

Resultatrekneskap

Helse Vest

1000 NOK

Helse Vest RHF		Tekst	Note	Føretaksgruppa	
2010	2011			2011	2010
13 220 215	14 974 925	Basisramme	2	14 974 925	13 220 215
4 432 517	4 634 887	Aktivitetsbasert inntekt	2	5 182 997	4 875 559
310 572	322 618	Anna driftsinntekt	2	1 098 810	1 048 544
17 963 304	19 932 430	Sum driftsinntekter		21 256 732	19 144 317
17 235 900	19 326 966	Kjøp av helsetenester	3	3 020 608	2 853 566
0	26	Varekostnad	4	2 143 513	2 044 559
48 935	51 950	Lønn og andre personalkostnader	5	12 385 937	9 796 558
4 027	4 417	Ordinære avskrivningar	8	982 712	939 514
0	0	Nedskrivning	8	32 509	55 778
249 403	206 582	Andre driftskostnader	6	2 182 750	2 057 227
17 538 265	19 589 941	Sum driftskostnader	2	20 748 029	17 747 203
425 038	342 490	Resultat frå drifta		508 703	1 397 114
158 207	192 181	Finansinntekter	7	123 823	87 125
-842 855	-33 085	Nedskrivning av finansielle anleggsmidlar	7/9	4 155	195
117 582	127 425	Andre finanskostnader	7	173 393	148 324
883 479	97 842	Netto finansresultat		-53 725	-61 393
1 308 518	440 331	RESULTAT FOR ÅRET		454 978	1 335 721
2 586	1 008	Overført til/frå fond for vurderingsskilnader	14	-3 147	4 590
1 305 931	439 323	Overført annan eigenkapital	14	458 125	1 331 131
1 308 518	440 331	Sum overføringar		454 978	1 335 721

Balanse

Helse Vest

1000 NOK

Helse Vest RHF		Tekst	Note	Føretaksgruppa	
2010	2011			2011	2010
EIGEDLAR					
Anleggsmidler					
Immaterielle driftsmidler					
0	0	Programvarelisensar	8	476 766	400 327
0	0	Sum immaterielle egedelar		476 766	400 327
Varige driftsmidler					
49 333	60 156	Tomter, bygningar og annan fast eigedom	8	9 966 188	10 231 253
2 586	3 423	Med.tek. utstyr, inventar, transportmidlar o.l.	8	1 723 616	1 588 998
15 933	0	Anlegg under utføring	8	920 040	484 442
67 852	63 579	Sum varige driftsmidler		12 609 844	12 304 692
Finansielle anleggsmidler					
6 850 904	6 883 989	Investering i dotterføretak	9	0	0
15 892	16 900	Investering i FKV og TS	9	24 653	27 800
563	663	Investering i andre aksjar og partar	9	493 525	446 058
2 633 361	2 847 658	Andre finansielle anleggsmidler	12	56 693	108 964
1 002	744	Pensjonsmidlar	15	1 003 013	1 203 459
9 501 721	9 749 954	Sum finansielle anleggsmidler		1 577 884	1 786 282
9 569 573	9 813 532	Sum anleggsmidler		14 664 493	14 491 301
Omlaupsmidler					
0	0	Varer	10	99 363	95 209
450 474	542 604	Krav	11	692 379	611 878
2 924 552	2 868 174	Bankinnskot, kontantar og liknande	13	1 608 128	1 356 017
3 375 026	3 410 779	Sum omlaupsmidler		2 399 871	2 063 104
12 944 599	13 224 311	SUM EIGEDLAR		17 064 364	16 554 405

Balanse

Helse Vest

1000 NOK

Helse Vest RHF		Tekst	Note	Føretaksgruppa	
2010	2011			2011	2010
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					
7 421	8 429	Fond for vurderingsskilnadar	14	14 393	17 540
-3 220 445	-2 781 121	Annan eigenkapital	14	-1 912 977	-2 371 102
-3 213 024	-2 772 693	Sum opptent eigenkapital		-1 898 584	-2 353 562
8 202 805	8 643 136	Sum eigenkapital		8 731 079	8 276 102
Gjeld					
Avsetjingar for forpliktingar					
9 644	11 437	Pensjonsforpliktingar	15	598 797	391 767
247 844	240 140	Andre avsetjingar for forpliktingar	16	521 091	514 247
257 488	251 577	Sum avsetjingar for forpliktingar		1 119 888	906 013
Anna langsiktig gjeld					
2 096 045	2 195 653	Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet	17	2 195 653	2 096 045
2 096 045	2 195 653	Sum anna langsiktig gjeld		2 195 653	2 096 045
1 879 607	1 581 546	Driftskreditt		1 581 546	1 879 607
14 054	8 674	Skuldige offentlege avgiftar		765 236	777 224
494 600	543 725	Anna kortsiktig gjeld	18/20	2 670 962	2 619 415
2 388 261	2 133 945	Sum kortsiktig gjeld		5 017 744	5 276 245
4 741 794	4 581 175	Sum gjeld		8 333 284	8 278 304
12 944 599	13 224 311	SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 064 364	16 554 405

Balanse

Helse Vest

1000 NOK

Stavanger, 31.12.2011 / 07.05.2012
Helse Vest

Oddvard Nilsen
Styreleiar

Aud Berit Alsaker Haynes
Nestleiar

Gunnar Berge
Styremedlem

Tom Guldhav
Styremedlem

Lise Karin Strømme
Styremedlem

Olin Johanne Henden
Styremedlem

Aslaug Husa
Styremedlem

Reidun Johansen
Styremedlem

Ohene Aboagye
Styremedlem

Kjartan Longva
Styremedlem

Gerd Dvergsdal
Styremedlem

Sveinung Stensland
Styremedlem

Torhild Selsvold Nyborg
Styremedlem

Herlof Nilssen
Administrerande direktør

Kontantstrømoppstilling

Helse Vest

Beløp i 1000 NOK

Rekneskapsprinsipp

Helse Vest RHF

Føretaksgruppa

2010	2011		2011	2010
KONTANTSTRÅUMAR FRÅ OPERASJONELLE AKTIVITETAR				
1 308 518	440 331	Årsresultat	454 978	1 335 721
73	0	Tap/vinst ved sal av anleggsmidler	136	17 722
4 027	4 417	Ordinære avskrivningar	982 712	939 514
-842 855	-33 085	Nedskrivning anleggsmidler	32 509	55 778
-24 044	-96 982	Endring i omlaupsmidlar	-89 507	52 777
-107 407	43 745	Endring i kortsiktig gjeld	39 559	80 435
-986	2 051	Skilnad kostnadsført pensjon inn-/utbetalingar	407 477	-1 384 755
-10 786	-7 704	Inntektsført investeringstilskott	-38 915	-27 620
326 540	352 773	Netto kontantstrøm frå operasjonelle aktivitetar	1 788 949	1 069 572
KONTANTSTRÅUMAR FRÅ INVESTERINGSAKTIVITETAR				
0	0	Innbetaling ved sal av varige driftsmidler	2 353	8 009
-11 935	-144	Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-1 399 301	-917 938
137 069	182 965	Innbetaling av avdrag på utlån	57 124	-55 801
-199 960	-392 410	Utbetaling ved utlån	0	0
-4 675	-1 108	Utbetalingar ved kjøp av finansielle anleggsmidler	-44 320	-50 293
-79 501	-210 697	Netto kontantstrøm frå investeringsaktivitetar	-1 384 144	-1 016 023
KONTANTSTRÅUMAR FRÅ FINANSIERINGSAKTIVITETAR				
4 355	216 512	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	216 512	4 355
-116 905	-116 905	Utbetalingar ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-116 905	-116 905
274 393	-298 061	Endring driftskreditt	-298 061	274 393
0	0	Innbetaling av investeringstilskot	48 087	75 447
0	0	Endring andre langsiktige forpliktingar	-2 327	6 114
161 843	-198 453	Netto kontantstrøm frå finansieringsaktivitetar	-152 694	243 404
408 882	-56 377	Netto endring i likviditet	252 111	296 953
2 515 670	2 924 552	Likvide midlar 01.01	1 356 017	1 059 064
2 924 552	2 868 174	Likvide midlar 31.12	1 608 128	1 356 017
527 393	416 454	Unyttå trekkramme i Noregs Bank 31.12.	416 454	527 393
3 451 945	3 284 629	Likviditetsreserve 31.12.	2 024 583	1 883 410
2 407 000	1 998 000	Innvilga kredittramme i Noregs Bank 31.12.	1 998 000	2 407 000

Note: 1

Generelt om rekneskapen

Rekneskapen for 2011 er sett opp i samsvar med Rekneskapslova av 1998 og god skikk for rekneskap. Årsrekneskapen består av resultatrekneskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noteopplysingar. 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 verdi av eigedelar, gjeld, inntekter og kostnader, samt noteopplysingar 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 tingsinnskott. 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 verdier 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 var ikkje resultatkravet korrigert og Helse Vest blei målt på det rekneskapsmessige resultatet.

Stortinget vedtok Lov om endringer i lov om Statens Pensjonskasse, lov om samordning av pensjons- og trygdeytelser og i enkelte andre lover den 25. juni 2010. Planendingane som følgjer av dette vedtaket er med i rekneskapsresultatet for 2010 med den konsekvens at dei samla pensjonskostnadene for helseregionane blei redusert frå 9,25 mldr kroner til om lag 0 kroner. Gjennom vedtak av Prop. 32 S (2010-2011) blei tildelt ramme for helseregionane sett ned med 4,45 mldr kroner. Driftskredittrammene blei auka med same beløp, medan resten av reduksjonen i kostnader skulle styrka eigenkapitalen til føretaka svarande til 4,8 mldr for helseregionane samla. Resultatet for 2010 skal justerast med denne reduksjonen. Dette svarer til det akkumulerte underskotet som følgje av meirkostnader til pensjon i åra 2006 til 2008.

Korrigerings av resultatet tidlegare år tok utgangspunkt i faktiske kostnadsauke for helseregionane medan korrigeringa for 2010 er fordelt etter ordinær fordelingsnøkkel. For Helse Vest RHF inneber dette ein akkumulert differanse på 26,9 mill kroner mellom udekkja pensjonskostnader tidlegare år og korrigeringa for 2010.

For 2011 er resultatkravet balanse i rekneskapen.

Prinsipp for konsolidering

Rekneskapen for føretaksgruppa inkluderer helseføretaka Helse Stavanger HF, Helse Fonna HF, Helse Bergen HF, Helse Førde HF, Sjukehusapoteka 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

Omlaupsmiddel 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. Omlaupsmiddel 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 rekneskapsåret 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.

Øymerka tilskot

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

Gjestepasientoppgeret

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.

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.

Nedskrivning

Nedskrivningar 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 skriven ned til attkjøpsverdien. Verdien er det høgaste av netto salsverdi og bruksverdi (kostnad til tilsvarande nykjøp etter slit og elde og faktisk bruk). Nedskrivninga blir reversert i den grad grunnlaget for nedskrivninga ikkje lenger er til stades.

Behandling av dotterføretak og heileigde selskap

Slike selskap blir vurdert etter kostmetoden i selskapsrekneskapsåret. Investeringa er vurdert til anskaffingskost for aksjane eller partane med mindre nedskrivning har vore nødvendig. Nedskrivning 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 rekneskapsskikk. Nedskrivningar blir ført attende når grunnlaget for nedskrivning 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 rekneskapen til morselskapet.

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

Eigenkapitalinnskott i KLP

For eigenkapitalinnskottet i KLP skal kostprinsippet nyttast. Det vil seie at det normalt er inn- og utbetalningar som skal påverke storleiken på innskottet.

Varelager og varekostnad

Lager av innkjøpte varer er verdsett til lågaste av anskaffingskost etter FIFO- prinsippet og verkeleg verdi. Om det av systemmessige årsaker har vore umogeleg å nytta FIFO-prinsippet, er gjennomsnittspris lagt til grunn. 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 avkasting 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 eignedel. Arbeidsgjevaravgift er lagt til for begge ordningane. Netto pensjonskostnad (brutto pensjonskostnad fråtrekt estimert avkasting 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 2011 er bygd på føresetnadene som blei lagt til grunn for netto midlar/forpliktingar 2010 etter rettleiing frå Norsk Regnskapsstiftelse og som er vurdert å vere rimelege føresetnader per 01.01.11. Det er teke omsyn til endringar i rettleiinga gitt ved årsskiftet 2011/2012. Pensjonsordninga tilfredsstiller krava i Lov om obligatorisk tenestepensjon.

Gjeld

Helse- og omsorgsdepartementet er einaste långjevar til Helse Vest. Renter på opptrekkslån 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 oppgjør 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.

Helse Vest RHF

Føretaksgruppa

Note: 2 Inntekter

Inntekt for kvart verksemdsområde

2010	2011		2011	2010
1 409 724	1 524 351	Somatikk	15 293 310	13 517 295
465 937	531 180	Psykisk helsevern VOP	3 089 032	2 877 218
5 299	6 540	Psykisk helsevern BUP	613 907	586 741
314 959	298 563	Tverrfagleg spesialisert behandling for rusmisbruk	700 727	555 956
662 709	533 605	Anna	1 559 757	1 607 109
15 104 676	17 038 191	Overføringar til dotterføretak	0	0
17 963 304	19 932 430	Sum	21 256 732	19 144 317

Driftskostnader per verksemdsområde

2010	2011		2011	2010
1 409 724	1 524 351	Somatikk	14 406 311	12 307 723
465 937	531 180	Psykisk helsevern VOP	3 173 793	2 748 816
5 299	6 540	Psykisk helsevern BUP	629 623	551 910
314 959	298 563	Tverrfagleg spesialisert behandling for rusmisbruk	716 624	557 569
237 671	191 115	Anna	1 821 678	1 581 185
15 104 676	17 038 191	Kjøp av helsetenester frå dotterføretak	0	0
17 538 265	19 589 941	Sum	20 748 029	17 747 203

Driftsinntekter fordelt på geografi

2010	2011		2011	2010
17 940 223	19 902 322	Helse Vest sitt opptaksområde	20 857 567	18 847 265
23 081	30 108	Resten av landet	377 129	265 063
0	0	Utlandet	22 037	31 989
17 963 304	19 932 430	Sum	21 256 732	19 144 317

Totale driftsinntekter

2010		2011		2011	2010
13 220 215	14 974 925	Basisramme		14 974 925	13 220 215
Aktivitetsbasert inntekt:					
3 673 407	3 796 589	Beh. egne pasientar i eigen region		3 482 845	3 602 686
150 486	149 967	Beh. egne pasientar i andre regionar		463 711	221 207
23 081	30 108	Behandling av andre sine pasientar i eigen region		268 731	226 299
585 543	658 223	Poliklinikkinntekter, laboratorium og radiologii		895 372	767 709
Anna aktivitetsbasert inntekt				72 338	57 658
Anna driftsinntekt:					
77 837	89 582	Øyremerka tilskott til "Raskare tilbake"		89 582	77 837
194 618	212 811	Øyremerka tilskott til andre føremål		383 396	351 755
10 786	7 704	Investeringsstilskott ført til inntekt		38 767	27 620
Driftsinntekt apoteka				255 990	255 677
27 332	12 521	Andre inntekter		331 075	335 655
17 963 304	19 932 430	Sum		21 256 732	19 144 317

Helse Vest RHF		Føretaksgruppa		
Aktivitetstal		Føretaksgruppa		
2010	2011	2011	2010	
Aktivitetstal*				
Aktivitetstal somatikk:				
16 838	17 781	Talet på DRG poeng iht Sørge-for-ansvaret	242 674	245 674
		Talet på DRG poeng iht eigaransvaret	220 270	203 577
85 394	84 768	Talet på polikliniske konsultasjonar	935 397	865 795
Aktivitetstal psykisk helsevern for born og unge:				
1	1	Talet på utskrivne pasientar frå døgntil behandling	649	594
5	8 764	Talet på polikliniske konsultasjonar	125 585	116 232
Aktivitetstal psykisk helsevern for vaksne:				
1 755	1 799	Talet på utskrivne pasientar frå døgntil behandling	12 341	11 826
38 535	45 946	Talet på polikliniske konsultasjonar	238 573	220 521
Akt.tal tverrfag. spes. behandling for rusmisbrukarar:				
1 256	1 381	Talet på utskrivne pasientar frå døgntil behandling	1 776	1 528
17 619	20 295	Talet på polikliniske konsultasjonar	59 202	43 139

Note: 3 Kjøp av helsetenester

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
55 429	54 074	Kjøp frå offentlege helseinstitusjonar somatikk	327 298	352 127
1 606 986	1 112 668	Kjøp frå private helseinstitusjonar somatikk	1 156 255	1 630 429
15 245	14 951	Kjøp frå offentlege helseinstitusjonar psykiatri	47 227	34 195
0	407 449	Kjøp frå private helseinstitusjonar psykiatri	410 834	10 180
-62	3 500	Kjøp frå offentlege helseinstitusjonar rus	56 338	48 486
0	267 912	Kjøp frå private helseinstitusjonar rus	320 239	78 295
0	5	Kjøp frå utlandet	94	6
1 677 598	1 860 559	Sum gjestepasientkostnader	2 318 285	2 153 718
0	0	Innleie av helsepersonell frå vikarbyrå	145 231	153 767
68 056	253 120	Luftambulanse	69 775	68 057
0	842	Kjøp av andre ambulansetenester	39 374	25 304
432 420	347 958	Andre kjøp av helsetenester (inkl. avtalespesialistar)	447 944	452 721
500 476	601 920	Sum kjøp av andre helsetenester	702 324	699 848
15 057 826	16 864 487	Helse Vest RHF sitt kjøp av helsetenester frå dotterføretaka	0	0
17 235 900	19 326 966	Sum kjøp av helsetenester	3 020 608	2 853 566

Note: 4 Varekostnader

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
0	0	Legemidler	361 480	339 418
0	0	Medisinske forbruksvarer	990 942	931 263
0	26	Andre varekostnader til eige bruk	198 989	193 133
0	0	Innkjøpte varer for vidareasal	592 826	580 745
0	0	Endring varer i arbeid og ferdigtilvirka varer	-723	0
0	26	Sum varekostnader	2 143 513	2 044 559

Note: 5 Lønn og andre personalkostnader

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
32 170	34 901	Lønnskostnader	8 969 891	8 377 799
4 892	5 366	Arbeidsgjevaravgift	1 267 719	1 172 146
3 909	7 138	Pensjonskostnader inkl. arbeidsgjevaravgift	1 989 826	88 142
7 963	4 545	Andre ytingar	189 278	176 649
0	0	- Balanseførte lønnskostnader egne tilsette	-30 776	-18 178
48 935	51 950	Sum lønn og personalkostnader	12 385 937	9 796 558
51	55	Gjennomsnittleg tal på tilsette	25 577	24 077
49	53	Gjennomsnittleg tal på årsverk	19 375	17 692

I Helse Vest RHF ligg eit lønns- og rekneskapscenter med ansvar for rekneskapsføringa for Sjukehusapoteka Vest HF, Helse Vest IKT AS og Helse Vest RHF. Senteret har 8 tilsette i til saman 7,8 årsverk.

1 915	1 983	Lønn dagleg leiar
486	502	Pensjonskostnader dagleg leiar
8	15	Anna godtgjersle daglig leiar
2 409	2 501	Sum lønn og godtgjersle dagleg leiar

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

1 524	1 535	Styrehonorar og anna godtgjersle til medlemmar av styret	7 105	7 078
218	220	Av dette godtgjersle til styreleiar	1 050	1 072

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

Erklæring om fastsetjing av lønn og godtgjersle

Helse Vest RHF definerer personar i stillingane administrerande direktør, fagdirektør, eigardirektør, kommunikasjonsdirektør, økonomi- og finansdirektør og personal- og organisasjonsdirektør som leiande personell.

Helse Vest RHF følgjer retningsliner for tilsetjingsvilkår for leiarar i statlege føretak og selskap (fastsett av Regjeringa Stoltenberg II 31.3.2011) kor hovudprinsippet er at

- Leiarlønn i føretaka skal være konkurransedyktig, men ikkje lønnsleiande samanlikna med tilsvarande selskap/føretak. Føretaket skal bidra til moderasjon i leiarlønningane.

Utgreiing leiarlønnspolitikken i 2011

§ 16a i vedtektene blei endra for Helse Vest RHF i føretaksmøte 31. januar 2012, jf allmennaksjelovens § 6-16a med verknad for rekneskapsåret 2011.

Lønn og godtgjersle til administrerande direktør er behandla og fastsett av styret i styresak 112/11 5. oktober 2011. Lønn og godtgjersle for anna leiande tilsette er fastsett administrativt.

Lønn for leiande tilsette er i hovudsak fast lønn, men det er tidlegare også inngått avtale om pensjon utover 12G for tre av direktørane og det er avtala styrehonorar for to av direktørane for styreverv i dotterføretak.

Helse Vest RHF har i styresak 127/11B i møte 17.10.2011 behandla rettleiar for styrearbeid i helseføretak som inneheld tilvising til statens retningsliner for fastsetjing av lønn for leiande tilsette.

Helse Vest RHF har i 2011 hatt som målsetjing å tilby leiande tilsette konkurransedyktige arbeidsvilkår. *Leiarlønnspolitikken i det føregåande rekneskapsåret er i hovudsak bygget på dei same prinsipp som er skildra i punktane ovanfor.*

- Styret i Helse Vest RHF meiner at lønnspolitikken i 2011 har vore i tråd med de statlige retningslinene med unntak av at to personer i leinga har fått styrehonorar som medlem i styret i dotterforetak og tidlegare inngåtte avtalar om pensjon utover 12G. Dette er ordningar som ble avtalt og stadfesta før retningsliner for tilsetjingsvilkår for leiarar i statlege foretak og selskap blei fastsett av Regjeringa Stoltenberg og som dermed fell inn under kulepunkt 5 i retningslinene: *Avtaler inngått før desse retningslinene er trådd i kraft kan oppretthaldast.*

Lønn og anna godtgjersle til leiande personell									
									Ytingar frå andre foretak i foretaksgruppa
Namn	Tittel	Lønn	Pensjonskostnad	Anna godtgjersle	Sum	Tenesteperiode 1)	Tilsettingsperiode 2)	Styre-honorar	Pensjon og anna godtgjersle
Ivar Eriksen	Eigardirektør	1 007 177	149 310	15 420	1 171 907	1.1 – 31.12	1.1 – 31.12	113 000	
Baard-Christian Schem	Fagdirektør	1 119 791	211 489	13 420	1 344 700	1.1 – 31.12	1.1 – 31.12		
Per Karlsen	Økonomi- og finansdirektør	1 124 380	141 403	15 420	1 281 203	1.1 – 31.12	1.1 – 31.12		
Hilde Christiansen	Personal- og organisasjonsdirektør	1 098 643	237 927	15 420	1 351 990	1.1 – 31.12	1.1 – 31.12	90 080	
Bente Aae	Kommunikasjonsdirektør	858 173	245 867	13 420	1 117 460	1.1 – 31.12	1.1 – 31.12		
1) Tenestetid/-periode angir perioden i regnskapsåret vedkommande har vore deltakar i foretaket si leiargruppe.									
2) Tilsettingsperiode er perioden vedkommande har vore tilsett i foretaket og eventuelt andre foretak i foretaksgruppa.									

Lønnsnivået for dei administrerande direktørane i foretaksgruppa

Avtalt årslønn	2011	2010	2009	2008	2007
Helse Bergen HF	1 513 620	1 474 353	1 406 100	1 352 000	1 300 000
Helse Fonna HF	1 350 000	1 300 000	1 240 000	1 200 000	1 028 352
Helse Førde HF	1 174 640	1 141 741	1 127 260	1 074 600	1 018 500
Helse Stavanger HF	1 515 000	1 450 000	*	*	1 252 464
Helse Vest IKT AS	1 068 200	1 024 650	990 000	900 000	850 000
Sjukehusapoteka Vest HF	990 000	**	840 000	791 000	750 000
Helse Vest RHF	1 966 706	1 896 534	1 834 400	1 758 500	1 679 600

* Helse Stavanger hadde i perioden 1. mars 2009 til 1. september 2010 avtale om innleige av administrerande direktør.

** Sjukehusapoteka Vest hadde i 2010 avtale om innleige av administrerande direktør. Ny administrerande direktør vart tilsett frå 1. februar 2011 med ei avtalt årslønn på kr. 990 000,-.

Helse Vest RHF**Føretaksgruppa**

2010	2011		2011	2010
		Revisjon		
231	271	Revisjon etter lova	2 426	2 400
0	0	Andre oppgaver vedkommande attestasjonar	224	342
30	26	Andre tenester utanfor revisjon	61	64
260	297	Sum honorar til revisor	2 711	2 806
		<i>Alle tal inkludert mva</i>		
231	231	Honorar til revisor i høve til inngått avtale:	2 158	2 158
		Honorar vedkommande andre tenester utanfor revisjon gjeld:		
0	0	Andre møte i styre og kontrollkomité	20	12
5	0	Bistand notar o.l.	0	5
24	26	Konsultasjonar vedkommande rekneskapsprinsipp o.a	41	47
30	26	Sum honorar vedkommande andre tenester	61	64

Note: 6 Andre driftskostnader**Helse Vest RHF****Føretaksgruppa**

2010	2011		2011	2010
0	0	Transport av pasientar	378 701	320 769
7 470	6 880	Kostnader lokalar inkl. energi og brensel	406 004	394 392
1 222	1 004	Kjøp og leige av utstyr, maskinar o.l.	173 757	146 943
203	68	Reparasjon, vedlikehald og service	270 156	247 131
33 577	20 006	Konsulenttenester	124 333	135 662
57 170	41 437	Anna ekstern teneste	181 373	174 737
8 481	8 538	Kontor- og kommunikasjonskostnader	146 322	136 422
0	0	Kostnader i samband med transportmidlar	33 490	30 597
6 602	6 175	Reisekostnader	91 779	87 525
59	58	Forsikringskostnader	14 809	17 652
133 543	121 351	Pasientskadeerstatning	127 002	143 158
1 074	1 065	Andre driftskostnader	235 025	222 239
249 403	206 582	Sum andre driftskostnader	2 182 750	2 057 227

Note: 7 Finansposter

Helse Vest RHF

Føretaksgruppa

2010	2011		2011	2010
89 162	86 923	Interne renteinntekter i føretaksgruppa	0	0
66 458	104 251	Andre renteinntekter	122 473	81 116
2 587	1 008	Andre finansinntekter	1 350	6 009
158 207	192 181	Sum finansinntekter	123 823	87 125
-842 855	-33 085	Resultatdel dotterføretak, FKV og TS	4 155	195
117 573	127 415	Andre rentekostnader	172 658	147 166
10	10	Andre finanskostnader	735	1 158
-725 273	94 340	Sum finanskostnader	177 548	148 519

Note: 8 Immaterielle egedelar og varige driftsmidlar

Immaterielle egedelar:

	EDB programvare	Prosjekt under utvikling	Sum
Kostpris 01.01	590 252	105 991	696 244
Tilgang i året	135 682	5 913	141 594
Kostpris 31.12	725 934	111 904	837 838
Akk. avskrivningar 31.12	361 073	0	361 073
Balanseført verdi 31.12	364 861	111 904	476 766
Ordinære avskrivningar i året	64 930	0	64 930
Levetid	3-10 år		
Avskrivningsplan	Lineær		

Varige driftsmidlar:

	Tomter og bustader	Bygningar	Anlegg under utføring	Medisinsk- teknisk utstyr	Transport- middel, inventar og utstyr	Sum
Kostpris 01.01	704 822	14 753 263	484 442	2 899 256	1 246 464	20 088 247
Tilgang i året	2 307	68 542	785 150	291 223	110 538	1 257 760
Omklassifisering	0	-311	0	311	0	0
Åvgang i året	-480	-11 155	0	-80 378	-45 083	-137 095
Frå anlegg under utføring	0	262 020	-349 552	49 289	38 243	0
Kostpris 31.12	706 649	15 072 359	920 040	3 159 701	1 350 163	21 208 912
Akkumulerte avskrivningar 31.12	214	5 731 543	0	1 856 590	928 299	8 516 647
Akkumulerte nedskrivningar 31.12	285	80 778	0	29	1 329	82 421
Balanseført verdi 31.12	706 151	9 260 038	920 040	1 303 082	420 534	12 609 844
Ordinære avskrivningar i året	0	565 911	0	238 399	113 472	917 782
Nedskrivningar i året	0	31 435	0	0	1 074	32 509
Balanseførte lånekostnader			2 895			2 895
Levetider		15-60 år		4-15 år	3-17 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Leigeavtalar:

	Tomter og bustader	Bygningar	Anlegg under utføring	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmiddel, inventar og utstyr	Sum
Leigeavtalar	132	71 925	4 232	1 626	5 560	83 475
Rest leigetid	2,5	1-14 år	1-3 år		1-2 år	

Helse Vest RHF**Varige driftsmidler:**

	Tomter og bustader	Bygningar	Anlegg under utføring	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmiddel, inv.og utstyr	Sum
Kostpris 01.01	0	66 455	15 933	1 399	3 845	87 633
Tilgang i året	0	0	0	0	144	144
Frå anlegg til utføring	0	14 555	-15 933	0	1 378	0
Kostpris 31.12	0	81 011	0	1 399	5 367	87 777
Akk. avskrivningar 31.12	0	20 855	0	776	2 567	24 198
Balanseført verdi 31.12	0	60 156	0	623	2 799	63 579
Ordinære avskrivningar i året	0	3 732	0	127	558	4 417
Levetider		15-60 år		7-12 år	3-17 år	
Avskrivningsplan		Lineær		Lineær	Lineær	

:

Leigeavtalar:

	Tomter og bustader	Bygningar	Anlegg under utføring	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmiddel, inv.og utstyr	Sum
Leigeavtalar	132	5 239			388	5 759
Rest leigetid	2,5 år	2-4 år			1-2 år	

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. rekn. per 31.12 i år	Akk rekn. per 31.12 i fjor	Tot.kostn.ramme	Prognose sluttsum	Avvik fra budsjett	Planlagt ferdig
Helse Stavanger HF, BUPA	125 530	30 388	255 000	255 000		2012
Helse Stavanger HF, Stavanger DPS	3 600	2 396	195 000	195 000		2012
Helse Bergen HF, Barne og ungdomssenter	183 379	91 629	1 443 000	1 559 000	116 000	2015/2016
Helse Bergen HF, Kronstad DPS	157 312	38 828	410 000	426 500	16 500	2013
Helse Bergen HF, Dag Thorax	42 233		310 000	310 000		2013
Helse Bergen HF, Sandviken sykehus	65 124		86 000	86 000		2012
	577 177	163 241	2 699 000	2 831 500	132 500	

Note: 9 Eigardeler i dotterforetak, felleskontrollert verksemd og tilknytt selskap og andre aksjar/partar

Eigardelar i dotterforetak:

	Hovud- kontor	Eigardel	Del av stemmer	Balanseført verdi	Eigenkapital	Resultat i året	Reversert nedskrivning/ nedskrivning i året
Helse Stavanger HF	Stavanger	100%	100%	1 366 814	1 366 814	5 007	-5 007
Helse Fonna HF	Haugesund	100%	100%	1 270 666	1 270 666	-75 710	75 710
Helse Bergen HF	Bergen	100%	100%	3 503 168	3 503 168	153 751	-153 751
Helse Førde HF	Førde	100%	100%	580 979	580 979	-49 962	49 962
Sjukehusapoteka Vest HF	Bergen	100%	100%	11 043	75 765	13 541	
Helse Vest IKT AS	Bergen	100%	100%	151 319	169 744	5 261	
Sum				6 883 989	6 967 136	51 887	-33 085

Partar i felleskontrollert verksemd

	Kostpris ved kjøp	Balanseført eigenkapital på kjøps- tidspunkt	Balanseført verdi 01.01	Balanseført verdi 31.12	Andre endr. i året	Resultat i året	Nedskrivning i året
Helseforetakas Innkjøpsservice AS 20% Vadsø	400	500	2 006	2 502	255	1 207	0
Helseforetakas Nasjonale Luftambulans- teneste 20%, Bodø	3 495	10	10 386	10 898	0	2 560	0
Helseforetakas senter for pasientreiser ANS 20% Skien	3 500	7 500	3 500	3 500	-62	0	0
Sum	7 395	8 010	15 892	16 900	193	3 767	0

Partar i tilknytt selskap

	Kostpris ved kjøp	Bal.ført. 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	2 469	2 191	232	-1 063	278
Innovest AS 50%, Bergen	1 900		6 868	3 365	-2 400	-2 207	3 503
BTO AS 40%, Bergen	57		2 571	2 197	83	-1 143	374
Sum	2 957	1 769	11 909	7 753	-2 085	-4 412	4 155

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

Andre aksjar og partar

	Hovud- kontor	Eigardel	Del av stemmer	Balanseført verdi	Eigen- kapital	Resultat i året	Nedskrivning i året
Thia Medica	Bergen	6,5%	6,5%	1 150			
Prekubator	Stavanger	14,3%	14,3%	245	8 319	25	
Storebrand	Oslo	0	0	67			
Partar i burettslag	Stavanger	0	0	245			
Sum				1 707	8 319	25	0

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
15 892	16 900	Sum egedelar felles kontrollerte verksemder	16 900	15 892
0	0	Sum egedelar tilknytt selskap	7 753	11 909
0	0	Andre aksjar og partar	2 462	2 471
563	663	Eigenkapitalinnskot KLP	491 063	443 587
16 455	17 563	Sum investering i aksjar og partar	518 178	473 858

Note: 10 Varelager

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
		Varer for vidaresal		
0	0	Råvarer	851	5 429
0	0	Ferdigvarer	1 783	1 968
0	0	Handelsvarer	36 420	32 052
0	0	Sum	39 054	39 449
0	0	Medisinsk forbruksmateriell	55 854	49 078
0	0	Andre varelager til eige bruk	4 455	6 682
0	0	Sum lager til eige bruk	60 309	55 760
0	0	Sum varelager	99 363	95 209

Note: 11 Kundekrav og andre krav

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
12 083	16 233	Kundekrav	156 427	165 917
225 967	185 859	Krav på føretak i føretaksgruppa	0	0
138 877	143 182	Krav på Helse- og omsorgsdepartementet 1)	143 182	138 877
182 803	128 817	Påløpte inntekter	156 174	73 128
29 621	68 513	Andre kortsiktige krav	236 595	233 957
450 474	542 604	Sum krav	692 379	611 878

1) Helse Vest RHF sitt krav på Helse- og omsorgsdepartementet er knytt til etterslep når det gjeld finansiering av nye oppgaver overteke frå Andre statlege verksemder dei seinare åra.

Endring i avsetning tap på krav:

0	0	Avsetjing for tap på kundekrav l.l.	22 009	19 536
0	0	Avsetjing for tap på krav i året	12 346	2 473
0	0	Tilbakeført tidlegare avsetnader	-979	0
0	0	Avsetjing for tap på kundekrav per 31.12	33 377	22 009
32	0	Konstaterte tap i året	10 074	7 769
150 805	130 039	Krav som ikkje er forfalle til betaling	134 878	155 584
- 1 508	4 634	Krav forfalle med 1-30 dagar	19 422	11 600
1 659	0	Krav forfalle med 31 - 60 dagar	4 666	10 802
0	0	Krav forfalle med 61 - 90 dagar	3 833	7 000
- 63	1	Krav forfalle med meir enn 90 dagar	13 633	32 384
150 893	134 674	Kundekrav pålydande per 31.12	176 432	217 370

Note: 12 Andre finansielle eigedelar

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
2 524 396	2 790 965	Lån til føretak i same føretaksgruppe	0	0
108 964	56 693	Andre langsiktige lån og krav	56 693	108 964
2 633 361	2 847 658	Sum andre finansielle eigedelar	56 693	108 964

Note: 13 Kontantar og bankinnskott

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
2 017	2 225	Skattetrekksmidlar	411 596	396 059
0	0	Andre bundne konti*	100	100
2 017	2 225	Sum bundne kontantar og bankinnskott	411 696	396 159
2 922 534	2 865 949	Bankinnskott og kontantar som ikkje er bundne	1 196 433	959 858
2 924 552	2 868 174	Sum kontantar og bankinnskott	1 608 128	1 356 017

*t.d. pasientmidlar

Trekk på konsernkontoordninga er klassifisert som kortsiktig gjeld i Helse Vest RHF og føretaksgruppa

Note: 14 Eigenkapital

	Føretakskapital	Annan innskoten eigenkapital	Fond for vurderingsforskjellar	Annan eigenkapital	Total eigenkapital
Eigenkapital 1.1.	100	10 629 564	17 540	-2 371 102	8 276 102
Resultat i år			-3 147	458 125	454 978
Eigenkapital 31.12.	100	10 629 564	14 393	-1 912 977	8 731 079

Eigenkapital beløp seg til 1 del lydande på kr 100 000

Styringsmål frå eigar

Styringsmål frå eigar	2011	2010	2002-2011
Resultat i høve til årsrekneskapen	454 978	1 335 721	-3 221 912
Overført frå strukturfond	0		639 258
Korrigert for endra levetider	0		1 171 462
Korrigert resultat	454 978	1 335 721	-1 411 192
Pensjonskostnader det er teke omsyn til i resultatkravet*	0	-900 000	-26 854
Resultatkrav frå eigar	454 978	435 721	-1 438 046
Resultatkrav	0		300 000
Avvik frå resultatkrav	454 978	435 721	-1 138 046

Helse Vest RHF

	Føretakskapital	Annan innskoten eigenkapital	Fond for vurderingsforskjellar	Annan eigenkapital	Total eigenkapital
Eigenkapital 01.01.11	100	11 415 729	7 421	-3 220 445	8 202 805
Resultat dette året			1 008	439 323	440 331
Eigenkapital 31.12.11	100	11 415 729	8 429	-2 781 121	8 643 136

Eigenkapital beløp seg til 1 del lydande på kr 100 000

Resultatkrav frå HOD

I perioden 2002-2006 blei det stilt krav til eit korrigert resultat der ordinært rekneskapsresultat blei korrigert for effektane av at nivået for løyvingar ikkje var meint å dekkje rekneskapsmessige avskrivningar fullt ut. For rekneskapsåret 2007 blei det ordinære rekneskapsmessige resultatet lagt til grunn for styringskravet frå eigar. Det blei då stilt krav til at negativt rekneskapsmessig resultat ikkje skulle vere større enn det som tidlegare år utgjorde korrigeringa. Som ein følgje av auke i løyvinga for 2008 gjennom St.prp. nr 1 (2007-2008) blei dei regionale helseføretaka sett i stand til å halde oppe full verdi av varige driftsmidlar. For første gang blei det derfor stilt krav om eit ordinært rekneskapsmessig resultat i balanse i føretaksmøta i januar 2008.

Endra pensjonskostnader

Som følgje av endra økonomiske parameter som blir lagt til grunn for berekning av pensjonskostnad, auka pensjonskostnadene i dei regionale helseføretaka i 2006 med om lag 1 mrd. kroner. Dette blei unntatt frå resultatkravet i 2006 og lagt til grunn for nivået på løyvinga i 2007. Kostnadene i 2007 auka med 3,2 mrd kroner ut over dette og resultatkravet blei tilsvarande justert. Beløpet blei lagt til grunn for løyvingane i 2008. Dette året auka pensjonskostnadene for helseregionane med 600 mill meir enn det som var lagt til grunn og beløpet blei unntatt frå resultatkravet. Til saman er dermed 4,8 mrd kroner unntatt frå resultatkrav i perioden 2006-2008. For Helse Vest betyr dette at 873 mill. kroner blei unntatt frå resultatkravet i perioden 2006-2008.

Stortinget vedtok "Lov om endringar i lov om Statens Pensjonskasse, lov om samordning av pensjons- og trygdeytningar og i ein skilde andre lover (oppfølging av avtale om tenestepensjon og AFP i offentleg sektor i tariffoppgjeret 2009)" den 25. juni 2010. Planendringane som dette vedtaket innebar blei det teke omsyn til i rekneskapen for 2010 med konsekvens at pensjonskostnadene for helseregionane samla ble redusert frå 9,25 mrd. kroner til om lag null kroner. Gjennom vedtak av Prop. 32 S (2010-2011) blei løyva basisramme sett ned med 4,45 mrd. kroner samla for landet (driftskredittrammene blei auka tilsvarande) medan resten av kostnadsreduksjonen blei føresett nytta til å styrka føretakas eigenkapital, svarande til 4,8 mrd. kroner. Resultatkravet for 2010 blei derfor endra frå eit resultat i balanse til eit positivt resultat på 4,8 mrd. kroner for helseregionane samla. Dette svarer til det samla akkumulerte underskotet i føretake som følgje av meirkostnader til pensjon i perioden 2006 til 2008.

I føretaksmøte i januar 2011 ble det for Helse Vest RHF sett eit krav om positivt resultat på 900 mill kroner for rekneskapsåret 2010. I tabellen ovanfor blir dette ikkje vist som eit resultatkrav frå HOD, men på linja for "Pensjonskostnader det er teke omsyn til i resultatkravet". Dette har skuld i at det positive resultatkravet for 2010 er meint å dekkje underfinansiering av auka pensjonskostnader tidlegare år. Unntak frå resultatkravet tidlegare er fordelt etter faktisk kostnadsauke, medan reduksjon i løyving og nytt resultatkrav for 2010 er delt ut etter nøkkel for fordeling av løyving mellom regionane. For Helse Vest RHF inneber dette at det blir ein akkumulert differanse på 26,8 mill. kroner mellom tidlegare udekkka pensjonskostnader og det positive resultatkravet for 2010.

For 2011 er resultatkravet sett til 0.

Note: 15 Pensjonsforplikting

Helse Vest RHF		Føretaksgruppa	
2010	2011	2011	2010
-54 955	-61 179	-26 210 655	-23 083 689
30 626	37 639	18 756 685	17 443 010
-24 329	-23 540	-7 453 970	-5 640 679
-3 430	-3 319	-578 993	-785 802
19 117	16 166	8 437 179	7 238 174
-8 642	-10 693	404 216	811 693
9 644	11 437	598 797	391 767
1 002	744	1 003 013	1 203 459
Spesifikasjon av pensjonskostnad:			
5 090	4 937	1 244 847	1 167 804
2 559	2 557	1 109 361	1 077 448
7 649	7 494	2 354 208	2 245 252
-1 753	-1 867	-966 416	-909 928
202	224	61 471	57 989
206	372	278 390	160 950
-3 307	0	0	-1 685 650
912	903	246 419	213 554
3 909	7 125	1 974 071	82 167
0	13	16 370	5 929

*Gjeld premie betalt for pensjonsforsikring som ikkje er aktuarrekna, servicepensjonar, andre kostnader vedkommande pensjon og sikringsordning.

5,40%	4,10%	Diskonteringsrente	4,10%	5,40%
4,60%	3,80%	Venta forteneeste på pensjonsmidlar	3,80%	4,60%
33-45%	33-45%	Uttak AFP etter erfaring	33-45%	33-45%
4,00%	3,50%	Årleg vekst i lønn	3,50%	4,00%
3,75%	3,25%	Årleg vekst i grunnbeløp til folketrygda	3,25%	3,75%
49	53	Talet på yrkesaktive personar med i ordninga	20 757	20 710
9	29	Talet på oppsette personar med i ordninga	15 147	7 644
4	4	Talet på pensjonistar med i ordninga	10 588	10 609
62	86	Sum personar omfatta av pensjonsordninga	46 492	38 963

Det er teke i bruk ny metode for teljing av personar som er omfatta av ordninga. Der det tidlegare blei oppgitt talet på pensjonar, blir det nå oppgitt talet på pensjonistar. Der det tidlegare blei oppgitt oppsette med meir enn 3 års opptening, blir no alle oppsette med i oversikta. Endringa har ikkje påverknad på berekning av kostnad og forplikting.

Pensjonskostnadene for 2011 er bygd på føresetnadene i rettleiing utarbeidd av Norsk Regnskapsstiftelse. Det er utarbeidd eit beste estimat for pensjonsforpliktingar per 31.12.11 bygd på dei økonomiske føresetnadene som er gitt for 2011. Bygd på avkasting i KLP/SPK for 2011 er det også vist eit beste estimat for pensjonsmidlane per 31.12.2011. Pensjonsordninga tilfredsstiller krava i Lov om Obligatorisk tenestepensjon.

Stortinget vedtok "Lov om endringar i Lov om Statens Pensjonskasse, lov om samordning av pensjons- og trygdeytelser i enkelte andre lover (oppfølging av avtale om tjenestepensjon og AFP i offentlig sektor i tariffoppgjøret 2009)" den 25. juni 2010. Det er særleg to forhold i desse endringane som verker inn på nivået på dei berekna pensjonskostnadene for 2010: 1) Lågare regulering av alderspensjon, frå G-regulering i dag til regulering svarande til "G-0,75%", og 2) effekten av ein levealderjustering for årskulla 1953 og tidlegare som følgje av

auka levealder.

Effektane for seinare årskull av levealderjustering mb. vil bli vurdert seinare. Norsk regnskapsstiftelse har i sin uttale lagt til grunn at den rekneskapsmessige verknaden skal takast når hendinga har skjedd, det vil seie når endringane er vedtekne. Det er derfor teke omsyn til dei vedtekne planendringane i rekneskapan for 2010 med den konsekvens at pensjonskostnadane samla for føretaksgruppa Helse Vest blei redusert frå 1 768 millionar kroner til 82 millionar kroner.

Demografiske føresetnader:

Med omsyn til dødelegheit og uførleik er det i berekningane nytta føresetnader slik dette er gjeve opp i pensjonsleverandørens berekningsgrunnlag,

Note: 16 Avsetjing for langsiktige forpliktingar

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
0	0	Avtalefesta permisjon*	199 879	202 317
151 628	143 924	Investeringsstilskott	223 648	214 476
96 216	96 216	Andre avsetjingar for forpliktingar	97 564	97 453
247 844	240 140	Sum avsetjing for forpliktingar	521 091	514 247

* Avsetjing inkluderer overlege- og spesialiststillingar:

1 342 1 319

Det er gjort ei vurdering av den einskilde lege si lønn og oppteningstid. Avsetjinga inkluderer sosiale utgifter (pensjon og arbeidsgjevaravgift).

Det er føresett uttak med 31 - 70%.

Avsetjing for andre forpliktingar gjeld i all hovudsak langsiktige forpliktingar overteke frå fylkeskommunane i samband med helsereforma.

Note: 17 Anna langsiktig gjeld

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
2 096 045	2 195 653	Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet	2 195 653	2 096 045
2 096 045	2 195 653	Sum anna langsiktig gjeld	2 195 653	2 096 045
1 477 864	1 226 445	Av dette langsiktig gjeld som forfell seinare enn 5 år	1 226 445	1 477 864

Note: 18 Anna kortsiktig gjeld

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2010	2011		2011	2010
0	0	Forskott frå kundar	244	42
63 407	23 540	Leverandørgjeld	693 034	785 702
358 339	348 839	Kortsiktig gjeld til selskap i same føretaksgruppe	0	0
0	0	Gjeld til tilsette	188	237
0	0	Lønn	233 720	223 639
3 363	3 796	Feriepengar	1 022 913	952 500
0	0	Oppsamla renter	1	1
51 189	78 163	Oppsamla kostnad og inntekt betalt på førehand	339 815	345 791
5 802	89 387	Ikkje opptent inntekt	92 438	9 263
12 500	0	Avsetjing for kortsiktige forpliktingar	132 565	126 038
0	0	Anna kortsiktig gjeld	156 042	176 202
494 600	543 725	Sum kortsiktig gjeld	2 670 962	2 619 415

Note: 19 Pantstillinger og garantiar

Blå Kors, Bergen Krets

188

Sum garantiar

188

Note: 20 Forplikingar med vilkår

Helse Vest RHF		Føretaksgruppa	
2010	2011	2011	2010
Usikre forplikingar:			
0	0	25 447	23 424
0	0	9 373	13 463
0	0	-8 344	-7 726
0	0	-3 936	-3 714
0	0	22 540	25 447

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

Note: 21 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 undervisning 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 Kunnskapsdepartementet eller den departementet gir slik avgjerdsrett.

Helse Bergen HF:

Universitet og høgskular har i tråd med rapport «Universitetsklinikkfunksjoner og sykehusreformen 2001-2002» frå Kyrkje, undervisnings- og forskningsdepartementet (no Kunnskapsdepartementet) rett til å nytte lokale ved Haukeland Universitetssjukehus og i andre delar av Helse Bergen HF der universitetet har aktivitet knytt til. Pr. 31.12.11. utgjorde den tidsavgrensa bruksretten for universitetsareala 11 887 m². Dette vil verte redusert med ca. 300 m² når Psykiatrisk klinikk vert riven. Disposisjonsretten til «Gamle Gade», tidsavgrensa disposisjonsrett til 1005 m², fell bort i 2015. Høgskulen i Bergen disponerte 22 m² ved utgangen av 2011 etter ein tidsavgrensa avtale.

Helse Stavanger HF:

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

Helse Fonna HF:

UiB - avtale om praksisplassar/undervisning av leigestudentar. Leigeretten er på 60 m².
HSH - avtale om praksisplassar/undervisning av sjukepleiestudentar. Leigeretten er uspesifisert.

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.

Note 22 Nærstående partar

Nærstående til Helse Vest RHF er definert i rekneskapslovens §7-30b og rekneskapsforskriftens §7-30b-1. Vesentlege transaksjonar med nærstående partar kjem fram i denne og andre noter i årsrekneskapan. Ytingar til leiande tilsette er omtala i note 5 og mellomverande med konsernselskap i Helse Vest er omtala i notane 2 og 3.

Andre helseregionar

Helse Vest RHF mottok det vesentlegaste av sine inntekter frå eigar, det vil seie Staten ved Helse- og omsorgsdepartementet (HOD). HOD er også eigar av dei andre regionale helseføretaka. Transaksjonar mellom helseregionane er i hovudsak knytt til oppgjer for gjestepasientar. Det vil seie pasientar busett i Helse Vest regionen og som på grunn av midlertidig opphald, fritt sjukehusval eller manglande kompetanse eller kapasitet i eigne føretak går behandling i helseføretak i andre regionar eller private sjukehus andre helseregionar har avtale med. Helse Vest sitt kjøp frå andre regionar innan dette området utgjorde 434 millionar kroner i 2011 mot 435 millionar kroner i 2010. Tilsvarende sal utgjorde 269 millionar kroner i 2011 mot 226 millionar kroner i 2010. Andre transaksjonar med dei andre regionane er i hovudsak knytt til felles prosjekt, delvis initiert frå eigar.

Føretaksgruppa

Det vesentlegaste av transaksjonar i eigen føretaksgruppe er Helse Vest RHF si overføring av tilskott og aktivitetsbaserte inntekter til dotterføretaka. Ordinært kjøp og sal mellom føretaka i Helse Vest utgjorde om lag 1 051 millionar kroner. Sjukehusapoteka Vest sitt sal til dei andre føretaka i regionen utgjør om lag 45% av dette medan Helse Vest IKT AS og Lønns- og rekneskapssenteret ved Helse Vest RHF sine sal til saman utgjør om lag 48,6%.

Felleskontrollert verksemd

Helse Vest RHF har kjøpt luftambulansetjenester frå Helseføretakas Nasjonale Luftambulansetjeneste ANS for til saman 70 millionar kroner i 2011 mot 68 millionar kroner i 2010 jf. Note 3. Det er kjøpt konsulenttenester frå Helseføretakas Innkjøpsservice AS (HINAS) for 0,7 millionar kroner i 2011 mot 0,2 millionar kroner i 2010. Frå helseføretakas senter for pasientreiser ANS er det kjøpt tenester for 24 millionar kroner i 2011 mot 15 millionar kroner i 2010.

Tilknytt verksemd

Innovest AS har handtert forskingsmidlar frå Helse Vest RHF på vegner av helseføretaka for 58 millionar kroner i 2010 mot 54,5 millionar kroner i 2010. Stavanger Helseforskning AS har tilsvarande handtert forskingsmidlar i 2011 for 19 millionar kroner mot 16 millionar kroner i 2010.

Innkjøp

Medikament utgjer ein stor del av helseføretaka sine kostnader. Innan forskning og utvikling er det samarbeid mellom legemiddelindustrien og sjukehusa. Det regionale helseføretaket har inngått gjensidig forpliktande samarbeidsavtale med Legemiddelindustriforeningen som mellom anna vedkjem etikk knytt til avtalar. Avtalen trådde i kraft 1.1.2006. Det er også vedtatt at Legemiddelindustrien ikkje skal finansiera reiser til kongressar og liknande frå 1.1.2012. Dette er det orientert om i brev av 17.10.2010. Det er også inngått tilsvarande gjensidig forpliktande samarbeidsavtale mellom Leverandørforeningen for Helsesektoren og Helse Vest RHF med verknad frå 1.1.2011.

Tilsette

Føretaksgruppa i Helse Vest har utarbeida eit felles etisk rammeverk og verdiar som er gjeldande for heile helseregionen. Rammeverket og verdiane skal fungere som ei rettesnor for åferd og avgjersle i verksemda.

Alle føretak i føretaksgruppa har gjennomført ein kartlegging og dokumentasjon av styremedlemmar og leiande tilsette sine verv som kan tenkast å komme i konflikt med relasjonar helseføretaka har til andre aktørar.