

Styresak

Går til: Styremedlemmer
Føretak: Helse Vest RHF
Dato: 17.03.2014
Sakhandsamar: **Berit Bore**
Saka gjeld: **Årsrekneskap og årsmelding 2013**

Arkivsak
2013/750
Styresak 042/14

Styremøte 02.04. 2014

Forslag til vedtak

1. Styret fastsett årsmelding og årsrekneskap for Helse Vest RHF og Helse Vest føretaksgruppe med dei merknader og kommentarar som kom fram i møtet. Årets overskot i Helse Vest RHF, kr 639 575 301,68 blir ført mot annan eigenkapital til dekning av tidlegare års underskot med kr 639 021 632,68 mens kr 553 669,00 blir ført til fond for vurderingsforskjellar. I resultatet ligg tilbakeføring av tidlegare kostnadsført underskot i dotterføretak med kr 334 298 142,47. Årets overskott i Helse Vest føretaksgruppe kr 647 801 739,09 blir ført mot annan eigenkapital til dekning av tidlegare års underskot med kr 649 060 334,20 mens kr 1 258 595,00 blir trekt frå fond for vurderingsforskjellar.
2. Styret godkjenner erklæring om fastsetting av lønn og anna godtgjersle til leiande tilsette, inkludert retningsliner for fastsetting av lønn og godtgjersle for 2014. Jf note 5 i årsrekneskapen.
3. Styret legg vedlagte årsrekneskap med kontantstramanalyse og noter fram for føretaksmøtet til godkjenning.
4. Styret fastsett styrets årsmelding med dei endringane som kjem fram i møtet. Styret gir administrerande direktør fullmakt til å foreta mindre, redaksjonelle justeringar i årsmeldinga og årsrekneskapen.

Oppsummering

Resultatet for føretaksgruppa viser eit overskot på til saman 647 801 739,09 kroner. Resultatet for Helse Vest RHF viser eit overskot på 639 575 301,68 kroner.

I resultatet for Helse Vest RHF ligg ei reversert nedskriving på eigardel i helseføretaka på netto 334 298 142,47 kroner, som er ei justering av eigardelen i helseføretaka som har hatt overskot, justert for feil i tidlegare års rekneskap, slik at den svarer til eigenkapitalen deira. Den reverserte nedskrivinga er ført tilbake i konsernrekneskapen slik at ikkje overskota blir tekne med to gonger.

Driftsresultat før av- og nedskrivingar i føretaksgruppa viser eit overskot på 1 697 367 493,89 kroner. Ordinære avskrivingar utgjer 1 069 483 028,78 kroner og nedskriving av driftsmidlar utgjer 6 347 078,16. Nedskrivingsbeløpet gjeld nedskriving av bygningsdelar ved ombygging og nedskriving av medisinteknisk utstyr ved utrangering og kassasjon.

Resultatkrav frå Helse- og omsorgsdepartementet var balanse for 2013. Styret har stilt krav om eit overskot på 308 000 000 kroner for føretaksgruppa samla.

Resultat i føretaka (heile millionar kroner):	2013	2012
Helse Bergen HF	237,5	209,6
Helse Stavanger HF	61,7	1,7
Helse Fonna HF	34,6	- 24,9
Helse Førde HF	0,5	- 54,8
Sjukehusapoteka Vest HF	14,9	7,9
Helse Vest IKT AS	-4,9	11,8
Helse Vest RHF	305,3	413,7
Nedskriving tilknytta selskap	-3,0	0,0
Sum rekneskapsresultat	647,8	565,0

Resultatet frå føretaksgruppa er 339,8 millionar kroner betre enn resultatkravet som styret har stilt krav om.

Fakta

Helseføretaka er pliktige til å følgje rekneskapslova etter lov om helseføretak.

I følgje §3-1 i rekneskapslova skal rekneskapspliktige for kvart år utarbeide årsrekneskap og årsmelding i samsvar med reglar i same lov. Årsrekneskapen og årsmeldinga skal skrivast under av alle styremedlemmane og dagleg leiar.

Rekneskapen for føretaksgruppa skal byggje på dei konsoliderte føretaka sine rekneskarar og omfattar resultatrekneskap, balanse, kontantstraumanalyse og noter.

Følgande føretak inngår i konsernrekneskapen i tillegg til morselskapet Helse Vest RHF:

Helse Bergen HF
Helse Stavanger HF
Helse Fonna HF
Helse Førde HF
Sjukehusapoteka Vest HF
Helse Vest IKT AS

Erklæring om fastsetjing av lønn og godtgjersle

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

Helse Vest RHF følger retningslinjer 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.

Erklæringa med forklaring på nokre avvik er teke inn i note 5 i årsrekneskapen. Den skal fastsettast av styret kvart år.

Kommentarar

Her foretar ein ei problemanalyse/drøfting av ulike sider av saka

Konklusjon

Årsrekneskap med årsmelding for Helse Vest RHF – morselskap – og føretaksgruppa Helse Vest, blir med dette lagt fram.

Det er nytta felles rekneskapsprinsipp og alle vesentlege interne transaksjonar er eliminerte i rekneskapen for føretaksgruppa Helse Vest.

Erklæring om fastsetting av lønn og godtgjersle for dagleg leiar og andre leiande tilsette i Helse Vest RHF går fram av note 5 i årsrekneskapen for føretaksgruppa.

Administrerande direktør rår styret til å godkjenne årsmelding og årsrekneskap for 2013.

Administrerande direktør ber om fullmakt til å godkjenne redaksjonelle endringar i rekneskap og melding frå styret.

Trykte vedlegg:

- 1 Vedlegg 1 - Konsernrekneskap med noter og kontantstraumoppstilling for Helse Vest
- 2 Vedlegg 2 - Årsmelding
- 3 Vedlegg 3 - Oppsummering frå revisjonen (blir ettersendt)

Utrykte vedlegg:

Årsrekneskap og årsmelding frå dotterføretaka