

## Årsregnskap 2008 - Helse Nordmøre og Romsdal HF

### Note 1 Driftsinntekter og -kostnader pr virksomhetsområde

<b>Driftsinntekter pr virksomhetsområde</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Somatikk	1 272 203	1 054 657
Psykisk helsevern	423 371	387 252
Annet	203 297	191 661
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1 898 871</b>	<b>1 633 570</b>

<b>Driftsinntekter fordelt på geografi</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Helse Midt-Norge RHF sitt opptaksområde	1 887 208	1 622 335
Resten av landet	7 161	8 650
Utlandet	4 502	2 585
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1 898 871</b>	<b>1 633 570</b>

<b>Driftskostnader pr virksomhetsområde</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Somatikk	1 272 646	1 149 111
Psykisk helsevern VOP	369 384	365 692
Psykisk helsevern BUP	57 552	48 468
Annet	193 385	181 808
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>1 892 967</b>	<b>1 745 079</b>

## Note 2 Driftsinntekter

	2008	2007
<b>Basisramme</b>		
Basisramme	1 306 200	1 078 935
<b>Aktivitetsbasert inntekt</b>		
Behandling av egne pasienter i egen region	321 018	284 283
Behandling av egne pasienter i andre regioner	19 200	14 449
Behandling av andre pasienter i egen region	7 161	8 650
Poliklinikk, laboratorie og radiologi	88 033	111 380
Andre aktivitetsbaserte inntekter	10 064	9 380
<b>Annen driftsinntekt</b>		
Øremerket tilskudd til psykisk helsevern	61 468	53 571
Øremerket tilskudd til "Raskere tilbake"	8 121	2 870
Øremerkede tilskudd til andre formål	7 301	6 999
Andre driftsinntekter	70 304	63 053
<b>Sum salgsinntekter</b>	<b>1 898 871</b>	<b>1 633 570</b>

<b>Aktivitetstall</b>	2008	2007
<b>Aktivitetstall somatikk</b>		
Antall DRG poeng iht. "sørge for" - ansvaret	22 649	22 634
Antall DRG poeng iht. eieransvaret	21 607	21 738
Antall polikliniske konsultasjoner	116 138	112 252
<b>Aktivitetstall psykisk helsevern for barn og unge</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	18	21
Antall polikliniske konsultasjoner	17 982	17 189
<b>Aktivitetstall psykisk helsevern for voksne</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling	1 281	1 389
Antall polikliniske konsultasjoner	25 198	29 040
<b>Aktivitetstall tverrfaglig spesialisert behandling for rusmisbrukere</b>		
Antall utskrevne pasienter fra døgntil behandling		
Antall polikliniske konsultasjoner	3 697	4 232

I 2007 ble prosjektet "raskere tilbake" igangsatt. Formålet er å få sykemeldte raskere tilbake til jobb. Aktivitet/behandling knyttet til dette prosjektet kommer i tillegg til annen aktivitet i foretaket og er særskilt finansiert. Antall DRG-poeng innen "raskere tilbake" utgjorde 132 poeng i 2008. Antall polikliniske konsultasjoner var 3 380.

### Note 3 Varekostnad

	2008	2007
Kjøp av medisinsk forbruksmateriell	167 623	142 489
Andre varekostnader	19 926	20 331
<b>Sum varekostnad</b>	<b>187 548</b>	<b>162 819</b>

### Note 4 Lønn og andre personalkostnader

	2008	2007
Lønnskostnader	828 490	787 434
Arbeidsgiveravgift	125 636	119 825
Pensjonskostnader inkl arbeidsgiveravgift	202 451	181 616
Andre ytelser	20 542	21 994
<b>Sum lønn og andre pers.kostnader</b>	<b>1 177 118</b>	<b>1 110 868</b>

<b>Styrehonorar</b>	973	901
<b>herav honrar til styreleder</b>	157	155

#### Revisjonshonorar fordeler seg på følgende tjenestekategorier:

Lovpålagt revisjon	155	186
Andre attestasjonstjenester	15	
<b>Sum revisjonshonorar</b>	<b>170</b>	<b>186</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte	<b>2 275</b>	<b>2 327</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk	<b>1 881</b>	<b>1 943</b>

#### Lønn og andre ytelser til adm.dir.:

Lønn	1 078	
Pensjon	158	
Andre ytelser	56	
<b>Sum</b>	<b>1 292</b>	

Administrerende direktør har ikke avtale om noe sluttvederlag utenom lønn i oppsigelsestiden.

Pensjonskostnadene er i sin helhet knyttet til kollektiv ordning(KLP). Foretaket har ikke ytt lån eller stilt sikkerhet for adm.dir, styreleder eller andre nærstående parter.

## Note 5 Andre driftskostnader

	2008	2007
Konsulenthonorar og andre fremmedtjenster	77 421	54 461
Kostnader bygninger og kontorlokaler	32 464	30 990
Kjøp og leie av utstyr, maskiner mv	20 824	21 564
Reparasjoner, vedlikehold og service	27 291	22 019
Pasienttransport	70 184	67 972
Reisekostnader	12 985	13 648
Forsikringskostnader	18 376	12 049
Andre driftskostnader	20 540	24 712
<b>Sum andre driftskostnader</b>	<b>280 085</b>	<b>247 415</b>

## Note 6 Finansposter

	2008	2007
Andre renteinntekter	2 974	2 243
<b>Sum finansinntekter</b>	<b>2 974</b>	<b>2 243</b>
Konserninterne rentekostnader	940	933
Andre rentekostnader	7 617	7 197
<b>Sum finanskostnader</b>	<b>8 557</b>	<b>8 130</b>

## Note 7 Immaterielle eiendeler

	31.12.2008	31.12.2007
EDB programvare	0	11
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

### EDB programvare

Anskaffelseskost 1.1.2008	832
Anskaffelseskost 31.12.2008	832
Akk avskrivninger 31.12.2008	832
Balanseført verdi 31.12.2008	0
Årets ordinære avskrivninger	11
Levetid	5 år
Avskrivningsplan	lineær

## Note 8 Varige driftsmidler

	Tomter og bolig	Bygninger	Anlegg under utførelse	MTU	Transportmidler, annet inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2008	88 852	1 056 072	108 444	227 968	69 458	1 550 209
Tilgang			81 391	5 036	645	87 071
Avgang		5 898		7 618	16 140	29 656
Fra anlegg under utførelse til bygninger		4 371	-4 371			
Anskaffelseskost 31.12.2008	88 852	1 054 545	185 464	225 386	53 963	1 607 624
Akk avskrivninger 31.12.2008		418 624		142 252	29 154	589 446
Balanseført verdi 31.12.2008	88 852	635 921	185 464	83 133	24 809	1 018 179
Årets ordinære avskrivninger		46 438		20 869	5 696	73 003
herav avskrivninger som knytter seg til åpningsbalansen 1.1.2002		38 385		7 667	860	46 912

<b>Levetider</b>	Dekomponert 10-			
<b>Avskrivningsplan</b>	60 år		3-15 år	3-15 år
	lineær		lineær	lineær

### Leieavtaler

	Bygninger	MTU	Transportmidler, annet inventar og utstyr
Leiebeløp	6 443	1 871	9 905
Varighet	1 - 3 år	1 - 5 år	1 - 7 år

### Langsiktige byggeprosjekter

Byggeprosjekter med planlagt total kostnadsramme på 50 mill eller mer:

Investeringsprosjekt	Akkumulert		Total kostnads- ramme	Prognose sluttsum
	Akkumulert regnskap pr 31.12.08	regnskap pr 31.12.07		
Knausensenter	172 116	104 711	182 000	182 000
Nye Molde Sykehus	7 777		2 515 000	2 515 000
<b>Sum</b>	<b>179 893</b>	<b>104 711</b>	<b>2 697 000</b>	<b>2 697 000</b>

Knausensenteret (Molde DPS) ble tatt i bruk i desember 2008, og blir ferdigstilt våren 2009. Nye Molde sjukehus er under planlegging, konseptrapporten er godkjent av styret i Helse Midt-Norge, og arbeidet med forprosjektrapporten pågår fram til høsten 2009. Det er kostnader knyttet til forprosjektrapporten som er balanseført i 2008, øvrige tidlige faseplanleggingskostnader er ført i drift i 2007 og 2008. Nye Molde sjukehus planlegges ferdigstilt i 2015.

### Note 9 Andre finansielle anleggsmidler

	31.12.2008	31.12.2007
Konsernmellomværende	20 733	37 147
Medlemsinnskudd KLP	51 112	46 110
<b>Sum øvrige finansielle anleggsmidler</b>	<b>71 845</b>	<b>83 257</b>

Disposisjonsretten til medlemsinnskudd KLP er begrenset. Verdien av tilskuddet vil først kunne bli utbetalt dersom foretaket går ut av KLP (slik KLP er organisert p.t.).

### Note 10 Varebeholdning

	31.12.2008	31.12.2007
Medisinsk forbruksmateriell (eget bruk)	18 820	20 107
Andre varebeholdninger (eget bruk)	448	424
<b>Sum varebeholdning</b>	<b>19 268</b>	<b>20 531</b>
Anskaffelseskost	19 268	20 531
<b>Bokført verdi 31.12</b>	<b>19 268</b>	<b>20 531</b>

### Note 11 Kundefordringer og andre fordringer

	31.12.2008	31.12.2007
Kundefordringer	17 678	13 489
Konsernmellomværende	10 492	5 867
Påløpne inntekter	33 384	15 163
Øvrige kortsiktige fordringer	40 780	22 088
<b>Sum kundefordringer og andre fordringer</b>	<b>102 334</b>	<b>56 606</b>

### Note 12 Kontanter og bankinnskudd

	31.12.2008	31.12.2007
Innestående skattetrekkmidler	41 641	37 181
<b>Sum bundne konti</b>	<b>41 641</b>	<b>37 181</b>

## Note 13 Egenkapital

	Foretaks- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Total egenkapital
Egenkapital 1.1.2008	100	1 052 321	-463 003	589 418
Årets resultat			321	321
<b>Egenkapital 31.12.2008</b>	<b>100</b>	<b>1 052 321</b>	<b>-462 682</b>	<b>589 739</b>

## Note 14 Eiers styringsmål

	2008	2007
Årsresultat	321	-117 396
Overført fra strukturfond		4 332
<b>Korrigert resultat</b>	<b>321</b>	<b>-113 064</b>
Økte pensjonskostnader grunnet endrede økonomiske forutsetninger / Andel økte pensjonskostnader unntatt eiers resultatkrav	15 823	77 313
<b>Resultat jf økonomisk krav fra HMN</b>	<b>16 144</b>	<b>-35 751</b>
Resultatkrav fra HMN jf styresak i august 2008	10 000	-38 500
<b>Avvik fra resultatkrav fra HMN</b>	<b>6 144</b>	<b>2 749</b>

Resultatkravet for 2008 ble fastsatt til 10 mill i foretaksmøte 8. februar 2008, jf sak 4.1. Økte pensjonskostnader på 94,2 mill. kroner som følge av endrede økonomiske forutsetninger ble holdt utenfor resultatkravet.

Med bakgrunn i St.prp 59 (2007-2008) ble det bevilget basisramme til Helse Midt-Norge RHF til dekning av økte pensjonskostnader. Helse Nordmøre og Romsdal HF fikk økt basisrammen med 78,3 mill. kroner til dette formålet, jf styresak HMN 76/08. Etter ekstrabevilgningen gjenstår 15,8 mill. kroner i udekte pensjonskostnader.

I styremøte 27. august 2008, sak HMN 76/08, ble det med bakgrunn i foretaksmøte 3. juni sak 5 stilt krav til Helse Nordmøre og Romsdal HF om at regnskapsmessig underskudd ikke skulle overstige 5,8 mill. kroner. Endringen av resultatkravet har sin begrunnelse i ekstrabevilgning til dekning av pensjonskostnader.

## Note 15 Pensjon

<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>31.12.2008</b>	<b>31.12.2007</b>
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	2 675 475	2 593 067
Pensjonsmidler	1 967 023	1 940 320
<b>Netto pensjonsforpliktelse</b>	<b>708 452</b>	<b>652 747</b>
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	99 467	91 646
Ikke resultatført tap/ (gev) av estimat- og planavvik inkl aga	-743 949	-708 132
<b>Netto balanseført forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift</b>	<b>63 970</b>	<b>36 261</b>
herav balanseført netto pensjonsforpliktelse inkl aga	130 908	120 363
herav balanseført netto pensjonsmidler inkl aga	66 939	84 102
<b>Spesifikasjon av pensjonskostnad</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	113 511	101 228
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	141 779	128 695
<b>Årets brutto pensjonskostnad</b>	<b>255 290</b>	<b>229 923</b>
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-110 974	-99 924
Administrasjonskostnad	7 508	5 402
Resultatført estimatendring/-avvik	24 245	27 204
Arbeidsgiveravgift	26 381	19 010
<b>Årets netto pensjonskostnad</b>	<b>202 450</b>	<b>181 615</b>
<b>Økonomiske forutsetninger</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
Diskonteringsrente	5,3 %	5,5 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,6 %	5,8 %
Uttakstilbøyelighet AFP	20-60%	20-60%
Årlig lønnsregulering	4,5 %	4,5 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	4,3 %	4,3 %
Antall personer med i ordningen	2 200	2 286

Helseforetaket har pensjonsordninger som omfatter i alt 4560 personer, hvorav 2200 er yrkesaktive, 736 er oppsatte og 1624 pensjonister.

Pensjonskostnader for 2008 er basert på noe mildere forutsetninger i forhold til de som ble lagt til grunn ved utgangen av 2007 og som er vurdert å være rimelige forutsetninger pr. 1.1.2008. Som følge av endringer i markedet gjennom 2008 er det foretatt en ny vurdering av de økonomiske forutsetningene pr. 31.12.2008. Samtidig øker pensjonskostnaden noe som følge av innføring av rentegarantipremie, jf ny forsikringsvirksomhetslov. Nettoeffekten av disse endringene i pensjonskostnaden er tilnærmet null. Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelse pr. 31.12.2008 basert på de økonomiske forutsetningene som er angitt for 2008. Basert på avkastningen i KLP/SPK for 2008 er det også vist et beste estimat for pensjonsmidlene pr. 31.12.2008. Estimataviket som oppstår på slutten av 2008 amortiseres fra og med 2009. Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i Lov om Obligatorisk tjenestepensjon.

### Demografiske forutsetninger

Med hensyn på dødelighet og uførhet mv. er det i beregningene benyttet forutsetninger slik dette er oppgitt i pensjonsleverandørens forsikringstekniske beregningsgrunnlag.

**Note 16 Andre avsetninger for forpliktelser**

	31.12.2008	31.12.2007
Overlegepermisjoner	15 331	17 171
Andre avsetninger for forpliktelser	4 465	3 368
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>	<b>19 796</b>	<b>20 539</b>

Avsetning for overlegepermisjon omfatter 145 overlegestillinger. For 2008 er uttakstilbøyeligheten satt til 80 %, mens den for 2007 var på 75 %.

Overordnede leger og spesialister i Helse Nordmøre og Romsdal HF har avtalefestet rett til fire måneders studiepermisjon hvert femte år. Under permisjonen mottar overlegene og spesialistene lønn. Lønnen kostnadsføres og avsettes som en langsiktig forpliktelse etter hvert som retten opparbeides.

Andre avsetninger for forpliktelser består av ikke uttatt ferie.

**Note 17 Annen langsiktig gjeld**

	31.12.2008	31.12.2007
Konsernmellomværende	75 374	63 726
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>75 374</b>	<b>63 726</b>
Herav langsiktig gjeld som forfaller senere enn 5 år	47 993	50 936

**Note 18 Annen kortsiktig gjeld**

	31.12.2008	31.12.2007
Konsernkonto	151 166	161 606
Leverandørgjeld	59 139	37 168
Konsernmellomværende	57 312	56 428
Påløpne feriepenger	96 052	90 028
Påløpne lønnskostnader	13 905	17 555
Diverse kortsiktig gjeld	53 475	57 372
<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>431 049</b>	<b>420 156</b>