

STYRESAK

GÅR TIL: Styremedlemmer
FØRETAK: Helse Vest RHF
DATO: 15.03.2017
SAKSHANDSAMAR: Tove Trovatn
SAKA GJELD: Årsoppgjer 2016

ARKIVSAK: 2016/3293
STYRESAK: 038/17

STYREMØTE: 04.04. 2017

FORSLAG TIL VEDTAK

1. Styret godkjenner 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 707 711 130 blir ført mot annan eigenkapital med kr 697 968 431, mens kr 9 742 699 blir ført til fond for vurderingsforskjellar. I resultatet ligg tilbakeføring av tidlegare kostnadsført underskot i dotterføretak med kr 260 470 866. Årets overskot i Helse Vest føretaksgruppe kr 724 086 079 blir ført mot annan eigenkapital med kr 711 516 852 mens kr 12 569 227 blir ført til fond for vurderingsforskjellar.
2. Styret vedtar årsberetning med dei endringane som kjem fram i møtet.
3. Styret gir administrerande direktør fullmakt til å foreta mindre, redaksjonelle justeringar i årsrekneskapet og årsberetninga.
4. Styret legg årsberetninga og årsrekneskapet med kontantstraumanalyse og noter fram for føretaksmøtet til godkjenning.
5. Styret godkjenner erklæring om fastsetting av lønn og anna godtgjersle til leiande tilsette, inkludert retningslinjer for fastsetting av lønn og godtgjersle for 2017. Jfr note 6 i årsrekneskapen.

Oppsummering

Resultatet for føretaksgruppa viser eit overskot på til saman 724 086 063 kroner. Resultatet for Helse Vest RHF viser eit overskot på 707 711 130 kroner.

I resultatet for Helse Vest RHF ligg ei reversert nedskriving på eigardel i helseføretaka på netto 260 470 866 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 konsernrekneskapet slik at ikkje overskota blir tekne med to gonger. Resultatet for Helse Vest RHF utan denne reverserte nedskrivinga er kr 447 240 264.

Driftsresultat før av- og nedskrivingar i føretaksgruppa viser eit overskot på 1 755 373 486 kroner. Ordinære avskrivingar utgjer 1 135 231 529 kroner og nedskriving av driftsmidlar utgjer 1 920 405 kroner. Nedskrivingsbeløpet er knytt til mindre ombyggingar og utrangering av bygg i Helse Fonna.

Resultatkrav frå Helse- og omsorgsdepartementet var i 2016 balanse i rekneskapet.

Styret stilte krav om eit overskot på 312 millionar kroner for føretaksgruppa samla.

Resultat i føretaka (millionar kroner):	2016	2015	2014
Helse Bergen HF	175,5	207,4	1 056,5
Helse Stavanger HF	25,7	71,3	553,0
Helse Fonna HF	54,6	40,2	366,3
Helse Førde HF	4,6	15,0	241,3
Sjukehusapoteka Vest HF	16,9	15,3	30,5
Helse Vest IKT HF	1,8	-0,5	14,7
Helse Vest Innkjøp HF	0	0,3	0
Helse Vest RHF	447,2	329,8	443,6
Tilknytt selskap	-2,4	1,0	3,2
Sum rekneskapsresultat	724,1	679,8	2 709,1

Resultatet frå føretaksgruppa er 412,1 millionar kroner betre enn resultatkravet som styret har stilt krav om. Det uvanleg gode resultatet i 2014 skuldast endra reglar for pensjon som blei innarbeida i resultatet for 2014 med i underkant av 2 milliardar kroner for føretaksgruppa samla.

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. Årsrekneskapet og årsmeldinga skal skrivast under av alle styremedlemmane og dagleg leiar.

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

Følgjande føretak inngår i konsernrekneskapet 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
- Helse Vest Innkjøp HF

Erklæring om fastsetjing av lønn og godtgjersle

Helse Vest RHF definerer personer i stillingane administrerande direktør, fagdirektør, eigardirektør, kommunikasjonsdirektør, økonomi- og finansdirektør og direktør for medarbeidar, organisasjon og teknologi som leiande personell.

Helse Vest RHF følgjer retningslinjer for tilsetjingsvilkår for leiarar i statlege føretak og selskap (fastsett av Regjeringa Stoltenberg II 31.3.2011) der hovudprinsippet er at leiarlønn i føretaka skal vere konkurransedyktig, men ikkje lønnsleiande samanlikna med tilsvarande selskap/føretak. Føretaket skal bidra til moderasjon i leiarlønningane.

Erklæringa er teke inn i note 6 i årsrekneskapen. Den skal fastsettast av styret kvart år.

Konklusjon

Årsrekneskap med årsberetning 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 rekneskapet 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 6 i årsrekneskapen for føretaksgruppa.

Administrerande direktør rår styret til å godkjenne årsberetning og årsrekneskap for 2016. Administrerande direktør ber om fullmakt til å godkjenne redaksjonelle endringar i rekneskap og årsberetning.

Trykte vedlegg:

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

Utrykte vedlegg:

Årsrekneskap og årsmelding frå dotterføretaka