

HELGELANDSSYKEHUSET HF

ÅRSREGNSKAP 2005

HELGELANDSSYKEHUSET HF

NOTE DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER

	2005	2004
3 Basisramme	401 956 009	502 239 000
3 Aktivitetsbasert inntekt	385 656 698	262 166 493
3 Annen driftsinntekt	<u>156 974 036</u>	<u>92 439 011</u>
Sum driftsinntekter	<u>944 586 743</u>	<u>856 844 504</u>
19 Kjøp av helsetjenester	158 433 510	167 015 799
Varekostnad	76 825 409	76 130 763
5 Lønn og annen personalkostnad	526 532 605	467 564 168
7 Ordinære avskrivninger	59 761 084	59 394 491
5,7 Annen driftskostnad	<u>181 906 531</u>	<u>138 294 783</u>
Sum driftskostnader	<u>1 003 459 139</u>	<u>908 400 004</u>
Driftsresultat	<u>-58 872 396</u>	<u>-51 555 500</u>

FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekt	313 778	974 337
Annen finanskostnad	<u>646 887</u>	<u>473 127</u>
Netto finansresultat	<u>-333 109</u>	<u>501 210</u>
Resultat før skattekostnad	<u>-59 205 505</u>	<u>-51 054 290</u>
ÅRSRESULTAT	<u><u>-59 205 505</u></u>	<u><u>-51 054 290</u></u>

OVERFØRINGER

Overført fra strukturfond	10 479 000	11 115 000
Overført til/fra annen egenkapital	<u>48 726 505</u>	<u>39 939 290</u>
Sum overføringer	<u><u>59 205 505</u></u>	<u><u>51 054 290</u></u>

HELGELANDSSYKEHUSET HF

NOTE	EIENDELER	2005	2004
	Anleggsmidler		
	Immaterielle driftsmidler		
7	Immaterielle eiendeler	<u>961 511</u>	<u>40 295</u>
	Sum immaterielle eiendeler	<u>961 511</u>	<u>40 295</u>
	Varige driftsmidler		
7	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	747 809 817	770 011 027
7	Medisinskteknisk utstyr, inventar, transportmidler og lignende	90 825 260	95 659 610
7	Anlegg under utførelse	<u>41 453 410</u>	<u>20 343 940</u>
	Sum varige driftsmidler	<u>880 088 487</u>	<u>886 014 577</u>
	Finansielle anleggsmidler		
8,9	Investering i datterselskap/- foretak	154 450	0
9	Andre finansielle anleggsmidler	15 158 223	12 299 624
6	Pensjonsmidler	<u>47 454 888</u>	<u>41 516 169</u>
	Sum finansielle anleggsmidler	<u>62 767 561</u>	<u>53 815 793</u>
	Sum anleggsmidler	<u>943 817 559</u>	<u>939 870 665</u>
	Omløpsmidler		
4	Varer	<u>15 540 489</u>	<u>15 674 198</u>
	Fordringer		
	Fordringer på selskap i samme konsern	34 813 133	16 126 514
10	Øvrige fordringer	<u>12 628 513</u>	<u>13 818 150</u>
	Sum fordringer	<u>47 441 646</u>	<u>29 944 664</u>
16	Bankinnskudd, kontanter o.l.	<u>12 005 747</u>	<u>22 498 464</u>
	Sum omløpsmidler	<u>74 987 882</u>	<u>68 117 326</u>
	SUM EIENDELER	<u>1 018 805 441</u>	<u>1 007 987 991</u>

HELGELANDSSYKEHUSET HF

NOTE	EGENKAPITAL OG GJELD	2005	2004
12	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
	Foretakskapital	100 000	100 000
	Strukturfond	136 578 000	147 057 000
	Annen innskutt egenkapital	<u>753 730 175</u>	<u>748 150 105</u>
	Sum innskutt egenkapital	<u>890 408 175</u>	<u>895 307 105</u>
	Opptjent egenkapital		
	Annen egenkapital/udekket tap	<u>-189 098 929</u>	<u>-140 372 424</u>
	Sum opptjent egenkapital	<u>-189 098 929</u>	<u>-140 372 424</u>
	Sum egenkapital	<u>701 309 246</u>	<u>754 934 681</u>
	Gjeld		
	Avsetning for forpliktelser		
6	Pensjonsforpliktelser	49 019 339	49 423 056
14	Andre avsetninger for forpliktelser	<u>15 186 612</u>	<u>10 914 762</u>
	Sum avsetninger for forpliktelser	<u>64 205 951</u>	<u>60 337 818</u>
	Kortsiktig gjeld		
	Skyldige offentlige avgifter	47 768 131	45 667 380
15	Kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	80 075 876	30 406 927
11	Annen kortsiktig gjeld	<u>125 446 237</u>	<u>116 641 185</u>
	Sum kortsiktig gjeld	<u>253 290 244</u>	<u>192 715 492</u>
	Sum gjeld	<u>317 496 195</u>	<u>253 053 310</u>
	SUM EGENKAPITAL OG GJELD	<u>1 018 805 441</u>	<u>1 007 987 991</u>

Bodø, 21. April 2006

Frode Mellemvik
Styrets leder

Anna Aakre
Nestleder

Jan Erik Furunes
Foretaksdirektør

Erik Fossum
Styremedlem

Åshild Nordnes
Styremedlem

Gunnleiv Birkeland
Styremedlem

Georg A. Milne
Styremedlem

Lisbeth A. Johansen
Styremedlem

Annette Fosse
Styremedlem

Rolv Salvesen
Styremedlem

KONTANTSTRØMSOPPSTILLING

HELGELANDSSYKEHUSET HF

	2005	2004
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:		
Årsresultat	-59 205 505	-51 054 290
Ordinære avskrivninger	59 761 084	59 394 491
Nedskrivninger varige driftsmidler	0	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-6 342 436	-17 803 034
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	77 462	0
Øvrige resultatposter uten kontanteffekt	4 271 850	3 600 563
Endring i omløpsmidler og kortsiktig gjeld	<u>43 211 479</u>	<u>69 349 850</u>
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	<u>41 773 934</u>	<u>63 487 580</u>
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved salg av driftsmidler	150 000	0
Utbetalinger ved kjøp av driftsmidler	-50 953 602	-60 216 669
Tap ved avgang anleggsmidler avsatt korts. Gjeld 2004	1 550 000	
Inn-/utbetalinger ved utlån	0	0
Inn-/utbetalinger ved salg/kjøp av finansielle eiendeler	<u>-3 013 049</u>	<u>-2 048 917</u>
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	<u>-52 266 651</u>	<u>-62 265 586</u>
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:		
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	0	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Endring driftskreditt	0	0
Inn-/utbetalinger ved opptak/nedbetaling av øvrig kortsiktig gjeld	0	0
Endring foretakskapital med kontanteffekt	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	<u>0</u>	<u>0</u>
Netto endring i likviditetsbeholdning	-10 492 717	1 221 994
Likviditetsbeholdning pr 01.01.	<u>22 498 464</u>	<u>21 276 470</u>
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>12 005 747</u>	<u>22 498 464</u>
Bankinnskudd ført opp som gjeld på RHF	-77 074 182	-28 121 041
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende pr 31.12.	<u>-65 068 435</u>	<u>-5 622 577</u>

I tillegg til bankinnskudd har foretaket en ubenyttet trekkramme i konsernkontoordningen på 31,2 mill pr. 31.12.2005

Felles nummerering av noter

Nummer	Navn
1	Regnskapsprinsipper
2	Segmentinformasjon
3	Inntekter
4	Varer
5	Lønn/antall ansatte/godtgjørelser/lån til ansatte
6	Pensjoner
7	Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler
8	Datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet
9	Investeringer i aksjer og andeler
10	Fordringer og obligasjoner
11	Gjeld og obligasjoner
12	Egenkapital og eierforhold
13	Garantiforpliktelser
14	Usikre forpliktelser og betingede eiendeler
15	Mellomværende med selskap i samme konsern
16	Bankinnskudd og bundne midler
17	Nærstående parter
18	Restriksjoner og heftelser vedrørende bygningsmassen
19	Kjøp av helsetjenester
20	Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

Note 1 Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømpoppstilling og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr 31. desember 2005. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i resultatregnskap og balanse. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgpris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet.

Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Tallene i notene er avstemt mot selskapets resultat- og balanse.

Andre generelle forhold

Helgelandssykehuset HF ble stiftet 18.12.01 i forbindelse med at staten overtok ansvaret for spesialisthelsetjenesten fra fylkeskommunene. 01.01.02 overførte staten formuesposisjonene knyttet til spesialisthelsetjenesten i helseregion nord til Helse Nord RHF. Virksomheten er regulert av lov om helseforetak m.m.

Virksomhetsoverføringen har skjedd som et tingsinnskudd og transaksjonsprinsippet er lagt til grunn. Dette innebærer at virkelige verdier pr. overdragelsestidspunktet er lagt til grunn for verdsettelsen av innskutte eiendeler.

Helseforetakene er non-profit-virksomheter. Eier har stilt krav om resultatmessig balanse i driften, men ikke krav til avkastning på innskutt kapital. Bruksverdi representerer derfor virkelig verdi for anleggsmidler.

I åpningsbalansen, er bruksverdien satt til gjenanskaffelseskost. For bygg og tomter, er gjenanskaffelsesverdi basert på takster utarbeidet av uavhengige tekniske miljøer høsten 2001. I gjenanskaffelsesverdien, er det tatt hensyn til slit og elde, teknisk og funksjonell standard etc. Også for andre anleggsmidler er gjenanskaffelseskost beregnet. For overførte anleggsmidler der det pr. 01.01.02 var kjent at disse ikke ville være i bruk eller kun ville være i bruk en begrenset periode i fremtiden, er det gjort fradrag i åpningsbalansen.

Av Ot.prp. nr. 56 (2004-2005) fremgår det at det ikke kan forventes at helseforetakene fremover vil kunne gjenanskaffe anleggsmidler tilsvarende de verdier som ble skutt inn pr 01.01.02. Helse- og omsorgsdepartementet har derfor besluttet at en andel av innskutt egenkapital skal tilføres et strukturfond. Fondet skal benyttes til å dekke meravskrivninger på differansen mellom gjenanskaffelseskost i åpningsbalansen og forventet anleggskapital i fremtiden.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Behandlingsrelaterte inntekter regnskapsføres i den periode behandlingen har funnet sted. For inneliggende pasienter foretas inntektsføringen når behandlingen er ferdigstilt. Opptjente, ikke kodede, inntekter i tilknytning til inneliggende pasienter pr 31.12.05 antas ikke å utgjøre vesentlige beløp.

Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Immaterielle eiendeler

Utgifter forbundet med forskning og utvikling kostnadsføres løpende. Andre immaterielle eiendeler som forventes å gi fremtidige inntekter aktiveres. Avskrivninger beregnes lineært over eiendelenes økonomiske levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi.

Utgifter forbundet med periodisk vedlikehold og reparasjoner på produksjonsutstyr, periodiseres. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført.

Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Driftsmidler som erstattes, kostnadsføres. Et driftsmiddel anses som varig dersom det har en viss økonomisk levetid, samt en vesentlig kostpris. Renter som knytter seg til anlegg under oppføring blir aktivert som en del av kostprisen.

Leieavtaler

Leieavtaler vurderes som operasjonell eller finansiell leasing etter en konkret vurdering.

Avskrivninger

Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Tilsvarende prinsipper legges til grunn for immaterielle eiendeler. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader. Balanseført leasing

avskrives i henhold til plan, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Finansielle eiendeler

Behandling av felleskontrollerte virksomheter

Med felleskontrollert virksomhet (joint venture) menes virksomhet hvor deltakerne sammen har felles kontroll. Felleskontrollert virksomhet er enten felleskontrollert drift eller felles kontrollert selskap. Ingen deltaker alene har bestemmende innflytelse, men man har sammen bestemmende innflytelse. Samarbeidet må være regulert i en samarbeidsavtale som hjemler felles kontroll, og deltakelsen må ikke være midlertidig.

Det er i prinsippet to metoder for regnskapsmessig behandling av deltakelse i felleskontrollert virksomhet; egenkapitalmetoden og bruttometoden. Kostmetoden kan unntaksvis benyttes ved midlertidig deltakelse, eller dersom det ikke utarbeides konsernregnskap. I Helse Nord vurderes felleskontrollert virksomhet etter egenkapitalmetoden i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet.

Finansplasseringer

Andre investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som anleggsmidler, vurderes til laveste av kostpris og virkelig verdi.

Investeringer i aksjer og andeler, klassifisert som omløpsmidler, vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og markedsverdi.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn - først ut"-prinsippet og antatt salgspris. Kostpris for innkjøpte varer er anskaffelseskost. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

Selskapet har pensjonsordninger som gir de ansatte rett til avtalte fremtidige pensjonsytelser, kalt ytelsesplaner. Pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om antall opptjeningsår, diskonteringsrente, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden og aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidlene vurderes til virkelig verdi. Netto pensjonsforpliktelse består av brutto pensjonsforpliktelse fratrukket virkelig verdi av pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelser på underfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri gjeld, mens netto pensjonsmidler på overfinansierte ordninger er balanseført som langsiktig rentefri fordring dersom det er sannsynlig at overfinansieringen kan utnyttes.

Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplanene, eller estimatavvik, fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid hvis avvikene overstiger 10% av brutto pensjonsforpliktelse/pensjonsmidler.

Netto pensjonskostnad, som er brutto pensjonskostnad fratrukket estimert avkastning på pensjonsmidlene, korrigerert for fordelt virkning av endringer i estimater og pensjonsplaner, klassifiseres som ordinær driftskostnad, og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med forfallsdato kortere enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Omklassifisering

Det er foretatt endring i oppstillingen av resultat, balanse, kontantstrømoppstilling og noter ut fra krav fra Helse- og omsorgsdepartementet om felles oppstilling for alle helseforetak. Sammenligningstallene for 2004 er omarbeidet i tråd med ny oppstilling og det vises til note 3, 10 og 11.

HELGELANDSSYKEHUSET HF

Årsregnskap 2005

Note 2 Segmentinformasjon

Driftsinntekter fordelt på geografi

	2005	2004
Helse Nord RHF sitt opptaksområde	939 317 252	849 797 926
Resten av landet	4 495 264	6 314 261
Utlandet	774 227	732 317
Sum driftsinntekter	944 586 743	856 844 504

Note 3 Inntekter

	2005	2004
Basisramme		
Basisramme	401 956 009	502 239 000
Aktivitetsbasert inntekt		
Behandling av egne pasienter i egen region	258 758 525	161 264 231
Behandling av egne pasienter i andre regioner	48 575 840	29 866 855
Behandling av andre pasienter i egen region	4 495 264	6 314 261
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	56 598 641	49 380 405
Andre aktivitetsbaserte inntekter	17 228 428	15 340 739
Annen driftsinntekt		
Øremerket tilskudd til psykisk helsevern	21 182 309	14 448 328
Øremerkede tilskudd til andre formål	69 167 999	44 954 000
Inntektsførte investeringstilskudd	1 074 108	
Andre driftsinntekter	65 549 620	33 036 685
Sum driftsinntekter	944 586 743	856 844 504

Aktivitetstall

	2005	2004
Aktivitetstall somatikk		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	13 571	13 282
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	13 786	13 580
Antall polikliniske konsultasjoner	56 881	52 403
Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	16	0
Antall polikliniske konsultasjoner	10 436	7 184
Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	113	116
Antall polikliniske konsultasjoner	16 384	14 741
Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling		
Antall polikliniske konsultasjoner		

Aktiviteten innen somatikk er delvis finansiert med basisbevilgning og delvis med inntekter koblet til behandlingsaktivitet. Ved sammenligning av foretakenes inntekter over tid må det hensyntas at andelen av inntektene som er koblet til behandlingsaktivitet og basisramme kan variere.

Note 4 Varer	31.12.2005	31.12.2004
Sentrallager	5 529 773	5 817 835,00
Varelager operasjon	7 683 142	7 102 559,00
Varelager laboratoriene	1 888 827	2 274 599,00
Andre	438 747	479 205,00
Varer	15 540 489	15 674 198,00

Note 5 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte mm

Lønnskostnader mm.

	2005	2004
Lønninger	406 687 328	352 650 489
Folketrygdavgift	62 782 364	59 270 609
Pensjonskostnader inkl arb avgift	46 334 079	41 084 517
Ekstraavsetning pensjon		2 800 000
Andre ytelser	10 728 834	11 758 553
Lønnskostnader	526 532 605	467 564 168

Gjennomsnittlig antall ansatte	1 194	1 124
Gjennomsnittlig antall årsverk	1 015	959

Godtgjørelser (i kroner)

	Adm. direktør	Styret	Styreleder
Lønn	808 500	497 291	121 000
Ytelse til pensjonsforpliktelser	60 637		
Annen godtgjørelse	3 108		

Daglig leder har ved fratredelse ordinær gjensidig oppsigelsesfrist på 3 måneder. Hvis oppsigelse ved uoverenstemmelse med styret og fratredelse umiddelbart, har daglig leder krav på 6 måneders lønn (før tre års tjeneste) og 12 måneders lønn (etter tre års tjeneste). Alternativt kan det forhandles om retrettstilling i helseforetaket, med maksimal avlønning på 75 % av direktørlønnen.

Revisjonshonorar

	Hølgelandssykehuset HF	
	2005	2004
Lovpålagt revisjon	150000	124000
Utvidet revisjon		
Andre attestasjonstjenester	13375	27933
Skatte- og avgiftsrådgivning		
Andre tjenester utenfor revisjon	151531	68574
Sum honorarer	314906	220507

Alle tall inkludert merverdiavgift

I posten andre tjenester utenfor revisjon inngår avtale om kontroll av ambulansesbåtområdet, og merarbeid knyttet til årsoppgjøret for 2004 og utarbeidelse av lønnsavstemmingsmal.

Note 6 Pensjon

	HELGELANDSSYKEHUSET HF	
Pensjonsforpliktelse	31.12.2005	31.12.2004
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	721 912 691	674 517 046
Pensjonsmidler	703 334 729	623 583 331
Netto pensjonsforpliktelse	18 577 962	50 933 715
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	2 619 493	7 181 654
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-19 633 004	-50 208 481
Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	1 564 451	7 906 888
herav balanseført netto pensjonsforpliktelser inkl aga	49 019 339	49 423 056
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	-47 454 888	-41 516 169

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2005	2004
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	38 160 086	36 585 643
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	41 540 799	38 806 026
Årets brutto pensjonskostnad	79 700 885	75 391 669
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-41 084 655	-35 984 172
Administrasjonskostnad	1 992 078	1 638 696
Resultatført estimatendring/-avvik		38 324
Arbeidsgiveravgift	5 725 771	5 792 917
Årets netto pensjonskostnad	46 334 079	46 877 434

Økonomiske forutsetninger	2005	2004
Diskonteringsrente	5,0 %	6,0 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	6,0 %	6,3 %
Uttakstilbøyelighet AFP	20-60 %	20-60 %
Årlig lønnsregulering	3,0 %	3,5 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,0 %	3,5 %
Antall personer med i ordningen	2 060	1 912

Pensjonskostnaden for 2005 er basert på forutsetningene som ble lagt til grunn i 2004 og som er vurdert å være rimelige forutsetninger pr. 1.1.2005. Som følge av endringer i markedet gjennom 2005 er det foretatt en ny vurdering av de økonomiske forutsetningene pr. 31.12.2005. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelser pr. 31.12.2005 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2005. Basert på avkastningen i KLP for 2005 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2005. Estimataavviket som oppstår på slutten av 2005 amortiseres fra og med 2006.

Note 7 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

Immaterielle eiendeler

<i>Artskonto</i>	FOU <i>100</i>	EDB programvare <i>10 eksl 100</i>	Anlegg under utførelse <i>deler av 113</i>	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2005		1 033 643		1 033 643
Tilgang		981 969		981 969
Tilgang virksomhetsoverdragelse				-
Avgang				-
Fra anlegg under utførelse til....				-
Anskaffelseskost 31.12.2005	-	2 015 612	-	2 015 612
Akk avskrivninger 31.12.2005		1 054 101		1 054 101
Akk nedskrivninger 31.12.2005				-
Balanseført verdi 31.12.2005	-	961 511	-	961 511
Årets ordinære avskrivninger		60 752		60 752
Årets nedskrivninger				-
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen 1.1.2002		40 295		40 295

Balanseførte lånekostnader

Levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	lineær

Varige driftsmidler

<i>Artskonto</i>	Tomter og boliger <i>115-116</i>	Bygninger <i>11 eksl 113,115-116</i>	Anlegg under utførelse <i>113</i>	Medisinsk-teknisk utstyr <i>120</i>	Transportmidler, annet inventar og utstyr <i>121-129</i>	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2005	81 770 625	820 136 525	20 343 940	116 869 759	19 775 698	1 058 896 547
Tilgang	5 580 070		36 917 710	6 552 321	6 501 602	55 551 703
Tilgang virksomhetsoverdragelse						-
Avgang	1 761 750			785 421	92 199	2 639 370
Fra anlegg under utførelse til....		15 808 240	-15 808 240			-
Anskaffelseskost 31.12.2005	85 588 945	835 944 765	41 453 410	122 636 659	26 185 101	1 111 808 880
Akk avskrivninger 31.12.2005	8 772 391	164 951 502		46 973 338	11 023 162	231 720 394
Akk nedskrivninger 31.12.2005						-
Balanseført verdi 31.12.2005	76 816 554	670 993 263	41 453 410	75 663 321	15 161 939	880 088 486
Årets ordinære avskrivninger	363 220	41 703 300		14 108 626	3 525 185	59 700 331
Årets nedskrivninger				0	0	0
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen 1.1.2002	363 220	41 043 124		8 703 578	381 612	50 491 534

Balanseførte lånekostnader

Levetider	Dekomponert 10-60 år	3-15 år	3-15 år
Avskrivningsplan	lineær	lineær	lineær

Helgelandssykehuset HF har ingen finansiell leasing.

Leieavtaler

	Tomter og boliger	Bygninger	Medisinsk-teknisk utstyr	Transportmidler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	1 192 250	3 776 463	0	2 127 225

Tomter og boliger: Herav løpende til borettslag kr. 847.417,-

Bygninger: Leietid 1- 3 år

Transportmidler, annet inventar og utstyr: Består i hovedsak av tidligere leasede objekter som ble kjøpt ut i okt.-nov. 2005. Ellers leietid 1- 3 år

Note 8 Eierandeler i datterforetak, felleskontrollert virksomhet og tilknyttet selskap

Andeler i FKV	Hovedkontor	Eierandeler	Stemmeandel	Balansført verdi	Egenkapital	Årets resultat
Vefsn samdriftskjøkken AS	Mosjøen	50 %	50 %	154450	344537	43947
Sum eierandeler i datter,FKV og TS				154 450	344 537	43 947

Note 9 - Investeringer i aksjer og andeler

Består av:

Egenkapitalinnskudd KLP	15 158 223
	<u>15 158 223</u>

Egenkapitalinnskudd KLP

Som gjensidig selskap har KLP dekket hoveddelen av sitt egenkapitalbehov gjennom egenkapitalinnskudd fra kundene. Bortsett fra det oppsamlede egenkapitalinnskudd finnes det egenkapital i form av et egenkapitalfond. Egenkapitalfondet er såkalt opptjent egenkapital. Det samlede egenkapitalinnskuddet i KLP kan endre seg noe fra år til år selv om det verken er tapt egenkapital eller innbetalt nye egenkapitalinnskudd. Dersom en kunde flytter sin pensjonsordning fra KLP til en annen pensjonsinnretning, vil kundens andel av egenkapitalinnskuddet bli tilbakebetalt. Dette er den eneste situasjon der kunden faktisk kan disponere sitt egenkapitalinnskudd.

Note 10 Fordringer og obligasjoner

Balansført verdi av fordringer med forfall senere enn ett år:

Helgelandssykehuset HF har ingen fordringer med forfall senere enn ett år

Øvrige fordringer består av:

	2005	2004
Forskuddsbetalte kostnader	655 433	
Kundefordringer	7 942 584	10 907 242
Andre kortsiktige fordringer	4 030 495	2 910 908
	<u>12 628 512</u>	<u>13 818 150</u>

Note 11 Gjeld og obligasjoner

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Helgelandssykehuset HF har ingen gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapets slutt.

Annen kortsiktig gjeld består av:

	2005	2004
Leverandørgjeld	42 731 298	43 654 422
Påløpt lønn	22 496 460	13 625 694
Feriepenger	44 035 832	39 631 148
Påløpte kostnader	7 587 380	6 264 599
Annen kortsiktig gjeld	8 595 267	13 465 322
	<u>125 446 237</u>	<u>116 641 185</u>

Note 12 Egenkapital

	Annen innskutt				
	Foretakskapital	Strukturfond	egenkapital	Udekket tap	Total egenkapital
Egenkapital 31.12.2004	100 000	147 057 000	748 150 105	-140 372 424	754 934 681
Innskutt egenkap. vedr. boliger			5 580 070		5 580 070
Årets resultat		-10 479 000		-48 726 505	-59 205 505
Egenkapital 31.12.2005	100 000	136 578 000	753 730 175	-189 098 929	701 309 246

Note 13 Garantiforpliktelser

Helgelandssykehuset HF har ingen garantiforpliktelser overfor andre.

Note 14 Usikre forpliktelser og betingede eiendeler

Usikre forpliktelser

Opplysninger om usikre forpliktelser det er foretatt avsetning for i regnskapet:

	Klasse 1	Klasse 2	Klasse 3	Sum
Avsetning 01.01	7 614 762	2 800 000	500 000	10 914 762
Periodens endring i avsetning	4 271 850	0	0	4 271 850
Avsetning 31.12	11 886 612	2 800 000	500 000	15 186 612

Klasse 1

Beløpet vedrører permisjonsrettigheter for overleger. Antatt oppgjørstidspunkt fordeler seg med 20 % i år 2006 og 80 % i perioden år 2007 - år 2009. Avsetningen er basert på en forutsetning om gjennomsnittlig utestående opptjent permisjon for 2 år ved inngangen av året.

Klasse 2

Avsetningen er gjort for å ta høyde for at ansatte kan være glemt innmeldt i KLP den gang de ble ansatt i en insitusjon som i dag er en del av Helse Nord RHF.

Klasse 3

Beløpet gjelder fremtidig pasientskadeerstatning.

Note 15 Mellomværende med selskap i samme foretaksgruppe

	Fordringer 31.12.2005	Fordringer 31.12.2004
Helse Finnmark HF		
Hålogalandssykehuset HF		
UNN HF	17 400	
Nordlandssykehuset HF		4 778
Helse Nord RHF	<u>34 795 733</u>	<u>16 121 736</u>
Sum	<u>34 813 133</u>	<u>16 126 514</u>

	Gjeld 31.12.2005	Gjeld 31.12.2004
Helse Finnmark HF	2 700	
UNN HF	159 890	113 753
Sykehusapotek Nord HF	130 524	69 089
Hålogalandssykehuset HF	630 600	220 000
Nordlandssykehuset HF	135 512	605 112
Helse Nord RHF	<u>79 016 650</u>	<u>29 398 973</u>
Sum	<u>80 075 874</u>	<u>30 406 927</u>

Alle Helseforetakene i Helse Nord er med i en konsernkontoordning i Sparebanken Nord-Norge og formelt er alle innskuddene i denne ordningen eid av Helse Nord RHF. I årsregnskapet er derfor alle innskudd og trekk på konti som er med i konsernkontoordningen satt som mellomværende med Helse Nord RHF.

Note 16 Bankinnskudd og bundne midler

Av totale bankinnskudd for Helgelandssykehuset HF er kr 8.364.220,- bundet til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.05.

Note 17 Nærstående parter

Som nærstående parter regnes foretakene i note 15 og selskap i note 8. Helgelandssykehuset HF mottar den største delen av inntektene fra Helse Nord RHF. Dette gjelder basisramme, polikliniske inntekter, ISF-inntekter og (størstedelen) av de øremerkede inntektene.

Foretaket har i 2005 hatt følgende transaksjoner med nærstående parter:

Sykehusapotek Nord RHF:	Kjøp av medisiner og medisinske forbruksvarer
Hålogalandssykehuset HF:	Viderefakturerer vedr. rus
Øvrige helseforetak:	Diverse refusjoner, salg
Vefsn Samdriftskjøkken:	Matleveranser

Note 18 Restriksjoner og heftelser vedrørende bygningsmassen

Det er restriksjoner i forhold til deler av bygningsmassen i Sandnessjøen. Deler av lokalene skal disponeres av Nordland fylkeskommune ved tannhelsetjenesten.

Note 20 Sammenslåtte poster i kontantstrømoppstillingen

	2005	2004
Endring i varelager	133 709	169 746
Endring i fordring på selskap i samme konsern	-18 686 619	32 470 734
Endring i øvrige fordringer	1 189 637	525 205
Endring i skyldige offentlige avgifter	2 100 751	11 470 289
Endring i kortsiktig gjeld til selskap i samme konsern	49 668 949	30 324 590
Endring i annen kortsiktig gjeld	<u>8 805 052</u>	<u>-5 610 714</u>
	43 211 479	69 349 850