

Regionstyrelsen

15 april 2019

Ekonomisk information
Månadsrapport mars (prel)

Årsredovisning 2018

Årsredovisning 2018 (beslutsärende)

Resultaträkning 2018

- Resultat +65 mnkr jämfört budget +103 mnkr
- Resultat är 33 mnkr sämre än prognos, beror i huvudsak på återbäring av läkemedelsrabatt till staten (26 mnkr), enligt avtal.
- *Resultatet innebär en hög grad av prognossäkerhet.*

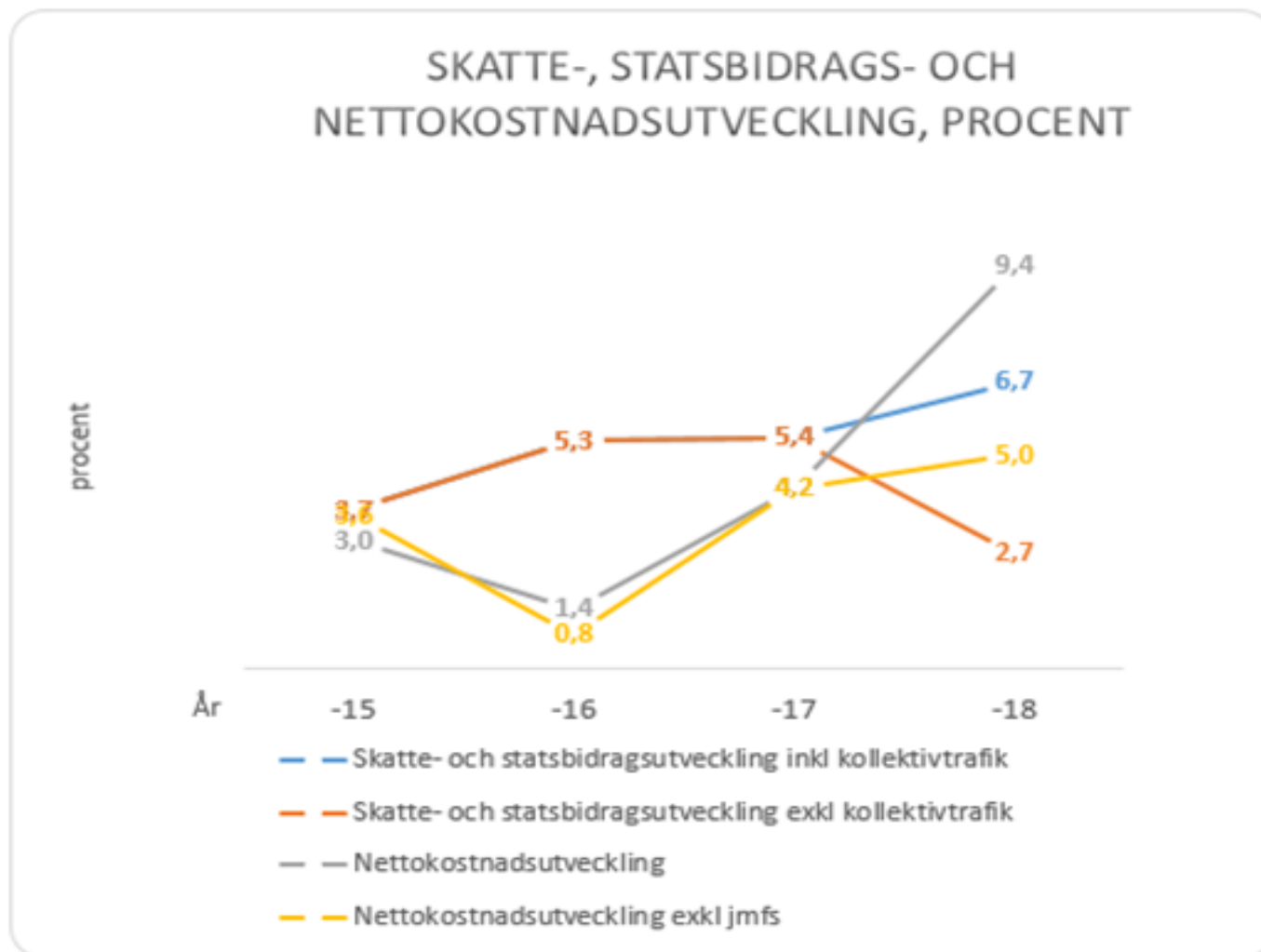
RESULTATRÄKNING (Mnkr)

	Budget 2018	Prognos 2018	Resultat 2018	Resultat 2017
Verksamhetens intäkter			1 861	1 393
Jämförelsestörande intäkt	1)	34	34	
Verksamhetens kostnader			-10 604	-9 362
Netto	-8 703	-8 731	-8 709	-7 969
Avskrivningar	-350	-350	-359	-322
Verksamhetens nettokostnader	-9 053	-9 047	-9 068	-8 291
Skatteintäkter	6 878	6 845	6 844	6 436
Generella statsbidrag och utjämning	2 346	2 346	2 323	2 159
Finansiella intäkter	6	5	8	7
Jämförelsestörande poster	2)	41	47	16
Finansiella kostnader	-74	-92	-89	-81
Årets resultat	103	98	65	246
Reavinst förs AT (RKR p.1 bkr)			-34	
Återf. av fastighetsförs (RKR p.2-3 bkr)			34	
Årets resultat enligt balanskravet			65	230

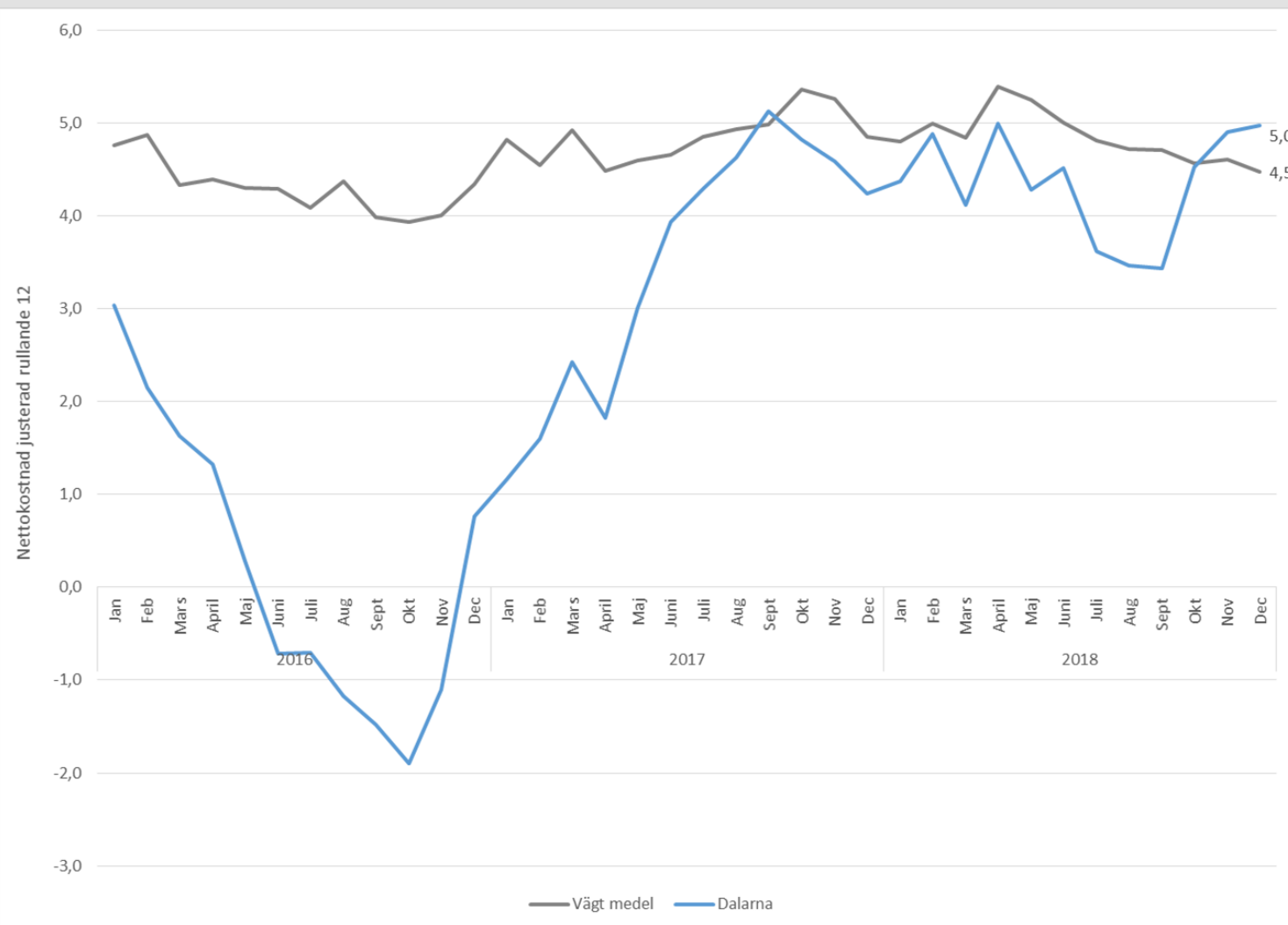
	2018	2017
1) Jämförelsestörande intäkt		
Försäljning Hästberg och sjukhem Ludvika.	34	0
2) Jämförelsestörande finansiella poster		
Jämförelsestörande reavinster	47	46
Jämförelsestörande finansiellkostnad		
Lösen av swappar		-30

Skatte-, statsbidrags och nettokostnadsutveckling

- Skatter, statsbidrag, finansnetto ökade med 6,7%, justerat för kollektivtrafik 2,7%
- Nettokostnadsutveckling 9,4%, justerat för kollektivtrafik och fastighetsförsäljning är 5,0%, vilket i sin tur är något sämre än sektorn i sin helhet, och knappt 1% högre än budget.



Region Dalarna 2018



- Nettokostnader 5,0 %
- Årets resultat +65 mkr
- Nettokostnadsutveckling samtliga regioner 4,3%
- Flertalet av regionerna visar ett positivt resultat, dock med underliggande (stora) underskott i HoS.
- Negativa resultat, Halland, Skåne, Värmland, Kalmar och Östergötland.

Struktur och förändringsplan 2015-18

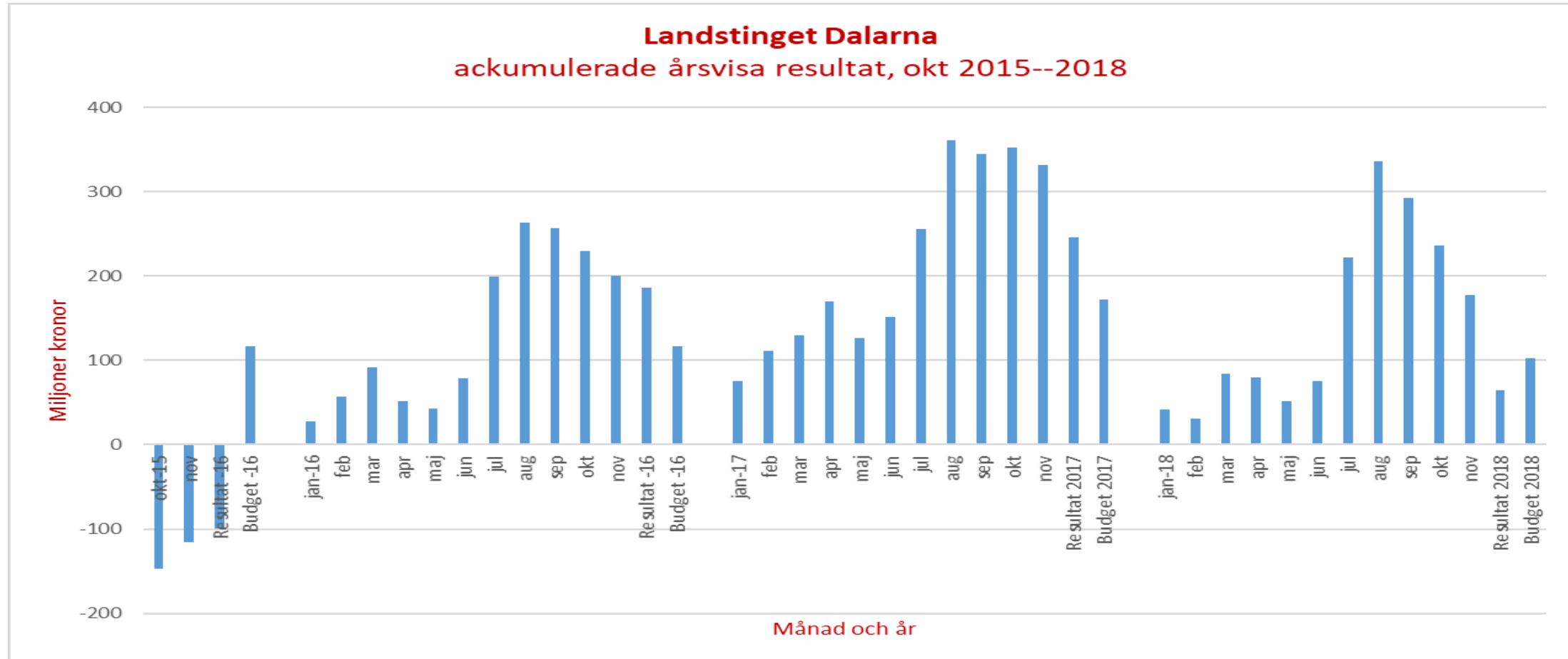


- I budget 2018 ingick besparing om 35 mnkr kopplade till SFP. 2018 års utfall uppgår till ca 3 mnkr
- Det samlade resultatet av SFP 2015-18 uppgår till 312 mnkr. Tillsammans med andra effekter och ökade riktade statsbidrag har nettokostnaden minska med 526 mnkr. Detta i sin tur är 69 mnkr mindre än SFP målbild men den avvikelsen balanseras väl av främst ökade skatteintäkter.
- Kollektivtrafikförvaltningen arbetar mot en åtgärdsplan för att minska kostnaderna med 55 mnkr 2018-2020. Under 2018 har de uppsatta målen om ca 11mnkr uppnåtts.

Uppföljning tom 2018

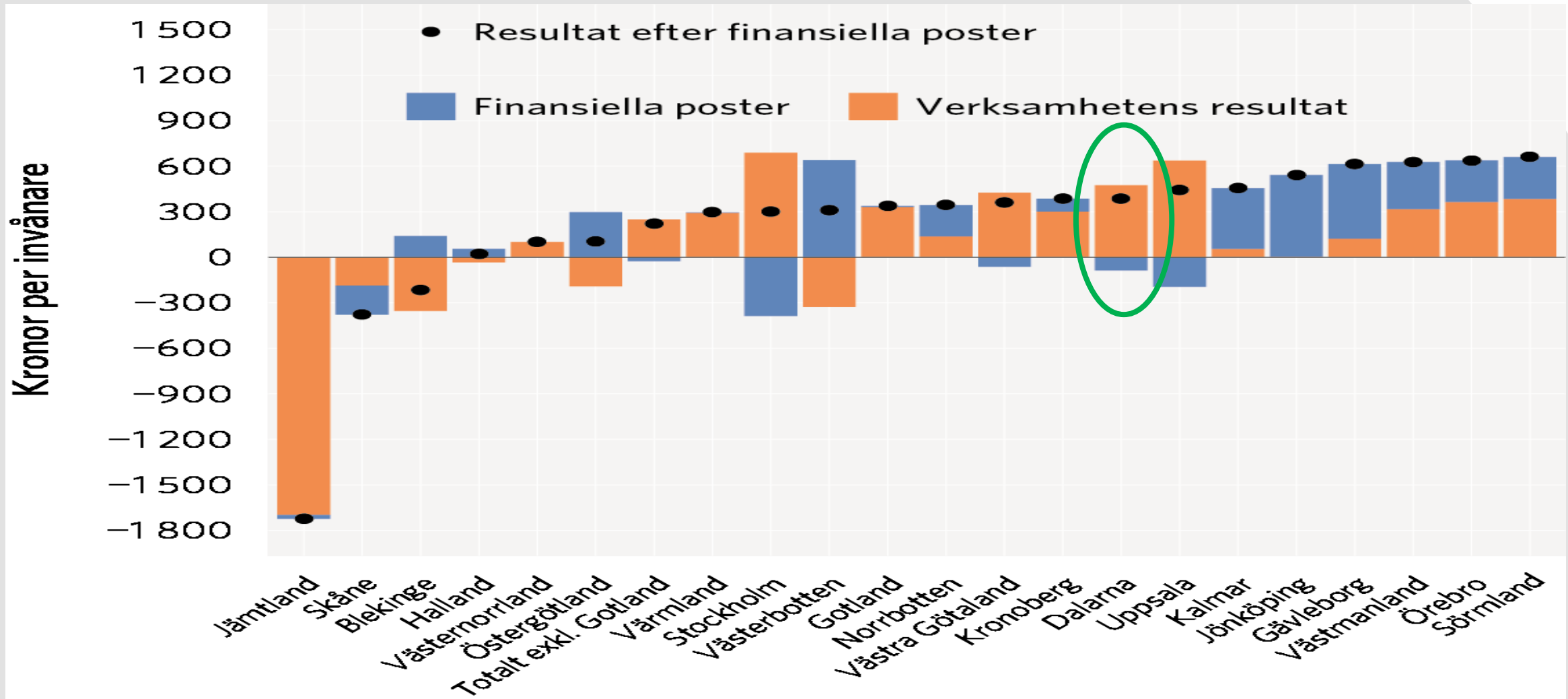
Nettokostnader 2018	9 034
Justeringposter 2015-2018	1 549
Justerad nettokostnad 2018	7 485
Nettokostnader prognos april 2015	8 011
Uppnådd effekt på nettokostnad 2015-18	-526
varav SFP	-312
Mål SFP 2015-2018	-595
Diff mål jmf utfall 2015-2018	-69

Resultat 2016-18



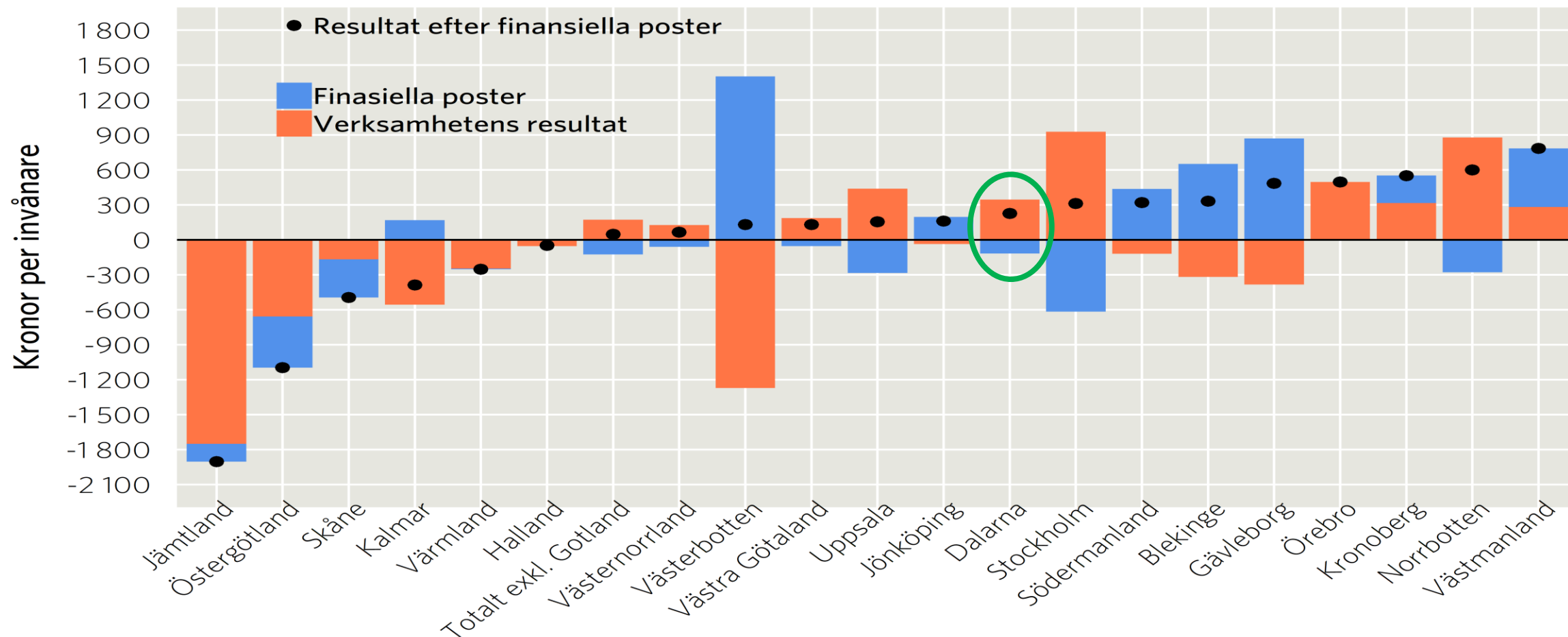
Resultat 2016-18 totalt +497 mnkr, eller 105 mnkr bättre än budget

Resultat i landstingen samt verksamhetens resultat, snitt 2015–2017, Kronor per invånare

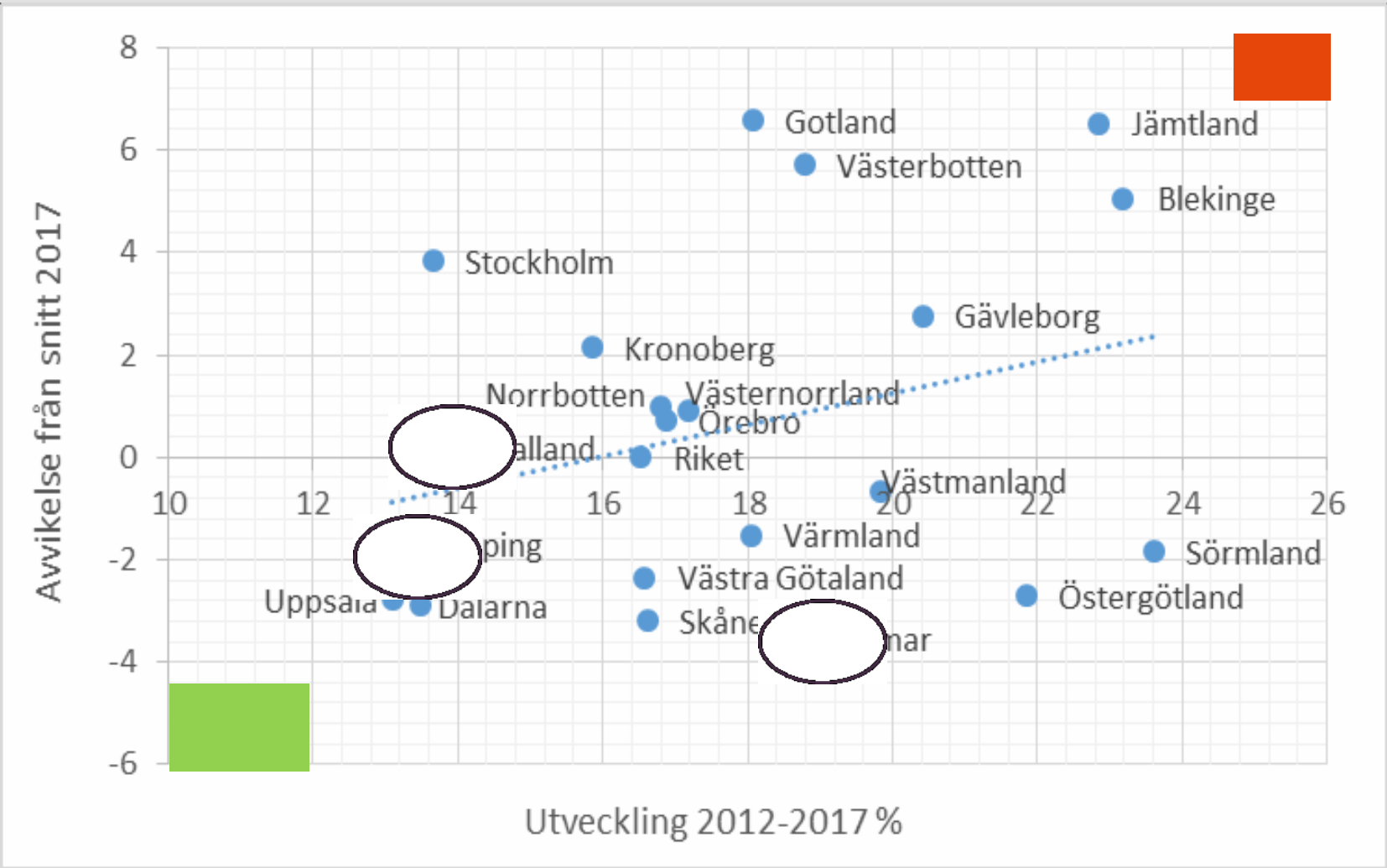


Resultat i regionerna 2018

Kronor per invånare



Strukturjusterade nettokostnader



	Strukturjusterade	
	2012-2017	Avvikelse från snitt 2017
Blekinge	23	5
Dalarna	13	-3
Gotland	18	7
Gävleborg	20	3
Halland	14	0
Jämtland	23	7
Jönköping	13	-2
Kalmar	19	-4
Kronoberg	16	2
Norrbottn	17	1
Skåne	17	-3
Stockholm	14	4
Sörmland	24	-2
Uppsala	13	-3
Värmland	18	-2
Västerbotten	19	6
Västernorrland	17	1
Västmanland	20	-1
Västra Götaland	17	-2
Örebro	17	1
Östergötland	22	-3
Riket	17	0

Driftsredovisning 2018

- Finansförvaltningen visar ett överskott på 78 mnkr främst genom kvarvarande utrymme i övergripande budgetreserv samt riktade statsbidrag.
- I Fastighetsnämnden resultat ingår reavinst från försäljning på 34 mnkr
- Underskott inom främst Hälso och sjukvårds samt Tandvårdsnämnd.
- Samlat en negativ avvikelse på -50 mnkr/-0,5% (exkl fastighetsförs.)

DRIFTREDOVISNING

(Mnkr)

	Budgetnetto inkl avkast- ningskrav	Resultat- netto	Budget- avvikelse
Hälso- och sjukvård/ Hälso- och sjukvårdsnämnd	-5 844	-5 959	-115
Central förvaltning, Hälsoval/ Landstingsstyrelse	-1 346	-1 346	1
Central Förvaltning, övrigt/ Landstingsstyrelsen	-316	-315	1
Hjälpmedel LD/ Hälso- och sjukvårdsnämnd	-57	-61	-3
Finansförvaltning/ Landstingsstyrelsen	-553	-475	78
Fastighetsnämnd	29	73	44
Servicenämnd	9	11	1
Kultur och bildningsnämnd	-153	-155	-2
Tandvårdsnämnd	-228	-247	-19
Kollektivtrafiknämnd	-578	-581	-3
Patientnämnd	-6	-5	1
Revision	-6	-6	0
Gemensam Nämnd Hjälpmedel Dalarna	-3	-3	0
Gemensam nämnd för kostsamverkan	0	0	0
Justeringar av finansiella poster		1	1
Summa driftredovisning	-9 053	-9 068	-16
Skatter, statsbidrag, finansnetto	9 155	9 133	-22
Årets resultat	103	65	-38

Över- och underskottshantering 2018

- Primärvård i egen regi inom Hälsoval.
 - Resultatet att överföra är +17,4 mnkr (av totalt +31,7 mnkr) och motsvarar redovisat resultat. Ackumulerat resultat +35,1 mnkr.
- Folktandvården
 - Resultatet att överföra är -9,2 mnkr, redovisat resultat har justerats med 9,8 mnkr från redovisat resultat på -19,0. Ackumulerat resultat är -5,0 mnkr.
- Hjälpmedel Dalarna.
 - Resultatet att överföra är +0,2 mnkr (av totalt +31,7 mnkr) och motsvarar redovisat resultat. Ackumulerat resultat 0 mnkr.

Investeringar 2018

- Investeringar 464 mnkr jämfört budget 628 mnkr.
- Två större fastighetsinvesteringar (Bussdepå Ludvika, lagerlokal Dalarnas Museum) förskjuts till 2019, vilket i stort förklarar avvikelser jmf budget.

Mkr	Budget	Resultat	Resultat
Nämnd/förvaltning	2018	2018	2017
Fastighetsnämnden	300	165	149
Landstingsstyrelsen	123	101	92
- varav IT-investeringar	117	87	76
- varav övrigt	6	14	16
Hälso- och sjukvårdsnämnden	96	95	100
- varav Hälso- och sjukvård	94	94	96
- varav Hjälpmedel Landstinget Dalarna	2	1	4
Servicenämnden	8	6	6
Gemensam nämnd kostsamverkan	1	0	0
Gemensam nämnd hjälpmedel	31	32	30
Tandvårdsnämnden	5	8	5
Kultur- o Bildningsnämnden	4	5	4
- varav konstnärlig utsmyckning	3	3	3
Kollektivtrafiknämnden		53	
Summa investeringar	568	464	386

Balansräkning 2018

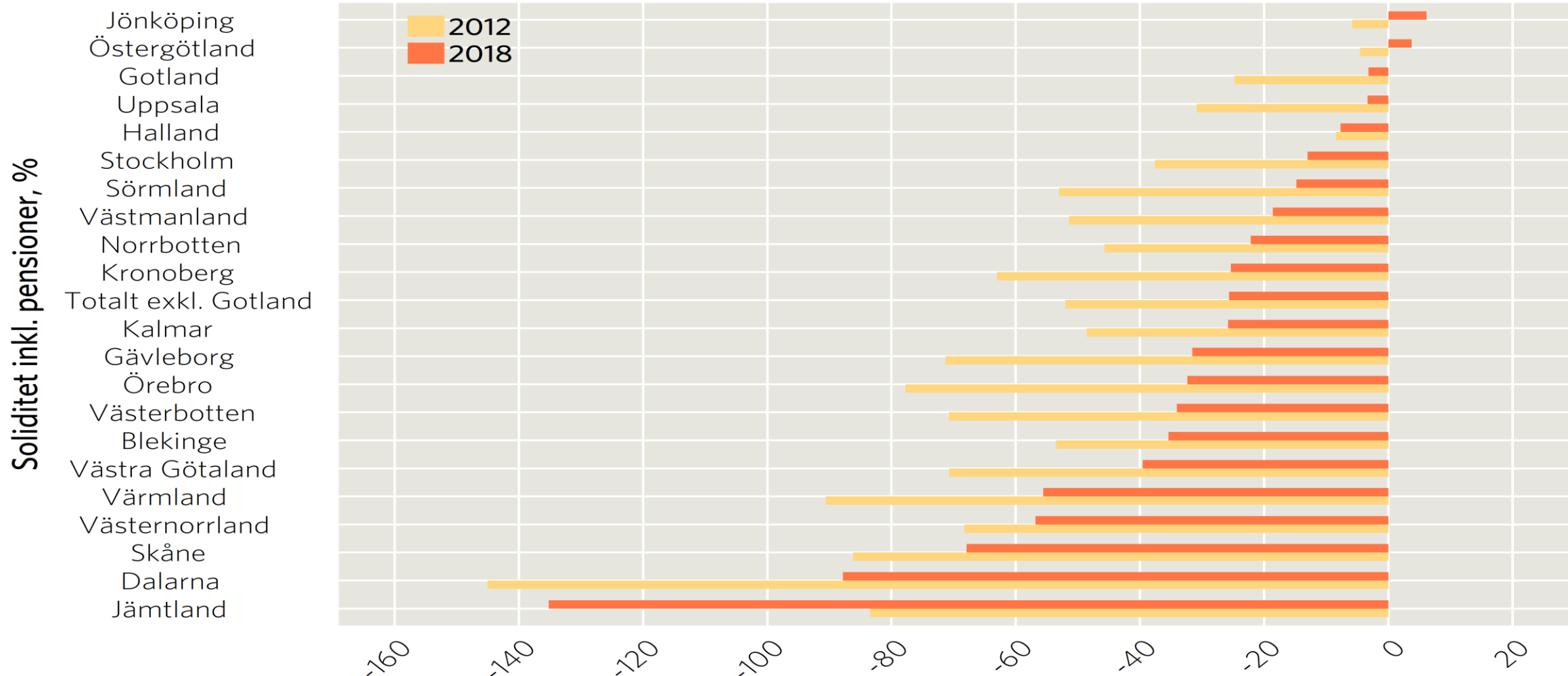
- Eget kapital ökar med 26 mnkr (inkl 39 mnkr justering felaktigt semesterlöneskuld) och uppgår till 59 mnkr, vilket leder till en soliditet på 1%.
- Stabil likviditet.
- Avsättningar till pensionsfond har ökat med 212 mnkr till totalt 791 mnkr, vilket skall ställas i relation till samlat pensionsåtagande på 7840 mnkr varav 4632 mnkr enligt ansvarsförbindelsen.
- Lån uppgår oförändrat till 300 mnkr.

BALANSRÄKNING (Mnkr)

	2018	2017
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	2 939	2 846
Aktier och andelar	3) 241	177
Kortfristiga fordringar och förråd	673	575
Kortfristiga placeringar	791	579
Likvida medel	562	644
SUMMA TILLGÅNGAR	5 206	4 821
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	59	33
- varav årets resultat	65	246
Pensionsavsättning	3 208	2 909
Övriga avsättningar	0,2	0,3
Summa avsättningar	3 208	2 909
Avräkn Landstinget - Dalatrafik	4) -44	304
Långfristiga skulder	304	
Kortfristiga skulder	1 679	1 575
Summa skulder	1 939	1 879
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	5 206	4 821
3) Lån Dalatrafik	50	50
Dalatrafik AB aktier	11,5	
Transitio aktier	1	
TiB aktier	1	

4) Reglering IB + resterande betalningar som under 2018 satts in i bolaget men tillhört Landstinget. Avräkning kommer att ske under q1 2019.

Soliditet inkl. pensionsskuld före 1998



Finansiella mål 2018

- Resultatmålen har delvis uppnåtts.
- Mål om finansiella placeringar och investeringar har uppnåtts.
- Styrelsen och nämnders följsamhet till budget uppnås inte.
- Sammantaget uppnås delvis det finansiella målet 2018.

Finansiella mål 2018	Budget	Bokslut	Målupp- fyllelse
Årets resultat, mnkr (enligt balanskrav)	103	65	▲
Resultatet, enligt balanskravet, ska vara ett överskott på minst 1 procent per år i genomsnitt över en fyraårsperiod av skatte- och statsbidragsintäkterna, %	1,1	0,7	▲
Finansiell placering skall matcha pensionsskuldens utveckling, %	100	100	●
Styrelsen och nämnderna skall returnera ett resultat minst i nivå med budget (antal som klarat budget), %	100	64	■
Investeringar skall ske utan extern upplåning (andel investeringar som skett utan externa upplåning), %	100	100	●

Intern styrning och kontroll (ISK) 2018

- Valfungerande och utvecklad funktion/process.
- Av totalt 54 kontrollpunkter har 56% inga avvikelser, 37% avvikelse som bör åtgärdas, medan avvikelse som är betydande med skall åtgärdas utgör 7%. Av de senare bedöms flertalet åtgärdade 2019.
- Övergripande måluppfyllelse av regionens ISK-arbete är god 2018.

Resultat av granskade processer/moment			
Antal resultat per nämnd			
Hälso- och sjukvårdsnämnd/ Hälso- och sjukvård	2	3	1
Hälso- och sjukvårdsnämnd/ Hjälpmedel LD	7	0	0
Landstingsstyrelse/ Central förvaltning	2	3	0
Fastighetsnämnd	5	4	0
Servicenämnd / Gemensam nämnd för kostsamverkan	0	2	2
Kultur- och bildningsnämnd	1	4	0
Tandvårdsnämnd	4	2	1
Kollektivtrafiknämnd	5	2	0
Gemensam nämnd Hjälpmedel Dalarna	4	0	0
Summa	30	20	4

Måluppfyllelse nämnder/förvaltningars strategiska mål 2018

Strategiska mål enligt uppföljning	Antal mål	Måluppfyllelse			
		●	▲	■	x
Befolkning och patient	11	3	3	0	5
Process och verksamhet	21	14	3	1	3
Medarbetare	8	4	3	0	1
Ekonomi och finans	11	4	4	0	3
Övriga*	19	10	4	5	0
Summa	70	35	17	6	12
Andel	100%	50%	24%	9%	17%

Strategiska mål enligt uppföljning	Antal mål	Måluppfyllelse			
		●	▲	■	x
Tandvårdförvaltningen	9	8	1		
Landstingsfastigheter**	5				5
Hälso- och sjukvård**	8	1	2	1	4
Kultur- och bildning	7	3	4		
Kollektivtrafik	8	5	1	2	
Landstingsservice	11	5	3	3	
Hjälpmedel Dalarna	9	7	2		
Central förvaltning	4	1			3
Hjälpmedel Landstinget Dalarna	9	5	4		
Summa	70	35	17	6	12

*Landstingsservice redovisar inte strategiska mål utifrån de övergripande perspektiven. Kollektivtrafiken saknar styrkort för 2018

**Landstingsfastigheter, division kirurgi och division primärvård i hälso- och sjukvården redovisar inte måluppfyllelse på strategisk målnivå.

Relativt god måluppfyllelse för de mål som har kunnat följs upp, 60% har uppnåtts och 29% delvis. En relativt stor andel, 17%), av mål har inte kunnat mätas, eller har flera resultat. Koppling till landstingsplanens övergripande mål varierar.

Måluppfyllelse av landstingsplanens övergripande prioriterade mål 2018

- Landstingsplanens tre övergripande prioriterade mål bedöms delvis ha uppnåtts.
- Måluppfyllelsen kan delvis avläsas via nämnder/förvaltningars uppföljning av mål.

Prioriteringar i landstingsplanen	Måluppfyllelse
Jämlikhet Landstingets verksamheter ska arbeta särskilt med att identifiera, utjämna och förebygga ojämlikheter i hälsa, samt kompensera för de skillnader som existerar.	▲
Medarbetare Landstinget Dalarna ska vara en attraktiv arbetsgivare som i huvudsak bemannas med egen anställd personal. Behovet av inhyrd personal ska minimeras. Alla medarbetareskompetenser ska tas till vara och utvecklas.	▲
Ekonomi Landstinget Dalarna ska ha en långsiktigt hållbar ekonomi och verksamheter som ryms inom tillgänglig ekonomisk ram, för att klara framtidens medicinska och tekniska utveckling. Detta ska göras på ett sätt som samtidigt säkerställer patientsäker vård.	▲

