



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 938 658 374
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL
Forretningsadresse: Hospitalsløkkan 2-4
7012 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hans Frederik Selvaag
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter av varer og tjenester	1, 2	997 749	1 751 670
Driftstilskudd fra Trondheim kommune	1, 3	125 237 236	105 920 832
Tilskudd Frivilligsentral m.v		410 206	499 042
Refusjoner fra Trygdeforvaltningen		5 691 394	7 482 774
Leieinntekt av fast eiendom		17 372 107	15 867 377
Annen driftsinntekt		1 869 363	
Sum inntekter		151 578 055	131 521 695
Kostnader			
Forbruk av mat		348 614	488 652
Lønnskostnad	4, 10	120 101 183	118 890 428
Avskrivning på varige driftsmidler	5	3 963 550	3 622 015
Skyss- og bilkostnader		2 576 019	2 163 022
Innkjøp av maskiner, inventar og utstyr		398 982	728 239
Vedlikehold av fast eiendom/tekniske anlegg		3 359 936	4 302 708
Brensel, lys og renhold		2 157 189	1 743 756
Kommunal eiendomsavgift		1 470 095	1 415 382
Driftsmateriell og rekvisita		2 942 886	2 619 819
Andre driftskostnader		5 838 698	4 998 362
Sum kostnader		143 157 151	140 972 384
Driftsresultat		8 420 904	-9 450 688
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap			9 402 000
Annen renteinntekt		1 691	475
Annen finansinntekt		87 573	113 814
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		499 370	
Sum finansinntekter		588 634	9 516 289
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler			775 853
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	-3 394 000	-3 456 006
Annen rentekostnad		2 428 797	1 341 243
Annen finanskostnad		-12 964	6 758



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum finanskostnader		-978 167	-1 332 153
Netto finans		1 566 801	10 848 441
Ordinært resultat før skattekostnad		9 987 705	1 397 753
Skattekostnad på resultat	1, 16	545 031	177 239
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 442 674	1 220 514
Årsresultat	9, 12	9 442 674	1 220 514
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 442 674	1 220 514
Totalresultat		9 442 674	1 220 514
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til øremerkede avsetninger		2 400	1 063 925
Overført til/fra annen egenkapital		9 441 964	288 431
Bruk av øremerkede avsetninger		-1 690	-131 842
Sum overføringer og disponeringer		9 442 674	1 220 514



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 11	116 680 709	117 349 707
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	952 675	1 062 675
Sum varige driftsmidler	5	117 633 384	118 412 382
Finansielle anleggsmidler			
Egenkapitalinnskudd KLP	6	4 410 203	3 391 285
Overfinansiert pensjonsordning	1, 10	33 841 186	22 252 316
Sum finansielle anleggsmidler		38 251 389	25 643 601
Sum anleggsmidler		155 884 773	144 055 983
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1		
Fordringer			
Kundefordringer	1, 8	118 281	154 550
Andre kortsiktige fordringer	13	2 490 006	4 831 305
Sum fordringer		2 608 287	4 985 855
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 232 609	4 873 279
Markedsbaserte obligasjoner	17	3 026 552	6 666 571
Andre finansielle instrumenter	17		
Sum investeringer		8 259 161	11 539 850
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 335 251	5 573 416
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 335 251	5 573 416
Sum omløpsmidler		15 202 698	22 099 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		171 087 471	166 155 104
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	9	35 850 000	35 850 000
Sum innskutt egenkapital		35 850 000	35 850 000
Opptjent egenkapital			
Øremerkede avsetninger	1, 9	7 039 954	8 908 607
Annen egenkapital	9, 12	57 194 816	47 750 976
Sum opptjent egenkapital		64 234 769	56 659 583
Sum egenkapital		100 084 769	92 509 583
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	48 324 430	51 977 018
Sum annen langsiktig gjeld		48 324 430	51 977 018
Sum langsiktig gjeld		48 324 430	51 977 018
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 857 694	2 104 699
Betalbar skatt	1, 16	543 155	177 239
Skyldig offentlige avgifter	15	8 483 697	7 689 954
Annen kortsiktig gjeld	14	9 793 726	11 696 611
Sum kortsiktig gjeld		22 678 272	21 668 503
Sum gjeld		71 002 702	73 645 521
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		171 087 471	166 155 104



ÅRSRAPPORT 2023
STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

Årsmelding

Resultatregnskap

Balanse

Kontantstrøm

Noter til regnskapet

**RESULTATREGNSKAP**

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekter av varer og tjenester	1, 2	997 749	1 751 670
Driftstilskudd fra Trondheim kommune	1, 3	125 237 236	105 920 832
Tilskudd Frivilligsentral m.v		410 206	499 042
Refusjoner fra Trygdeforvaltningen		5 691 394	7 482 774
Leieinntekt av fast eiendom		17 372 107	15 867 377
Annen driftsinntekt		1 869 363	0
Sum driftsinntekter		151 578 055	131 521 695
Forbruk av mat		348 614	488 652
Lønnskostnad	4, 10	120 101 183	118 890 428
Avskrivning på varige driftsmidler	5	3 963 550	3 622 015
Skyss- og bilkostnader		2 576 019	2 163 022
Innkjøp av maskiner, inventar og utstyr		398 982	728 239
Vedlikehold av fast eiendom/tekniske anlegg		3 359 936	4 302 708
Brensel, lys og renhold		2 157 189	1 743 756
Kommunal eiendomsavgift		1 470 095	1 415 382
Driftsmateriell og rekvisita		2 942 886	2 619 819
Andre driftskostnader		5 838 698	4 998 362
Sum driftskostnader		143 157 151	140 972 384
Driftsresultat		8 420 904	-9 450 688
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		0	9 402 000
Annen renteinntekt		1 691	475
Annen finansinntekt		87 573	113 814
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		499 370	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	775 853
Kommunal tilskudd til fin. av låneavdrag	1	3 394 000	3 456 006
Annen rentekostnad		2 428 797	1 341 243
Annen finanskostnad		-12 964	6 758
Resultat av finansposter		1 566 801	10 848 441
Resultat før skattekostnad		9 987 705	1 397 753
Skattekostnad på resultat	1, 16	545 031	177 239
Resultat		9 442 674	1 220 514
Årsresultat	9, 12	9 442 674	1 220 514
OVERFØRINGER			
Avsatt til øremerkede avsetninger		2 400	1 063 925
Overført til/fra annen egenkapital		9 441 964	288 431
Bruk av øremerkede avsetninger		-1 690	-131 842
Sum overføringer		9 442 674	1 220 514

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

SIDE 2



BALANSE

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 11	116 680 709	117 349 707
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	952 675	1 062 675
Sum varige driftsmidler	5	117 633 384	118 412 382
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Egenkapitalinnskudd KLP	6	4 410 203	3 391 285
Overfinansiert pensjonsordning	1, 10	33 841 186	22 252 316
Sum finansielle anleggsmidler		38 251 389	25 643 601
Sum anleggsmidler		155 884 773	144 055 983
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	1, 8	118 281	154 550
Andre kortsiktige fordringer	13	2 490 006	4 831 305
Sum fordringer		2 608 287	4 985 855
Markedsbaserte aksjer		5 232 609	4 873 279
Markedsbaserte obligasjoner	17	3 026 552	6 666 571
Sum investeringer		8 259 161	11 539 850
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	4 335 251	5 573 416
Sum omløpsmidler		15 202 698	22 099 121
Sum eiendeler		171 087 471	166 155 104



BALANSE

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Grunnkapital	9	35 850 000	35 850 000
Sum innskutt egenkapital		35 850 000	35 850 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Øremerkede avsetninger	1, 9	7 039 954	8 908 607
Annen egenkapital	9, 12	57 194 816	47 750 976
Sum opptjent egenkapital		64 234 769	56 659 583
Sum egenkapital		100 084 769	92 509 583
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	48 324 430	51 977 018
Sum annen langsiktig gjeld		48 324 430	51 977 018
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 857 694	2 104 699
Betalbar skatt	1, 16	543 155	177 239
Skyldig offentlige avgifter	15	8 483 697	7 689 954
Annen kortsiktig gjeld	14	9 793 726	11 696 611
Sum kortsiktig gjeld		22 678 272	21 668 503
Sum gjeld		71 002 702	73 645 521
Sum egenkapital og gjeld		171 087 471	166 155 104

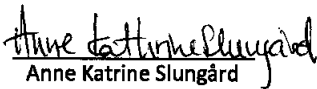


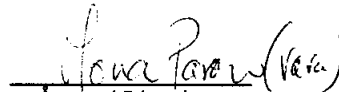
BALANSE

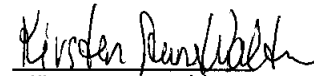
STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

Trondheim, 23.05.2024

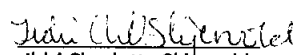
Styret i Stiftelsen Trondhjems Hospital



Anne Katrine Slungård
styreleder


Asmund Edvardsen
nestleder


Kirsten Aune Walther
styremedlem


Bente Nilsen Sætherhaug
styremedlem


Ildri Charlotte Skjervold
styremedlem


Jorid Paulsen
styremedlem


Eva Solvi
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

	Note	2023	2022
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
		9 987 705	1 397 753
-	Resultat før skattekostnad		
-	Periodens betalte skatt	-177 239	-290 285
+	Ordinære avskrivninger	3 963 550	3 622 015
+/-	Endring i varelager	0	171 788
+/-	Endring i kundefordringer	36 269	624 764
+/-	Endring i leverandørgjeld	1 752 995	703 996
+/-	Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	-9 327 099	7 105 096
+/-	Endring i andre tidsavgrensningsposter	1 232 157	6 132 136
+/-	Årets bevegelser i øremerkede avsetninger	-1 869 363	0
=	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	5 598 974	19 467 204
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	3 184 552	20 138 615
=	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 184 552	-20 138 615
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
+	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	500 000	4 688 671
-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	4 152 588	4 126 108
=	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-3 652 588	562 563
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-1 238 166	-108 848
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	5 573 416	5 682 264
=	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	4 335 250	5 573 416



Note 1: Regnskapsprinsipper

Stiftelsen avlegger regnskap etter de generelle prinsipper som er fastsatt i regnskapsloven av 17.7.1998. Stiftelsen er ikke å betrakte som store foretak etter regnskapsloven § 1-5 eller små foretak etter regnskapsloven § 1-6.

Driftsmidler

Driftsmidler aktiveres og avskrives over forventet økonomisk levetid. Ved vesentlige verdifall som ikke anses å være av kortsiktig/forbigående karakter foretas det i tillegg nedskrivning av aktuelle driftsmidler. Avdeling Sykehjem blir finansiert gjennom rammetilskudd fra Trondheim kommune. Investeringer i utstyr til avdelingen er innbakt i og dekkes av rammetilskuddet. Anskaffelser som etter ordinære prinsipper skal aktiveres blir aktivert. En tilsvarende del av rammetilskuddet blir ved aktivering definert som investeringstilskudd, som føres til reduksjon av kostprisen for aktivert utstyr. Bokført verdi av slike investeringer vil derfor alltid bli null (0). Slike anskaffelser genererer derfor ikke avskrivninger i regnskapet. Aktiverte anskaffelser og definerte investeringstilskudd blir vist i note.

Avdrag på lån

Avdrag på lån tatt opp i tilknytning til Avdeling Sykehjem er baket inn i og dekkes av rammetilskuddet fra Trondheim kommune. En tilsvarende del av rammetilskuddet er definert som finansielt tilskudd og oppført som finansinntekt i det offisielle regnskapet.

Egenkapital, ørmerkede avsetninger

Avsetningene er todelt: driftsfremmede avsetninger og driftsrelaterte avsetninger. De driftsfremmede avsetningene har vanligvis sitt opphav i gaver fra brukere/pårørende, eller virksomhet med typisk sosialt preg. Avsetning av ubrukte midler disponeres under årsoppgjørdisposisjoner og påvirker ikke årsoverskudd/underskudd. Tilsvarende er bruk av tidligere avsatte midler inntektsført som en årsoppgjørdisposisjon og påvirker ikke resultatlinjen årsoverskudd/underskudd.

Interne transaksjoner

Stiftelsen har i 2023 hatt 3 avdelinger: Sykehjem, Eiendom og Frivilligsentralen. Personale i stabsavdelingene (administrasjon, vaktmester, husøkonom) er organisasjonsmessig ansatt i avdeling Sykehjem. Arbeidet som stabsavdelingen utfører for øvrige avdelinger blir normalt fakturert og inntektsført i avdeling Sykehjem, og kostnadsført i de andre avdelingene. I selskapsregnskapet er disse interne inntekter og kostnader eliminert, sammen med øvrige gjelds- og fordringsforhold avdelingene imellom.

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester inntektsføres i den regnskapsperiode disse er opptjent. Rammetilskudd og andre overføringsinntekter inntektsføres på den regnskapsperiode inntektene er definert å tilhøre.

Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, med fradrag for påregnelige tap.

Finansielle instrumenter

De finansielle instrumentene består av aksjefond og obligasjonsfond og er vurdert til markedsverdi/NAV på balansedagen. Urealisert gevinst og tap er resultatført. Fondenes finansielle risiko betraktes som lav.

Skatt

Stiftelsen er en alminnelig stiftelse. Hovedvirksomheten vurderes ikke som skattepliktig. Det beregnes derfor i utgangspunktet ikke skatt på inntekt og formue i regnskapet. Det er foretatt en utredning med hensyn til mulig skatteplikt på deler av utleievirksomheten. Det er konkludert med at det for en del av utleievirksomheten vil foreligge skatteplikt.

Skattekostnaden i resultatregnskapet gjelder den skattepliktige utleievirksomheten og omfatter både periodens inntekter fra utleie og skatt av formuesverdien av eiendommene som blir utleid.

Regnskapsbegreper

Finansregnskapet er stiftelsens offisielle regnskap, som settes opp i forbindelse med avslutningen for hvert regnskapsår. I dette regnskapet benyttes aktuarberegnete pensjonskostnader, ikke betalte premier til forsikringsselskapene.

Bevilgningsregnskapet er identisk med finansregnskapet, bortsett fra at det her brukes betalte pensjonspremier som pensjonskostnad, ikke aktuarberegnet kostnad. Aktuarberegnet kostnad tilsvarer i prinsippet årets økning/ending i de samlede netto pensjonsforpliktelser.

Pensjoner

Stiftelsen har to kollektive pensjonsavtaler, Sykepleierordningen (i KLP) og Fellesordningen (i Trondheim kommunale pensjonskasse). I tillegg kommer AFP-pensjon for ansatte i alle ordninger, som betales krone for krone i forhold til forsikringsselskapenes faktiske utgifter. Pensjonsordningene er aktuarberegnet og balanseført iht Norsk Regnskapsstandard for pensjonskostnader (NRS 6). Arbeidsgiveravgift er inkludert i tallene.



Note 2: Salgsinntekt av varer og tjenester

Salgsinntekter er sammensatt som vist nedenfor. Tall i hele 1 000.

	2023	2022
Eksternt salg av varer og tjenester	832	1 677
Diverse salg	166	75
Sum salgsinntekter	998	1 752

Note 3: Driftsinntekter fra Trondheim kommune 2023

Samlet tilskudd fra Trondheim kommune i 2023 omfatter:

Driftstilskudd fra Trondheim kommune	100 090 837
Kommunalt tilskudd til fin. av lånevdrag	3 394 000
Andre overføringer fra kommunen	25 146 399
Sum driftstilskudd fra Trondheim kommune	128 631 236

Se nærmere i note 1 vedrørende bakgrunn for/prinsippet for fordeling av rammetilskuddet på ordinært driftstilskudd og tilskudd til finansiering av lånevdrag.

Betinget utfall mulig betalingsplikt

Trondheim kommune har gitt en betinget gjeldsettergivelse for momskompensasjon for termin 5 og 6 for 2005. Beløpet utgjør ca kr 659 000. Trondheim kommune har i brev av 13.2.2006 presisert at det vil bli fremmet krav om tilbakebetaling av beløpet når/hvis driftsavtalen med kommunen opphører i framtiden. Det samme gjelder hvis lov om momskompensasjon blir endret på en slik måte at tilbakebetalingstidspunktet framskyndes, eller opphører helt, fordi ordningen avvikles.



Note 4: Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	92 486 128	90 513 732
Arbeidsgiveravgift	14 669 717	14 185 259
Pensjonskostnader	12 696 338	13 817 101
Andre ytelser	249 000	374 336
Sum	120 101 183	118 890 428

Gjennomsnittlig antall årsverk,
ca: 120

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1 188 000	
Pensjonsutgifter	142 560	
Styrehonorar		201 500

Syrehonorar for 2023 utgjør kr 201 500, hvorav kr 70 000 er honorar til styreleder. Ansattes representanter i styret har ordinær lønn fra stiftelsen i den stilling de er tilsatt i. Styrearbeidet kommer i tillegg og honoreres særskilt gjennom styregodtgjørelse.

Lønn til daglig leder gjelder lønn til Direktør. Pensjonskostnad vedrørende daglig leder er estimert til 12% av lønn.

Honorar til ekstern revisor var på kr 180 000 inkl mva. Honorarer dekker lovpålagt revisjon av årsregnskap og attestasjonsoppdrag vedr. krav om momskompensasjon, og omhandler ingen direkte rådgivningstjenester.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for lån til ansatte pr 31.12.2023.

Det er spesielle merknader knyttet til posten pensjonskostnader, se note 12.

Note 5: Anleggsmidler

	<u>Bygninger og tomter</u>	<u>Driftsløsøre, inventar ol.</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	212 639 940	5 690 092	218 330 032
Tilgang kjøpte driftsmidler	3 184 552		3 184 552
Anskaffelseskost 31.12.23	215 824 492	5 690 092	221 514 584
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	99 143 783	4 737 417	103 881 200
Bokført verdi 31.12.23	116 680 709	952 675	117 633 384
Årets ordinære avskrivninger	3 853 550	110 000	3 963 550



Note 6: Egenkapitalinnskudd i KLP

Posten på kr 4 410 203 gjelder innbetalte egenkapitalinnskudd til KLP (Kommunal Landspensjon) og TKP (Trondheim kommunale pensjonskasse) vedrørende den kollektive pensjonsordningen for sykepleiere og regnes som anleggsmiddel jf. regnskapsloven §§ 5-1 og 5-3.

Note 7: Likvider

Av samlede likvider pr 31.12. utgjør kr 2 623 337 bundne midler avsatt på skattetrekkkonto. Beløpet er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr 31.12.

Kr 7 039 954 mill er bundne øremerkede midler, jf. note 1.

Note 8: Kundefordringer

Kundefordringer pr 31.12 gjelder husleie, mat og tjenester. Dette er fordringer fra løpende drift, med forfall innen 2 måneder fra fakturadato.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning for forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Tap på fordringer og endring i avsetning er klassifisert som andre driftskostnader i resultatregnskapet.



Note 9: Egenkapital

	Grunnkapital	Ørmerkede avsetninger	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12. 2022	35 850 000	8 908 607	47 750 976	92 509 583
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01. 2023	35 850 000	8 908 607	47 750 976	92 509 583
Pr. 01.01. 2023	35 850 000	8 908 607	47 750 976	92 509 583
Årets resultat			9 441 964	9 441 964
Endring avsetn		-1 869 363		
Pr 31.12. 2023	35 850 000	7 039 244	57 192 940	100 082 183

Sykehjemdriften skjer med grunnlag i en driftsavtale med Trondheim kommune. Som en del av denne avtalen betaler kommunen avdragene på de lån som er tatt opp fra eksterne långivere for å finansiere sykehjemdriften. Denne nedbetalingen øker stiftelsens egenkapital.

I tidligere driftsavtale og videreført i nye leieavtaler er tatt inn en bestemmelse om at dersom driftsavtalen opphører, skal kommunen ha tilbakebetalt krone for krone de beløp som den har betalt til finansiering av varige driftsmidler i driftsperioden. Tidspunktet for forfall av denne fordringen er satt til endt leieperiode dvs. år 2028 pr dato.

Det foreligger en betinget tilbakebetalingsplikt for denne delen av egenkapitalen, som tidligst kan bli effektiv om 8 år. Etter avholdt takst i 2003 er størrelsen på maksimal tilbakebetalingsplikt kr 30 mill.

Gitt en latent tilbakebetalingsplikt på 30 mill, gjenstår ca 62 mill som ordinær, ubetinget egenkapital.

Egenkapitalen påvirkes i veldig stor grad av de nye regnskapsreglene for pensjoner som ble tatt i bruk fom. år 2000. Se nærmere om dette i note 10. Korrigeres egenkapitalen for balanseført overfinansiering på pensjonsordningene, blir den ordinære, ubetingede egenkapitalen på ca 38 millioner kroner.

Stiftelsens grunnkapital kr 35.850.000,- er rent praktisk satt lik størrelsen på stiftelsens kapitaikonto på det tidspunkt begrepet grunnkapital ble innført i regnskapet, det vil si pr 01.01.1999. Det kan derfor diskuteres hvorvidt det er korrekt å benevne denne posten grunnkapital. Posten er imidlertid håndtert på samme måte i årsregnskapet siden 1999.

Ørmerkede avsetninger

I henhold til note 1 føres driftsrelaterte ørmerkede midler over resultat. I 2016 mottok stiftelsen en gave ved arv ørmerket til bruk i demensomsorgen på kr 1 440 700. Føring av disse midlene gjøres i henhold til NRS 4 som en nettoføring hvor gaven reduserer kostnadene tilknyttet prosjektet.

1



Note 10: Pensjonskostnad og pensjonsforpliktelser

Stiftelsen har to kollektive pensjonsavtaler, Sykepleierordningen (i KLP) og Fellesordningen (i Trondheim kommunale pensjonskasse). I tillegg kommer AFP-pensjon for ansatte i alle ordninger, som betales krone for krone i forhold til forsikringsselskapenes faktiske utgifter.

Pensjonsordningene er aktuarberegnet og balanseført iht Norsk Regnskapsstandard for pensjonskostnader (NRS 6). Det er utarbeidet et beste estimat for pensjonsforpliktelsene pr 31.12.2023 basert på de økonomiske forutsetningene gitt for 2023.

De ansatte opptjener rett til framtidig pensjon gjennom sin arbeidsinnsats. For stiftelsen påløper pensjonskostnadene derfor samtidig med lønnskostnadene. Ved aktuarberegningen beregnes fremtidige pensjonsforpliktelser, og disse fordeles så over opptjeningsperioden med et likt beløp for det enkelte år. Dette beløpet vil systematisk avvike fra årets innbetalte premie.

Ved beregningen er følgende økonomiske forutsetninger lagt til grunn:

	KLP 2023 (2022)	TKP 2023 (2022)
Diskonteringsrente	3,10 % (3,00 %)	3,70 % (3,00 %)
Forventet avkastning	5,30 % (5,20 %)	5,40 % (5,20 %)
Lønnsregulering	3,50 % (3,50 %)	3,75 % (3,50 %)
Pensjonsregulering	2,80 % (2,63 %)	2,90 % (2,63 %)
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	3,25 % (3,25 %)	3,50 % (3,25 %)
Antall aktive og oppsatte	124 (125)	1401 (1341)
Antall pensjonister	48 (43)	209 (181)

Tall i parentes er tallene fra 2022.

Sammensetning av årets aktuarberegnete pensjonskostnad:

	Totalt	KLP	TKP
Nåverdi av årets opptjening	14 162 593	4 119 685	10 042 908
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	11 312 142	3 139 027	8 173 115
Brutto pensjonskostnad i året	25 474 735	7 258 712	18 216 023
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-15 989 441	-4 527 562	-11 461 879
Administrasjonskostnad	684 046	115 134	568 912
Netto pensjonskostnad inkl adm.kostnad	10 169 340	2 846 284	7 323 056
Arb.g.avg netto pensjonskostnad	1 433 877	401 326	1 032 551
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	6 186 583	750 023	5 436 560
Årets aktuarberegnet pensjonskostnad	17 789 800	3 997 633	13 792 167
Ansattes delfinansiering	-1 512 051	-384 645	-1 127 406
Sum pensjonskostnader iht aktuar	16 277 749	3 612 988	12 664 761

Avstemming av pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler:

	Totalt	KLP	TKP
Brutto pensjonsforpliktelser	385 206 508	110 334 732	274 871 776
Pensjonsmidler til markedsverdi	-344 589 252	-95 332 099	-249 257 153
Netto pensjonsforpliktelse	40 617 256	15 002 633	25 614 623
Arbeidsgiveravgift	5 727 033	1 115 371	3 611 662
Ikke resultatført aktuarielt tap inkl arb.g.avg	-80 185 475	-18 595 404	-61 590 071
Netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.2021	-33 841 186	-1 477 400	-32 363 786



Note 11: Annen langsiktig gjeld, pantstillelser og garantiansvar

	2023	2022
Pantesikret gjeld	48 324 430	47 346 956
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjelden:		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	116 680 709	117 349 707

Stiftelsen har ikke noe garantiansvar pr 31.12.2023.

Av stiftelsens langsiktige gjeld forfaller ca kr 29 196 485 mill mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt, dvs. fom. 2029.

Note 12: Årets resultat

Finansregnskapet viser et regnskapsmessig overerskudd i 2023 på kr 9 442 674. I finansregnskapet er pensjonskostnader lik aktuarberegnet pensjonskostnad, korrigert for arbeidstakers andel av pensjonskostnaden og AFP. Resultatet er fordelt slik på avdelinger (tall med minus foran = underskudd):

	2023	2022
Avd. Sykehjem	5 895 395	- 8 334 626
Avd. Eiendom	3 521 056	9 693 711
Avd. Frivillighetssentralen	26 223	- 138 571
Totalt (overskudd)	9 442 674	1 220 514

Dette er finansielt resultat for 2022 og 2023. Når det gjelder aktuarberegnet pensjon er den i sin helhet belastet avd. Sykehjem for 2023.

Betalbar pensjonskostnad for 2023 utgjør kr 12 573 471 og aktuarberegnet pensjonskostnad kr 9 795 637 eksl. arbeidsgiveravgift. Det er i tillegg korrigert for inntekter og utgifter vedrørende drift av bygningene som Trondheim kommune dekker fullt ut.

Driftsregnskapet med kun betalte pensjonspremier for 2023 viser et samlet overskudd på kr 6 663 607.

Avdelingsvis blir dette som følger:

	2023	2022
Avd. Sykehjem	3 116 328	- 7 698 256
Avd. Eiendom	3 521 056	9 693 711
Avd. Frivillighetssentralen	26 223	- 138 571
Totalt (overskudd)	6 663 607	1 856 884

For å få fram det reelle driftsresultatet for Avd. Sykehjem sett i forhold til bevilgningen fra Trondheim kommune, må det korrigeres for periodiseringer og betalte kostnader. Reelt driftsresultat for Avd. Sykehjem kan beregnes slik:

(Alle tall i hele tusen)

Bevilgningsregnskap Avd. Sykehjem	2023
Finansielt res. etter korr. for pensjon (overskudd)	5 895 395
Ordinære avskrivninger	3 287 444
Endringer i leverandørgjeld	- 1 910 790
Endringer i andre tidsavgrensninger	3 519 912
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktivitet	- 12 607 788
Netto kontantstrøm operasjonell aktivitet	- 1 815 827
Utbetaling langsiktig gjeld	- 3 346 447
Reelt kontantunderskudd ift rammetilskudd	- 5 162 274



Note 13: Andre fordringer

Spesifikasjon i hovedposter, se nedenfor.
Tall i hele kr 1 000.

	2023	2022
Fordring på NAV	-28	838
Fordring på Trondheim kommune	1 220	3 041
Fordring på merverdiavgift	799	402
Andre fordringer, uspesifisert	500	550
Sum andre fordringer	2 490	4 831

Samtlige fordringer anses som sikre og er oppført til pålydende. Stiftelsen har ingen fordringer med forfall mer enn 1 år etter regnskapsdato 31.12. 2023

Note 14: Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld er sammensatt som vist nedenfor.
Tall i hele kr 1000.

	2023	2022
Skyldig feriepenger	8 316	9 049
Påløpte gjeldsrenter	673	497
Annen kortsiktig gjeld	804	2 175
Sum annen kortsiktig gjeld	9 794	11 697

Note 15: Skyldige offentlige avgifter

Skyldige offentlige avgifter er sammensatt som vist nedenfor.
Tall i hele kr 1000.

	2023	2022
Forskuddstrekk	2 669	3 486
Påleggstrekk	0	2
Skyldig arbeidsgiveravgift	5 497	4 060
Skyldig merverdiavgift	318	142
Sum skyldige offentlige avgifter	8 484	7 690



Note 16: Skatt

Stiftelsen er en alminnelig stiftelse. Ut i fra hovedformålet for stiftelsen og den aktiviteten som stiftelsen primært har drevet, har denne vært vurdert som ikke skattepliktig. Stiftelsen leverer derfor ikke selvangivelse, og det beregnes i utgangspunktet ikke skatt på inntekt og formue i regnskapet.

Det er i 2009 foretatt en utredning med hensyn til mulig skatteplikt på utleievirksomheten. Det er konkludert med at utleievirksomheten vil være skattepliktig.

Den skattepliktige delen av virksomheten omfatter:

Eiendom	Inntekt	Kostnad	Skattem. avskriv.	Netto 2023	Netto 2022
9901 Batterigt 3	116 820	47 682	0	69 138	-7 453
9902 Batterigt 4 B	266 496	57 275	26 490	209 221	29 585
9903 Batteriveita 4	229 440	386 493	0	-157 053	-5 277
9904 Hospitalsgata 3	526 980	51 540	0	475 440	105 677
9908 Hospitalsløkkan 16	271 930	73 980	0	197 950	73 655
9911 Hospitalsløkkan 23	142 800	29 853	0	112 947	-47 932
9915 Kongens gt 80	274 848	97 595	0	177 253	55 461
9916 Kongens gt 82	190 404	83 529	0	106 875	-23 950
9917 Sandgata 61	396 634	183 681	0	212 953	46 213
9918 Sandgata 65	159 300	25 629	0	133 671	2 532
9919 Sandgata 71	323 875	72 402	0	251 473	119 552
9920 Kongens gt 76	274 010	340 429	0	-66 419	-106 972
Renter på skatt					-313
Sum skattepliktig resultat				1 723 449	265 080

Spesifikasjon av skattekostnaden:

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt på skattepliktig inntekt	379 159	58 318
For lite beregnet skatt		
Formuesskatt til staten	163 996	118 921
Skattekostnad ordinært resultat	543 155	177 239

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Ordinært resultat før skatt	9 442 674	1 397 753
Permanente forskjeller	-11 656 286	-4 728 039
Endring i midlertidige forskjeller *)	3 937 060	3 595 365
Grunnlag for betalbar skatt i resultat	1 723 448	265 080
Skattepliktig inntekt	1 723 448	265 080
Betalbar skatt på årets ordinære resultat, 22 %	379 159	58 318
Skattepliktig formue, netto	54 665 458	47 578 484
Betalbar skatt på årets skattepliktige formue	163 996	118 921
Skattesats:	0,30 %	0,25 %
Sum skattekostnad ordinært resultat	543 155	177 239

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	379 159	58 318
Betalbar skatt på årets skattepliktige formue	163 996	118 921
Skatt på framførbart underskudd	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	543 155	177 239



*) Boligeiendommer med normalt vedlikehold anses skattemessig ikke å verdiforringes. Slike eiendommer tillates derfor ikke avskrevet skattemessig. To av eiendommene leies ut til ikke boligformål, kun en av disse kan avskrives med skattemessig virkning. Regnskapsmessig er alle eiendommene avskrevet, men avskrivningen er ikke fordelt på hvert enkelt kostnadssted. Avskrivningene er også holdt utenfor ved fordeling av felleskostnader. Utleieboligene er derfor ikke belastet avskrivninger i oversikten overfor. Noen midlertidige forskjeller som gir opphav til utsatt skatt og/eller utsatte skattefordeler eksisterer derfor i realiteten ikke pr 31.12.2023. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er derfor null.

Skattepliktig formue fremkommer slik:

Spesifikasjon av skattemessige formuesverdier pr 31.12.2023

LV = Ligningsverdi

Næringseiendom	LV 31.12	LV 01.01	Endring	Endring
Batterigt. 4 B	2 692 511	2 786 769	- 94 258	- 3,4 %
Sum selvangivelsen post 401A	2 692 511	2 786 769	- 94 258	- 3,4 %
Bolig	LV 31.12	LV 01.01	Endring	Endring
Hospitalsløkkan 23	3 625 288	3 662 344	- 37 056	- 1,0 %
Batterigt. 3 - leil 1	5 567 318	5 610 433	- 43 115	- 0,8 %
Batteriveita 4 - leil 1	4 928 054	4 969 687	- 41 633	- 0,8 %
Hospitalsløkkan 16 - leil 1	3 833 186	3 871 131	- 37 945	- 1,0 %
Kongens gt 80 - leil 1	6 161 110	6 205 225	- 44 115	- 0,7 %
Kongens gt 82 - leil 1	4 654 316	4 627 483	26 833	- 0,6 %
Sandgt. 65	4 145 589	4 184 750	- 39 161	- 0,9 %
Sandgt. 71 - leil 1	5 336 507	5 379 139	- 42 632	- 0,8 %
Sandgt. 61 - leil 1	6 495 613	6 540 143	- 44 530	- 0,7 %
Hospitalsgata 3 - leil 1	5 954 121	5 899 164	54 957	- 0,9 %
Kongens gt 76	7 093 912	7 138 943	- 45 031	- 0,6 %
Sum selvangivelsen post 401B	57 795 014	58 088 442	- 293 428	- 0,5 %

Skattemessig formuesverdi for boligeiendommer settes til en prosentandel av beregnet omsetningsverdi pr. kvadratmeter, hvor det skal tas hensyn til boligtype (enebolig, småhus eller leilighet), byggeår, areal og geografisk beliggenhet. Kvadratmetersatsen fastsettes årlig av Skattedirektoratet basert på prisstatistikk for omsatte boliger utarbeidet av Statistisk sentralbyrå. Ved verdifastsettelsen skilles det mellom primærbolig (bolig hvor eieren bor) og sekundærbolig (dvs. andre boliger som ikke defineres som fritidsbolig eller næringseiendom). Alle boliger som stiftelsen disponerer vil i denne sammenheng behandles som sekundærbolig. For sekundærboliger settes kvadratmetersatsen til 90 % av beregnet kvadratmeterpris.

Boligene verdsettes etter hovedregelen i skatteloven § 4-10 2. ledd. Alle boligeiendommer har mindre enn 5 boenheter og verdsettes etter hovedregelen med samlet antall kvm for hele eiendommen.

Skattemessig formuesverdi for næringseiendommer settes til gjennomsnittet av samlet brutto utleieinntekt for inntektsåret og de to foregående inntektsårene fratrukket 10 prosent eierkostnader, dividert med en kalkulasjonsfaktor som beregnes årlig av Skattedirektoratet.

Note 17: Finansielle instrumenter

Finansielle eiendeler	Eierandel	Anskaffelskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
FORTE OBLIGASJON		1 520 000	3 026 552	3 026 552
FORTE TRØNDER		2 000 000	2 497 394	2 497 394
FORTE NORGE		2 000 000	2 735 215	2 735 215



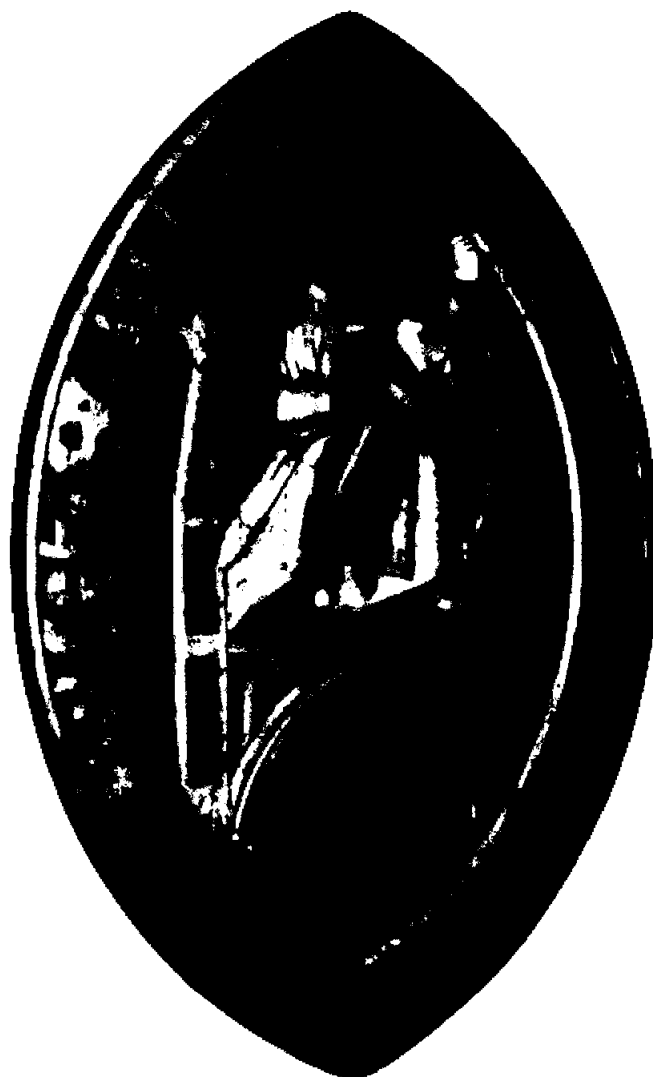
Note 20: Hendelser etter balansedagen

Frem til behandling av årsregnskapet i mai 2024 er ledelsen ikke kjent med forhold som eksisterte før 31.12.23 og som burde ha vært innarbeidet i årsregnskapet for 2023.

Ledelsen er heller ikke kjent med forhold som har oppstått etter 31.12.23 og som har betydning for stiftelsens drift i 2024.



TRONDHJEMS HOSPITAL
anno 1277



Styrets årsberetning 2023

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

Org.nr. 938658374

Hospitalsløkkan 2-4

trondhjems-hosp.postmottak@trondheim.kommune.no

7012 Trondheim

www.hospitalet.no

72 54 42 00

www.trondheim.kommune.no/trondhjems-hospital

Virksomhetens art og lokalitet

Stiftelsen Trondhjems Hospital er en alminnelig stiftelse, og er med sin historie tilbake til 1277 en av Nord-Europas eldste helse- og omsorgsinstitusjoner i kontinuerlig drift. Hospitalets hovedoppgave er beskrevet i vedtektenes §2 " § 2. *Stiftelsens formål er å drive helse- og omsorgstjenester, samt eiendomsforvaltning.*"

De virksomhetsområder som i 2023 omfattes av driftsavtale mellom Hospitalet og Trondheim kommune er:

- Sykehjemmet med 50 boenheter fordelt over 4 etasjer, hvorav 8 som spesialplasser for personer med neurologiske lidelser.
- Bokollektiv med 19 boenheter for personer med demenssykdom som trenger et tilrettelagt miljø
- Omsorgsboliger (HDO) med 38 boenheter, hvorav 2 etasjer er tiltenkt brukere med kronisk psykiatrisk sykdom.
- Aktivitetssenter for seniorer med gjennomsnittlig 18 plasser.
- Hjemmetjenester for beboere i Hospitalsløkkan 2-4 og 9-11.
- Østfløya med 4 boenheter til avlastning for yngre personer med demenssykdom
- Løkkanstua aktivitetssenter for yngre personer med demenssykdom, 10 plasser
- Lavollen aktivitetssenter for yngre personer med demenssykdom, 14 plasser inklusiv ulike lærings- og mestringstilbud på ettermiddag-/kveldstid.

I tillegg til de eiendommer kommunen leier for omsorgstjenester, eier Hospitalet 39 leiligheter i Hospitalets nærområde beregnet for eldre, 6 av disse er i Erling Skakkes gate 68 og ble overtatt av Stiftelsen 01.12.22 etter å ha vært leid ut til kommunen i 20 år.

Stiftelsen er også eier av 12 hus i nærområdet, ett leies ut til barnehage, de resterende utgjør 47 leiligheter. Eiendommen Erling Skakkes gate 70 leies ut til Trondheim kommune. Trondhjems Hospitals virksomhet omfatter og Løkkan Frivilligsentral og Hospitalskirken.

Styre og ledelse

Hospitalets styre har i 2023 bestått av:

Anne Kathrine Slungård, Styreleder, vara Leif Otto Østerbø
Åsmund Edvardsen, nestleder, med varamedlem Mona Parow
Kirsten Aune Walther, nestleder, med varamedlem Jøny Kristin Aasland
Berit Johanne Kapelrud, med varamedlem Svenn Røvdal
Jorid Paulsen, varamedlem Eli Anne Skaug
Bente Sæterhaug, vara Jorunn Urjo
Ildri Skjervold, Vara Gunhild Strand

I samsvar med Stiftelsens oppdaterte vedtekter fra 15.12.21, oppnevnes styremedlemmer med personlige varamedlemmer av Fylkesmannen i Sør-Trøndelag (nr. 1,2 og 3), Trondheim kommune (nr. 4 eldrerådet, nr. 5 rådmannen) og Hospitalets ansatte (nr. 6-7). Den prosentvise fordelingen av kvinner/menn i styret har i 2023 vært 80/20.

Det har blitt avholdt 8 styremøter og et styreseminar i 2023. Totalt 49 saker har blitt behandlet

Det er pr 31.12.2023 ikke tegnet styreforsikring.

Ledergruppen har i 2023 for øvrig bestått av:

Direktør Hans Frederik Selvaag
Divisjonsleder Marte Lund (bokkollektiv, Østfløya, Sykehjemmet og aktivitetssentrene, HDO fra 01.06.23)
Divisjonsleder Anne Karin Eknæs (HDO boliger og hjemmesykepleie, sluttet 01.06.23).
Driftssjef Anne Cathrine Kyrkjæide
Kultursjef Ivar Glasø
Økonomisjef Mabel D. Pettersen (sluttet 01.05.23)
Økonomisjef Kristian Meek Corneliusen fra 27.02.23
ledende vaktmester Guttorm Hammer
leder Løkkan frivilligsentral Hilde Skaret (avsluttet som leder 01.04.23)
Leder Løkkan Frivilligsentral Heidi T. Vidal fra 01.04.23.

Det er to brukerråd ved Hospitalet. Et brukerråd for tilbudene for yngre personer med demenssykdom og et brukerråd bestående av representanter fra pårørende ved de ulike etasjene i sykehjemmet og bokollektivet, samt en brukerrepresentant fra Omsorgsboligene i Kongens gate 72. Denne har ikke vært aktiv i 2023.

Viktige områder i 2023

- Kongens gt 72 og etablering av "Hospitalsparken"

6.juni vedtok formannskapet i Trondheim kommune å legge ned virksomheten ved Kongens gt 72. Det har da vært flere runder både politisk og administrativt. 22.06.23 vedtok styret dette:

sak 29/23: Kongens gate 72, alternativer med behov for styrets involvering.

Vedtak;

Stiftelsen ønsker fortsatt å utvikle Kongens gate til seniorleiligheter. Finansiering av dette vil styret be om en nærmere redegjørelse for når kostnadsrammen er klar.

Styret ber om at man iverksetter tiltak for å utrede en mulighetsstudie for bygget så snart som mulig.

Oppussing av KG72 skal primært finansieres av salg av eiendom i egen portefølje.

Til styreseminar i oktober legges det til rette for videre diskusjon rundt valg av konsept og driftsform.

21.09.23 kunne administrasjonen legge fram skisse til konsept for styret.

Sak; 32/23: KG 72- Navneendring, Finansiering, fremdrift, økonomi i prosjektet

Trondheim kommune vedtok 6. juni 2023 å avvikle leieforholdet med Stiftelsen i Kongens gt 72 etter 20 år. Kommunen har gitt beskjed om at huset vil være tørt til den 31.12.23.

Kongens gt 72 har vært et godt botilbud for pasientgruppene vi har hatt der i 20. De har mottatt tjenester av høy kvalitet og vist stor grad av bolyst i leilighetene.

Stiftelsen har i tidligere styremøte vedtatt at bygget skal omgjøres til "seniorleiligheter". Leilighetene vil bli administrert fra Stiftelsen og vil med investeringene vi skisserer siden i saken kreve utleie fra første dag.

Kongens gt 72 har vært et godt botilbud for de som har bodd der, men kan virke skremmende på



utenforstående. Det gjør at det kan være hensiktsmessig å kalle seniorboligprosjektet noe annet enn Kongens gt 72. Administrasjonen har valgt å ha et arbeidsnavn på prosjektet,- "HOSPITALSPARKEN"

Siero jobber i disse dager ut en prosjekteringsplan for Stiftelsen. De har nå kommet fram til en modell med 21 to- og tre-roms leiligheter, samt 9 små leiligheter

Ved oppstart med rehabilitering ved årsskiftet 2023/24 ser de for seg en byggetid på ca 7 måneder. Det gjør at bygget vil stå innflyttingsklart ca 1. september 2024. (se vedlegg)

Siero har fått en kostnadsramme på 20 millioner på prosjektet. Ved å se på mulighetene for utleie og økonomien i prosjektet har driftssjef, økonomisjef og direktør sett på et mulig scenario ift dette. Prisene i dette ligger godt under gjengs leie i området forøvrig.

Type leilighet	Kvm	Antall	Månedeleie	kvm/pris	Sum pr mnd	Sum pr år
Type A1	52,6	3	13 400,00	254,75	40 200	482 400
Type A2	52,6	3	13 100,00	249,05	39 300	471 600
Type B1	63	4	14 000,00	222,22	56 000	672 000
Type B2	63	6	13 800,00	219,05	82 800	993 600
Type C1	47	3	12 500,00	265,96	37 500	450 000
Type C2	47	2	12 100,00	257,45	24 200	290 400
Type D1	31,2	6	9 700,00	310,90	58 200	698 400
Type D2	31,2	3	9 300,00	298,08	27 900	334 800
Sum	387,6	30			366 100	4 393 200
Lån 8,5% rente (DNB)					154 000	1 848 000
Eksisterende lån					50 000	600 000
Driftsutgifter					40 000	480 000
Sum					244 000	2 928 000
Overskudd					122 100	1 465 200

Ved en rente på 8.5% vil prosjektet slik det framstår i dag gi et årlig overskudd til stiftelsen på ca 1.45 millioner.

Vedtak;

1. Stiftelsen vedtar at prosjektet blir hetende "Hospitalsparken"
2. Stiftelsen vedtar vedlagt framdriftsplan og at administrasjonen jobber aktivt med markedsføring av prosjektet til innbyggerne i kommunen
3. Stiftelsen tar økonomien i prosjektet til orientering og vil bli orientert på hvert styremøte ang framdrift og økonomi i prosjektet.

Siero vant anbudskonkurransen innenfor prisen på 20.mill ex. moms. Arbeidet startet 02.02.24 og vil bli ferdigstilt til 16.08.23.

- **Bemanningsbyrå/ arbeidsmiljø**

Med bakgrunn i nedleggelse av Kongensgt 72 ble 2023 preget av mye uro og bruk av vikarer. Trondheim kommune ga i januar 2023 beskjed til ansatte om at de burde finne seg en ny jobb. Ved inngangen til mai måned i 2023 hadde halvparten av de ansatte i Kongens gt 72 sluttet, mens det fortsatt var over 30 beboere i huset. Det ble tidlig klart at Stiftelsen satt med overtallighet problematikken selv. Det gjorde at vi måtte holde alle stillinger vakante på alle andre avdelinger.

For å sikre faglig forsvarlighet hadde vi på det meste inne 15 ansatte fra ulike bemanningsbyråer. Dette ga stiftelsen en merutgift på ca 3.5 millioner kroner.

Usikkerheten påvirket arbeidsmiljøet på en negativ måte, da en vikar aldri kan erstatte en fast ansatt fullt ut. Dette har gitt slitasje på fast personell.

- **Eiendomsmassen**

I 2023 har vi renoverert tre leiligheter. En seniorleilighet, og to leiligheter i våre småhus. Det gjør at vi nå har renoverert 21 av våre leiligheter de siste to årene. Hospitalsløkkan 2-4 har blitt sanert for asbest. Trondheim kommune har installert et nytt pasientvarslingssystem. Dette er pr tiden ikke i full drift.

- **Endringer i administrasjonen**

Stiftelsen fikk i februar ny økonomisjef, Kristian Meek Corneliussen, etter at Mabel Pettersen valgte å flytte hjem til Namdalen. Han har i løpet av 2023 avdekket en god del utfordringer i forhold til den økonomien Stiftelsen har. Dette har resultert i en kraftig innsparingsplan som Stiftelsen allerede ser resultater av.

Stiftelsen gikk fra 2 til en divisjonsleder 01.06.23, da Anne Karin Eknes gikk over i ny jobb. HR funksjon ble avvirket 31.03.23, da hr-konsulent tok over Frivilligsentralen.

- **Digitalisering av virksomheten**

Ved ny økonomisjef har vi og jobbet aktivt for digitalisering og forenkling av prosesser. Dette har resultert i et nytt regnskapsprogram og Stiftelsen er i ferd med å anskaffe et digitalt personal program. Dette gjør at vi sparer lønnsutgifter i andre enden.

Stiftelsen er svært sårbar ift økonomistyring. Vi har i 2023 knyttet oss mot BDO og de har overtatt mye av jobben som dagens lønnskonsulent gjør. De "skygger" og deler av økonomien for å sikre en kontinuitet om økonomisjef blir indisponert.

- **Avtaler med Trondheim kommune**

Stiftelsen har pr 31.12.23 to leieavtaler med Trondheim kommune. Den ene er Erling Skakkes gt 70. Der leier kommunen to etg til kontor og dagsenter og Hospitalsløkka 2-4

9. september 2022 fikk Stiftelsen en e-post fra kommunen der de sa at de ikke ønsket å prolongere kontrakten med Kongens gt 72. Endelig avgjørelse ble tatt i Formannskapet 06.06.23. Stiftelsen inngikk da en avtale med kommunen om fratredelse fra avtalen 31.12.23. Avtalen i Hospitalsløkkan 2-4 er en avtale fra 2003. Denne går ut i 2025. Denne avtalen er slik den står i dag svært ugunstig for Stiftelsen. Både Bakklandet menighets Omsorgssenter og Ilen Menighet har likelydende avtaler med kommunen fra samme tidsrom. Det jobbes nå med å rydde i disse avtalene samlet.

Vi hadde i 2023 hatt avtale om drift av i alt 111 sengeplasser og 42 plasser i aktivitetssenter, samt hjemmesykepleie til inntil 21 personer. Hjemmetjenesten ble avsluttet i september. Antall plasser i drift ved aktivitetssentrene og Kongens gate 72 har variert i løpet av året. Siste pasient var ute av Kongens gate til 1. desember.

Døde;
Sykehjemmet ; 15
Bokollektivet ; 2
kongensgt 72 ; 5

Trondhjems Hospital er eier av Løkkan Frivilligsentral og mottar driftsstøtte fra kommunen.

● Bemanning

Stiftelsen har en høyere bemanning enn kommunale sammenlignbare enheter. Dette med bakgrunn i muligheten stiftelsen har til å allokere inntekter fra eiendomsdrift til drift av omsorgsavdelingene. Direktør, driftssjef og økonomisjef er lønnet av Stiftelsen.

● Kompetanse/kvalitet

Hospitalet har et ønske om gjennomgående god kvalitet på de tjenester vi produserer.. Dette for å sikre at vi har gode rutiner, og følger de lover for forskrifter som regulerer våre omsorgstjenester

For å sikre bedre tilgang på kurs og opplæring har Hospitalet siden desember 2021 inngått en avtale med Veiledern.no. Dette er en digital kurs og opplæringsplattform som brukes av over 200 kommuner i Norge. Denne vil være opp til vurdering i 2024 ift kost/nytte.

● Kultur

Den 31.03.22 åpnet kulturscenen med pomp og prakt. Det har vært avholdt ca 450 ulike arrangementer på Hospitalet i 2023. I tillegg har vår kultur og aktivitetsavdeling både en til -en aktiviteter med pasienter,-og små arrangementer på de ulike avdelingene. Hospitalsdagene ble i 2023 flyttet fra bakhagen til Hospitalsparken.

Demenskolet "Gnist" har i 2023 hatt flere konserter på andre sykehjem, flere konferanser og på Moser sitt internasjonale arrangement på St. Olav.

● Hospitalskirka

Samarbeidet med sognepresten i Nidaros domkirke, og hans stab som har sitt hovedarbeidsområde eldre i sentrum, har fungert godt. Det har vært gjennomført 12 gudstjenester i Hospitalskirka. Julegudstjenesten ble forrettet av biskop i Nidaros for 318. gang.

Flere kor har fast øving i kirka.

Gullvågs utstilling henger fortsatt i kirka.

Redegjørelse om økonomiske forhold (drift og stilling)

Driftsregnskapet 2023

Driftsregnskap 2023 for Trondhjems Hospital er fremlagt for stiftelsen samlet. Videre er det foretatt en intern oppsplitting av regnskapet for avdeling Sykehjem, avdeling Eiendom og Frivilligsentralen. Disse resultatene er beregnet og inneholder kun betalbare tallstørrelser (likvid resultat).

Resultat for stiftelsen samlet med betalbare størrelse viser et overskudd med kr 6 663 607. Se regnskapets note 12 for mer utfyllende forklaring.

Finansregnskap 2023

Resultatet i finansregnskapet viser et årsoverskudd på kr. 9 987 705 før skattekostnad og før disponeringer.

Forskjellen på resultatet i driftsregnskapet og finansregnskapet skyldes den regnskapsmessige behandlingen av posten pensjonskostnader som innarbeides inn i det finansielle årsregnskapet i samsvar med NRS nr 6. Det vises her til ytterligere informasjon i regnskapets note 12.

For ytterligere informasjon om driftsregnskap og finansregnskap for 2023 vises til vedlagte regnskapsmateriale med noter.

Balansen

Likviditet

Per 31.12.23 var stiftelsens omløpsmidler ca. 15,2 mill kroner og kortsiktig gjeld ca. 22,6 mill kroner. Dette gir en likviditetsgrad(beskriver betalingsevnen) på 0,67. Stiftelsens likviditet er under 1, som tilsier at Stiftelsen har færre omløpsmidler enn det Stiftelsen trenger for å dekke utgiftene. Det er fra administrasjonens side ventet at dette vil være en forbigående utfordring, og at man i tiden fremover vil se resultatet av de grep som er gjort, slik at Stiftelsen igjen får en positiv likviditet.

Egenkapital i %

Per 31.12.23 var stiftelsens egenkapital på 100,1 mill kroner av en total kapital på 171,1 mill kroner. Dette gir en egenkapital på ca. 58,5 % , en økning på 3 % sammenlignet med foregående år. Egenkapitalandelen anses som god.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat, risikovurderinger mv.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utvikling og resultatet av stiftelsens virksomhet og stilling. Stiftelsens drift og aktivitet er godt innarbeidet i Trondheim by, og Stiftelsen har samarbeid og driftsavtale med Trondheim kommune, som er en premissleverandør for virksomhetens drift gjennom driftsavtale.

Styret mener derfor at virksomheten ikke er utsatt for finansiell risiko av betydning.

- Ytre miljø

Driften av Trondhjems Hospital kan ikke sies å ha hatt negativ påvirkning på det ytre miljø i 2023. Fjernvarmen er tatt i bruk i hele Hospitalsløkkan 2-4 og i Erling Skakkes gate 70. Hospitalet ivaretar etter styrets oppfatning sine miljømessige forpliktelser på en tilfredsstillende måte. Miljøavfall blir forskriftsmessig håndtert, og miljøbelastningen ved Hospitalets ulike driftsområder er ubetydelig.

- Likestilling

Som for helsesektoren for øvrig, er det ved Trondhjems Hospital stor overvekt av kvinner i arbeid, spesielt i det direkte pasientrelaterte arbeidet. Det er et sterkt ønske om flere mannlige helsearbeidere. Trondhjems Hospital samarbeider med prosjektet "Menn i Helse" og har helsekrutter i praksis.

- Diskriminering

Ved Hospitalet er det fast ansatt personell med mange ulike nasjonaliteter. Vi har ansatte som i perioder har vært i arbeidspraksis for å lære språk, og elever, studenter og lærlinger med ulik nasjonal bakgrunn. Ved ansettelse stilles det ikke spørsmål om religiøs tilknytning.

Virksomheten som drives på Hospitalet er i hovedsak omsorgsoppgaver, der det stilles krav til personalets egen helse for å utføre arbeidsoppgavene. Stiftelsen har i dag flere ansatte på VTAO. Dette gir både Stiftelsen og den enkelte en mer verdi.

- Åpenhetsloven

Stiftelsen har utarbeidet en redegjørelse av aksomhetsvurderingen som er gjort i forbindelse med Åpenhetsloven., og signert av daglig leder og styreleder i fellesskap. Redegjørelsen vil bli publisert på våre nettsider (www.hospitalet.no) innen fristen 30.juni 2024

- Fortsatt drift

Trondheim kommune har en tjenestekjøpsavtale som går fram til 2028 med opsjon på 4+ 4 år. De har en leieavtale med Stiftelsen på institusjonsdrift som går ut i 2025. Denne har de utløst opsjonen på. Dette tyder på vilje fra kommunen til fortsatt å ha drift på sykehjemmet og bokollektiv/aktivitetssenter i tiden framover.

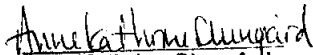
Stiftelsen har ikke tatt stilling til dette enda. Dette jmf leieavtalen kommunen har med Stiftelsen.


Styret takker Hospitalets ansatte for innsatsen gjennom et aktivt og krevende driftsår. Takk også til de mange frivillige medarbeidere, til lag og foreninger og statlige og kommunale myndigheter for samarbeidet til beste for alle beboere og brukere av Hospitalets tjenester.



Trondheim, den 23.05.2024

Styret for Stiftelsen Trondhjems Hospital


Anne Kathrine Slungård
Styreleder

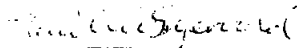

Asmund Edvardsen
Nestleder

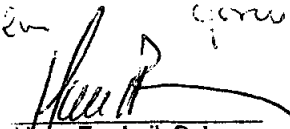

Eva Solvi
Styremedlem


Jorid Paulsen
Styremedlem


Kirsten Aune Walther
Styremedlem


Bente Nilsen Sæterhaug
Styremedlem


Ildri Skjervold
Styremedlem


Hans Frederik Selvaag
Direktør/ sekretær

**TRONDHEIM KOMMUNE**
Tråanten tjelte

Til styret i stiftelsen Trondhjems Hospital

Uavhengig revisors beretning for 2023

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Trondhjems Hospital sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 9 442 674,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder er ansvarlige for øvrig informasjonen. Øvrig informasjon omfatter stiftelsens årsberetning. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt driftsforutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift.



Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi årsregnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med ledelsen blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000, mener vi at stiftelsen er forvaltet i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Trondheim, den 31 mai 2024

Per Olav Nilsen
revisjonsdirektør

Svein Kato Isaksen
fagansvarlig regnskapsrevisjon/statsautorisert
revisor

Dette er et digitalt dokument og har derfor ingen signatur