrett til 12 437 m2, ei tidsavgrensa disposisjonsrett til 686 m2 og ei tidsavgrensa disposisjonsrett (med utløp i 2015) til 1 005 m2. Høgskulen i Bergen har endra leigehøvet og har no tidsavgrensa leigerett til 17 m2.

Helse Stavanger HF:

Universitetet i Bergen har ein leigerett på 270 m2. Areal blir nytta til undervisningsføremål

Helse Fonna HF:

UiB - avtale om praksisplassar/undervising av legestudentar. Leigeretten er på 60 m2.
HSH - avtale om praksisplassar/undervising av sjukepleiestudentar. Leigeretten er spesifisert.

Helse Førde HF:

Avtale om bruk av lokalar ved Førde Sentralsjukehus. Dette omfattar hyblar, kjøkken, bad og lesesal. UiB betalar ikkje leige. Leigeretten er på 126,5 m2.