



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 25.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter av varer og tjenester	1, 2	1 751 670	9 604 632
Driftstilskudd fra Trondheim kommune	1, 3	105 920 832	103 117 412
Tilskudd Frivilligsentral m.v		499 042	499 009
Refusjoner fra Trygdeforvaltningen		7 482 774	7 874 183
Leieinntekt av fast eiendom		15 867 377	10 876 140
Sum inntekter		131 521 695	131 971 376
Kostnader			
Forbruk av mat	8	488 652	2 920 701
Lønnskostnad	4, 12	118 890 428	109 868 687
Avskrivning på varige driftsmidler	5	3 622 015	4 289 713
Skyss- og bilkostnader		686 307	389 577
Innkjøp av maskiner, inventar og utstyr		605 435	889 716
Vedlikehold av fast eiendom/tekniske anlegg		4 234 923	4 242 159
Brensel, lys og renhold		2 883 535	3 693 827
Kommunal eiendomsavgift		1 415 382	947 794
Driftsmateriell og rekvisita		2 619 819	2 788 301
Andre driftskostnader		5 525 888	6 031 255
Sum kostnader		140 972 384	136 061 729
Driftsresultat		-9 450 688	-4 090 353
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	9 402 000	
Annen renteinntekt		475	
Annen finansinntekt		124 416	287 490
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler			1 544 587
Sum finansinntekter		9 526 891	1 832 077
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		775 853	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	1	-3 456 006	-3 451 491
Annen rentekostnad		1 351 845	744 604
Annen finanskostnad		6 758	13 278
Sum finanskostnader		-1 321 550	-2 693 609



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Netto finans		10 848 441	4 525 686
Ordinært resultat før skattekostnad		1 397 753	435 333
Skattekostnad på resultat	1, 18	177 239	290 285
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 220 514	145 048
Årsresultat	11, 14	1 220 514	145 048
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 220 514	145 048
Totalresultat		1 220 514	145 048
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til øremerkede avsetninger		1 063 925	177 243
Overført til/fra annen egenkapital		288 431	262 388
Bruk av øremerkede avsetninger		-131 842	-294 583
Sum overføringer og disponeringer		1 220 514	145 048



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 13	117 349 707	101 051 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	1 062 675	844 175
Sum varige driftsmidler	5	118 412 382	101 895 782
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	6		60 000
Egenkapitalinnskudd KLP	7	3 391 285	2 439 954
Overfinansiert pensjonsordning	1, 12	22 252 316	21 672 831
Sum finansielle anleggsmidler		25 643 601	24 172 785
Sum anleggsmidler		144 055 983	126 068 567
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1, 8		171 788
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	154 550	779 315
Andre kortsiktige fordringer	15	4 831 305	8 844 792
Sum fordringer		4 985 855	9 624 106
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		4 873 279	5 809 252
Markedsbaserte obligasjoner	19	6 666 571	14 306 450
Andre finansielle instrumenter	19		
Sum investeringer		11 539 850	20 115 703
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 573 416	5 682 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 573 416	5 682 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		22 099 121	35 593 861
SUM EIENDELER		166 155 104	161 662 429
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital	11	35 850 000	35 850 000
Sum innskutt egenkapital		35 850 000	35 850 000
Opptjent egenkapital			
Øremerkede avsetninger	1, 11	8 908 607	7 976 524
Annen egenkapital	11, 14	47 750 976	47 462 545
Sum opptjent egenkapital		56 659 583	55 439 069
Sum egenkapital		92 509 583	91 289 069
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	51 977 018	51 414 456
Sum annen langsiktig gjeld		51 977 018	51 414 456
Sum langsiktig gjeld		51 977 018	51 414 456
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 104 699	1 400 702
Betalbar skatt	1, 18	177 239	290 285
Skyldig offentlige avgifter	17	7 689 954	7 514 445
Annen kortsiktig gjeld	16	11 696 611	9 753 472
Sum kortsiktig gjeld		21 668 503	18 958 904
Sum gjeld		73 645 521	70 373 360
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		166 155 104	161 662 429



TRONDHEIM KOMMUNE

Trondheim kommunerevisjon

Til styret i Stiftelsen Trondhjems Hospital
Hospitalløkken 2-4

7012 TRONDHEIM

Uavhengig revisors beretning for 2022

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Trondhjems Hospital sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 220 514,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital og kontantstrømoppstilling 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 2022 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.

230000239847

70650/23

Postadresse:
Trondheim kommune
Trondheim kommunerevisjon
Postboks 2300 Torgarden
7004 TRONDHEIM

Besøksadresse:
Søndre gate 10B

Telefon:
72546440

Telefaks:

Organisasjonsnummer:
NO 942 110 464

E-postadresse: revisjon.postmottak@trondheim.kommune.no

www.trondheim.kommune.no



TRONDHEIM KOMMUNE	Vår referanse	Vår dato
Trondheim	22/9765	01.06.2023
kommunerevisjon		

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.



TRONDHEIM KOMMUNE
Trondheim
kommunerevisjon

Vår referanse
22/9765

Vår dato
01.06.2023

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 1. juni 2023

Per Olav Nilsen
revisjonsdirektør/oppdragsansvarlig
revisor

Svein Kato Isaksen
fagansvarlig regnskapsrevisjon/statsautorisert
revisor

Elektronisk dokumentert godkjenning uten underskrift



ÅRSRAPPORT 2022
STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

Årsmelding

Resultatregnskap

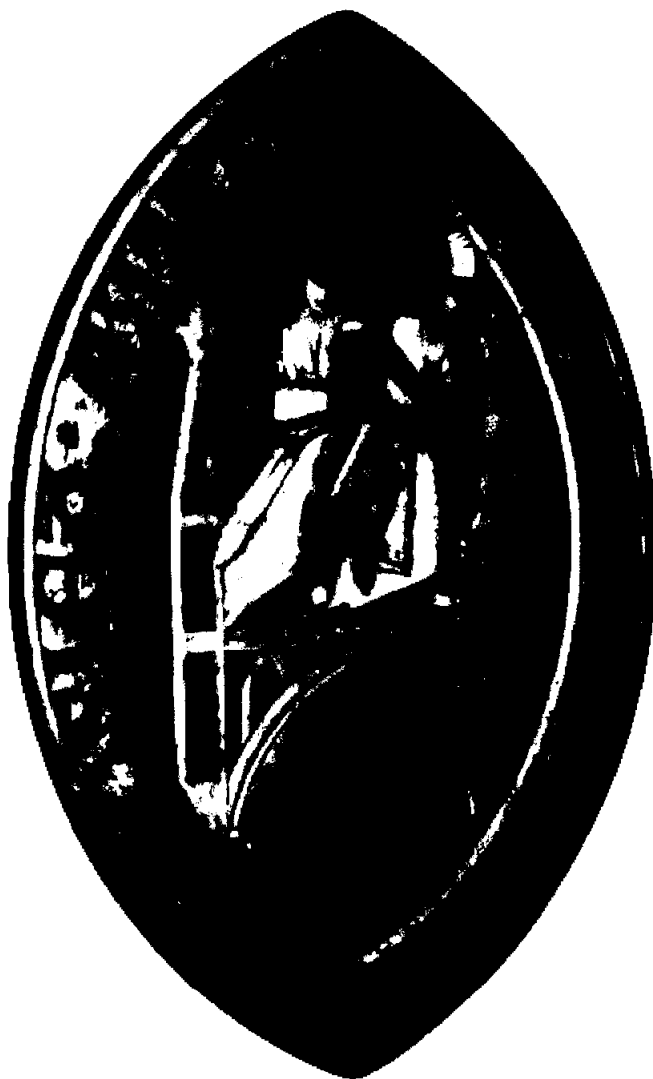
Balanse

Kontantstrøm

Noter til regnskapet



TRONDHJEMS HOSPITAL
anno 1277



Styrets årsberetning 2022

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

Hospitalsløkkan 2-4
7012 Trondheim
72 54 42 00

Org.nr. 938658374

trondhjems-hosp.postmottak@trondheim.kommune.no
www.hospitalet.no
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 2022 omfattes av driftsavtale mellom Hospitalet og Trondheim kommune er:

- Sykehjemmet med 50 boenheter fordelt over 4 etasjer, hvorav 8 som spesialplasser for personer med nevrologiske 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 Skakkens 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 Skakkens gate 70 leies ut til Trondheim kommune. Trondhjems Hospitals virksomhet omfattet og Løkkan Frivilligsentral og Hospitalskirken. Livsløpsboligen Kongens gt. 106 AS, ble i 2022 oppløst som AS, og innlemmet i vår egen eiendomsmasse..

Styre og ledelse

Hospitalets styre har i 2022 bestått av:

Anne Kathrine Slungård, Styreleder, vara Leif Otto Østerbø
Åsmund Edvardsen, nestleder, med varamedlem Mona Parow
Kirsten Aune Walther, nestleder, med varamedlem Jenny Kristin Aasland
Berit Johanne Kapelrud, med varamedlem Svenn Revdal
Torgeir Fjermestad, med varamedlem Jorid Paulsen
Bente Sæterhaug, vara Jorunn Urio
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 2020 vært 80/20.



Det er pr 31.12.2022 ikke tegnet styreforsikring.

Ledergruppen har i 2022 for øvrig bestått av:

- Direktør Hans Frederik Selvaag
- Divisjonsleder Marte Lund (bokollektiv, Østføya, Sykehjemmet og aktivitetssentrene)
- Divisjonsleder Anne Karin Eknes (HDO boliger og hjemmesykepleie).
- Driftssjef Anne Cathrine Kyrkjøide
- Kultursjef Ivar Glasø
- Økonomisjef Mabel D. Pettersen
- ledende vaktmester Guttorm Hammer
- leder Løkkan frivilligsentral Hilde Skaret.

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.

Viktige områder i 2022

Koronapandemien

Drift i 2022 var i første kvartal sterkt preget av tiltak med bakgrunn i korona pandemien og nedstenging av Norge etter 12.mars 2020. Hospitalet fikk sitt første utbrudd i november/desember 2021. Etter dette utbruddet kom det jevnlig utbrudd på huset fram til april 2022. Dette medførte store kostnader for stiftelsen. Noe har blitt refundert fra kommunen, men det har vært utfordrende å skille ut alle kostnader dette medførte.

Helseplattformen

Helseplattformen ble innført 7. mai 2022. Parallelt med covidpandemi på Hospitalet hadde vi mange på kurs i Helseplattformen i tiden fram til mai 2022. Dette var i seg selv krevende i en periode med mye sykdom pga Covid-19.

Helseplattformen har krevd mye av personalet i hele 2022. Dette er ikke et ferdig system, men et system som utvikles underveis. Det har gitt organisasjonen store økonomiske utfordringer pga stadige nye runder med opplæring, og komplisert opplæring av nytilsatte.

Eiendomsmassen

Eiendommene til Trondhjems Hospital hadde i en årrekke forfalt. 2022 ble et år der vi renoverte hele 18 av våre eiendommer. De fleste kostnader for dette har blitt aktivert direkte på eiendommene, som innebærer at påkostningene som er gjort balanseføres som en del av de eksisterende eiendommene.

På grunn av de store renoveringsprosjektene som ble utført i 2022, stod deler av eiendomsmassen tom over tid. Dette førte med seg at inntektene på eiendommene i 2022 ikke nådde opp til budsjett, men vil gi gode inntekter i årene som kommer. Husleie har og i stor grad blitt justert opp mot "gjengs" leie.

Stiftelsen gikk og til anskaffelse av en ny eiendom, Kongens gt 76. Denne overtok vi i september 2022.

Ny organisering av Stiftelsen



Ny organisering av stiftelsen ble vedtatt 27.10.21, og iverksatt 01.01.22. Dette innebærer at vi fikk 6 avdelingsledere og to divisjonsledere. Husøkonom ble Driftssjef, og økonomikonsulent ble Økonomisjef, kulturkoordinator ble leder for Kultur og Aktivitet.

Alt dette skjedde i en tid med både Covid og Helseplattformen. Dette har vært krevende både for de det gjelder og organisasjonen.

Avtaler med Trondheim kommune

Stiftelsen har pr 31.12.22 to leieavtaler med Trondheim kommune. Den ene er Erling Skakkes gt 70. Der leier kommunen to etg til kontor og dagsenter og Kongens gt 72 der kommunen leier hele bygget, bortsett fra parkeringskjeller.

9. september fikk Stiftelsen en e-post fra kommunen der de sa at de ikke ønsket å prolongere kontrakten med Kongens gt 72. Denne kontrakten utløper 01.05.2024.

Samarbeidet med kommunen har fungert godt. Vi har i 2022 hatt avtale om drift av i alt 111 sengeplasser og 42 plasser i aktivitetssenter, samt hjemmesykepleie til inntil 21 personer. Antall plasser i drift ved aktivitetssentrene har variert i løpet av året.

Døde;
Sykehjemmet ; 21
Bokollektivet ; 1
kongensgt 72 ; 7

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

Stiftelsen inviteres til å delta i kommunens ledermøter innenfor helse og velferd. Det er også inngått avtale med kommunen om bruk av kommunens rammeavtaler på innkjøp, men da vi ikke er med i kommunens nettbaserte innkjøpssystem. Dette oppleves utfordrende, da vi hele tiden må passe på at vi får de priser som kommunen har fremforhandlet.

Stiftelsen fikk fra 2022 ikke lenger ta del i kommunen sin bedriftshelsetjeneste. De private (Kystad, Bakklundet og Trondhjems hospital) har i 2022 inngått en avtale om bedriftshelsetjenester med BHT-gruppen.

Bemanning

Stiftelsen har en noe høyere bemanning enn kommunale sammenlignbare enheter. Dette med bakgrunn i muligheten stiftelsen har til å allokere inntekter fra eiendomsdrift til drift av omsorgsavdelingene

Sykefraværet har variert mye pga Covid-19. Det er lav "turnover" i store stillinger, men det har vært stor turnover på helgestillinger. De fleste stillinger er nå besatt, men det har også i 2022 vært vanskelig å rekruttere sykepleiere til ledige stillinger. Sykehjemmet har derfor flere ledige sykepleierstillinger. Stiftelsen har høsten 2021 inngått en avtale med Global Working om kjøp av spanske sykepleiere til Hospitalet. Den første kom 1. november 2021. Det var ved årsskiftet 5 spanske sykepleiere ved Stiftelsen. Stiftelsen har i tillegg inngått en avtale med Nordic Care. Dette er et firma som har kontorer i Trondheim, og som letter samhandlingen med leverandør.

Kompetanse/kvalitet

Hospitalet har et ønske om gjennomgående god kvalitet på de tjenester vi produserer. Dette er i 2022 adressert ved at det er satt ned en egen kvalitetsgruppe. Dette for å sikre at vi har gode rutiner, og følger de lover for forskrifter som regulerer våre omsorgstjenester

Det meldes mye avvik fra noen av omsorgsavdelingene. Dette er noe vi jobber kontinuerlig med, slik at vi kan lære av våre feil.

For å sikre bedre tilgang på kurs og opplæring av Hospitalet i desember 2021 inngått en avtale med Veiledern.no. Dette er en digital kurs og opplæringsplattform som brukes av over 200 kommuner i Norge.

Kultur

Den 31.03.22 åpnet kulturscenen med pomp og prakt. Det har vært avholdt ca 450 ulike arrangement på Hospitalet i 2022. I tillegg har vår kultur og aktivitetsavdeling både en til en aktiviteter med pasienter,-og små arrangement på de ulike avdelingene

Hospitalskirka

Samarbeidet med soknepresten i Nidaros domkirke og hans stab som har sitt hovedarbeidsområde eldre i sentrum, har fungert godt. Det har vært gjennomført gudstjenester i Hospitalskirka. Julegudstjenesten ble forrettet av biskop i Nidaros for 317. gang i kirka vår. Koret Cantare har hatt sine øvelser i kirka. Gullvågs utstilling henger fortsatt i kirka.

Redegjørelse om økonomiske forhold (drift og stilling)**Driftsregnskapet 2022**

Driftsregnskap 2022 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 1 856 884. Se regnskapets note 14 for mer utfyllende forklaring.

Finansregnskap 2022

Resultatet i finansregnskapet viser et årsoverskudd på kr. 1 397 753 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 2022 vises til vedlagte regnskapsmateriale med noter.

Balansen

Likviditet

Per 31.12.22 var stiftelsens omløpsmidler ca. 22,1 mill kroner og kortsiktig gjeld ca. 21,6 mill kroner. Dette gir en likviditetsgrad(beskriver betalingsevnen) på 1,02. Stiftelsens likviditet anses som bra.

Egenkapital i %

Per 31.12.22 var stiftelsens egenkapital på 92,5 mill kroner av en total kapital på 166,2 mill kroner. Dette gir en egenkapital på ca. 55,5 % , en reduksjon på 1 % 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 premisseleverandør for virksomhetens drift gjennom driftsavtale.

Stiftelsen Trondhjems Hospital var også i 2022 sterkt berørt av koronapandemien. Dette medførte økt innleie da personell var i isolasjon/karantene ved mistanke om koronasmitte. 2022 var også året for Innføringen av det nye journalsystemet "Helseplattformen", noe som medførte en del ekstra kostnader Disse merutgiftene har Trondheim kommune i stor grad dekket. Styret mener derfor at virksomheten ikke er utsatt for finansiell risiko av betydning.

Arbeidsmiljø

2022 har vært et år med en del utskiftninger av personell. Dette gjelder særlig helgestillinger. Dette har gitt driftsmessige utfordringer med en del overtid og brudd på AML.

Til tross for dette er arbeidsmiljøet godt, og vi har en sterk stamme med både fagarbeidere og syke- og vernepleiere.

Det har vært relativt høyt sykefravær gjennom året. Deler av fraværet skyldes karantene grunnet symptomer som kan være forenelig med korona smitte. Samlet fravær registrert i turnussystemet var 9,26% i 2022, 11,75% i 2021 mot 12,4% i 2020 og 11,6% i 2019. Dette tyder på at selv i et svært hektisk år har ansatte gått mer på jobb enn på mange år!

Ytre miljø

Driften av Trondhjems Hospital kan ikke sies å ha hatt negativ påvirkning på det ytre miljø i 2020. 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.



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 helserekrutter i praksis.

Diskriminering

Ved Hospitalet er det fast ansatt personell med mange ulike nasjonaliteter. Vi har også 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. Hospitalet har ikke sett seg i stand til å engasjere pleiepersonell med nedsatt funksjonsevne utover tilrettelegging for egne arbeidstakere med forbigående nedsatt funksjonsevne.

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.


Leieavtalen med kommunen i Kongens gt 72 går ut 01.05.24. Kommunen går politiske runder i mai 2023 for å avgjøre om de vil gå inn på en ny avtale med Stiftelsen fra mai-24 og utover.

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 10.05.2023

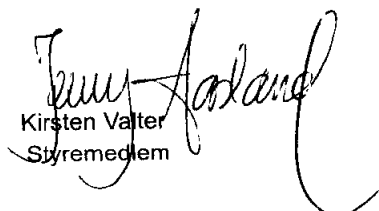
Styret for Stiftelsen Trondhjems Hospital

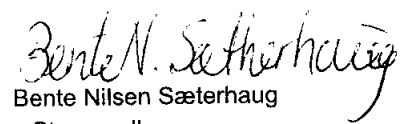

Anne Katrine Slungård
Styreleder


Åsmund Edvardsen
Nestleder


Berit Johanne Kapelrud
Styremedlem


Jorid Paulsen
Styremedlem


Kirsten Valtter
Styremedlem


Bente Nilsen Sætherhaug
Styremedlem



Ildri Skjervold

Ildri Skjervold
Styremedlem

8

Hans Frederik Selvaag
Direktør/ sekretær

**RESULTATREGNSKAP**

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekter av varer og tjenester	1, 2	1 751 670	9 604 632
Driftstilskudd fra Trondheim kommune	1, 3	105 920 832	103 117 412
Tilskudd Frivilligsentral m.v		499 042	499 009
Refusjoner fra Trygdeforvaltningen		7 482 774	7 874 183
Leieinntekt av fast eiendom		15 867 377	10 876 140
Sum driftsinntekter		131 521 695	131 971 376
Forbruk av mat	8	488 652	2 920 701
Lønnskostnad	4, 12	118 890 428	109 868 687
Avskrivning på varige driftsmidler	5	3 622 015	4 289 713
Skyss- og bilkostnader		686 307	389 577
Innkjøp av maskiner, inventar og utstyr		605 435	889 716
Vedlikehold av fast eiendom/tekniske anlegg		4 234 923	4 242 159
Brensel, lys og renhold		2 883 535	3 693 827
Kommunal eiendomsavgift		1 415 382	947 794
Driftsmateriell og rekvisita		2 619 819	2 788 301
Andre driftskostnader		5 525 888	6 031 255
Sum driftskostnader		140 972 384	136 061 729
Driftsresultat		-9 450 688	-4 090 353
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap	6	9 402 000	0
Annen renteinntekt		475	0
Annen finansinntekt		124 416	287 490
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		0	1 544 587
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		775 853	0
Kommunal tilskudd til fin. av låneavdrag	1	3 456 006	3 451 491
Annen rentekostnad		1 351 845	744 604
Annen finanskostnad		6 758	13 278
Resultat av finansposter		10 848 441	4 525 686
Resultat før skattekostnad		1 397 753	435 333
Skattekostnad på resultat	1, 18	177 239	290 285
Resultat		1 220 514	145 048
Årsresultat	11, 14	1 220 514	145 048
OVERFØRINGER			
Avsatt til øremerkede avsetninger		1 063 925	177 243
Overført til/fra annen egenkapital		288 431	262 388
Bruk av øremerkede avsetninger		-131 842	-294 583
Sum overføringer		1 220 514	145 048

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

SIDE 2



BALANSE

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1, 13	117 349 707	101 051 607
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1, 5	1 062 675	844 175
Sum varige driftsmidler	5	118 412 382	101 895 782
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andeler i andre selskaper	6	0	60 000
Egenkapitalinnskudd KLP	7	3 391 285	2 439 954
Overfinansiert pensjonsordning	1, 12	22 252 316	21 672 831
Sum finansielle anleggsmidler		25 643 601	24 172 785
Sum anleggsmidler		144 055 983	126 068 567
OMLØPSMIDLER			
Varebeholdning kantine	1, 8	0	171 788
FORDRINGER			
Kundefordringer	1, 10	154 550	779 315
Andre kortsiktige fordringer	15	4 831 305	8 844 792
Sum fordringer		4 985 855	9 624 106
Markedsbaserte aksjer		4 873 279	5 809 252
Markedsbaserte obligasjoner	19	6 666 571	14 306 450
Sum investeringer		11 539 850	20 115 703
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 573 416	5 682 264
Sum omløpsmidler		22 099 121	35 593 861
Sum eiendeler		166 155 104	161 662 429



BALANSE

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Grunnkapital	11	35 850 000	35 850 000
Sum innskutt egenkapital		35 850 000	35 850 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Øremerkede avsetninger	1, 11	8 908 607	7 976 524
Annen egenkapital	11, 14	47 750 976	47 462 545
Sum opptjent egenkapital		56 659 583	55 439 069
Sum egenkapital		92 509 583	91 289 069
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	51 977 018	51 414 456
Sum annen langsiktig gjeld		51 977 018	51 414 456
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 104 699	1 400 702
Betalbar skatt	1, 18	177 239	290 285
Skyldig offentlige avgifter	17	7 689 954	7 514 445
Annen kortsiktig gjeld	16	11 696 611	9 753 472
Sum kortsiktig gjeld		21 668 503	18 958 904
Sum gjeld		73 645 521	70 373 360
Sum egenkapital og gjeld		166 155 104	161 662 429

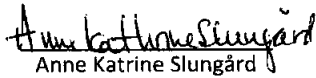


BALANSE

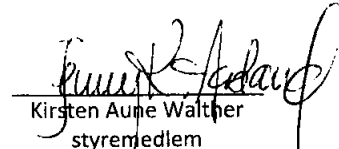
STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

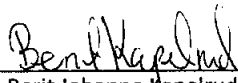
Trondheim, 25/5-23

Styret i Stiftelsen Trondhjems Hospital


Anne Katrine Slungård
styreleder


Asmund Edvardsen
nestleder


Kirsten Aune Walther
styremedlem


Berit Johanne Kapeirud
styremedlem


Bente Nilsen Sætherhaug
styremedlem


Ildri Charlotte Skjervold
styremedlem


Jorid Paulsen
styremedlem



INDIREKTE KONTANTSTRØM

STIFTELSEN TRONDHJEMS HOSPITAL

	Note	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
		1 397 753	435 333
-	Resultat før skattekostnad	-290 285	-42 165
+	Periodens betalte skatt	3 622 015	4 289 713
+/-	Ordinære avskrivninger	171 788	36 196
+/-	Endring i varelager	624 764	-24 912
+/-	Endring i kundefordringer	703 996	-679 465
+/-	Endring i leverandørgjeld	7 105 036	2 889 004
+/-	Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter	6 132 136	-9 135 630
+/-	Endring i andre tidsavgrensingsposter		
=	Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	19 467 204	-2 231 927
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
-	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	20 138 615	191 658
=	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-20 138 615	-191 658
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
+	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld	4 688 671	0
-	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	4 126 108	4 069 127
=	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	562 563	-4 069 127
=	Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-108 848	-6 492 712
+	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse	5 682 264	12 174 976
=	Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt	5 573 416	5 682 264



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, med unntak for det som følger nedenfor, aktiveres og avskrives lineært 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, øremerkede 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 2022 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.

Varelager

Varelager er vurdert til anskaffelseskost, etter laveste verdis prinsipp og ved bruk av FIFO-metoden. Varelageret nedskrives for ukurans hvis aktuelt.

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 kjøkkenvirksomheten og på deler av utleievirksomheten. Det er konkludert med at kjøkkenvirksomheten inngår i det alminnelige skattefritaket for stiftelsen, mens 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.

	2022	2021
Kantinesalg og catering	0	4 681
Ekstørt salg av tjenester	1 677	4 886
Diverse salg	75	38
Sum salgsinntekter	1 752	9 605

Note 3: Driftsinntekter fra Trondheim kommune 2022

Samlet tilskudd fra Trondheim kommune i 2022 omfatter:

Driftstilskudd fra Trondheim kommune	92 171 168
Kommunalt tilskudd til fin. av låneavdrag	3 456 006
Andre overføringer fra kommunen	13 749 664
Refusjon av koronakostnader	1 939 290
Sum driftstilskudd fra Trondheim kommune	-111 316 128

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

Stiftelsen har i 2022 mottatt totalt kr 1 939 290 i refusjon for lønnskostnader knyttet til koronarelatert fravær.

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>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger	90 513 732	84 221 975
Arbeidsgiveravgift	14 185 259	12 367 154
Pensjonskostnader	13 817 101	12 499 393
Andre ytelser	374 336	780 165
Sum	118 890 428	109 868 687

Gjennomsnittlig antall årsverk,
ca: 120

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	1 100 000	
Pensjonsutgifter	132 000	
Styrehonorar		225 500

Syrehonorar for 2022 utgjør kr 225 500, 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 eksterne revisorer var på kr 164 000 inkl mva. Honorarer dekker iopålagt 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 31.12.2022.

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. 01.01.22	192 867 375	5 324 042	198 191 417
Tilgang kjøpte driftsmidler	19 772 565	366 050	20 138 615
Anskaffelseskost 31.12.22	212 639 940	5 690 092	218 330 032
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	95 290 233	4 627 417	99 917 650
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	95 290 233	4 627 417	99 917 650
Bokført verdi 31.12.22	117 349 707	1 062 675	118 412 382
Årets ordinære avskrivninger	3 474 465	147 550	3 622 015



Note 6: Inntekt på investering i tilknyttet selskap

Det ble i 2022 besluttet å avvike selskapet Livsløpsbolig - Kongens gate 106 AS. Generalforsamlingen til selskapet besluttet å gi bygget i gave til Stiftelsen Trondhjems Hospital. Når selskapet ble avvirket ble bygget å regne som et likvidasjonsutbytte/tilbakebetaling av tidligere innbetalt kapital.

Note 7: Egenkapitalinnskudd i KLP

Posten på kr 3 391 285 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 8: Varebeholdning

Bokført varebeholdning har tidligere vært tilknyttet kjøkkenvirksomheten. Kjøkkenvirksomheten ble avsluttet i 2022, og det er derfor ikke gjenværende varebeholdning.

Note 9: Likvider

Av samlede likvider pr 31.12. utgjør kr 3 435 736 bundne midler avsatt på skattetrekkkonto. Beløpet er tilstrekkelig til å dekke skyldig skattetrekk pr 31.12.

Kr 8 908 607 mill er bundne øremerkede midler, jf. note 1.

Note 10: 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 11: Egenkapital

	Grunnkapital	Øremerkede avsetninger	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12. 2021	35 850 000	7 976 524	47 462 545	91 289 069
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01. 2022	35 850 000	7 976 524	47 462 545	91 289 069
Pr. 01.01. 2022	35 850 000	7 976 524	47 462 545	91 289 069
Årets resultat			288 431	288 431
Endring avsetn		932 083		
Pr 31.12. 2022	35 850 000	8 908 607	47 750 976	92 509 583

Sykehjemsdriften 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 sykehjemsdriften. 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 12. 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 kapitalkonto 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.

Øremerkede avsetninger

I henhold til note 1 føres driftsrelaterte øremerkede midler over resultat. I 2016 mottok stiftelsen en gave ved arv øremerket 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.

|



Note 12: 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 31.12.2022 basert på de økonomiske forutsetningene gitt for 2022.

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 2022 (2021)	TKP 2022 (2021)
Diskonteringsrente	3,00 % (1,50 %)	3,00 % (1,90 %)
Forventet avkastning	5,20 % (3,30 %)	5,20 % (3,60 %)
Lønnsregulering	3,50 % (2,50 %)	3,50 % (2,75 %)
Pensjonsregulering	2,63 % (1,48 %)	2,63 % (1,73 %)
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp	3,25 % (2,25 %)	3,25 % (2,50 %)
Antall aktive og oppsatte	125 (114)	1341 (1217)
Antall pensjonister	43 (41)	181 (177)

Tall i parentes er tallene fra 2021.

Sammensetning av årets aktuarberegnete pensjonskostnad:

	Totalt	KLP	TKP
Nåverdi av årets opptjening	14 298 240	3 855 093	10 443 147
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	7 183 818	1 960 529	5 223 289
Brutto pensjonskostnad i året	21 482 058	5 815 622	15 666 436
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-11 299 148	-3 256 645	-8 042 503
Administrasjonskostnad	584 300	116 753	467 547
Netto pensjonskostnad inkl adm.kostnad	10 767 210	2 675 730	8 091 480
Arb.g.avg netto pensjonskostnad	1 518 177	377 278	1 140 899
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	5 318 935	443 946	4 874 989
Årets aktuarberegnet pensjonskostnad	17 604 322	3 496 954	14 107 368
Ansattes deifinansiering	-1 559 649	-402 957	-1 156 692
Sum pensjonskostnader iht aktuar	16 044 673	3 093 997	12 950 676

Avstemming av pensjonsforpliktelser og pensjonsmidler:

	Totalt	KLP	TKP
Brutto pensjonsforpliktelser	370 429 461	102 798 589	267 630 872
Pensjonsmidler til markedsverdi	-303 245 888	-86 806 098	-216 439 790
Netto pensjonsforpliktelse	67 183 573	15 992 491	51 191 082
Arbeidsgiveravgift	9 472 884	2 254 941	7 217 943
Ikke resultatført aktuarielt tap inkl arb.g.avg	-98 908 774	-17 780 086	-81 128 688
Netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.2021	-22 252 317	467 346	-22 719 663



Note 13: Annen langsiktig gjeld, pantstillelser og garantiansvar

	2022	2021
Pantsekret gjeld	51 977 018	51 414 456
Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjelden:		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	117 349 707	101 051 607

Stiftelsen har ikke noe garantiansvar pr 31.12.2022.

Av stiftelsens langsiktige gjeld forfaller ca kr 32 138 765 mill mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt, dvs. fom. 2028.

Note 14: Årets resultat

Finansregnskapet viser et regnskapsmessig overerskudd i 2022 på kr 1 220 514. I finansregnskapet er pensjonskostnader lik aktuarberegnet pensjonskostnad, korrigeret for arbeidstakers andel av pensjonskostnaden og AFP. Resultatet er fordelt slik på avdelinger (tall med minus foran = underskudd):

	2022	2021
Avd. Sykehjem	- 8 334 626	- 305 410
Avd. Kjøkken	0	- 30 350
Avd. Eiendom	9 693 711	766 078
Avd. Frivillighetssentralen	- 138 571	- 285 270
Totalt (overskudd)	1 220 514	145 048

Dette er finansielt resultat for 2021 og 2022. Når det gjelder aktuarberegnet pensjon er den i sin helhet belastet avd. Sykehjem for 2022.

Betalbar pensjonskostnad for 2022 utgjør kr 13 180 731 og aktuarberegnet pensjonskostnad kr 13 817 101 ekskl. arbeidsgiveravgift. Det er i tillegg korrigeret for inntekter og utgifter vedrørende drift av bygningene som Trondheim kommune dekker fullt ut.

Driftsregnskapet med kun betalte pensjonspremier for 2022 viser et samlet overskudd på kr 1 856 884.

Avdelingsvis blir dette som følger:

	2022	2021
Avd. Sykehjem	-7 698 256	1 693 420
Avd. Kjøkken	0	- 30 350
Avd. Eiendom	9 693 711	766 078
Avd. Frivillighetssentralen	- 138 571	- 285 270
Totalt (overskudd)	1 856 884	2 143 878

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	2022
Finansielt res. etter korr. for pensjon (overskudd)	- 8 334 626
Ordinære avskrivninger	3 100 575
Endringer i leverandørgjeld	1
Endringer i andre tidsavgrensninger	5 611 482
Netto kontantstrøm operasjonell aktivitet	- 1 470 816
Utbetaling langsiktig gjeld	- 3 448 393
Reelt kontantunderskudd ift rammetilskudd	- 4 541 777



Note 15: Andre fordringer

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

	2022	2021
Fordring på NAV	838	849
Fordring på Trondheim kommune	3 041	6 862
Fordring på merverdiavgift	402	537
Andre fordringer, uspesifisert	550	597
Sum andre fordringer	4 831	8 845

Samtlige fordringer anses som sikre og er oppført til pålydende. Stiftelsen har ingen fordringer med forfall mer enn 1 år etter regnskapsdato 31.12. 2022

Note 16: Annen kortsiktig gjeld

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

	2022	2021
Skyldig feriepenger	9 049	8 607
Påløpte gjeldsrenter	497	219
Annen kortsiktig gjeld	2 175	931
Sum annen kortsiktig gjeld	11 697	9 753

Note 17: Skyldige offentlige avgifter

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

	2022	2021
Forskuddstrekk	3 486	3 703
Påleggstrekk	2	9
Skyldig arbeidsgiveravgift	4 060	3 491
Skyldig merverdiavgift	142	312
Sum skyldige offentlige avgifter	7 690	7 514



Note 18: 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 cateringvirksomheten og på utleievirksomheten. Det er konkludert med at cateringvirksomheten inntil videre inngår i det alminnelige skattefritaket for stiftelsen, mens utleievirksomheten vil være skattepliktig.

Den skattepliktige delen av virksomheten omfatter:

Elendom	Inntekt	Kostnad	Skattem. avskriv.	Netto 2022	Netto 2021
9901 Batterigt 3	109 320	116 773	0	-7 453	-59 701
9902 Batterigt 4 B	249 300	193 065	26 650	29 585	97 132
9903 Batteriveita 4	150 185	155 462	0	-5 277	20 873
9904 Hospitalsgata 3	502 340	396 663	0	105 677	218 722
9908 Hospitalsløkkan 16	261 790	188 135	0	73 655	86 605
9911 Hospitalsløkkan 23	135 240	183 172	0	-47 932	73 262
9915 Kongens gt 80	256 845	201 384	0	55 461	122 063
9916 Kongens gt 82	132 195	156 145	0	-23 950	16 710
9917 Sandgata 61	352 977	326 144	0	26 833	286 406
9918 Sandgata 65	149 040	102 827	0	46 213	91 563
9919 Sandgata 71	376 860	257 308	0	119 552	66 719
9920 Kongens gt 76	12 000	118 972	0	-106 972	0
Renter på skatt				-313	
Sum skattepliktig resultat				265 080	1 020 354

Spesifikasjon av skattekostnaden:

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt på skattepliktig inntekt	58 318	224 478
For lite beregnet skatt		
Formuesskatt til staten	118 921	65 807
Skattekostnad ordinært resultat	177 239	290 285

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Ordinært resultat før skatt	1 397 753	435 332
Permanente forskjeller	-4 728 039	-3 676 261
Endring i midlertidige forskjeller *)	3 595 365	4 261 283
Grunnlag for betalbar skatt i resultat	265 080	1 020 354
Skattepliktig inntekt	265 080	1 020 354
Betalbar skatt på årets ordinære resultat, 22 %	58 318	224 478
Skattepliktig formue, netto	47 578 484	43 871 647
Betalbar skatt på årets skattepliktige formue	118 921	65 807
Skattesats:	0,25 %	0,15 %
Sum skattekostnad ordinært resultat	177 239	290 285

Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	58 318	224 478
Betalbar skatt på årets skattepliktige formue	118 921	65 807
Skatt på framførbart underskudd	0	0



Sum betalbar skatt i balansen

177 239

290 285

*) 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 31.12.2022. Utsatt skatt/utsatt skattefordel er derfor null.

Skattepliktig formue fremkommer slik:

Spesifikasjon av skattemessige formuesverdier pr 31.12.2022

LV = Ligningsverdi

Næringselendom	LV 31.12	LV 01.01	Endring	Endring
Batterigt. 4 B	2 786 769	3 318 947	532 178	16,0 %
Sum selvangivelsen post 401A	2 786 769	3 131 363	532 178	16,0 %
Bolig	LV 31.12	LV 01.01	Endring	Endring
Hospitalsløkkan 23	3 662 344	3 456 093	206 251	6,0 %
Batterigt. 3 - leil 1	5 610 433	5 264 774	345 659	6,5 %
Batteriveita 4 - leil 1	4 969 687	4 670 969	298 718	6,4 %
Hospitalsløkkan 16 - leil 1	3 871 131	3 650 452	220 679	6,0 %
Kongens gt 80 - leil 1	6 205 225	5 815 188	390 037	6,7 %
Kongens gt 82 - leil 1	4 627 483	4 393 340	234 143	5,3 %
Sandgt. 65	4 184 750	3 942 141	242 609	6,1 %
Sandgt. 71 - leil 1	5 379 139	5 050 533	328 606	6,5 %
Sandgt. 61 - leil 1	6 540 143	6 124 807	415 336	6,8 %
Hospitalsgata 3 - leil 1	5 899 164	5 589 983	309 181	5,5 %
Kongens gt 76	7 138 943	0	7 138 943	100,0 %
Sum selvangivelsen post 401B	58 088 442	47 958 280	10 130 162	21,1 %

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 næringsseiendommer settes til gjennomsnittet av samlet brutto utleieinntekt for inntektsåret og de to foregående inntektsårene fratrukket eierkostnader, dividert med en kalkulasjonsfaktor som beregnes årlig av Skattedirektoratet og kunngjøres i januar i året etter inntektsåret.

Note 19: Finansielle instrumenter

Finansielle eiendeler	Eierandel	Anskaffelskost	Balanseført verdi	Markedsverdi
FORTE OBLIGASJON		5 300 000	6 666 571	6 666 571
FORTE TRØNDER		2 000 000	2 356 852	2 356 852
FORTE NORGE		2 000 000	2 516 427	2 516 427



Note 20: Hendelser etter balansedagen

Frém til behandling av årsregnskapet i mai 2023 er ledelsen ikke kjent med forhold som eksisterte før 31.12.22 og som burde ha vært innarbeidet i årsregnskapet for 2022.

Ledelsen er heller ikke kjent med forhold som har oppstått etter 31.12.22 og som har betydning for stiftelsens drift i 2023.