

Styrets årsberetning 2014

Virksomhetens art

Lovisenberg Diakonale Sykehus AS (LDS) er et aksjeselskap med ideelt formål og diakonalt verdigrunnlag, eid av de diakonale stiftelsene Diakonova og Diakonissehuset Lovisenberg.

LDS er lokalsykehus i Oslo, med øyeblikkelig hjelpfunksjon innen indremedisin for bydelene Gamle Oslo, Grünerløkka, Sagene og St. Hanshaugen med Sentrum, som omfatter ca. 176 000 innbyggere, drøyt en fjerdedel av byens befolkning. Øyeblikkelig-hjelpansvaret innen psykisk helsevern omfatter bydelene Gamle Oslo, Grünerløkka og St. Hanshaugen samt for barn og ungdom også bydel Vestre Aker. Psykisk helsevern for voksne har i tillegg døgntilbud utover akuttfasen for Vestre Aker, Frogner og Ullern, som til sammen omfatter 40 % av byens befolkning. Sykehuset har et særlig fokus på storbyproblematikk, tverrfaglig spesialisert behandling for rusmiddelavhengige, psykisk lidelse og etniske minoriteter. Samarbeid med bydelene, utdanning av helsepersonell og forskning er en viktig del av virksomheten.

Pasienter fra hele landet tas imot ved Klinikk for kirurgi for planlagte operasjoner innen ortopedi, øre-nese-hals og generell kirurgi. TAKO-senteret er et nasjonalt oralmedisinsk kompetansesenter for sjeldne medisinske tilstander. Hospice gir lindrende behandling, pleie og omsorg i livets slutfase til pasienter med kreft eller annen alvorlig sykdom.

Styret legger vekt på implementering og synliggjøring av sykehusets diakonale verdigrunnlag. Alle som arbeider ved LDS skal bidra til at vi lever opp til våre kjerneverdier kvalitet og nestekjærlighet. Verdiane skal ha betydning for den daglige virksomheten; hvordan vi utfører vårt arbeid, hvordan vi møter pasienter, pårørende, samarbeidspartnere og kolleger.

Styret har i 2014 avholdt åtte styremøter, to e-postmøter, samt ett styreseminar. Sykehusets styre følger driften løpende, med generell orientering om driften, driftsresultat, rapport fra Kvalitets- og pasientsikkerhetsutvalget om skader/uønskede hendelser og status for styringsparameter, kvalitetsindikatorer og aktivitetstall. Sykefraværet og HMS-arbeidet følges nøye. I tillegg presenteres årlig oversikt over klager, skadesaker og eksterne tilsyn. Styret er engasjert i samarbeidet med brukerutvalget og bydelene i sektor.

Av særskilte saker i 2014 har sykehusstyret fått seg løpende forelagt kapasitetsutfordringene i hovedstadsregionen, konsekvenser for LDS i forhold til mulige utvidelser og økte oppgaver, og strategiarbeidet i forhold til dette. Det har vært behandlet arealplan og avtale om leie- og festeforhold på Lovisenbergområdet. Driftsavtalen med Helse Sør Øst stiller likelydende krav til LDS om blant annet omstilling og effektiv drift som i helseforetakene. Tilsvarende sikrer også avtalen at LDS får kompensasjon for merutgifter til lønns- og pensjonskostnader på lik linje med helseforetakene.

Styret hadde følgende sammensetning:

Styreleder: Sveinung Lunde, styrets nestledere: Vidar Haukeland og Runo Lilleaasen (1. halvår), Kari Gran Bøe (2. halvår). Øvrige aksjonærvalgte representanter: Kaare Granheim, Ann-Christine Fritzsønn (1. halvår), Ingar Pettersen (2. halvår) og Karen Kaasa. Ansattrepresentanter: Geir Tarje Bruaset, John Signebøen, Pernille Lunde. Vararepresentanter ansatte: Frid-Anne Lønstad, Mehdi Farsbaf. Vararepresentanter aksjonærvalgte: Asbjørn Siqueland, Ann-Christine Fritzsønn, Torill G. Kjøllesdal, Margrete Thorstad, Inger Margrethe Holter, Lill-Tone Grahl Jacobsen.

Aktivitetsutvikling

Sykehuset hadde stor pasientpågang i 2014. Det var til sammen 161 365 pasientkontakter, en økning på 4,8 % (3,4 %) fra 2013. Antall polikliniske konsultasjoner i somatikk var 48 578 og det økte med 2,5 % (3,7 %) fra 2013. Antall polikliniske konsultasjoner i psykisk helsevern og i spesialisert rusbehandling var 93 042 og økte med 7,6 % (3,3 %) fra 2013.

Sykehuset hadde god utvikling i produktivitet og kostnadseffektivitet i 2014. I følge Samdata-rapporten som ble lagt fram i 2014 er LDS blant sykehusene i landet med best ressursutnytting.

Arbeidsmiljø, personale, inkluderende arbeidsliv og likestilling

Ved utgangen av 2014 var antall årsverk 1254 (1286 årsverk i 2013) og antall ansatte 1480 (1540 ansatte i 2013). Turnover i 2014 var 11,9 % (11,2 % i 2013) av alle ansatte (alle som har ansettelse i en fast stillingsbrøk, som mottar lønn og som ikke er i permisjon, inngår i beregningsgrunnlaget). Av disse gikk 31 personer av med AFP/alderspensjon.

Det arbeides systematisk med tiltak som har til formål å redusere sykefraværet. Det totale sykefraværet i 2014 er 6,3 % (6,9 % i 2013). Sykefraværet for kvinner var 7,2 % (7,7 % i 2013) og for menn 4,0 % (4,7 % i 2013). Det egenmeldte sykefraværet utgjorde 1,4 % (1,4 % i 2013). Langtidsfraværet over 8 uker er uendret, mens fraværet under 8 uker er redusert.

Sykehuset signerte første avtale om inkluderende arbeidsliv (IA) i 2003. Arbeidsgiver og representant for tillitsvalgte signerte ny avtale i desember 2014, og sykehuset viderefører sin status som IA-bedrift til 2018. I samarbeid med tillitsvalgte og verneombud er arbeidet med å utarbeide handlingsplan for IA-arbeidet startet opp.

Sykehuset har etablerte ordninger for oppfølging av egne ansatte, som rutiner for oppfølging av sykmeldte, prosedyre for oppfølging av gravide og seniorpolitikk. I tillegg har sykehuset en mangeårig praksis med å samarbeide med NAV og ulike arbeidstreningsbedrifter for å åpne for at personer utenfor sykehuset får prøvd ut sin arbeidsevne gjennom arbeidstreningsplasser.

Sykehusets vil i 2015 fortsette arbeidet med å forebygge sykefravær, styrke jobbnærværet og inkludere personer som står utenfor arbeidslivet.

Det er registrert 63 skadetilfeller i 2014 (87 i 2013) som er meldepliktige til NAV, det vil si skader som enten krever medisinsk behandling/gir sykefravær, er kutt/stikk/annen risiko for blodsmitte eller meldes etter ønske fra ansatte. Av disse er 32 skadetilfeller i 2014 (70 i 2013) meldt kun etter ønske fra ansatte. Det er dessuten meldt 130 registreringspliktige skader i 2014 (162 i 2013).

Psykisk helsevern avdelingene har størst andel av innrapporterte skader. Det arbeides systematisk med å vedlikeholde og øke kompetansen for å skape størst mulig trygghet i vanskelige situasjoner, herunder samarbeid med somatiske enheter.

Systematisk HMS-arbeid vektlegges gjennom årlig kartlegging og risikovurdering i forbindelse med handlingsplanarbeidet på alle nivå, opplæring og et nært samarbeid med vernetjenesten og ledere på ulike nivåer. Tydeliggjøring av den enkelte leders og medarbeiders ansvar for arbeidsmiljøet, introduksjonskurs og oppfølging av nyansatte, informasjon, medinnflytelse og samarbeid står sentralt. Det har vært gjennomført lovpålagt arbeidsmiljøkurs for verneombud og ledere. Det gjennomføres blant annet jevnlig sikkerhetskurs, brannvernkurs og hjerte- og lungeredningskurs.

Sykehuset legger vekt på et inkluderende, mangfoldig miljø med likestilling og likeverd. Kjønnfordelingen i 2014 var 72,7 % kvinner og 27,3 % menn (2013: 71,8 % kvinner, 28,2 % menn). På mellomledernivå (totalt 76 ledere) var det 78,9 % kvinner og 21,1 % menn (2013: 81,4 % kvinner og 18,6 % menn – totalt 70 ledere). I administrerende direktørs ledergruppe (totalt 17) var det 35,3 % kvinner og 64,7 % menn (samme som i 2013), og i sykehusets styre (totalt ni personer) var det i 2014 tre kvinner og seks menn.

Lønnsforholdene er basert på overenskomster, som angir like lønns- og arbeidsvilkår for kvinner og menn. Verken arbeidstidsordninger eller andre forhold er ulike for kvinner og menn. Sykehuset har som praksis og så langt som mulig å legge til rette på individuell basis for at for eksempel småbarnsforeldre skal kunne opprettholde en ønsket grad av yrkesdeltakelse.

Lederopplæring og -utvikling, videre- og etterutdanningstilbud og adgangen til utdanningspermisjoner er innrettet i et likestillingsperspektiv.

Sykehuset har retningslinjer for forebygging og håndtering av trakassering eller annen utilbørlig opptreden, samt retningslinjer for forebygging og håndtering av konflikter. Inntrykket også fra 2014 er at saker som kan innebære konflikter, løses på et lavt nivå i organisasjonene, og at få konflikter får anledning til å eskalere over tid.

Sykehuset har ansatte med ulik kulturell og religiøs tilknytning innen de fleste avdelinger og profesjoner. Så langt som mulig legges det til rette for fri i forbindelse med ritualer og feiring av egne høytider.

Gjennomsnittlig årslønn i hel stilling uten tillegg utgjorde i 2014 NOK 508.918 (NOK 488.250 i 2013), hvorav kvinners årslønn utgjorde 496.463 (466.223 i 2013) og menns årslønn utgjorde NOK 541.999 (NOK 538.076 i 2013). Forskjellen i gjennomsnittslønn forklares ved ulikt lønnsnivå i ulike profesjoner/faggrupper, og kjønnsfordelingen i disse faggruppene. Med stadig større kvinneandel i tradisjonelt mannsdominerte faggrupper/profesjoner må forskjellene forventes å avta. Innad i de kliniske profesjonene (lege, sykepleier osv.) er det kun marginale lønnsforskjeller, og forskjellene er ikke relatert til kjønn.

Antall ansatte i deltidsstilling utgjorde for kvinner 40,7 % i 2014, (42,4 % i 2013) og for menn 34,1 % (33,8 % i 2013). Antall kvinner i heltidsstilling i 2014 utgjorde 59,3 % (57,6 % i 2013). Antall menn i heltidsstilling i 2014 utgjorde 65,9 (i 2013 66,2 %). Gjennomsnittlig stillingsstørrelse for kvinner i 2014 var 85,8 % (86,1 % i 2013) og for menn 82,1 % (som i 2013). Den altoverveiende del av deltidsarbeidet er frivillig og basert på ønsker spesielt fra småbarnsforeldre. Gjeldende regelverk og sykehusets policy gjeldende deltidsansattes fortrinnsrett til utvidet stilling følges opp i organisasjonen. Deltidsarbeid kan forklares ut fra flere forhold. I tillegg til at den enkeltes sosiale og familiære situasjon påvirker deltidsandelen, må deltidsarbeid også sees i sammenheng med lov- og tariffbestemmelser knyttet til arbeidstid og arbeidstidens plassering.

Arbeidsmiljøet anses for godt. Dette underbygges ved at vi rekrutterer bra og at ansatte gir uttrykk for å trives på sykehuset. Tradisjoner som julelunsj for alle ansatte, vårfest, markering av jubileer for ansatte som har arbeidet i sykehuset lenge, bidrar også til trivsel og et godt arbeidsmiljø. Sykehusets personalhytter brukes i stor grad. Sykehusets helsefremmende tiltak for ansatte har høy deltakelse og vurderes som gode arbeidsmiljøtiltak. Likeledes er mulighet for kompetanseutvikling og oppgavedeling tiltak som bidrar til faglig og personlig utvikling.

Alle større saker av betydning for sykehusets drift drøftes løpende med de ansattes representanter i sykehuset. Representanter for de ansatte og ledelsen møtes regelmessig i arbeidsmiljøutvalget (AMU), som har avholdt 7 møter i 2014. Det gjennomføres regelmessige møter med hovedtillitsvalgte (Samarbeidsutvalget) for gjensidig informasjon og drøfting av aktuelle problemstillinger. Også hovedverneombud møter i Samarbeidsutvalget, i tillegg til sin faste representasjon i AMU. I 2014 ble det avholdt 9 ordinære møter i SU, og 1 ekstraordinært.

Sykehuset har i 2014 videreført arbeidet med tiltak med sikte på å forebygge og redusere brudd på arbeidstidsbestemmelsene i arbeidsmiljøloven. Antallet brudd på arbeidstidsbestemmelsene er redusert fra totalt 959 brudd i 2013 til totalt 632 brudd i 2014. Arbeidet videreføres, og AMU behandler hvert kvartal rapporter over antall brudd.

Miljørapportering

Avfallshåndtering er en del av sykehusets systematiske arbeid med helse, miljø og sikkerhet. Sykehuset har prosedyrer for håndtering av ulike typer avfall, og det arbeides kontinuerlig med å sikre en best mulig avfallshåndtering. Sykehusets hovedbygg er tilknyttet fjernvarme produsert av fornybar energi, og dette utvides som erstatning for olje og elektrisk oppvarming.

Sykehuset benytter sentral driftsovervåking av tekniske anlegg til regulering av ventilasjon og oppvarming. Automatisk lysregulering er etablert i nye bygg, og energimerking er etablert i sykehusets hovedbygg.

Årsregnskapet

Lovisenberg Diakonale Sykehus AS hadde et årsoverskudd i 2014 på MNOK 254,3 (25,3 i 2013). Det positive resultatet skyldes i hovedsak at det er inntektsført MNOK 226,0 i planendringer i pensjonsforpliktelsen. Disse planendringene er relatert til endringer i utføreregeler samt levealdersjusteringer for årskull født i 1954 og senere. Sum driftsinntekter var på MNOK 1 684,2 i 2014 (1 581,8 i 2013). De samlede investeringene av varige driftsmidler var på MNOK 30,8 i 2014 (34,4 i 2013). Sykehusets likviditetsbeholdning pr. 31.12.14 var på MNOK 273,8 i form av kontanter og bankinnskudd. Skattetrekkmidler utgjør MNOK 37,8 av beholdningen pr 31.12.14.

Pr. 31.12.14 utgjorde kortsiktig gjeld 33,0 % av samlet gjeld og egenkapital (37,1 % pr 31.12.13). Egenkapitalandelen var på 66,7 % pr. 31.12.14 (48,0 % pr. 31.12.13).

Fortsatt drift

Sykehuset har en langsiktig avtale med Helse Sør-Øst RHF om leveranse av spesialisthelsetjenester. I tillegg til den langsiktige avtalen inngår partene en årlig driftsavtale som blant annet definerer hvilke tjenester, og i hvilket omfang, sykehuset skal levere helsetjenester. Et viktig prinsipp i avtalen er at sykehuset skal likebehandles med helseforetakene.

Bokført egenkapital pr. 31.12.14 er MNOK 635,1. I forbindelse med omlegging av pensjonsordning med levealdersjustering og utføreansvaret oppstår en planendring som reduserer pensjonskostnaden i 2014 betydelig. Resultatført planendring pr 31.12.14 utgjør en kostnadsreduksjon på MNOK 226.

I pensjonsforpliktelsen pr 31.12.14 er det et ikke bokført aktuarielt tap inkl. arbeidsgiveravgift på MNOK 1 132,1 mot MNOK 757,0 pr 31.12.13. Økningen i estimatavviket skyldes i hovedsak at det fra 2014 er benyttet en lavere diskonteringsrente i beregningen av pensjonsforpliktelsen.

I februar 2012 ble det utført en verdivurdering som viser at det er store merverdier i bygningsmassen, og med de bokførte verdiene av byggene pr. 31.12.14 utgjør merverdien MNOK 525,2. Basert på dette mener vi at selskapets reelle egenkapital utgjør MNOK 28,2, og at selskapet dermed har positiv egenkapital. Styret vurderer videre at selskapet har tilstrekkelig likviditet til å oppfylle sine løpende forpliktelser.

Årsregnskap for 2014, driftsavtalen for 2015 og sykehusets langsiktige driftsplaner viser grunnlag for fortsatt drift. I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede, og er lagt til grunn for regnskapsavleggelsen.

Fremtidig utvikling

Sykehuset har en langsiktig avtale med Helse Sør-Øst RHF og mottar årlig oppdrags-/bestillerdokument fra Helse Sør-Øst. I Prop. 23 S (2014–2015) fra Helse- og omsorgsdepartementet fremgår det at de regionale helseforetakene vil bli pålagt å formulere betingelser knyttet til regnskapsmessig overskudd hos private ideelle institusjoner som følge av de reduserte pensjonskostnadene i 2014. Disse betingelsene skal ses i sammenheng med effekt av varslede nye regnskapsregler vedrørende mulig bortfall av ikke resultatførte estimatavvik. Hvordan dette vil påvirke regnskapet til sykehuset fremover er pr i dag ikke avklart.

Sykehusets avtale med Helse Sør Øst RHF har nedfelt prinsippet om et geografisk definert opptaksområde for lokalsykehusansvaret innen indremedisin og psykisk helsevern. Kirurgisk klinikk har godt renommé og gir et kvalitetsmessig godt og effektivt tilbud innen planlagt kirurgi innenfor ortopedi og øre-nese-hals sykdommer, og behandler pasienter fra hele landet.

Sykehuset har en god drift og er velrenommert, noe som ikke minst skyldes lojale og faglig dyktige medarbeidere på alle nivåer, og som gjenspeiles i gjennomgående god rekruttering. Styret uttrykker stor takk til alle ansatte for den gode innsatsen.



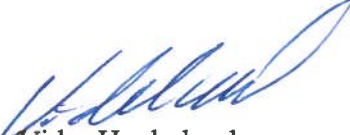







Resultatdisponering

Det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende kontantstrømpoppstilling og noter gir etter styrets oppfatning fyllestgjørende informasjon om resultatet i 2014 og den økonomiske stillingen pr. 31.12.14. Lovisenberg Diakonale Sykehus AS har for 2014 et årsoverskudd på MNOK 254,3. Egenkapitalen er på MNOK 635,1.

Styret foreslår følgende disponeringer og overføringer:

Overskuddet på MNOK 254,3 overføres til annen egenkapital

Oslo, 17. mars 2015

 Sveinung Lunde Styrets leder	 Kari Gran Bøe Nestleder	 Vidar Haukeland Nestleder	
 Kaare Granheim Styremedlem	 Ingar Pettersen Styremedlem	 Karen Kaasa Styremedlem	 Geir Tarje Bruaset Styremedlem
 John Signebøen Styremedlem	 Pernille Lunde Styremedlem	 Lars Erik Flatø Adm. direktør	

LOVISENBERG DIAKONALE SYKEHUS AS**RESULTATREGNSKAP 01.01. - 31.12.**

Beløp i NOK 1 000

	Note	2014	2013
DRIFTSINNEKTER			
Ordinære driftsinntekter	1	1 668 305	1 566 123
Salg av varer og tjenester		14 175	13 752
Andre driftsinntekter		1 714	1 893
Sum driftsinntekter		1 684 193	1 581 768
DRIFTSKOSTNADER			
Kjøp av helsetjenester	4	65 862	64 993
Forbruk av matvarer, medisiner og medisinske forbruksvarer		173 528	155 990
Lønnskostnader og andre personalkostnader	2, 3	958 381	1 095 201
Avskrivninger	8	31 211	29 769
Andre driftskostnader	4, 9	200 648	207 278
Tap på fordringer		4 012	5 669
Sum driftskostnader		1 433 642	1 558 901
DRIFTSRESULTAT		250 551	22 867
FINANSIELLE POSTER			
Renteinntekter		6 522	5 759
Rentekostnader		2 735	3 359
Sum finansielle poster		3 787	2 400
ARSRESULTAT		254 339	25 267


LOVISENBERG DIAKONALE SYKEHUS AS**BALANSE**

Beløp i NOK 1 000

	Note	31.12.2014	31.12.2013
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler	8	418 498	418 922
Investering i aksjer og andeler	7	50 737	45 845
Pensjonsmidler	3	132 718	51 876
Sum anleggsmidler		601 952	516 644
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning	6	8 762	8 816
Kundefordringer		31 635	28 115
Andre fordringer		36 324	18 871
Kontanter, bankinnskudd	5	273 821	221 602
Sum omløpsmidler		350 543	277 404
SUM EIENDELER		952 495	794 047
GJELD OG EGENKAPITAL			
EGENKAPITAL			
Aksjekapital	14, 15	10 000	10 000
Overkurs	14	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		40 000	40 000
Annen egenkapital	14	595 146	340 807
Sum opptjent egenkapital		595 146	340 807
Sum egenkapital		635 146	380 807
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Pensjonsforpliktelser	3	0	72 712
Sum forpliktelser		0	72 712
LANGSIKTIG GJELD			
Pantegjeld	11	0	42 778
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 900	3 409
Sum langsiktig gjeld		2 900	46 187
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		56 252	51 895
Skyldig off.avgifter, skattetrekk o.l		64 986	64 011
Annen kortsiktig gjeld	10	193 212	178 436
Sum kortsiktig gjeld		314 449	294 341
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		952 495	794 047

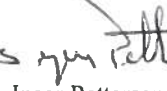
Oslo, 17. mars 2015


Sveinung Lunde
Styrets leder

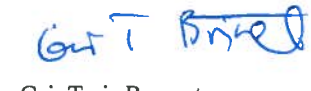

Kari Gran Bøe
Nestleder

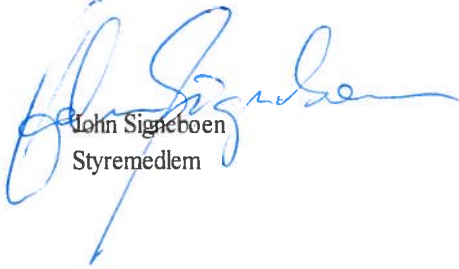

Vidar Haukeland
Nestleder



Kaare Granheim
Styremedlem


Ingar Pettersen
Styremedlem


Karen Kaasa
Styremedlem


Geir Tarje Bruaset
Styremedlem


John Signeboen
Styremedlem


Pernille Lunde
Styremedlem


Lars Erik Flato
Adm. direktør

LOVISENBERG DIAKONALE SYKEHUS AS

KONTANTSTRØMOPPSTILLING 1.1. - 31.12.

Beløp i NOK 1 000

	2014	2013
Likvider tilført / brukt på virksomheten:		
Tilført fra årets virksomhet *)	285 234	54 406
Endring i kundefordringer, leverandørgjeld og varelager	889	14 252
Endring i andre kortsiktige poster	-1 702	-28 680
Differanse mellom pensjonspremie og pensjonskostnad	-153 553	26 819
Netto likviditetsendring fra virksomheten	130 869	66 797
Likvider tilført / brukt på investeringer:		
Investeringer i varige driftsmidler	-30 787	-34 389
Investeringer i aksjer og andeler	-4 892	-4 174
Netto likviditetsendring fra investeringer	-35 679	-38 563
Likvider tilført / brukt på finansiering:		
Nedbetaling av langsiktig gjeld	-42 971	-43 875
Netto likviditetsendring fra finansiering	-42 971	-43 875
Netto endring av likvider gjennom året	52 219	-15 641
Likviditetsbeholdning 1.1.	221 602	237 243
Likviditetsbeholdning 31.12.	273 821	221 602
*) Dette tallet fremkommer slik:		
Årsresultat	254 339	25 267
Inntektsføring av langsiktig forpliktelse NWI	-316	-630
Avskrivninger	31 211	29 769
Tilført fra årets virksomhet	285 234	54 406

LOVISENBERG DIAKONALE SYKEHUS AS

REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt om regnskapet

Regnskapet er avlagt i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noter.

Prinsipper for inntektsføring

Driftsinntektene til sykehuset består i hovedsak av grunnfinansiering fra Helse Sør-Øst RHF, aktivitetsbaserte inntekter og andre driftsinntekter.

Grunnfinansieringen består av basisinntekt til drift og investering. I tillegg kommer inntekt til nasjonalt kompetansesenter samt tildeling av forskningsmidler og diverse andre tilskudd. Grunnfinansieringen fastsettes i den årlige avtale om oppdrag og bestilling mellom sykehuset og Helse Sør-Øst RHF.

Aktivitetsbaserte inntekter består av ISF-inntekter (ISF= innsatsstyrt finansiering), øvrige polikliniske inntekter og egenandeler. Sykehuset får inntekter for behandling av pasienter bosatt i andre regioner (gjestepasientinntekter) og inntekter fra selvbetalende pasienter.

Andre inntekter tilknyttet kjernevirksomheten er fra laboratorie- og røntgentjenester og inntekter fra bydelene for utskrivningsklare pasienter. I tillegg har sykehuset salgsinntekter fra kjøkken og kantine, og diverse andre inntekter.

Grunnfinansieringen inntektsføres i den perioden den knytter seg til, mens ISF-inntekter og poliklinikkinntekter inntektsføres i den perioden aktiviteten er utført, det vil si den perioden helsetjenesten er utført. Andre inntekter inntektsføres i den perioden varen/tjenesten er levert.

Varebeholdninger

Varebeholdningen er verdsatt til gjennomsnittlig anskaffelseskost. Ukurante varer er nedskrevet til virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Aksjer og andeler

Aksjer og andeler klassifisert som omløpsmidler oppføres i balansen til laveste verdi av kostpris og virkelig verdi. Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler oppføres i balansen til kostpris og nedskrives ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Fordringer som anses som tap, er nedskrevet i regnskapet.

Klassifisering av diverse balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld er klassifisert som langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Pensjoner

Regnskapsføring av pensjonskostnader skjer i samsvar med Norsk Regnskapsstandard, NRS 6 Pensjonskostnader. Pensjonsordningene behandles som flerforetaksplan. Dette innebærer at forpliktelser og kostnader beregnes som ideelle/ proporsjonale andeler av den samlede forpliktelse i den aktuelle flerforetaksplan i henhold til NRS 6.

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening på basis av forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler, samt aktuarmessige forutsetninger om dødelighet, frivilling avgang osv. Pensjonsmidlene er vurdert til virkelig verdi. Pensjonsmidler og -forpliktelse er presentert brutto i balansen fordelt på de ulike pensjonskassene.

Endringer i forpliktelsen som skyldes vedtatte endringer i tjenstepensjon håndteres regnskapsmessig som en planendring i følge regnskapsloven og resultatføres i år. Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik mot beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningstid for den del av avvikene som overstiger 10 % av brutto pensjonsforpliktelse (av pensjonsmidlene dersom disse er størst).

Endringer i tjenstepensjonsordningen i 2014:

Stortinget vedtok endring i offentlige tjenstepensjonsordning 25. juni 2010. Innføringen av levealdersjusteringen og endringen av samordningsreglene regnskapsmessig er å anse som to planendringer. Planendringen vedrørende levealdersjustering anses juridisk bindende i 2014.

Når nye samordningsregler er vedtatt, vil planendringen ha skjedd og vedtakstidspunktet utgjør tidspunktet for innregning i regnskapet.

Rentebytteavtale

Sykehuset har hatt en langsiktig avtale om fast rente på deler av den langsiktige gjelden.

Fastrenten inklusive en arbitrasje, som er differansen mellom flytende rente NIBOR 3 måneder rente og fastrente, føres som en finansiell post i resultatregnskapet.

Vedlikeholdsetterslep

Etterslep på vedlikehold av sykehusets bygninger og fremtidig nødvendig vedlikehold resultatføres på det tidspunkt arbeidet skjer.

Kontantstrøm

Kontantstrømoppstilling er satt opp i samsvar med NRS kontantstrømoppstilling, indirekte metode.

Skatt

Sykehuset er unntatt fra skatteplikt.

LOVISENBERG DIAKONALE SYKEHUS AS**NOTER****NOTE 1 INNTEKTER**

Lovisenberg Diakonale Sykehus AS er lokalisert til Oslo og er lokalsykehus innen indremedisin for bydelene Gamle Oslo, Grünerløkka, Sagene og St. Hanshaugen med Sentrum. Psykisk helsevern omfatter bydelene Gamle Oslo, Grünerløkka og St. Hanshaugen samt Vestre Aker innefor barn- og ungdomspsykiatri. Klinikk for Kirurgi tar imot pasienter fra hele landet for planlagte operasjoner innen ortopedi, øre-nese-hals og generell kirurgi.

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Totale ordinære driftsinntekter		
Grunnfinansiering (somatikk og psykisk helsevern)	1 070 145	1 052 488
Andre offentlige tilskudd (somatikk og psykisk helsevern)	38 315	43 868

Aktivitetsbaserte inntekter

ISF inntekter Helse Sør-Øst (somatikk)	371 901	277 702
ISF inntekter gjester (somatikk)	85 178	93 555
HELFO inntekter og egenandeler (somatikk og psykisk helsevern)	88 466	82 031
Andre aktivitetsbaserte inntekter (somatikk og psykisk helsevern)	14 300	16 478

Totale ordinære driftsinntekter	1 668 305	1 566 123
--	------------------	------------------

Aktivitetstall somatikk

	2014	2013
Utskrevne pasienter døgntilleggsbehandling	11 557	11 254
Liggendøgntilleggsbehandling	43 780	42 560
Pasienter dagoppholdsbehandling	6 435	6 418
Polikliniske konsultasjoner	48 578	47 377
DRG-poeng dag/døgntilleggsbehandling 1)	16 100	15 451
DRG-poeng poliklinisk behandling 1)	1 760	1 545
DRG-poeng biologiske legemidler 1)	1 050	1 044

Aktivitetstall psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert behandling for rusmiddelavhengige

	2014	2013
Utskrevne pasienter døgntilleggsbehandling	1 249	1 240
Liggendøgntilleggsbehandling	30 441	30 533
Oppholdsdager dagbehandling	504	1 227
Polikliniske konsultasjoner, VOP	65 544	50 949
Polikliniske konsultasjoner, TSB	7 670	17 375
Polikliniske konsultasjoner, BUP	19 828	18 117

1) ISF inntekter beregnes for somatiske døgntilleggs- og dagopphold, og polikliniske konsultasjoner, samt for biologiske legemidler. Inntektene i ISF-systemet er i 2014 satt til 50 % av full DRG-pris på kr 40 650, det vil si kr 20 325 pr DRG poeng.

NOTE 2 LØNNSKOSTNADER OG ANDRE PERSONALKOSTNADER

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Lønninger	805 692	766 943
Arbeidsgiveravgift	109 286	133 164
Pensjonskostnader	-129	158 454
Andre ytelser	43 532	36 639
Sum lønnskostnader	958 381	1 095 201

Herav utgjør godtgjørelse til ledende personer:

	Lønn / Honorar	Andre ytelser	Pensjon
Administrerende direktør	1 671 525	27 263	122 251
Styre	671 000		

I lønn/honorar, andre ytelser og pensjon ovenfor inngår utgifter til adm.dir. i perioden 01.01.-30.04 og 05.11.-31.12. og for adm.dir. for perioden 01.05.-31.10, herunder sluttvederlag til tidligere adm.dir. for to måneder i 2014.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til eller gitt garantier på vegne av adm. dir., medlemmer av styre eller andre nærstående parter.

	2014	2013
Antall årsværk	1 254	1 286

Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelse til revisor beløper seg totalt for 2014 til NOK 301 588 eks. mva.

Godtgjørelsen fordeler seg slik:

Lovpålagt revisjon	282 000
Utvidet finansiell revisjon	19 588
Totalt	301 588

NOTE 3 PENSJONER**Kollektiv pensjonsordning**

Lovisenberg Diakonale Sykehus AS har etablert en kollektiv pensjonsordning for de ansatte gjennom Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Hovedbetingelsene for avtalen er 30 års opptjening med 66 % pensjon i forhold til pensjonsgrunnlaget 1. januar i det året man fyller 67 år, samt ektefelle- og bamepensjon. Alle pensjonsytelsene samordnes med forventede ytelser fra folketrygden.

Sykehusets prester er medlem i Statens Pensjonskasse.

AFP-ordningen

I tillegg til den ordinære tjenstepensjonsordningen kommer ytelser i form av Avtalefestet pensjon (AFP) som også betales gjennom KLP.

Generelt

Pensjonsordningene omfatter i alt 6 112 personer, hvorav 1 502 er yrkesaktive, 3 605 er oppsatte og 1 005 er pensjonister. LDS tilfredsstiller kravene iht. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Planendring

Våren 2014 ble det vedtatt nye regler for uførepensjon gjeldende fra 2015. Dette er regnskapsmessig håndtert som en planendring i 2014 i tråd med regnskapsstandarden. Dette betyr at reduksjonen i pensjonskostnaden på 56,0 mill. kr i sin helhet er tatt inn som en kostnadsreduksjon i regnskapet for 2014. De vedtatte endringene i tjenstepensjon knyttet til levealdersjustering for personer født i 1954 og senere håndteres også regnskapsmessig som en planendring. Effekten av denne endringen er 170,0 mill kroner og tas i sin helhet inn som en kostnadsreduksjon i regnskapet for 2014. Til sammen utgjør planendringene en redusert pensjonskostnad med 226,0 mill kroner.

Estimatavvik

Økningen i estimataviket fra 2013 skyldes i hovedsak en betydelig innstramming i de økonomiske forutsetninger som er lagt til grunn i beregningen av pensjonsforpliktelsen, og særlig redusert diskonteringsrente.

Økonomiske forutsetninger for beregningen	2014	2013
Diskonteringsrente	2,30 %	4,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,20 %	4,40 %
Årlig lønnsregulering	2,75 %	3,75 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	3,50 %
Forventet pensjonsregulering	1,73 %	2,72 %
AFP-uttak	20,39 %	27,40 %
Dødelighetstabell	K2013	K2013

Spesifikasjon av pensjonskostnad	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	126 094	118 858
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	96 439	85 511
Årets brutto pensjonskostnad	222 533	204 369
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-81 789	-67 134
Administrasjonskostnad	7 276	5 908
Resultatført estimatendring /-avvik	43 230	15 311
Resultatført planendring	-225 992	-
Arbeidsgiveravgift	20 871	20 183
Årets netto pensjonskostnad	-13 871	178 637

	31.12.14	31.12.13	
	1000 NOK	1000 NOK	
Pensjonsforpliktelse / -midler	Sykepleier-/lege-/fellesordning	Sykepleier-/legeordning	Fellesordning
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	2 871 515	1 453 190	1 058 631
Pensjonsmidler	1 995 644	1 136 859	693 289
Netto pensjonsforpliktelse /(-midler)	875 870	316 331	365 342
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse	123 498	44 603	51 513
Ikke resultatført estimatendring /-avvik	-1 132 086	-412 810	-344 143
Netto bokført forpliktelse /(-midler) inkl arbeidsgiveravgift	-132 718	-51 876	72 712

NOTE 3 PENSJONER**Oversikt på disponering og effekt av planendring 2014:**

	2014
	1000 NOK
Aktuarberegnet pensjonskostnad 2014 benyttet som grunnlag for nivå kompensert i basistilskudd fra Helse Sør-Øst	178 657
Aktuarberegnet pensjonskostnad 2014 før planendring	212 120
Planendring 2014	225 992
Resultatført pensjon 2014	<u>-13 871</u>
Planendring	225 992
Kompensasjon fra Helse Sør-Øst for pensjonsøkning 2014	<u>-33 463</u>
Resterende planendring etter kompensasjon for pensjonsøkning 2014	<u>192 528</u>

NOTE 4 KJØP AV HELSETJENESTER OG ANDRE DRIFTSKOSTNADER

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Kjøp av helsetjenester:		
Gjestepasienter	46 773	47 196
Blodanalyser	724	691
Kjøp av lab og røntgentjenester inneliggende pasienter	9 532	9 070
Kjøp av offentlige helsetjenester, kommuner	3 443	2 833
Kjøp av plasser alderspsykiatri	5 390	5 203
Sum kjøp av helsetjenester	65 862	64 993
Andre driftskostnader		
Inventar, maskiner	5 714	6 516
Kontorkostnader	37 919	36 566
Energi	13 421	13 436
Husleie, avgifter, forsikringer	35 585	31 163
Andre forbruksvarer	10 337	9 254
Vedlikehold av bygg og utstyr	66 096	81 256
Barnhagekostnader	965	926
Kurs, seminar og videreutdanning	11 422	11 041
Transportkostnader	7 714	6 847
Annet	11 474	10 273
Sum andre driftskostnader	200 648	207 278

NOTE 5 KONTANTER OG BANKINNSKudd

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	37 760	36 080
Sum bundne bankinnskudd	37 760	36 080

Skattetrekksmidlene er avsatt på egen bankkonto for skattetrekk.

NOTE 6 VAREBEHOLDNING

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Medisinske forbruksartikler	4 984	5 442
Matvarer	516	512
Diverse lagervarer	3 262	2 861
Sum varebeholdninger	8 762	8 816

Alt varelager består av ferdigvarer.

Det er ikke gjort avsetninger for ukurans pr 31.12.14 eller 31.12.13.

NOTE 7 AKSJER

Selskap	Forretnings- sted	Aksjekapital	Antall aksjer	Eier- og stemmeandel	Egenkapital	Årsresultat	Balanseført verdi
		1000 NOK			1000 NOK	1000 NOK	1000 NOK
Analysesenteret AS	Oslo	100,0	8	8,0 %	897	2 770	8
Hospital IT AS	Oslo	198,3	478 500	24,1 %	6 433	-1 746	1 314
							1 322
Egenkapitalinnskudd KLP							49 415
Sum beholdning i aksjer og eierandeler							50 737

Hospital IT AS har ikke avlagt regnskap for 2014, egenkapital og årsresultat er fra regnskapsåret 2013.

NOTE 8 VÅRIGE DRIFTSMIDLER

	2014				2013
	Andre driftsmidler 1000 NOK	Bygg 1000 NOK	Anlegg u. utførelse 1000 NOK	Sum 1000 NOK	Sum 1000 NOK
Anskaffelseskost 1.1	298 605	398 728	8 073	705 406	671 018
Tilgang	22 703		8 084	30 787	34 389
- Herav Teknisk/IT utstyr	12 992			12 992	9 451
- Herav Medisinsk teknisk utstyr	9 712			9 712	9 653
Overført til/fra aktivering Teknisk / IT utstyr	2 926		-2 926		
Overført til/fra aktivering - Bygg		8 436	-8 436		
Netto tilgang	25 630	8 436	-3 279	30 787	34 389
Anskaffelseskost 31.12.	324 235	407 164	4 796	736 195	705 407
Akkumulerte avskrivninger og nedskr. 1.1.	195 943	90 542		286 485	256 716
Årets avskrivninger	22 879	8 332		31 211	29 769
Akkumulerte avskrivninger og nedskr. 31.12.	218 822	98 874		317 696	286 485
Balanseført verdi 31.12.2014	105 412	308 290	4 796	418 498	418 922

Avskrivningsår	3 - 15	60	Avskrives ikke
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler	1 410	16 826	18 236 ¹
--	-------	--------	---------------------

"Teknisk/IT utstyr" har en økonomisk levetid på 3 - 10 år, mens "Medisinsk teknisk utstyr" er satt til 4 - 15 år. Mesteparten av beløpet under "Anlegg under utførelse" er knyttet til byggrelaterte prosjekter. Bedriftshytter avskrives ikke og vises med kostpris. Aktivert beløp i tilknytning til "Anlegg under utførelse" er i henhold til estimert ferdigstillelsesgrad av prosjektet. Avskrivningstidspunktet starter ved ferdigstillelse og når anlegget tas i bruk. LDS inngår løpende leieavtaler på maskiner, fortrinnsvis på 3-5 år. Årlig leie utgjør TNOK 1.410 inkl. mva. Det er medtatt husleieforpliktelser for ett år.

NOTE 9 MELLOMVÆRENDE OG TRANSAKSJONER MED EIERNE OG ANDRE NÆRSTÅENDE PARTER

LDS er belastet med følgende kostnader fra Diakonissehuset Lovisenberg:

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Husleie, leie av uteareal til parkering og lignende og feste av tomt	3 943	3 860
Barnehage	965	926
Totalt	4 908	4 786

Sykehuset har pr. 31.12.14 ingen gjeld til Diakonissehuset Lovisenberg eller Stiftelsen Diakonova.

Stiftelsen Diakonissehuset eier Lovisenberg Sykehusapotek. I 2014 (2013) kjøpte sykehuset medisiner og legemidler til pasienter og farmasitjenester av Lovisenberg Sykehusapotek for TNOK 28.623 (TNOK 26.071). Lovisenberg Sykehusapotek betalte LDS for lokaler, IKT-tjenester, vakt, transport, med TNOK 1.213 (TNOK 1.464).

Lovisenberg Diagonale Sykehus eier 8% av Analysesenteret AS. I 2014 (2013) kjøpte sykehuset bistand til rapportering og analyse av aktivitetsdata for TNOK 793 (TNOK 1.431). Analysesenteret AS betalte LDS for husleie og renhold med TNOK 195 (TNOK 197).

Lovisenberg Diagonale Sykehus eier 24,1% av Hospital IT AS. I 2014 (2013) kjøpte sykehuset servicetjenester og utstyr til pasientterminaler for TNOK 1.294 (TNOK 1.539)

NOTE 10 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Skyldig lønn, feriepenger etc.	147 599	141 121
Fonds (øremerkede gaver o.l.)	15 192	13 308
Påløpne renter	-	247
Øvrig kortsiktig gjeld	30 421	23 759
Sum annen kortsiktig gjeld	193 212	178 436

NOTE 11 LANGSIKTIG GJELD

	2014	2013
	1000 NOK	1000 NOK
Pantegjeld kredittinstitusjoner	-	42 778
Investeringslån skudd til nybygg, Nic Waal	2 900	3 093
Utsatt inntektsføring i forb. med overtakelse av Nic Waal	-	316
Sum langsiktig gjeld	2 900	46 187
Første års avdrag langsiktig gjeld	193	6 065
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	1 933	17 127

Pantegjeld kredittinstitusjoner er nedbetalt i 2014.

NOTE 12 PANTSTILLELSER OG GARANTIANSVAR

Sykehusbygningen er stilt som sikkerhet for selskapets gjeld til eksterne kreditorer.

Stiftelsen Diakonissehuset Lovisenberg har rett til løsnings- og forkjøpsrett til angjeldende bygning/eiendom dersom sykehusdriften opphører, dersom bygningen skifter eier eller ved endring i bestemmende myndighet i Lovisenberg Diakonale Sykehus AS. Denne retten gjelder til 1.1.2023.

Ved bruk av løsnings- og forkjøpsrett skal markedsverdi ved overtagespunktet legges til grunn, med fradrag av TNOK 30 000 regulert for endringer i konsumprisindeksen siden eiendommen ble overdratt 1.1.1993.

NOTE 13 KONTRAKTER OG ANDRE FORPLIKTELSER

Helse Sør-Øst RHF er sykehusets oppdragsgiver. Partene har inngått en langsiktig avtale om leveranse av spesialisthelsetjenester. I tillegg til den langsiktige avtalen, inngår partene en årlig avtale om oppdrag og bestilling som regulerer aktivitet, økonomisk vederlag, styringsparametere m.v. for somatikk, psykisk helsevern og tverrfaglig spesialisert behandling for rusmiddelavhengige.

LDS leier lokalene til Vor Frue Hospital. Disse lokalene er i Oslo kommunes eie. LDS, på vegne av Helse Sør-Øst, disponerer lokalene vederlagsfritt så lenge det drives psykisk helsevern virksomhet i bygget.

LDS leier lokaler av Hamar Sanitetsforening til Hospice Sangen for en husleie på NOK 1.

Andre husleiekontrakter løper fra 3 - 10 år og er inngått på markedsmessige betingelser.

LDS har avtale med Oslo Kommune, Bydel Grünerløkka vedr leiekostnader for Østerdalsgt 7 til 2016.

LDS har inngått avtale med Diakonissehusets eiendomsstiftelse om leie av Lovisenberggaten 21 KLM med avtalt overtagelse fra 1. mars 2016.

NOTE 14 EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Total egenkapital
	1000 NOK	1000 NOK	1000 NOK	1000 NOK
Egenkapital pr. 31.12.13	10 000	30 000	340 807	380 807
Årets resultat			254 339	254 339
Egenkapital pr. 31.12.14	10 000	30 000	595 146	635 146

NOTE 15 AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av 10 000 aksjer, hver pålydende kr 1 000. Alle aksjene gir lik stemmerett. Aksjekapitalen er balanseført med kr 10 000 000 i regnskapet.

Aksjonæroversikt:	Ant.aksjer	Eierandel
Stiftelsen Diakonissehuset Lovisenberg	5 000	50 %
Stiftelsen Diakonova	5 000	50 %
Totalt	10 000	100 %