

Regionens ekonomi

Ekonomidirektör Peter Hansson

Så är det att arbeta i en politiskt styrd organisation

- Politiken fattar beslut om vision, plan, mål och policys samt har det yttersta ansvaret för ekonomin.
"Vad"
- Ekonomienheten bidrar med kvalitativa processer för genomförandet och inom ram för lagstiftning samt andra externa krav.
"Hur och varför"

Ekonomi, betydelse

(kommer från grekiska oikónómos och betyder hushållning)

- Läran om hushållning av resurser i ett tillstånd av knapphet
- Med knapphet avses att tillgängliga resurser är begränsade i förhållande till totala önskemål och behov
- God ekonomisk hushållning avser god ändamålsenlighet med givna tillgängliga resurser

Det här är vårt uppdrag (1:2)

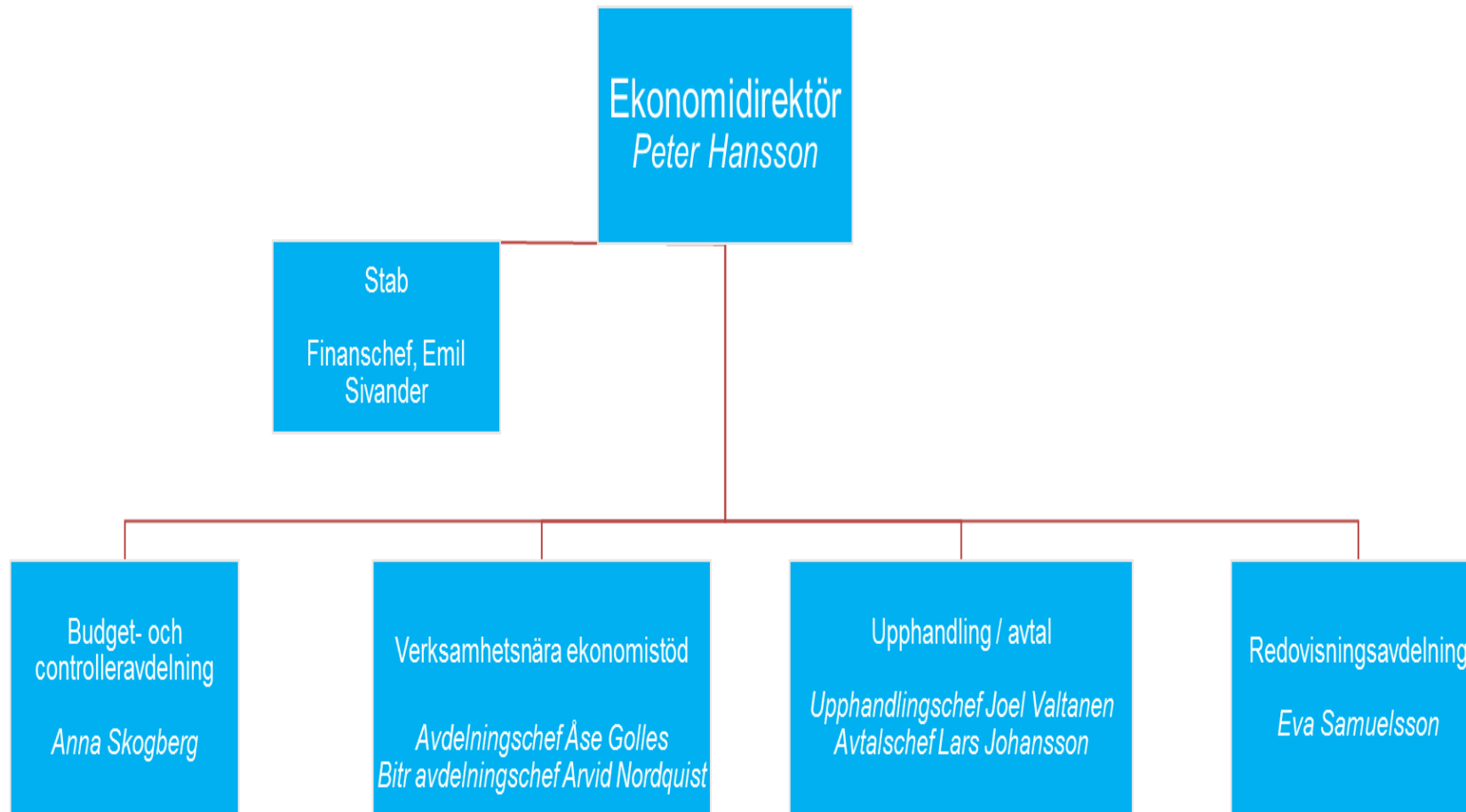
Strategiskt och övergripande styrnings- och samordningsansvaret för landstingets ekonomi, ”ordning och reda i landstingets plånbok”.

- Policy, direktiv, anvisningar ekonomiprocesser/-området
- Ekonomistyrning
 - Budget (verksamhetsplan) och uppföljning
 - Finansiering
 - Investeringar
 - Pensioner
 - Resursfördelning, ersättningsmodeller
- Redovisning
- Avtal och upphandling
- Verksamhetsnära stöd till alla förvaltningar
- Intern styrning och kontroll (ISK)
- BILD, ledningsinformationssystem
- Ägarfrågor
- Omvärldsanalys och samverkan
- Utveckla ekonomikompetensen inom landstinget

Det här är vårt uppdrag (2:2)

- Konkreta uppdrag från landstings(region-)plan.
- Stödja politisk-, tjänstemannaledning och samtliga verksamheter med ett sammanhållet och heltäckande ekonomi- och upphandlingsstöd.
- Landstingets samtliga medarbetare inom ekonomifunktion är organiserade inom ekonomienheten.
- Förvaltar och utvecklar effektiva ekonomiprocesser och säkerställer god ordning och reda i landstingets ekonomi.
- Bidrar till att utveckla och säkerställa en god ekonomisk kompetens hos landstingets ledning och medarbetare.

Så här är vi organiserade



- Ekonomienheten är del av central förvaltning.
- Totalt runt 75 medarbetare.
- Årsbudget 75 Mkr.
- Vi finns i främst i Falun men även i Avesta, Borlänge, Ludvika och Mora.
- Vi samverkar med flertalet andra enheter, främst med HR-enheten.

Så här arbetar vi (1:4) våra strategiska mål

Ledord, kännetecken

Ordning och reda

Effektiva verksamhetsprocesser

Tillgänglighet och flexibilitet

Analytiskt framtidsorienterat förhållningssätt

Effektiv ägarstyrning

Mål, effekt

God ekonomisk hushållning

Högkvalitativt verksamhetsstöd

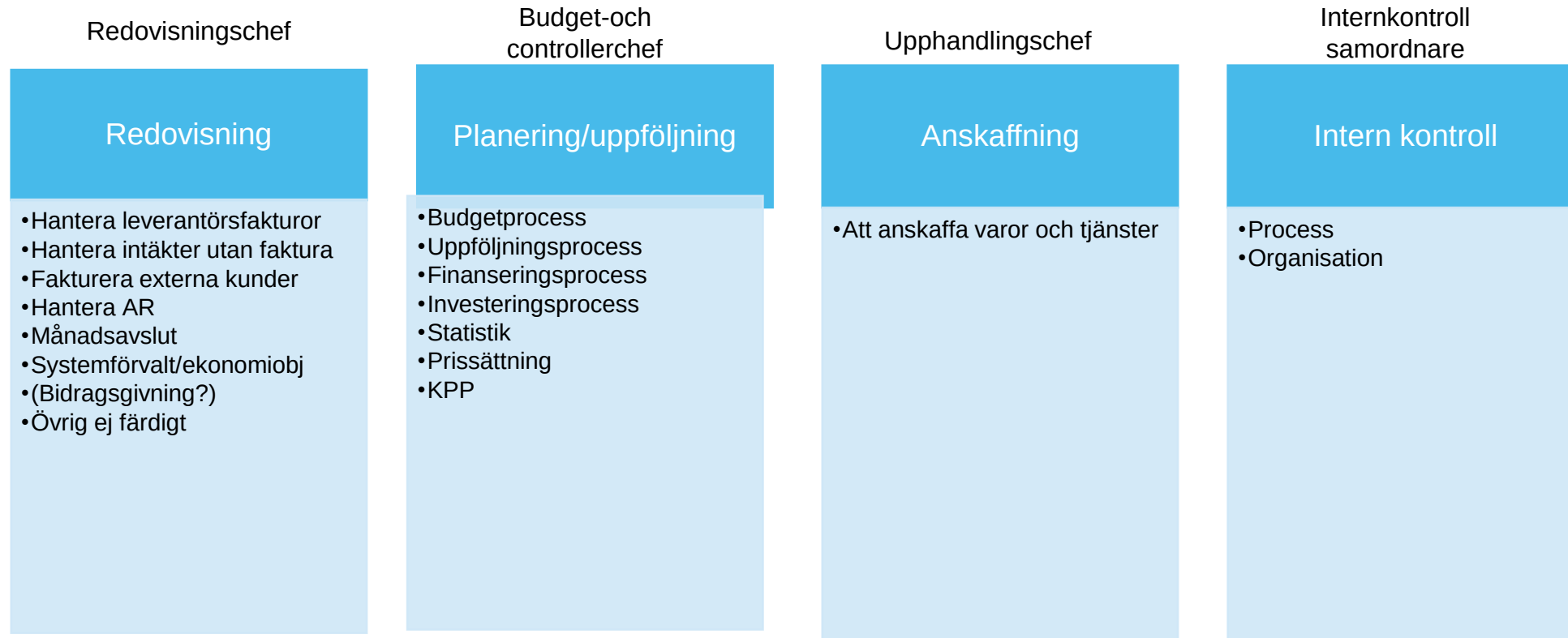
Kundfokusering

Förändrings- och utvecklingsstöd

Ägarnytta

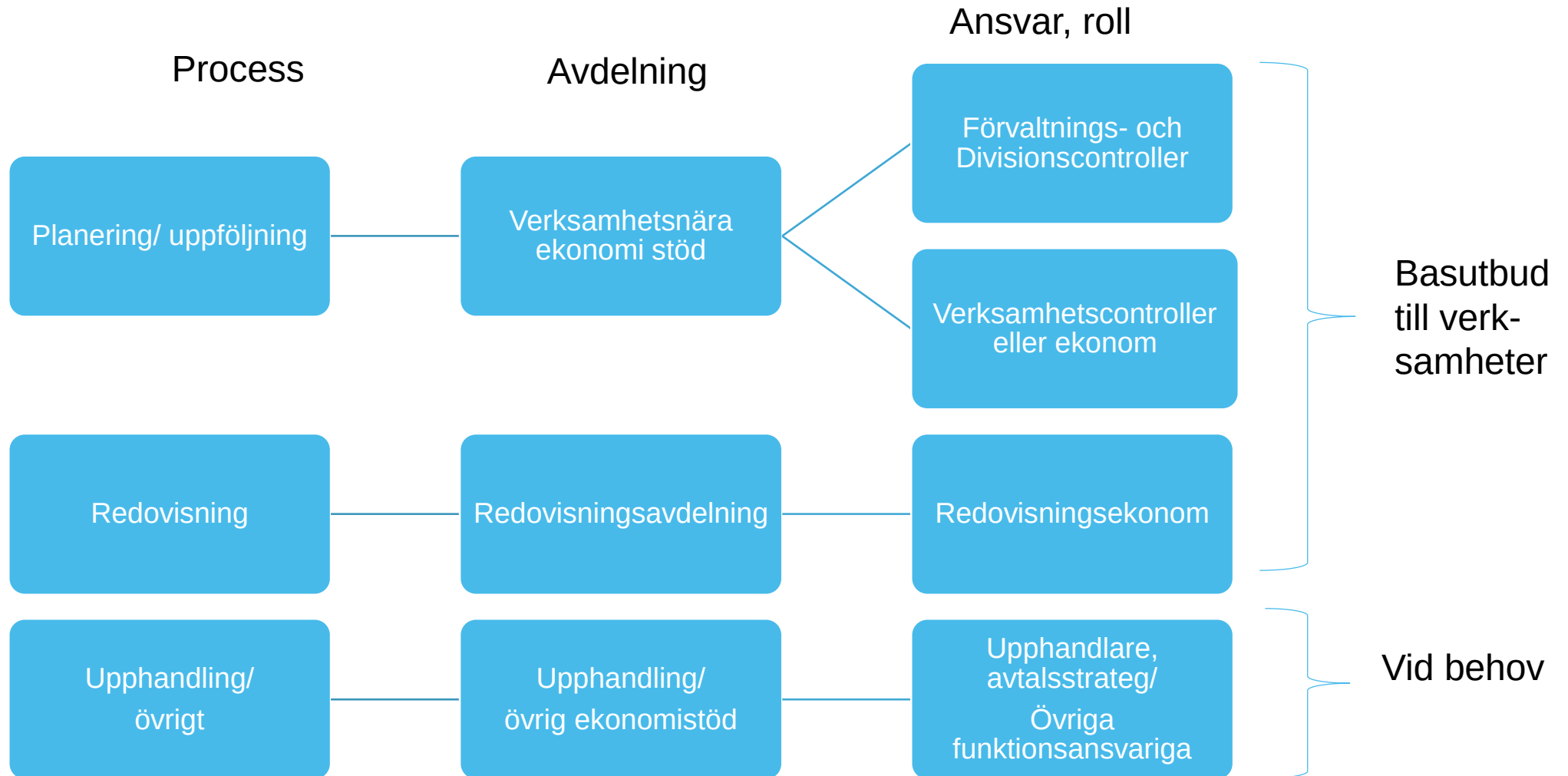
Ekonomienheten skall ge landstinget och dess verksamheten ett heltäckande ekonomistöd. Utgöra ett tydligt strategiskt stöd och därmed bidra till att mål om en högkvalitativ, långsiktigt hållbar verksamhet och ekonomi uppnås.

Så här arbetar vi (2:4), processororienterad ekonomienhet



Utbildning, kompetensutveckling

Så här arbetar vi (3:4)- stöd mot verksamheter



Så här arbetar vi (4:4), några axplock

Avdelning	Vad	Volym/år
Verksamhetsnära stöd	Antal ekonomiskt ansvariga chefer (främst verksamhetschefer)	Ca 250
	Antal budget, prognoser	Ca 16 000
	Prognossäkerhet	100% +/-4%
Redovisningsavdelningen	Inkommande fakturor, från ca 5000 leverantörer, digital attesthantering	280 000
	Utgående fakturor, främst mot patienter, motsvarande ca 1,1 miljarder kronor	560 000
Avtals- och upphandlings-funktion	Antal kostnadsställen med 600 attestansvariga	1 200
	Antal upphandlingar, varav Y% överklagas	
	Antal avtal (avtalsdatabas)	

Planering och styrning, "ledstången"

Årshjulet

v.1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52

Verksamhetsberättelse

Riskhantering
Lönesamtal (dialogmodell)
Om-, när-, invärldsanalys
Riskhantering
Ev tillägg handlingsplan
Åskning investeringar

MR

Dialoger i linjen
Lönesamtal (återkopplande)
Ledningens genomgång

PR

Riskhantering
Dialoger i linjen
Egenkontroll: uppföljning

MR

Utkast landstingsplan
Dialoger i linjen
Målbilder

Agera

Riskhantering
Verksamhetsplanering

Kommunicera

Dialoger i linjen

Prioritera

Beslut landstingsplan
Måldelning

Informera

DR

Tidplan/info vp o budget
Aktiviteter identifieras
Budgetarbete

Sommarrapport

Löneutvärdering/analys/behov

Rapport Riskhantering

PR

Dialoger i linjen
MU-samtal startar
Ledningens genomgång
Prioriteringsarbete
Budget inmatas
Mått formuleras

Agera

MR

Verksamhets- och
handlingsplaner beslutas
Budget fastställs

Prioritera

Egenkontroll: verksamhets-
och budgetstyrning
Ta fram plan för kommande
års verks.h.- och ekon.styrning

Informera

Prioritera
Kommunicera

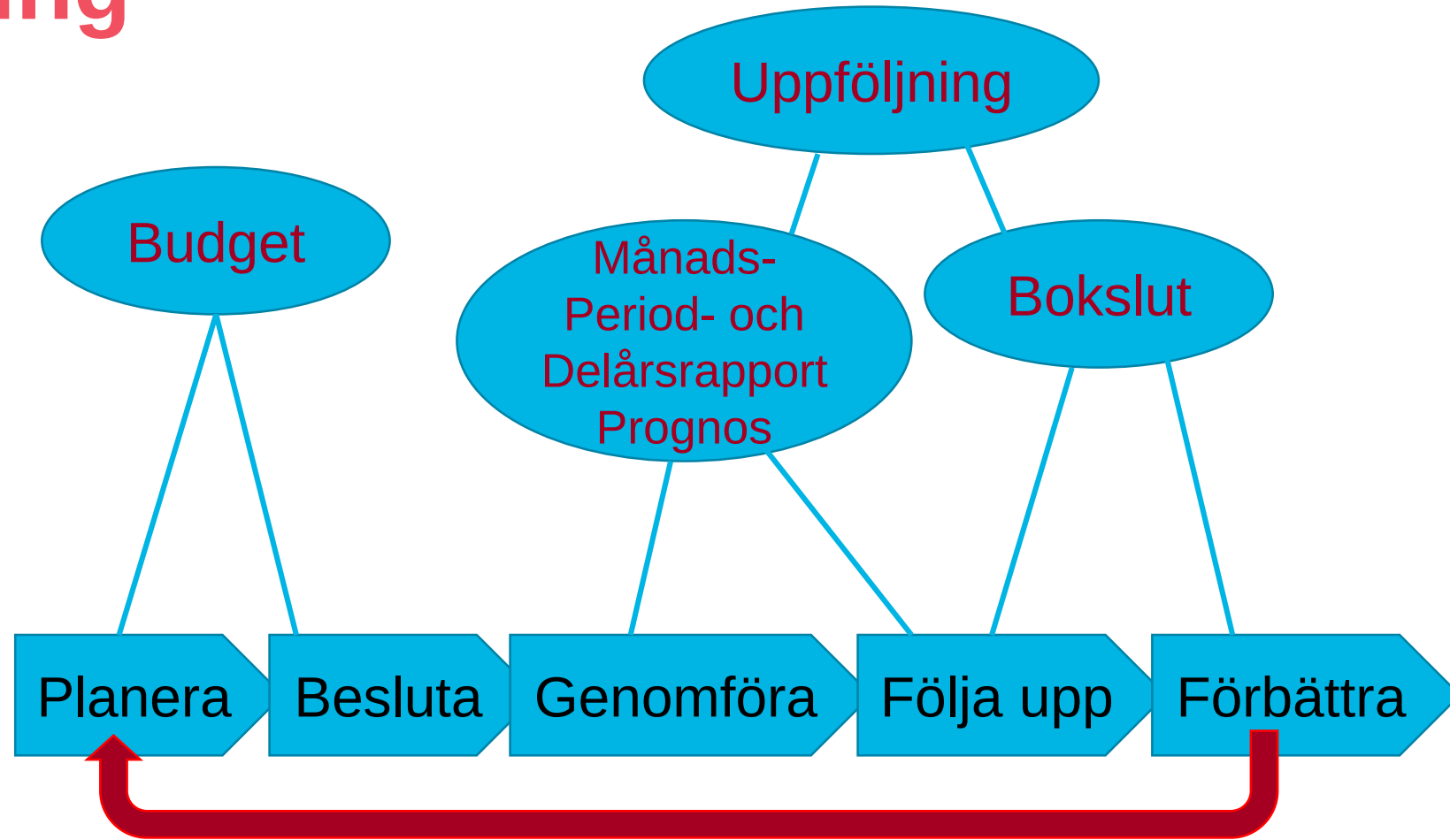
Agera
Informera

Prioritera
Kommunicera

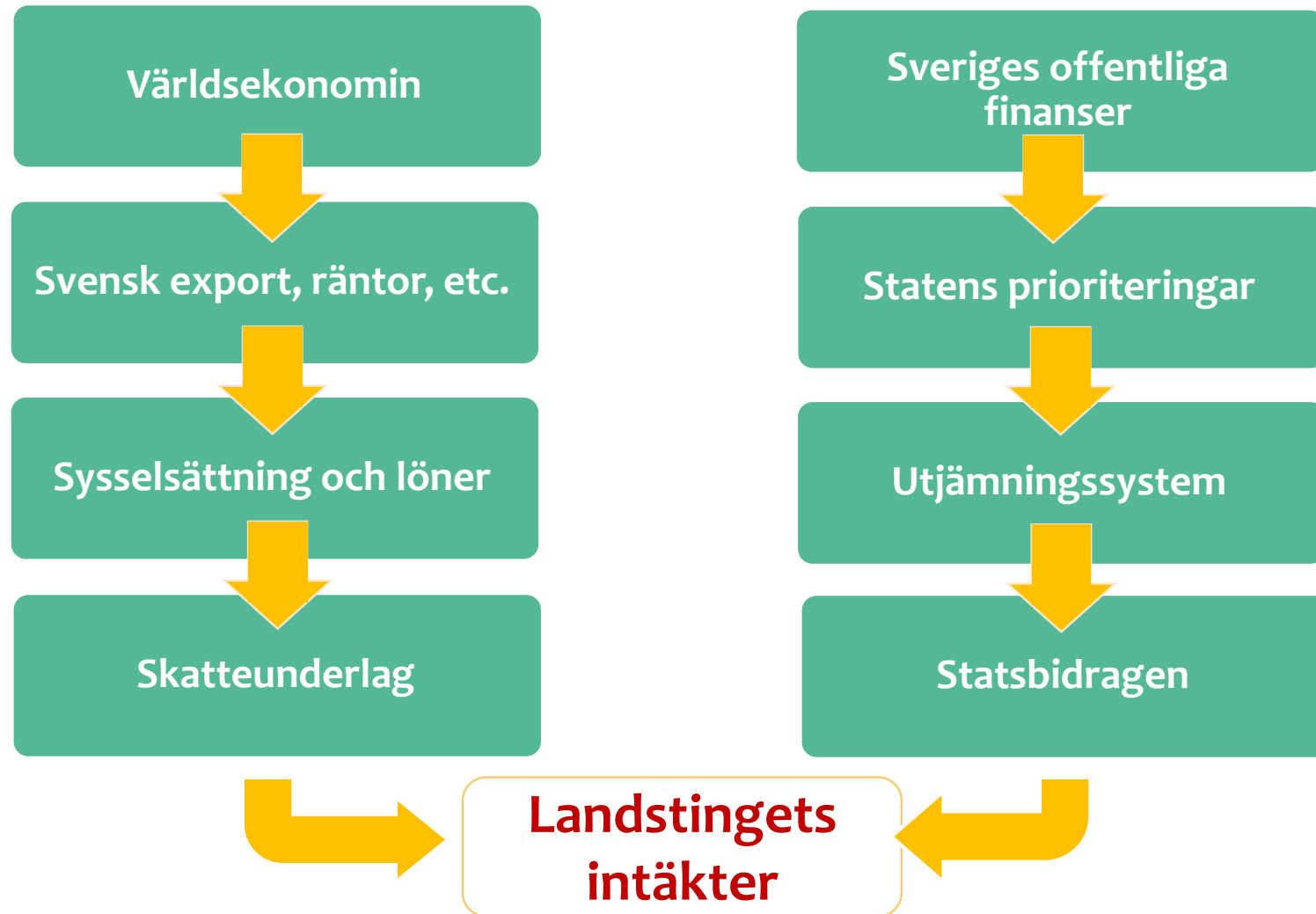
Informera

Prioritera
Kommunicera

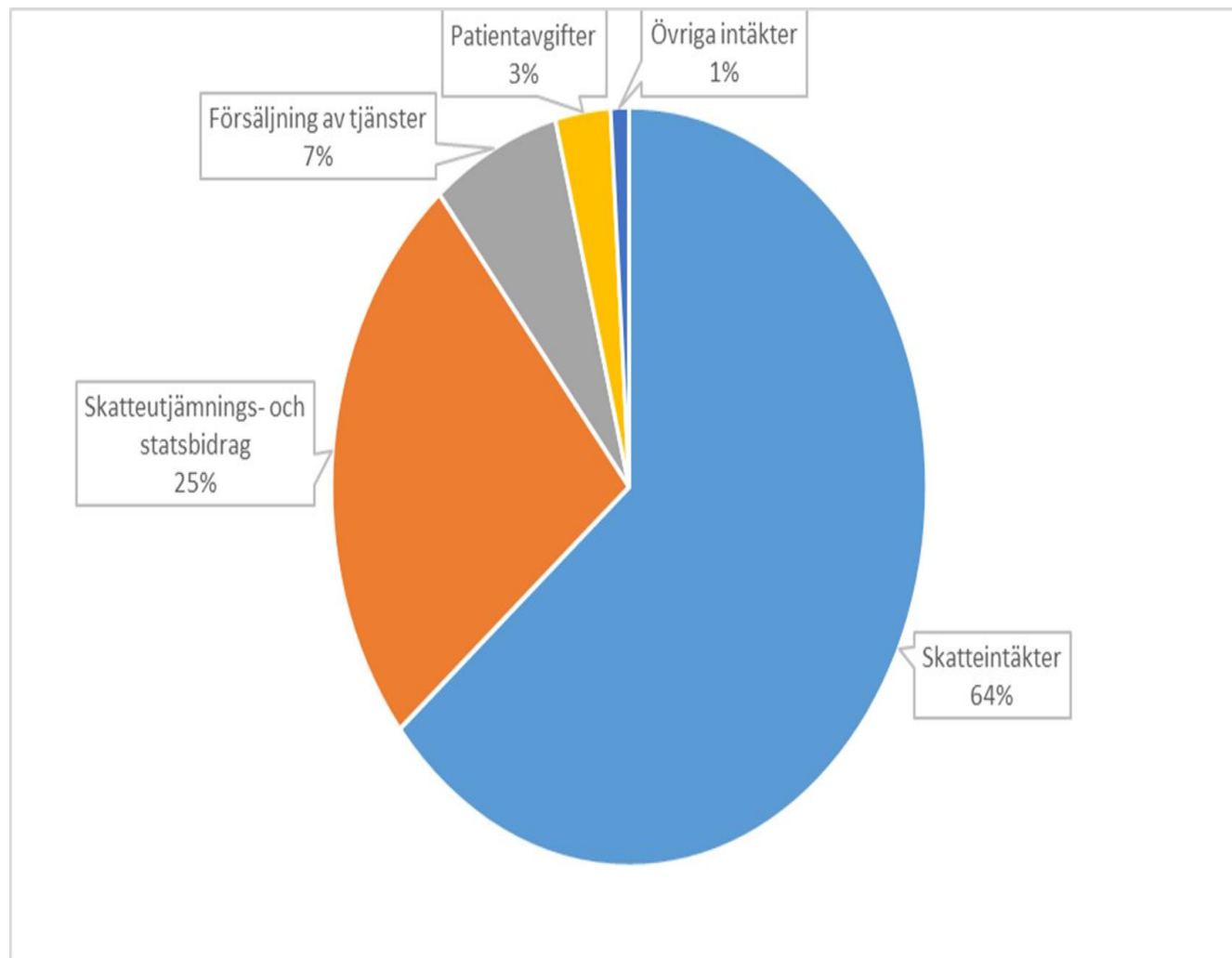
Ekonomiprocess, planering och uppföljning



Vad påverkar utrymme för resurser, intäkter?



Landstingets intäkter (ca 10,0 miljarder kr, utfall 2017)



Skattesatser 2018

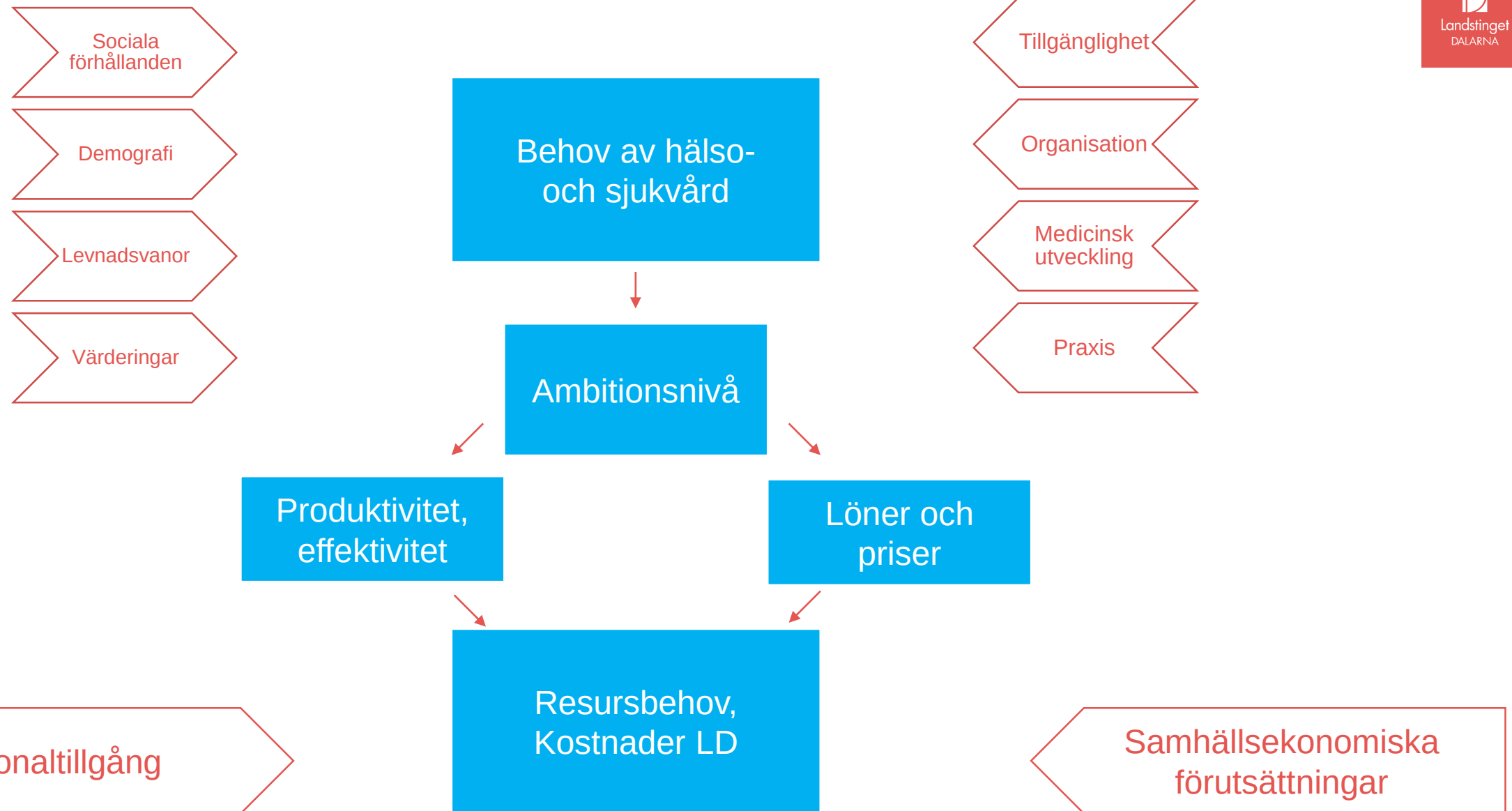
Landsting/regioner

- Dalarna 11,63 kr
- Stockholm 12,08 (högst)
- Skåne 10,69 (lägst)

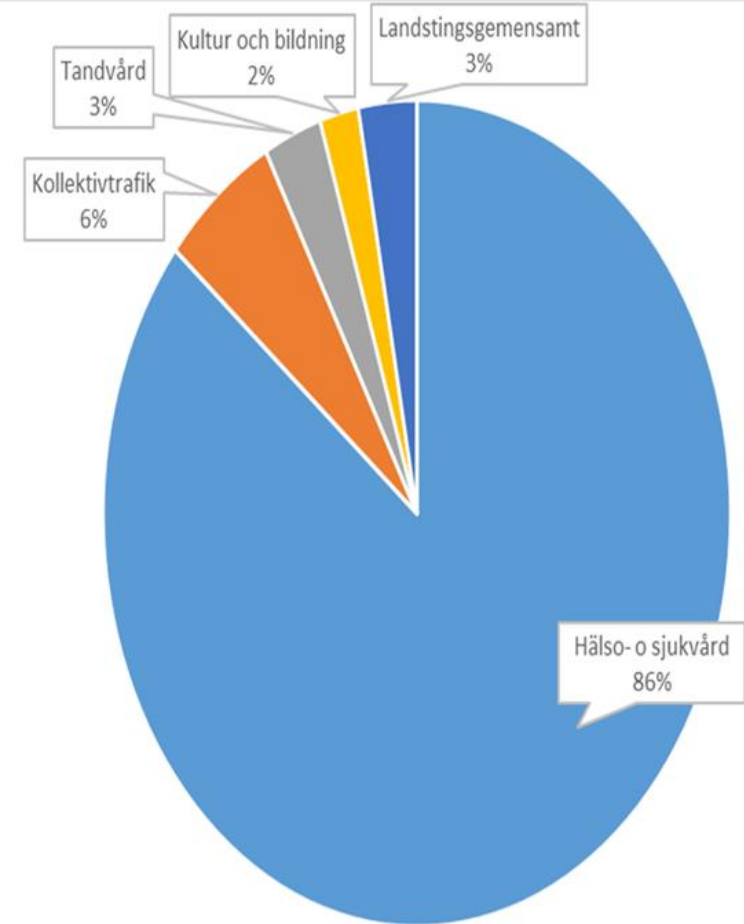
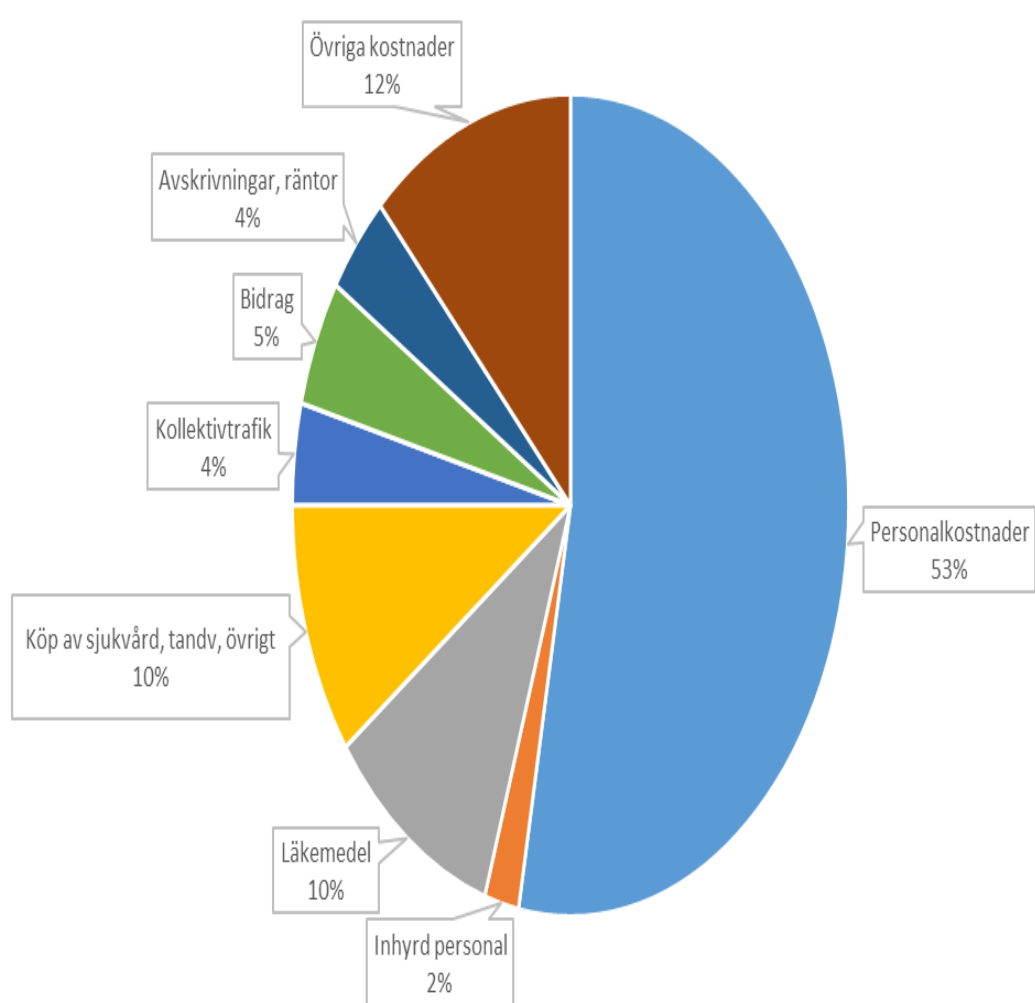
Landsting + kommun

- Dalarna 33,84 kr
- Genomsnitt i landet 32,12

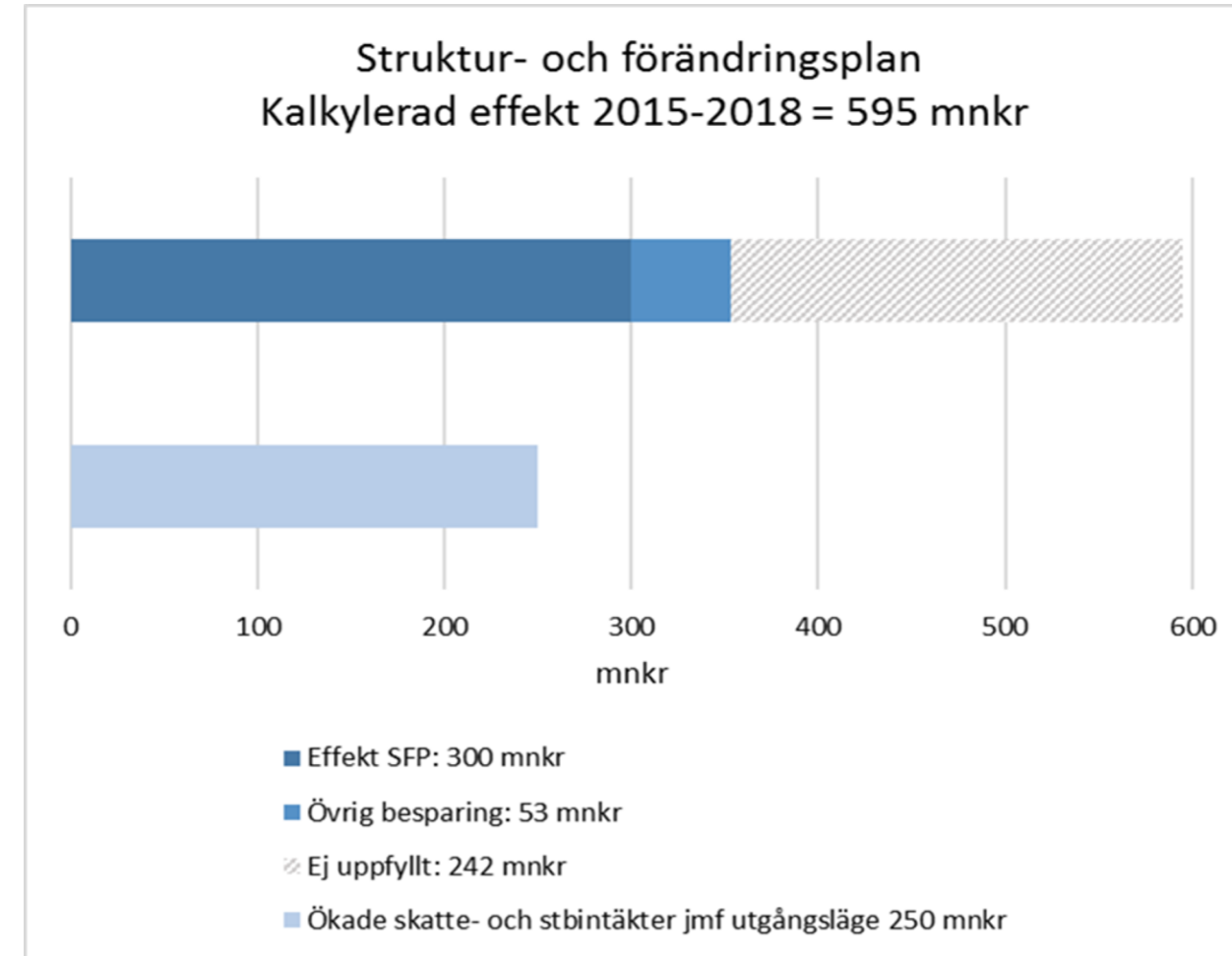
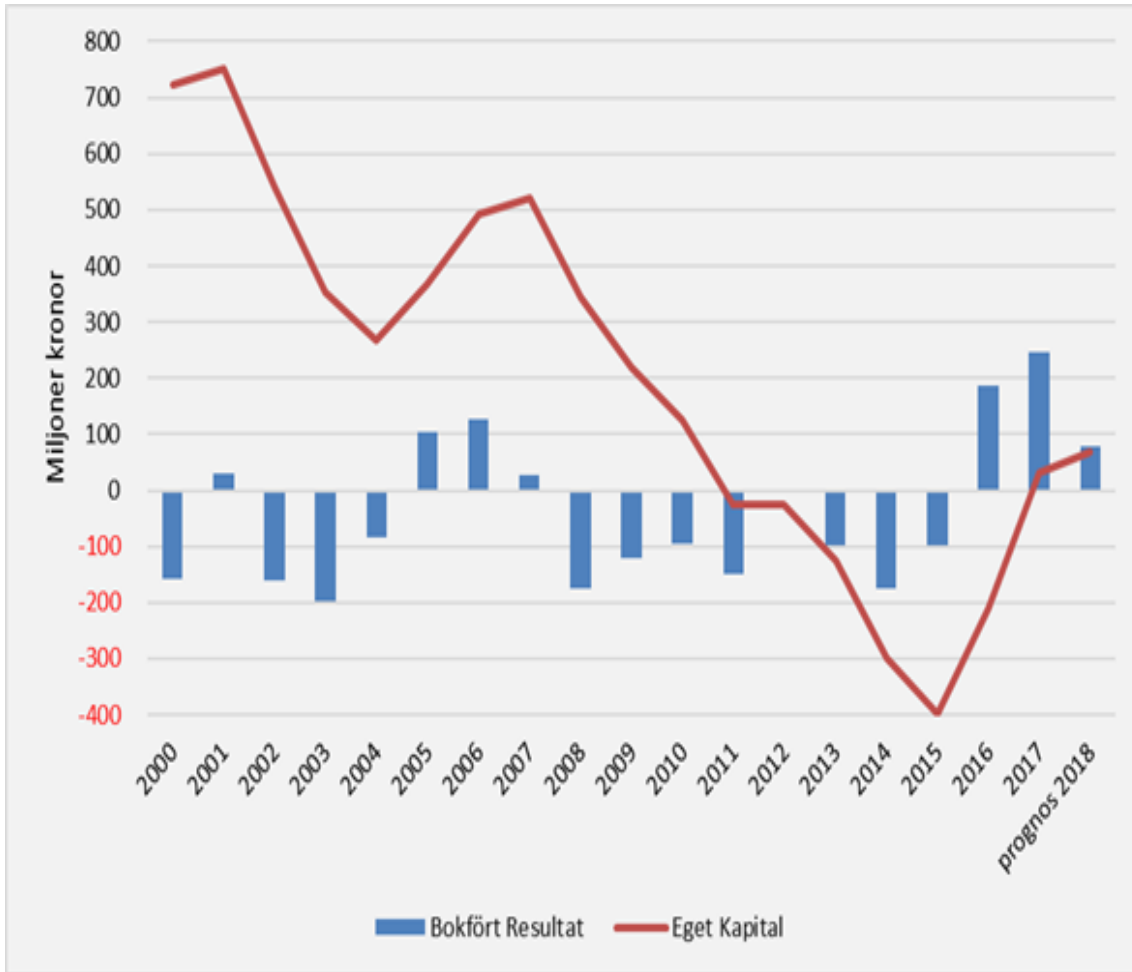
Vad påverkar resursbehov, kostnader?



Landstingets kostnader (ca 9,8 miljarder kr, utfall 2017), och budgetfördelning

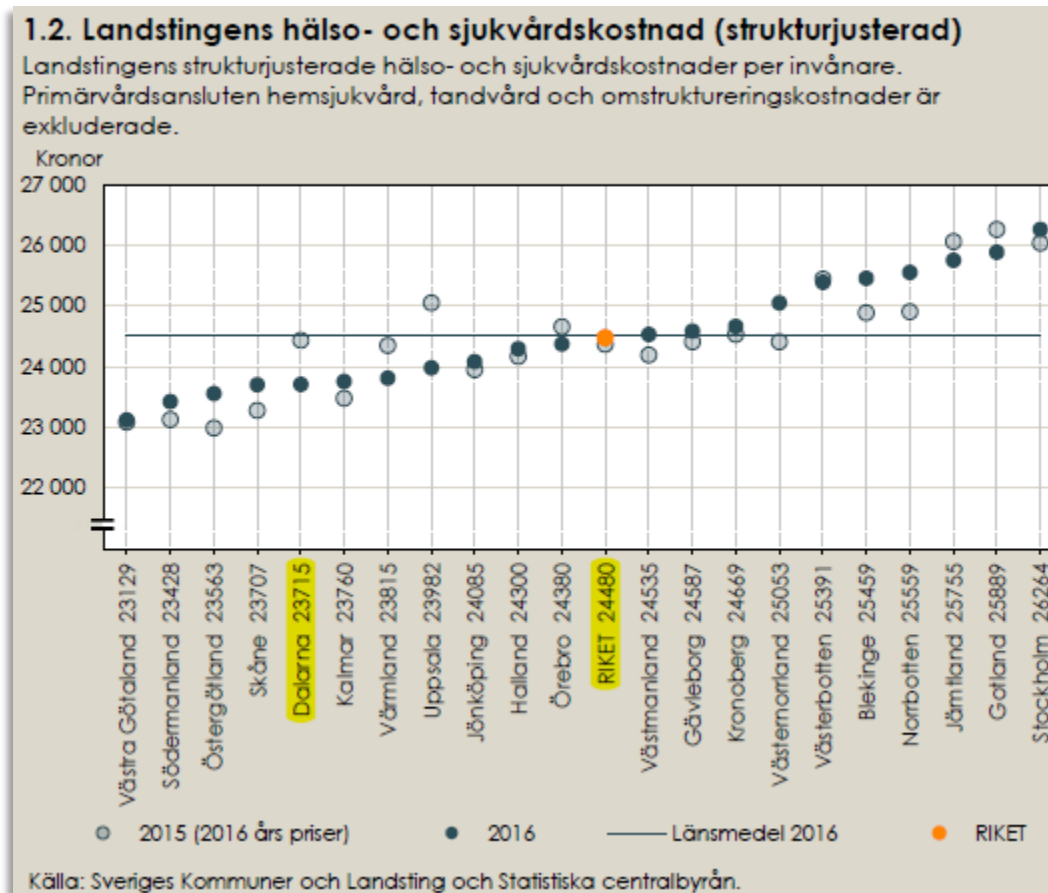


Landstingets ekonomiska utveckling 2000-2018, resultat struktur och förändringsplan 2015-2018



Landstingens hälso- och sjukvårdskostnad (strukturjusterad)

- Kostnaderna för landstingsfinansierad hälso- och sjukvård har kontinuerligt ökat sedan 2012 räknat i fasta priser
- Samtidigt har Dalarna minskat den strukturjusterade hälso- och sjukvårdskostnader per invånare mellan 2015-2016. År 2014 hade vi en av de högsta kostnaderna per capita (plats 15 av 21) och år 2016 hade vi en av de lägre kostnaderna per capita (plats 5 av 21). Över perioden 2014-2016 hade vi lägst kostnadsutveckling av samtliga landsting.



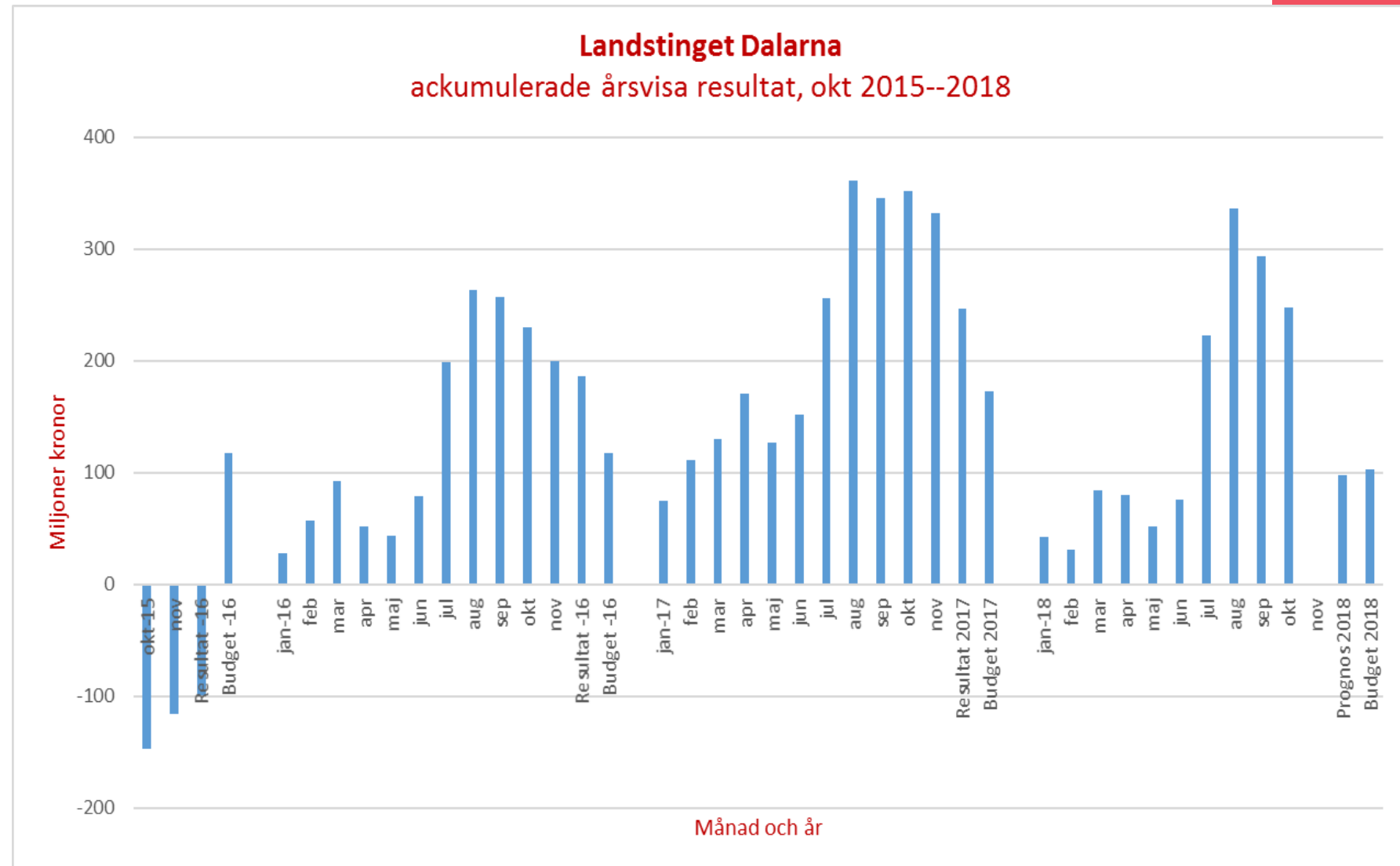
Ekonomi 2018, läget efter OKT

Resultat efter okt +247 mkr (+352 mkr 2017).

Nettokostnader +3,8%, årsbudget 4,1%.

Fortsatt stabil utveckling av likviditet.

Resultat per okt pekar mot god följsamhet till periodrapport prognos om ett resultat om +98 mkr (budget +103 mkr).



Regionplan och budget 2019-2021

- Ett hälsosamt Dalarna
- En god hälsa genom trygghet, kvalitet och hållbar utveckling nära invånarna i Dalarna

Regionplan - övergripande mål

Övergripande mål		Mått
Mer närmare vård	Region Dalarna ska ha en primärvård med hög kvalitet utan väntetider med utgångspunkt i patienternas behov av vård	Primärvårdens andel av de totala resurserna för hälso- och sjukvård ska öka
Vård utan köer	Region Dalarna ska förbättra tillgängligheten inom ramen för vårdgarantin	Kontakt med primärvården samma dag, en första medicinsk bedömning inom tre dagar av legitimerad vårdpersonal, besök i den specialiserade vården inom 90 dagar och behandling påbörjad inom 90 dagar.
Vårdkvaliteten ska öka	Regionen ska erbjuda en vård som är jämlik, patientsäker och har god kvalitet	Antal felbehandlingar ska minska
Fler medarbetare som trivs på jobbet	Region Dalarna ska vara en attraktiv arbetsgivare med en trivsamt arbetsmiljö där medarbetarna känner sig sedda. Medarbetarna behöver få bättre arbetsvillkor och sjukfrånvaron måste minska	Sjukfrånvaron ska minska
Minskad påverkan på klimat och miljö	Region Dalarna ska bedriva ett långsiktigt hållbart miljöarbete fokuserat på att öka människors hälsa, minimera miljöbelastningen och förebygga föroreningar. God miljö är en viktig förutsättning för god hälsa.	Fossilanvändningen ska minska

Regionplan - övergripande mål

Övergripande mål		Mått
En långsiktigt hållbar ekonomi	En välskött ekonomi utgör grunden för att regionen ska kunna erbjuda en patientsäker vård med god kvalitet. Det krävs därför att verksamheterna hushåller ansvarsfullt med skattemedlen, håller sig till fastslagen budget och inte överstiger i budgeten fastslagen nettokostnadsutveckling. Region Dalarna har som mål att göra sig oberoende av hyrpersonal och därmed minska personalkostnaderna	Resultatet, enl balanskravet, ska vara ett överskott på minst 1% av skatte- och bidragsintäkterna
Regional utveckling	Region Dalarna ska verka för en utbyggnad av Dalabanan och samordna infrastruktur- och trafikåtgärder på regional och interregional nivå. Regionen vill stärka samverkan med högskolan Dalarna och aktivt verka för att fler yrkeshögskoleutbildningar (YH-utbildningar) förläggs till Dalarna. Region Dalarna ska inrätta ett forum för samverkan med statliga myndigheter så att statens närvaro säkerställs och utvecklas.	Förkorta restiden på Dalabanan

Regionplan – en långsiktig hållbar ekonomi

Uppdrag för en långsiktigt hållbar ekonomi

Verksamheterna skall hålla sig till fastslagen budget och inte överskrida nettokostnadsutvecklingen.

Resultatet skall vara minst 1 procent (av skatter- och statsbidragsintäkter) åren 2019-2021 och 2 procent senast år 2022.

Region Dalarna har som målsättning att göra sig oberoende av hyrpersonal och ska därför ta fram en handlingsplan för hur kostnaderna skall minska för hyrpersonal

Budgetprocess skall ses över 2019.

Igångsättningstillstånd ska krävas vid investeringar som överstiger 10 miljoner.

Beslut om investeringar på 10-50 miljoner ska tas i Regionstyrelsen. Investeringar på över 50 miljoner skall beslutas av Regionfullmäktige.

Investeringsbudgeten ska vara långsiktig och omfatta minst 3 år

Investeringspolicyn ska revideras.

Finansplan 2019-2021, mål och nyckeltal

Finansiella mål	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Årets resultat, mkr (enl balanskrav)	230	77	103	100	125	150
Resultatet, enl balanskravet, ska vara ett överskott på minst 1% av skatte- och bidragsintäkterna åren 2019-2021 men 2% senast år 2022	2,6	0,8	1,1	1,0	1,2	1,5
Styrelsen och nämnderna ska hålla fastslagen budget och inte överskrida budgeterad nettokostnadsutveckling, %			100	100	100	100
Finansiell placering ska matcha pensionsskuldens utveckling och därutöver öka avsättning med minst 400 mkr per %			100	100	100	100
Nyckeltal	Bokslut 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021
Skattesats	11,16	11,63	11,63	11,63	11,63	11,63
Skatteintäkts- och generella statsbidragsutveckling, %	5,4	7,0	7,3	2,2	2,9	3,3
Nettokostnadsutveckling, %	4,2	5,2	4,1	2,8	3,1	2,9
Årets investeringar, mkr	386	442	628	711	600	600
Placerade pensionsmedel, mkr	579	808	821	1208	1608	2008
Soliditet, %	1	1	2	3	4	6
Soliditet inkl ansvarsförbindelse, %	-99	-88	-89	-75	-63	-54
Lån vid årets slut, mkr	300	300	300	204	378	454
Ansvarsförbindelse pensioner intjänade före 1998 inkl löneskatt, mkr	4 806	4 662	4 759	4 578	4 478	4416
Pensionsavsättning, förmånsbestämd ålderspension inkl löneskatt, mkr	2 910	3 200	3 180	3 504	3 844	4234

Ökning av pensionsmedel

- Förslaget är att öka kapitalet i pensionsportföljen genom ytterligare avsättningar
- Genom att ha en långsiktig strategi med kapitalet kan en högre risknivå väljas och därigenom en högre förväntad avkastning. Det är en senare fråga kopplat till placeringsstrategi, acceptabel portföljrisk och placeringsdirektiv.
- Med hjälp av större kapital, samt eventuell högre förväntad avkastning, förväntas en konsolidering på 100% nås år 2040.
- I S&Ps utredning och grafer så utgår de från en avkastning på ca 6% årligen, samt nya avsättningar på totalt 3 400 Mkr. Med nuvarande placeringslimiter så väntas en avkastning på ca 4,5 % årligen (faktiskt utfall har varit ca 7,7 % årligen de senaste 5 åren). För att nå samma slutmål med en avkastning på 4,5 % årligen krävs avsättningar på totalt ca 4 500 Mkr.
- I beslutsförslaget är nya avsättningar planerat på totalt 4 000 Mkr. Dock kan man utgå från att om LD har kapacitet att sätta av 400 Mkr per år i 10 år, så kan det även sätta av 500 Mkr ett sista år.
- Placeringslimiter och därmed väntad avkastning kan även ändras relativt enkelt framöver.

Budget 2019 förutsättningar

- Oförändrad skattesats 11,63
- Prognos SKL i oktober, ekonominytt 8/2018
- SCB's preliminära resultat avseende kommunalekonomisk utjämning
- Oförändrad statsbudget – riktade statsbidrag enligt budget 2018 – varav 100 mnkr används till generell finansiering
- Generella och förtydligade krav på ökad produktivitet, effektivitet och tillgänglighet.
- Besparingskrav för Hälso och sjukvården fullföljs ej, samt en utökning av ram med 50 mnkr. För övriga verksamheter gäller besparingskrav.
- Övergripande ram utvecklingsmedel, riktade statsbidrag och omställningsbudget hos finansförvaltning.
- Löneökningssutrymme hanteras regionövergripande och fördelas efter faktiskt utfall.
- Hälso- och sjukvårdsnämnden samt kollektivtrafiknämnden skall senast 15 januari 2019 presentera en plan för ekonomi i balans.

Investeringar

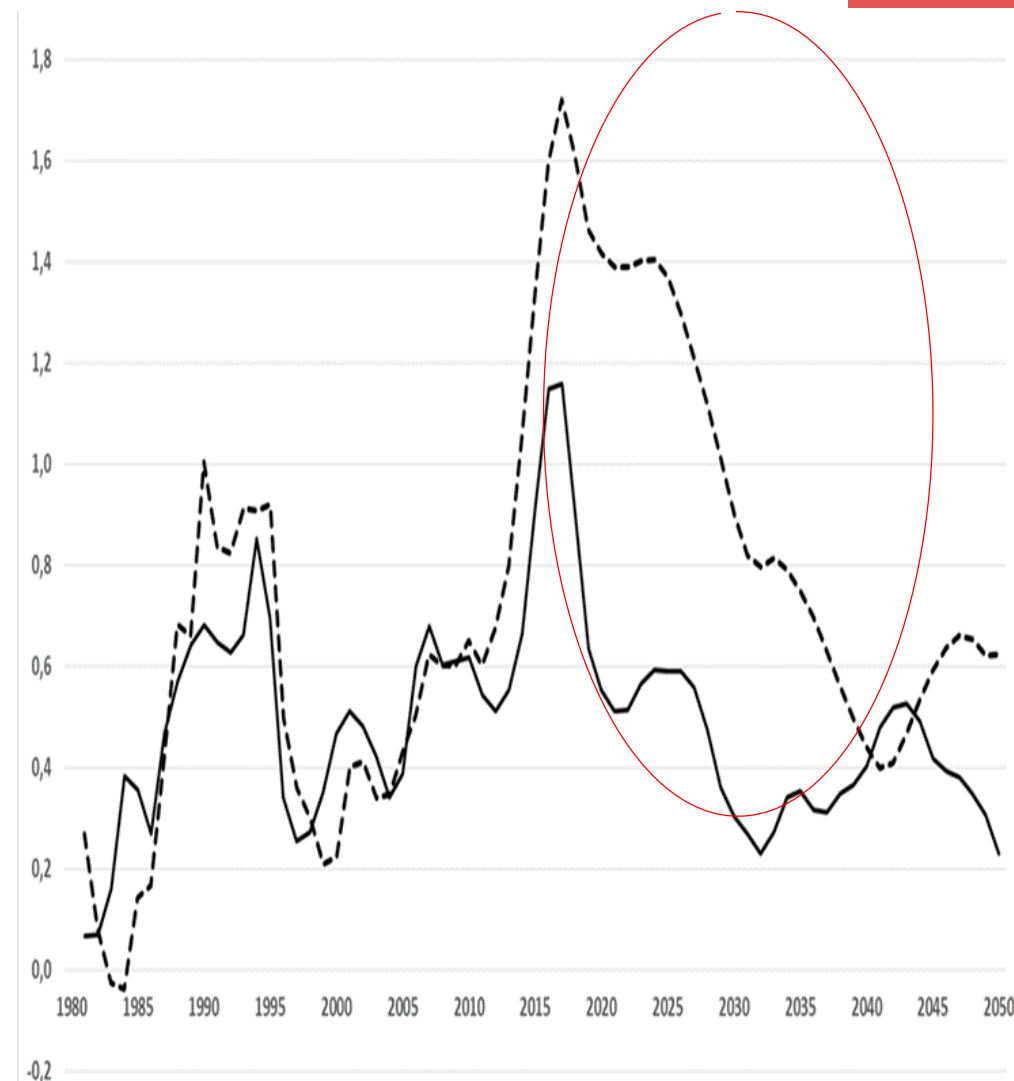
	Bokslut 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Budget 2019	Plan 2020	Plan 2021	
Fastighetsinvesteringar	149	300		297			
IT-investeringar	76	117		110			
Hälso- och sjukvård	96	94		93			
Tandvård	5	5		9			
Hjälpmedel LD	4	2		2			
Gemensam nämnd för hjälpmedel	30	31		34			
Landstingsservice	6	8		10			
Gemensam nämnd kostsamverkan	0	1		0,2			
Kultur- och bildning	1	1		1			
Kultur- och bildning konst	3	3		4			
Central förvaltning	16	6		1			
Kollektivtrafik				3			
Nya investeringar	386	568	460	563	600	600	
Pågående investeringar		60		168 *)			
- varav Fastighetsinvesteringar				115			
Totalt	386	628	460	731	600	600	
1) Pågående investeringar är i all väsentlig del ej slutförda investeringar från 2018 varav 115 mnkr avser fastigheter,							
30 mnkr Hälso- och sjukvård, 20 mnkr MIT och 2,5 mnkr hos återstående förvaltningar							

Generellt hemtagnings-ansvar, främst nyinvesteringar, är **minst 50%**, dvs av tillkommande kostnader skall minst 50% finansieras genom ökad effektivitet (nytta).

Målbilden är att från 2020 arbeta med **minst 3 åriga rullande investerings-budget/-planer**.

Utmanande planeringsförutsättningar 2019-2021

- Demografin (belastande)
- Skatteunderlaget (vikande)
- Kostnadsutveckling (stigande)
- Pensionskostnader (ökar)
- Investeringsbehov (ökar)
- Kompetensförsörjningen (ännu mer utmanande)
- Produktivitet (tenderar fortsätta att minska)
- Regionbildning (utmanande ingående finansiella föruts.)
- **Sammanfattningsvis en tillkommande ekonomisk utmaning på 290 mkr 2020-2021 för att uppnå budgeterade resultatmål**



Kontakta oss

- Ekonomidirektör Peter Hansson
- Mail peter.hansson@ltdalarna.se
- Tel 023-492 387, 070-600 28 04