

Resultatrekneskap

Helse Vest

Helse Vest RHF		Tekst	Note	Føretaksgruppa	
2011	2012			2012	2011
14 974 925	15 968 677	Basisramme	2	15 968 677	14 974 925
4 690 851	5 035 071	Aktivitetsbasert inntekt	2	5 515 498	5 182 997
322 618	336 562	Anna driftsinntekt	2	1 162 081	1 098 810
19 988 394	21 340 309	Sum driftsinntekter		22 646 255	21 256 732
19 382 930	20 747 203	Kjøp av helsetenester	3	3 088 850	3 020 608
26	-1	Varekostnad	4	2 271 977	2 143 513
51 950	59 024	Lønn og andre personalkostnader	5	13 435 547	12 385 937
4 417	4 313	Ordinære avskrivningar	8	1 037 572	982 712
0	0	Nedskrivning	8	45 668	32 509
206 582	199 378	Andre driftskostnader	6	2 213 875	2 182 750
19 645 905	21 009 918	Sum driftskostnader	2	22 093 489	20 748 029
342 490	330 391	Resultat frå drifta		552 766	508 703
192 181	184 467	Finansinntekter	7	138 951	123 823
-33 085	-131 606	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler	9	0	4 155
127 425	101 232	Andre finanskostnader	7	126 701	173 393
97 842	214 840	Netto finansresultat		12 250	-53 725
440 331	545 232	RESULTAT FOR ÅRET		565 017	454 978
1 008	1 952	Overført til/frå fond for vurderingsskilnader	14	2 095	-3 147
439 323	543 280	Overført annan egenkapital	14	562 922	458 125
440 331	545 232	Sum overføringar		565 017	454 978

Balanse

Helse Vest

Helse Vest RHF		Føretaksgruppa			
2011	2012	Tekst	Note	2012	2011
EIGEDLAR					
Anleggsmidlar					
Immaterielle driftsmidlar					
0	0	Programvare	8	488 146	476 766
0	0	Sum immaterielle eigedelar		488 146	476 766
Varige driftsmidlar					
60 156	56 424	Tomter, bygningar og annan fast eigedom	8	10 031 082	9 966 188
3 423	3 663	Med.tek. utstyr, inventar, transportmidlar o.l.	8	1 787 703	1 723 616
0	0	Anlegg under utføring	8	1 018 009	920 040
63 579	60 087	Sum varige driftsmidlar		12 836 794	12 609 844
Finansielle anleggsmidlar					
6 883 989	7 015 595	Investering i dotterføretak	9	0	0
16 900	18 852	Investering i FKV og TS	9	26 748	24 653
663	778	Investering i andre aksjar og partar	9	543 486	493 525
2 847 658	2 948 135	Andre finansielle anleggsmidlar	10	33 297	56 693
744	717	Pensjonsmidlar	15	932 678	1 003 013
9 749 954	9 984 076	Sum finansielle anleggsmidlar		1 536 210	1 577 884
9 813 532	10 044 163	Sum anleggsmidlar		14 861 150	14 664 493
Omlaupsmidlar					
0	0	Varer	11	99 644	99 363
2 554 925	2 273 363	Krav	12	672 960	692 379
994 633	1 159 804	Bankinnskot, kontantar og liknande	13	1 765 898	1 608 128
3 549 557	3 433 167	Sum omlaupsmidlar		2 538 503	2 399 871
13 363 090	13 477 330	SUM EIGEDLAR		17 399 653	17 064 364

Balanse

Helse Vest

Helse Vest RHF				Føretaksgruppa	
2011	2012	Tekst	Note	2012	2011
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					
8 429	10 381	Fond for vurderingsskilnadar	14	16 488	14 393
-2 781 121	-2 237 842	Annan eigenkapital	14	-1 350 055	-1 912 977
-2 772 693	-2 227 461	Sum opptent eigenkapital		-1 333 567	-1 898 584
8 643 136	9 188 368	Sum eigenkapital		9 296 096	8 731 079
Gjeld					
Avsetjingar for forpliktingar					
11 437	13 711	Pensjonsforpliktingar	15	609 813	598 797
240 140	236 255	Andre avsetjingar for forpliktingar	16	597 662	521 091
251 577	249 966	Sum avsetjingar for forpliktingar		1 207 475	1 119 888
Anna langsiktig gjeld					
2 195 653	2 227 156	Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet	18	2 227 156	2 195 653
2 195 653	2 227 156	Sum anna langsiktig gjeld		2 227 156	2 195 653
1 581 546	926 310	Driftskreditt		926 310	1 581 546
8 674	12 193	Skuldige offentlege avgiftar		848 308	765 236
682 504	873 337	Anna kortsiktig gjeld	19	2 894 307	2 670 962
2 272 724	1 811 840	Sum kortsiktig gjeld		4 668 925	5 017 744
4 719 954	4 288 962	Sum gjeld		8 103 557	8 333 284
13 363 090	13 477 330	SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		17 399 653	17 064 364

Stavanger, 31.12.2012 /10.04.2013
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
Administrerende direktør

Kontantstraumoppstilling

Helse Vest

Helse Vest RHF

Føretaksgruppa

2011 2012

2012 2011

KONTANTSTRAUMAR FRÅ OPERASJONELLE AKTIVITETAR

440 331	545 232	Årsresultat	565 017	454 978
0	18	Tap/vinst ved sal av anleggsmidler	8 337	136
4 417	4 313	Ordinære avskrivningar	1 037 572	982 712
-33 085	-131 606	Nedskrivning anleggsmidler	45 668	32 509
-1 008	-1 952	Andre resultatpostar utan kontanteffekt	-2 095	3 147
207 464	281 562	Endring i omlaupsmidlar	19 138	-89 507
49 998	194 352	Endring i kortsiktig gjeld	306 418	39 559
2 051	2 301	Skilnad kostnadsført pensjon inn-/utbetalingar	81 351	407 477
-7 704	-8 488	Inntektsført investeringstilskott	-48 080	-38 915
662 464	885 732	Netto kontantstraum frå operasjonelle aktivitetar	2 013 326	1 792 096

KONTANTSTRAUMAR FRÅ INVESTERINGSAKTIVITETAR

0	0	Innbetaling ved sal av varige driftsmidler	24 951	2 353
-144	-840	Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-1 354 859	-1 399 301
182 965	158 326	Innbetaling av avdrag på utlån	25 733	57 124
-392 410	-258 803	Utbetaling ved utlån	0	0
0	0	Innbetaling ved sal av andre finansielle egedelar	114	0
-99	-115	Utbetalingar ved kjøp av finansielle anleggsmidler	-52 413	-47 467
-209 688	-101 432	Netto kontantstraum frå investeringsaktivitetar	-1 356 474	-1 387 291

KONTANTSTRAUMAR FRÅ FINANSIERINGSAKTIVITETAR

216 512	148 408	Innbetaling ved opptak av ny langsiktig gjeld	148 408	216 512
-116 904	-116 905	Utbetalingar ved nedbetaling av langsiktig gjeld	-116 905	-116 905
-298 061	-655 236	Endring driftskreditt	-655 236	-298 061
0	4 604	Innbetaling av investeringstilskot	103 416	48 087
0	0	Endring andre langsiktige forpliktingar	21 235	-2 327
-198 453	-619 129	Netto kontantstraum frå finansieringsaktivitetar	-499 082	-152 694

254 322	165 171	Netto endring i likviditet	157 770	252 111
740 310	994 633	Likvide midlar 01.01	1 608 128	1 356 017
994 633	1 159 804	Behaldning av bankinnskot, kontantar og liknande 31.12	1 765 898	1 608 128
416 454	961 690	Unytta trekkramme i Noregs Bank 31.12.	961 690	416 454
1 411 087	2 121 494	Likviditetsreserve 31.12.	2 727 589	2 024 583
1 998 000	1 888 000	Innvilga kredittramme i Noregs Bank 31.12.	1 888 000	1 998 000

Note: 1

Generelt om rekneskapen

Rekneskapen for 2012 er sett opp i samsvar med Rekneskapslova av 1998 jf Lov om helseforetak og er utarbeidd etter norske standardar for rekneskap og retningslinjer gitt av eigar. Årsrekneskapen består av resultatrekneskap, balanse, kontantstraumoppstilling og noteopplysingar. Rekneskapen er bygd på grunnleggjande prinsipp for rekneskap i tråd med god norsk rekneskapsskikk; transaksjonsprinsippet, oppteningsprinsippet, samanstillingsprinsippet, varsemdprinsippet, 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 vedkommande forpliktingar med vilkår. Faktiske tal kan avvike frå dei opphavlege estimat. Helse Vest RHF blei stifta 17.08.01 etter lov om helseforetak. 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 helseforetaka i regionen.

Som følgje av at helseforetaka 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 meiravskrivingar 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 avskrivingar 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 endringar i enkelte andre lover den 25. juni 2010. Planendringane 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 blei justerast med denne reduksjonen. Dette svarer til det akkumulerte underskotet som følgje av meirkostnader til pensjon i åra 2006 til 2008 for landet sett under eitt.

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

For 2011 og 2012 var resultatkravet balanse i rekneskapen.

Prinsipp for konsolidering

Helse Vest RHF er morselskap i føretaksgruppa. I dette føretaket inngår eit lønns- og rekneskapskontor som fører rekneskap for Helse Vest RHF, Sjukehusapoteka Vest og Helse Vest IKT. Rekneskapen for føretaksgruppa inkluderer, i tillegg til Helse Vest RHF, føretaka 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 balanseposter

Omlaupsmiddel og kortsiktig gjeld omfattar poster som forfell til betaling innan eit år etter anskaffingstidspunktet, samt poster som knytter 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

Rammetilskotet frå Helse- og omsorgsdepartementet utgjør grunnfinansieringa av helseregionane. Rammetilskotet 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 tilsvarende beløp avsett som inntekt i rekneskapen og som fordring på Helse- og omsorgsdepartementet.

Aktivitetsbasert inntekt (ISF/innsatsstyrt finansiering og polikliniske behandlingar)

Aktivitetsbasert inntekt omfattar ISF-inntekter (innsatsstyrt finansiering), eigedelar, gjestepasientar og pasientar som betalar sjølv samt refusjon frå Helfo knytt opp mot produksjon i helseføretaka vedkommande poliklinikkar og laboratorium. Slike inntekter blir ført til inntekt i den perioden aktiviteten er utført.

Øyremerka tilskot

Øyremerka tilskot blir inntektsført i den perioden kostnadene med den tilhøyrande aktiviteten blir rekneskapsførte. Gjeld tilskotet investeringar blir inntektene ført i same periode som avskrivningane på dei aktuelle investeringane.

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.

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 medføre 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. Tilsvarende 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 skriven ned til attkjøpsverdien. Verdien er det høgaste av netto salsverdi og bruksverdi (kostnad til tilsvarende 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 selskapsrekneskapen. 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 nødvendig etter god rekneskapsskikk. 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 rekneskapen til morselskapet.

Med dotterføretak meiner ein blant anna føretak der føretaket eig meir enn 50 %, kor investeringa er meint å vare lenge og der føretaket har eit bestemmende mynde.

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 skriven ned like mykje som reduksjonen av egenkapitalen. Ved eventuelle seinare overskott i dotterføretaket, kan nedskrivinga reverserast inntil kostpris på innskottet.

Felleskontrollert verksemd

Helse Vest RHF har ein eigardel på 20% i tre føretak som er eigd samen med dei andre tre regionale helseføretaka. Eigardelane må sjåast som del av felleskontrollert verksemd og er teke inn i rekneskapen etter eigenkapitalmetoden.

Tilknytta verksemd

Helse Bergen HF og Helse Stavanger HF har kvar for seg eigedelar mellom 20 og 50% i andre selskap. Eigardelane må sjåast som tilknytta verksemd og er teke inn i konsernrekneskapen etter eigenkapitalmetoden. I dotterføretaka er desse eigardelane bokført etter kostpris om det ikkje har vore nødvendig å skrive ned verdien.

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. Om det av systemmessige årsaker har vore umogeleg å nytta FIFO-prinsippet, er gjennomsnittspris lagt til grunn. Nedskriving 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

Pensjonsordninga er behandla i rekneskapen etter Norsk rekneskapsstandard for pensjonskostnader. Føretaksgruppa følgjer oppdatert rettleiing frå Norsk Regnskapsstiftelse justert for føretaksspesifikke forhold. Nyta parameter går fram av note om 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 eigedel. Arbeidsgjevaravgift er lagt til for begge ordningane.

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

Arbeidstakarane sin del av pensjonspremien er trekt frå i lønnskostnadene.

Pensjonsordninga tilfredsstiller krava i Lov om obligatorisk tenestepensjon.

Langsiktig 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 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.

Ein har i tillegg delt inntektene etter geografi med utgangspunkt i bustaden til pasientane.

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.

Konsernkontoordning

Det er etablert konsernkontoordning i DNB Nor. Innskot og gjeld er i dotterføretaka sine rekneskap klassifisert som kortsiktig fordring/gjeld til Helse Vest RHF. I rekneskapen for føretaksgruppa er nettoen klassifisert som bankinnskot. Helse Vest IKT AS er ikkje med i konsernkontoordninga.

Valuta

Pengepostar i utanlandsk valuta er vurdert etter kursen ved utgangen av rekneskapsperioden.

Endringar i rekneskapsprinsipp og feil

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

Samanlikningstall for førre året

Der ny klassifisering er meir korrekt er samanlikningstal endra tilsvarende.

Skatt

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

Note: 2 Inntekt for kvart verksemdsområde**Helse Vest RHF****Føretaksgruppa**

2011	2012		2012	2011
1 590 432	1 576 047	Somatikk	15 894 859	15 117 810
542 377	570 963	Psykisk helsevern VOP	3 582 066	3 226 402
6 654	31 804	Psykisk helsevern BUP	695 830	553 339
318 406	283 770	Tverrfagleg spesialisert behandling for rusmisbruk	754 548	707 710
194 456	215 699	Anna	1 718 951	1 651 471
17 336 069	18 662 026	Overføringar til dotterføretak	0	0
19 988 394	21 340 309	Sum	22 646 255	21 256 732

Driftskostnader per område

2011	2012		2012	2011
1 563 782	1 551 498	Somatikk	15 708 357	14 338 959
533 090	562 070	Psykisk helsevern VOP	3 544 533	3 279 863
6 540	31 308	Psykisk helsevern BUP	687 322	552 208
313 186	279 350	Tverrfagleg spesialisert behandling for rusmisbruk	772 054	747 066
191 115	214 339	Anna	1 381 223	1 829 933
17 038 191	18 371 351	Kjøp av helsetenester frå dotterføretak	0	0
19 645 905	21 009 917	Sum	22 093 489	20 748 029

Driftsinntekter fordelt på geografi

2011	2012		2012	2011
19 958 286	21 302 223	Helse Vest sitt opptaksområde	22 273 048	20 857 567
30 108	38 086	Resten av landet	348 808	377 129
		Utlandet	24 399	22 037
19 988 394	21 340 309	Sum	22 646 255	21 256 732

Totale driftsinntekter

2011	2012		2012	2011
14 974 925	15 968 677	Basisramme	15 968 677	14 974 925
		Aktivitetsbasert inntekt:		
3 796 589	4 011 192	Beh. egne pasientar i eigen region	3 702 146	3 482 845
149 967	282 025	Beh. av egne pasientar i andre regionar	481 906	463 711
30 108	38 086	Beh. av andre sine pasientar i eigen region	271 513	268 731
658 223	703 768	Poliklinikkinntekter, laboratorium og radiologi	957 803	895 372
		Utskrivingsklære pasientar	27 734	9 242
		Anna aktivitetsbasert inntekt	74 395	63 096
		Anna driftsinntekt		
		Anna driftsinntekt		
89 582	94 259	Øymerka tilskott til "Raskare tilbake"	94 259	89 582
212 811	224 174	Øymerka tilskott til andre føremål	225 410	213 288
7 704	8 488	Investeringsstilskott ført til inntekt	48 080	38 915
		Driftsinntekter apoteka	283 386	255 990
68 485	9 640	Andre inntekter	510 946	501 036
19 988 394	21 340 309	Sum	22 646 255	21 256 732

Helse Vest RHF
Føretaksgruppa
Aktivitetstal

2011	2012		2012	2011
		Aktivitetstal*		
		Aktivitetstal somatikk:		
19 845	20 900	Talet på DRG poeng iht "sørge for" ansvaret	250 703	245 098
		Talet på DRG poeng iht eigaransvaret	226 057	220 270
84 768	97 718	Talet på polikliniske konsultasjonar	985 088	935 397
		Aktivitetstal psykisk helsevern for born og unge:		
1	0	Talet på utskrivne pasientar frå døgnbehandling	781	649
8 764	6 481	Talet på polikliniske konsultasjonar	122 917	125 585
		Aktivitetstal psykisk helsevern for vaksne:		
1 799	1 750	Talet på utskrivne pasientar frå døgnbehandling	11 930	12 341
45 946	48 375	Talet på polikliniske konsultasjonar	274 287	238 573
		Aktivitetstal tverrfag. spes. behandling for rusmisbrukarar:		
1 381	1 454	Talet på utskrivne pasientar frå døgnbehandling	2 026	1 776
20 295	25 737	Talet på polikliniske konsultasjonar	71 990	59 202

Note: 3 Kjøp av helsetenester
Helse Vest RHF
2011
2012
Føretaksgruppa
2012
2011

37 768	63 687	Kjøp frå offentlege helseinstitusjonar somatikk	401 307	327 298
1 112 668	1 152 092	Kjøp frå private helseinstitusjonar somatikk	1 152 426	1 156 255
16 862	22 607	Kjøp frå offentlege helseinstitusjonar psykiatri	45 424	47 227
407 449	465 868	Kjøp frå private helseinstitusjonar psykiatri	470 093	410 834
18 123	21 482	Kjøp frå offentlege helseinstitusjonar rus	25 982	56 338
267 912	257 734	Kjøp frå private helseinstitusjonar rus	298 835	320 239
5	56	Kjøp frå utlandet	304	94
1 860 786	1 983 526	Sum gjestepasientkostnader	2 394 371	2 318 285
0	0	Innleie av helsepersonell frå vikarbyrå	139 838	145 231
69 775	74 260	Luftambulanse	74 260	69 775
842	1 038	Kjøp av andre ambulansetenester	53 025	39 374
347 958	310 452	Andre kjøp av helsetenester (inkl. avtalespesialistar)	427 356	447 944
418 575	385 750	Sum kjøp av andre helsetenester	694 479	702 324
17 103 569	18 377 928	Helse Vest RHF sitt kjøp av helsetenester frå dotterføretaka	0	0
19 382 930	20 747 203	Sum kjøp av helsetenester	3 088 850	3 020 608

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

Utgjeing leiarlønnspolitikken i 2012

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

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 fire av direktørane og det er avtala styrehonorar for to av direktørane for styreverv i dotterføretak. Slikt honorar er avvikla frå og med 2013.

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

Helse Vest RHF har i 2012 hatt som målsetjing å tilby leiande tilsette konkurransedyktige arbeidsvilkår. *Leiarlønnspolitikken i det føregåande rekneskapsåret er i hovudsak bygget på dei same prinsipp som skildra i punktane ovanfor.*

Styret i Helse Vest RHF meiner at lønnspolitikken i 2012 har vore i tråd med de statlige retningslinjene med unntak av at to personer i leiinga har fått styrehonorar som medlem i styret i dotterføretak og tidlegare inngåtte avtalar om pensjon utover 12G.

Lønn og anna godtgjersle til leiande personell									
								Ytingar frå andre føretak i føretaksgruppa	
Namn	Tittel	Lønn	Pensjons-kostnad	Anna godtgjersle	Sum	Teneste-periode 1)	Tilsettings-periode 2)	Styre-honorar	Pensjon og anna godtgjersle
Ivar Eriksen	Eigardirektør	1 048 290	183 471	20 382	1 252 143	2012	2012	0	0
Baard-Christian Schem	Fagdirektør	1 170 995	241 815	18 382	1 431 192	2012	2012	0	0
Per Karlsen	Økonomi- og finansdirektør	1 092 580	175 324	24 654	1 292 558	2012	2012	66 666	0
Hilde Christiansen	Personal- og organisasjonsdirektør	1 143 081	272 216	20 382	1 435 679	2012	2012	90 000	0
Bente Aae	Kommunikasjonsdirektør	896 987	299 930	20 577	1 217 494	2012	2012	0	0
1) Tenestetid/-periode angir perioden i regnskapsåret vedkommande har vore deltakar i føretaket si leiargruppe.									
2) Tilsettingsperiode er perioden vedkommande har vore tilsett i føretaket og eventuelt andre føretak i føretaksgruppa.									

Det er ikkje inngått avtale om sluttvederlag eller liknande for dagleg leiar eller anna leiande personell.

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

Lønnsnivået for dei administrerande direktørane i føretaksgruppa

Avtalt årslønn	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Helse Bergen HF	1 566 600	1 513 620	1 474 353	1 406 100	1 352 000	1 300 000
Helse Fonna HF	1 456 000	1 350 000	1 300 000	1 240 000	1 200 000	1 028 352
Helse Førde HF	1 352 000	1 174 640	1 141 741	1 127 260	1 074 600	1 018 500
Helse Stavanger HF	1 575 600	1 515 000	1 450 000	*	*	1 252 464
Helse Vest IKT AS	1 248 000	1 068 200	1 024 650	990 000	900 000	850 000
Sjukehusapoteka Vest HF	1 029 600	990 000	**	840 000	791 000	750 000
Helse Vest RHF	2 045 374	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,-.

Godtgjersle til styret i Helse Vest RHF:

Namn	Tittel	Styrehonorar
Oddvar Nilsen	Leiar	225 499
Aud Berit Alsaker Haynes	Nestleiar	150 666
Gunnar Berge	Medlem	109 750
Tom Guldhav	Medlem	109 750
Lise Karin Strømme	Medlem	109 750
Aslaug Husa	Medlem	109 750
Ohene Aboagye	Medlem	109 750
Reidun N. Johansen	Medlem	109 750
Kjartan Longva	Medlem	109 750
Gerd Jofrid Aud Dvergsdal	Medlem	109 750
Torill Selsvold Nyborg	Medlem	109 750
Olin Johanne Henden *	Medlem	100 833
Sveinung Stensland *	Medlem	100 833
Gro Skartveit **	Medlem	8 916
Gisle Handeland **	Medlem	8 916
Albert Kruger	Varamedlem	12 600
Sum		1 596 013

* Medlem frå 1. februar 2012

** Medlem til 31. januar 2012

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

Revisjon

271	380	Revisjon etter lova	3 094	2 468
0	0	Andre oppgåver vedkommande attestasjonar	381	224
0	0	Rådgjeving vedkommande skattar og avgiftar	21	0
26	32	Andre tenester utanfor revisjon	56	61
297	411	Sum honorar til revisor	3 552	2 753

Alle tal inkludert mva

231	338	Honorar til revisor i høve til inngått avtale:	2 875	2 158
------------	------------	---	--------------	--------------

Honorar vedkommande andre tenester utanfor revisjon gjeld:

0	0	Andre møte i styre og kontrollkomité	0	20
0	8	Bistand notar o.l.	8	0
26	24	Konsultasjonar vedk. rekneskapsprinsipp o.a	48	42
26	32	Sum honorar vedkommande andre tenester	56	61

Note: 6 Andre driftskostnader

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
0	0	Transport av pasientar	396 875	378 701
6 880	7 037	Kostnader lokalar inkl. energi og brensel	406 823	406 004
1 004	1 173	Kjøp og leige av medisinsk teknisk utstyr, IKT, inventar o.l.	155 146	173 757
68	138	Reparasjon, vedlikehald og service	272 122	270 156
20 006	17 687	Konsulenttenester	128 953	124 333
41 437	51 933	Anna ekstern teneste	192 631	181 373
8 538	9 276	Kontor- og kommunikasjonskostnader	159 326	146 322
0	0	Kostnader i samband med transportmidlar	33 674	33 490
6 175	6 964	Reisekostnader	105 204	91 779
58	60	Forsikringskostnader	13 370	14 809
121 351	101 891	Pasientskadeerstatning	108 819	127 002
1 065	3 220	Andre driftskostnader	240 934	235 025
206 582	199 378	Sum andre driftskostnader	2 213 875	2 182 750

Note: 7 Finansposter

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
1 008	1 952	Resultatdel FKV og TS	2 095	0
86 923	82 457	Interne renteinntekter i føretaksgruppa	0	0
104 251	100 057	Andre renteinntekter	135 675	122 473
0	1	Andre finansinntekter	1 181	1 350
192 181	184 467	Sum finansinntekter	138 951	123 823
-33 085	-131 606	Resultatdel dotterføretak, FKV og TS	0	4 155
127 415	101 201	Andre rentekostnader	124 850	172 658
10	31	Andre finanskostnader	1 850	735
94 340	-30 374	Sum finanskostnader	126 701	177 548

Note: 8 Immaterielle egedelar og varige driftsmidler

	EDB programvare	Prosjekt under utvikling	Sum
Kostpris 01.01	725 934	111 904	837 838
Tilgang i året	85 990		85 990
Frå prosjekt under utvikling	13 509	-13 509	0
Kostpris 31.12	825 433	98 395	923 828
Akk. avskrivningar 31.12	435 682		435 682
Balanseført verdi 31.12	389 751	98 395	488 146

Ordinære avskrivningar i året	74 609	74 609
----------------------------------	--------	--------

Levetid	5-10 år
Avskrivningsplan	Lineær

Varige driftsmidler:

	Tomter og bustader	Bygninger	Anlegg under utføring	Medisinsk- teknisk utstyr	Transportmiddel , inv. og utstyr	Sum
Kostpris 01.01	706 649	15 073 146	920 040	3 157 510	1 351 610	21 208 956
Tilgang i året	606	58 624	767 844	282 297	159 497	1 268 869
Avgang i året	-9 763	-90 217	-81	-23 176	-20 297	-143 534
Frå anlegg under utføring		645 747	-669 794	15 891	8 156	
Kostpris 31.12	697 493	15 687 302	1 018 009	3 432 522	1 498 966	22 334 291
Akk. avskrivningar 31.12	214	6 256 987	0	2 103 304	1 038 381	9 398 887
Akk. nedskrivningar 31.12	10 731	85 779	0	29	2 071	98 610
Balanseført verdi 31.12	686 548	9 344 534	1 018 009	1 329 189	458 514	12 836 794

Ordinære avskrivningar i året	0	570 881	0	263 384	128 698	962 963
----------------------------------	---	---------	---	---------	---------	---------

Nedskrivningar i året	10 446	34 481		735	6	45 668
--------------------------	--------	--------	--	-----	---	--------

Balanseførte lånekostnader		5 276				5 276
-------------------------------	--	-------	--	--	--	-------

Levetider		15-60 år		7-12 år	3-17 År
Avskrivningsplan		Lineære		Lineær	Lineær

Leigeavtaler:

	Tomter og bustader	Bygninger	Anlegg under utføring	Medisinsk- teknisk utstyr	Transportmidde l, inv. og utstyr	Sum
Leigeavtaler t leigetid	132 1,5 år	92 473 1-10 år	449 1-2 år	3 799 1-3 år	6 857 1-5 år	103 578

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

Partar i dotterføretak	Hovudkonto r	Eigardel	Del av stemmer	Balanseført verdi	Eigenkapita l	Resultat i året	Rev. nedskskr./- nedskr i året
Helse Stavanger HF	Stavanger	100%	100%	1 368 528	1 368 528	1 714	-1 714
Helse Fonna HF	Haugesund	100%	100%	1 245 797	1 245 797	-24 869	24 869
Helse Bergen HF	Bergen	100%	100%	3 712 719	3 712 719	209 552	-209 552
Helse Førde HF	Førde	100%	100%	526 188	526 188	-54 790	54 790
Sjukehusapoteka Vest HF	Bergen	100%	100%	11 043	87 554	11 788	
Helse Vest IKT AS	Bergen	100%	100%	151 318	177 597	7 853	
Sum	0	600	600	7 015 595	7 118 384	151 248	-131 606

Partar i felleskontrollert verksemd	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
Helseføretakas Innkjøpsservice AS	400	500	2 502	2 731	23	1 027	0
Helseføretakas Nasjonale Luftambulanset eneste	3 495	10	10 898	12 621	0	8 618	0
Helseføretakas senter for pasientreiser ANS	3 500	7 500	3 500	3 500	0	0	0
Sum	7 395	8 010	16 899 952	18 852	23	9 645	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 Innovest AS	1 000	1 769	2 191	1 787	-564	339	
50%, Bergen	1 900		3 365	2 971	-2	-836	
BTO AS 40%, Bergen	57		2 197	3 138	1 517	-1 440	
Sum	2 957	1 769	7 753	7 896	951	-1 938	0

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

Andre aksjar og partar

	Hovudkonto r	Eigardel	Del av stemmer	Balanseført verdi	Eigenkapita l	Resultat i året	Nedskriving i året
Prekubator	Stavanger	14,3%	14,3%	1 000	8 927	529	0
Storebrand	Oslo	0	0	67			0
Partar i burettslag	Stavanger	0	0	245			0
Sum				1 312	8 927	529	0

Investering i aksjar og partar**Helse Vest RHF**

2011	2012	
16 900	18 852	Sum eigedelar felles kontrollerte verksemdar
0	0	Sum eigedelar tilknytta selskap
0	0	Andre aksjar og partar
663	778	Eigenkapitalinnskot KLP
17 563	19 629	Sum investering i aksjar og partar

Føretaksgruppa

2012	2011
18 852	16 900
7 896	7 753
1 312	2 462
542 174	491 063
570 234	518 178

Note: 10 Andre finansielle eigedelar**Helse Vest RHF**

2011	2012	
2 790 965	2 917 175	Lån til føretak i same føretaksgruppe
56 693	30 960	Andre langsiktige lån og krav
2 847 658	2 948 135	Sum andre finansielle eigedelar

Føretaksgruppa

2012	2011
0	0
33 297	56 693
33 297	56 693

Note: 11 Varelager**Helse Vest RHF**

2011	2012	
		Varer for vidaresal
0	0	Råvarer
0	0	Ferdigvarer
0	0	Handelsvarer
0	0	Sum
0	0	Medisinsk forbruksmateriell
0	0	Andre varelager til eige bruk
0	0	Sum lager til eige bruk
0	0	Sum varelager

Føretaksgruppa

2012	2011
821	851
1 971	1 783
38 009	36 420
40 802	39 054
51 448	52 225
7 395	8 085
58 843	60 309
99 644	99 363

Note: 12 Kundekrav og andre krav

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
95 640	100 599	Kundekrav	213 586	235 834
2 118 772	1 887 976	Krav på føretak i føretaksgruppa	0	0
143 182	147 621	Krav på Helse- og omsorgsdepartementet	147 621	143 182
128 817	50 758	Påløpte inntekter	73 108	156 174
68 513	86 409	Andre kortsiktige krav	238 645	236 595
2 554 924	2 273 363	Sum krav	672 960	771 785

1) Helse Vest RHF sitt krav på Helse- og omsorgsdepartementet er knytt til etterslep vedkommande statlege verksemder dei seinare åra.

Endring i avsetjing tap på krav:

0	0	Avsetjing for tap på kundekrav l.l.	21 384	22 009
0	0	Avsetjing for tap på krav i året	6 864	12 346
0	0	Tilbakeført tidlegare avsetnader	-4 212	-979
0	0	Avsetjing for tap på kundekrav per 31.12	24 035	33 377
0	0	Konstaterte tap i året	4 804	10 074

Kundekrav har følgjande fordeling på forfall:

90 441	99 144	Krav som ikkje er forfalt til betaling	213 600	214 285
5 198	279	Krav forfalt med 1-30 dagar	5 707	19 422
0	619	Krav forfalt med 31 - 60 dagar	2 490	4 666
0	557	Krav forfalt med 61 - 90 dagar	2 170	3 833
1	0	Krav forfalt med meir enn 90 dagar	13 649	13 633
95 640	100 599	Kundekrav pålydande per 31.12	237 616	255 839

Note: 13 Kontantar og bankinnskott

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
2 225	2 534	Skattetreksmidlar	444 142	411 596
0	0	Andre bundne konti*	0	100
2 225	2 534	Sum bundne kontantar og bankinnskott	444 142	411 696
992 407	1 157 270	Bankinnskott og kontantar som ikkje er bundne	1 321 756	1 196 433
994 633	1 159 804	Sum kontantar og bankinnskott	1 765 898	1 608 128

*t.d. pasientmidlar

Note: 14 Eigenkapital

	Føretakskapital	Annan innskoten eigenkapital	Fond for vurderingsforskjell ar	Annan eigenkapital	Total eigenkapital
Eigenkapital 31.12.2011	100	10 629 564	14 393	-1 912 977	8 731 079
Eigenkapital 01.01.12	100	10 629 564	14 393	-1 912 977	8 731 079
Resultat dette året			2 095	562 922	565 017
Eigenkapital 31.12.2012	100	10 629 564	16 488	-1 350 055	9 296 096

Eigenkapitalen beløp seg til 1 part lydande på kr 100 000. Parten er eigd av Helse- og omsorgsdepartementet.

Styringsmål frå eigar	2012	2011	2002-2012
Resultat i høve til årsrekneskapen	565 017	454 978	-2 656 895
Overført frå strukturfond			639 258
Korrigert for endra levetider			1 171 462
Korrigert resultat	565 017	454 978	-846 175
Pensjonskostnader det er teke omsyn til i resultatkravet*			-26 854
Resultat jf økonomiske krav	565 017	454 978	-873 029
Resultatkrav			300 000
Åvvik frå resultatkrav	565 017	454 978	-573 029

Helse Vest RHF

	Føretakskapital	Annan innskoten eigenkapital	Fond for vurderingsforskj ellar	Annan eigenkapital	Total eigenkapital
Eigenkapital 01.01.12	100	11 415 729	8 429	-2 781 121	8 643 136
Resultat dette året			1 952	543 280	545 232
Eigenkapital 31.12.12	100	11 415 729	10 381	-2 237 842	9 188 368

Eigenkapitalen beløp seg til 1 part lydande på kr 100 000. Parten er eigd av Helse- og omsorgsdepartementet.

Resultatkrav frå HOD

I perioden 2002-2010 har det vært ulike korrigeringar mellom årsresultat i årsrekneskapen og det årsresultatet Helse- og omsorgsdepartementet har stilt krav til. Skilnaden utgjør i all hovudsak justeringar for at tildelingane fram til og med 2007 ikkje dekkja fulle rekneskapsmessige avskrivingar. I perioden 2002-2006 blei denne underfinansieringa handtert gjennom å stille krav til eit "korrigert resultat", mens det i 2007 blei stilt krav til eit negativt årsresultat i rekneskapen på et nivå svarande til korrigeringane.

I tillegg blei det i perioden 2006-2008 gjort unntak for auka pensjonskostnader på til saman 4,8 mrd. kroner for hele landet sett under eitt som ikkje blei dekkja av en tilsvarende auke i tildelingane. Samla sett for dei fire regionane blei dette utlikna i 2010 gjennom at nivået på tildelingane bare delvis blei redusert som følgje av dei store regnskapsmessige konsekvensane av Stortinget sitt vedtak om "Lov om endringer i lov om Statens Pensjonskasse, lov om samordning av pensjons- og trygdeytelser og i enkelte andre lover (oppfølging av avtale om tjenstepensjon og AFP i offentlig sektor i tariffoppgjøret 2009)". Tidlegare års unntak frå resultatkrava blei fordelt etter faktisk kostnadsauke per helseregion, mens reduksjon i tildelingane og det nye resultatkravet for 2010 blei fordelt etter ordinær fordelingsnøkkel. For Helse Vest RHF innebærer dette at det ble en akkumulert differanse på 26 mill kroner mellom tidligere års udekkja pensjonskostnader og det positive resultatkravet i 2010.

Dei siste åra, inkludert 2011 og 2012, har eigar stilt krav om at føretaksgruppa skal gå i økonomisk balanse. Dette inneberer at føretaksgruppas samla ressursbruk til både drift og investeringar skal holdast innanfor dei rammer som følgjer av Stortingets vedtak. Det er dermed ikkje høve verken til underskott i rekneskapen eller til å bruke driftskreditt utover dei rammene som Stortinget har løyvd.

Note: 15 Pensjonsforplikting

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
-61 179	-67 505	Oppsamla pensjonsforplikting	-27 175 290	-26 210 655
37 639	45 174	Pensjonsmidlar	21 421 802	18 756 685
-23 540	-22 331	Netto pensjonsforplikting	-5 753 488	-7 453 970
-3 319	-3 149	Arb.g.avg. på netto pensjonsforplikting	-480 772	-578 993
16 166	12 486	Ikkje res.ført tap/vinst av estimat- og planavvik	6 557 994	8 437 179
-10 693	-12 994	Netto bokførte forpliktingar inkl. arb.g.avg.	322 865	404 216
-11 437	-13 711	Av dette balanseført netto pensjonsforplikting inkl.aga.	-609 813	-598 797
744	717	Av dette balanseført netto pensjonsmidlar inkl aga	932 678	1 003 013
		Spesifikasjon av pensjonskostnad:		
4 937	5 764	Noverdi av opptente pensjonsrettar i året	1 368 914	1 244 847
2 557	2 544	Rentekostnad på pensjonsforpliktinga	1 036 599	1 109 361
7 494	8 308	Brutto pensjonskostnad i året	2 405 514	2 354 208
-1 867	-1 650	Venta forteneeste på pensjonsmidlar	-796 090	-966 416
224	266	Administrasjonskostnader	73 312	61 471
372	543	Resultat estimatendring/-avvik	358 419	278 390
903	1 081	Arbeidsgjevaravgift	288 669	246 419
7 125	8 548	Netto pensjonskostnad i året	2 329 824	1 974 071
13	18	Andre pensjonskostnader*	9 145	16 370
* Gjeld premie betalt for pensjonsforsikring som ikkje er aktuarrekna, servicepensjonar, andre kostnader vedkommande pensjon og sikringsordning.				
		Økonomiske føresetnader:		
4,10%	4,05%	Diskonteringsrente	4,05%	4,10%
3,80%	4,00%	Venta forteneeste på pensjonsmidlar	4,00%	3,80%
3,50%	3,50%	Årleg pensjonsregulering	3,50%	3,50%
3,25%	3,25%	Årlig vekst i grunnbeløp til folketrygda	3,25%	3,25%
53	58	Talet på yrkesaktive personer med i ordninga	21 048	20 743
29	32	Talet på oppsatte personar med i ordninga	25 756	7 644
4	4	Talet på pensjonistar med i ordninga	10 322	10 609
		Demografiske føresetnader		
K 2005		Nytta tabell over dødeligheit	K2005	
33-45	15-45	Uttak AFP etter erfaring	15-45	33-45

Note: 16 Avsetjing for langsiktige forpliktingar

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
0	0	Avtalefesta permisjon*	220 989	199 879
143 924	140 039	Investeringsstilskott	278 984	223 648
96 216	96 216	Andre avsetjingar for forpliktingar	97 689	97 564
240 140	236 255	Sum avsetjing for forpliktingar	597 662	521 091

0	0	* Avsetjing inkluderer overlege- og spesialiststillingar:	1 349	1 342
		Det er gjort ei vurdering av den einskilde lege si lønn og oppteningstid.		
		Avsetjinga inkluderer sosiale utgifter (pensjon og arb.gev.avg.)		
		Det er føresett uttak med 30 - 70%		

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

Note: 17 Forpliktingar med vilkår

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

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
Helse Vest RHF	Tekst	Note	Føretaksgruppa	
0	0	Avsetjing 01.01	22 540	25 447
0	0	Det er sett av i perioden	10 237	9 373
0	0	Oppgjer som er motrekna i perioden	-6 847	-8 344
0	0	Reversering i perioden	-3 367	-3 936
0	0	Avsetjing 31.12.	22 563	22 540

Note: 18 Anna langsiktig gjeld

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
2 195 653	2 227 156	Gjeld til Helse- og omsorgsdepartementet	2 227 156	2 195 653
2 195 653	2 227 156	Sum anna langsiktig gjeld	2 227 156	2 195 653
1 226 445	1 109 540	Av dette langsiktig gjeld som forfell seinare enn 5 år	1 109 540	1 226 445

Note: 19 Anna kortsiktig gjeld

Helse Vest RHF			Føretaksgruppa	
2011	2012		2012	2011
23 540	51 313	Leverandørgjeld	810 897	693 034
408 211	567 037	Kortsiktig gjeld til føretak i samme føretaksgruppe	0	0
3 796	4 259	Feriepengar	1 148 803	1 080 747
0	0	Lønn	184 305	175 841
0	0	Forskot frå kunder	53	244
168 794	191 006	Ikkje opptent inntekt	216 319	114 465
78 163	59 722	Anna kortsiktig gjeld	533 931	606 631
682 504	873 337	Sum kortsiktig gjeld	2 894 307	2 670 962

Note: 20 Pantstillingar og garantiar

Blå Kors, Bergen Krets, Garanti	162500
Sum	162 500

Note: 21 Langsiktige byggeprosjekt

Investeringsprosjekt	Akk. rekn. per 31.12 i år	Akk rekn. per 31.12 i fjor	Tot.kostn.ramme	Prognose sluttsum	Avvik fra budsjett	Planlagt ferdigstilt
Barne- og ungdomssenter trinn 1	303 052	183 378	1 443 000	1 550 000	107 000	2016
Kronstad DPS	284 811	157 311	410 000	443 200	33 200	2013
Dag Thorax	127 961	42 233	306 000	369 000	63 000	2013
Stavanger DPS	15 152	3 600	195 000	195 000	0	2014
Barne og ungdomssenteret trinn 2	1 758	0	2 040 000	2 040 000	0	2022
Sengebygg Sør	3 715	0	380 000	380 000	0	2016
	736 449	386 522	4 774 000	4 977 200	203 200	

Stavanger DPS høyrer til Helse Stavanger. Dei andre byggeprosjekta ligg i Helse Bergen

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 forsking. 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

Universitetet i Bergen har bruks- og eller disposisjonsrett til areal 89 12 588 m2 som er eigd av Helse Bergen HF. Høgskulen i Bergen har leigerett til 22 m2.

Helse Stavanger HF:

Universitetet i Bergen har ein leigrett 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 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: 23 Forsking og utvikling

	Foretaksgruppen			
	Kostnader til FoU - somatikk	Kostnader til FoU - psykisk helsevern	Kostnader til FoU - rus	Kostnader til FoU - annet
Lønnskostnader til forsking	262 661	42 310	5 738	14 206
Andre driftskostnader til forsking	173 193	20 472	3 542	7 067
Balanseførte anskaffelser til forsking	573	0	0	0
Lønnskostnader til utvikling	24 378	3 417	2 563	2 286
Andre driftskostnader til utvikling	11 355	1 202	623	1 006
Balanseførte kjøp til utvikling	0	0	0	0