



Bokslutsrapport

2018

2019-02-12

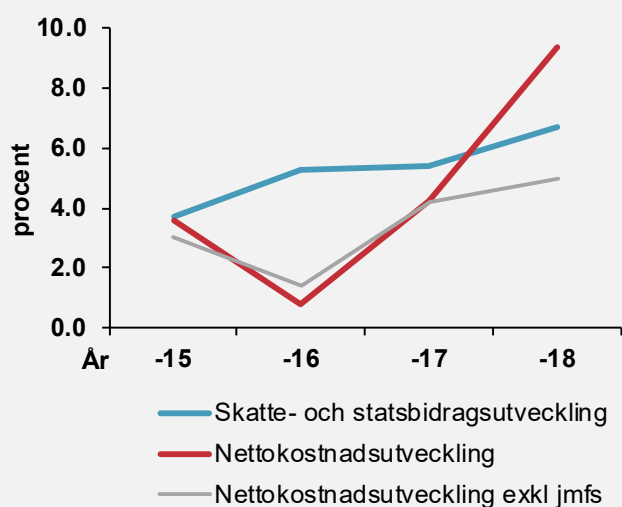
Bokslutsrapporten ger en översiktlig beskrivning av det ekonomiska utfallet. Årsredovisning med ekonomisk analys och verksamhetsredovisning fastställs i Regionstyrelsen och Regionfullmäktige i april.

Rapporten har inte granskats av revisorerna.

Bokslutet i korthet

- Resultatet för 2018 är plus 65 mnkr, 38 mnkr sämre än budgeterat resultat på 103 mnkr. Resultatet innebär att positivt eget kapital på 59 mnkr.
- Verksamhetens nettokostnader är totalt 16 mnkr högre än budgeterat. De största negativa avvikelserna finns i Hälso- och sjukvården samt Tandvården.
- Nettokostnadsökningen uppgår till 9,4 procent. Exklusive kollektivtrafiken samt justering för försäljning av fastighet uppgår nettokostnadsökningen till 5,0 procent. Genomsnittlig nettokostnadsökning för alla landsting är 5,2 procent och 4,3 procent efter justeringsposter.
- Resultatet för skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto är 22 mnkr lägre än planerad budget. I finansnettot ingår jämförelsestörande reavinstster om 47 mnkr.
- Skatter, statsbidrag och finansnetto (exklusive jämförelsestörande poster) har ökat med 6,7 procent jämfört med 2017.

Skatte-, statsbidrags- och nettokostnadsutveckling, procent



Struktur- och förändringsplan

- I budget 2018 förutsågs besparing om 35 mnkr som en konsekvens av den pågående struktur och förändringsplanen. 2018 års utfall pekar mot att enbart marginella besparingar uppnåts, där framförallt Hälso- och sjukvården inte lyckats med sina besparingar. Vakans- och rekryteringsfrågan är alltjämt central. Bland annat är det målen om oberoende av hyrpersonal samt minskade externa vårdköp som inte uppnåts.
- Kollektivtrafikförvaltningen har tagit fram en omfattande åtgärdsplan för att minska kostnaderna med 55 mnkr 2018-2020. Under 2018 har de uppsatta målen om ca 11mnkr uppnåts.

Vårdgaranti

Uppföljning av vårdgarantin visar att Dalarna har en telefontillgänglighet i primärvården som är bättre än riksgenomsnittet. Snittet för första besök inom specialiserad vård har ökat under året och var i december 2018 detsamma som rikssnittet. För övriga vårdgarantimått är resultatet sämre än riksgenomsnittet. Stor variation mellan enheter inom måtten förekommer. Störst avvikelse mot rikssnittet sett i procentenheter uppvisar operation/åtgärd inom specialiserad vård.

Finansiella mål

Fr o m 2018 har dom finansiella målen uppdaterats med tre nya mål, varav två uppfyllts till 100%.

Finansiella mål 2018	Budget	Bokslut	Måluppfyllelse
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	●

● mål uppfyllt ▲ mål delvis uppfyllt ■ mål ej uppfyllt

Investeringar

Investeringsbudgeten 2018 omfattar totalt 628 mnkr, av dessa avser 300 mnkr fastighetsinvesteringar. Genomförda investeringar uppgår under 2018 till totalt 464 mnkr.

Fastighetsinvesteringarna ligger under 2018 på 164 Mnkr vilket är cirka 55 procent av ursprunglig budget. Skillnaden mellan budget och utfall beror främst på att köp av bussdepå i Ludvika samt köp av fastighet till Dalarnas Muséum blivit uppskjutet till 2019.

Ny ambulansstation vid Mora lasarett samt nya lokaler för habiliteringen på Avesta lasarett är exempel på projekt som har färdigställts under året.

Lån

För uppförande av ny vårdbyggnad vid Falu lasarett upptogs lån 2011 med 250 Mnkr. Under 2013 amorterades 50 Mnkr. Under 2015 utökades upplåningen med 200 Mnkr för att finansiera kapitalbehov och lösen av revers hos Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF). Under 2017 amorterades 100 Mnkr. Den totala låneskulden ligger nu på 300 Mnkr och avses att årligen amorteras med 100 mnkr 2019-2021.

Mål från landstingsplanen

Uppföljning av målen i landstingsplanen sker inom ramen för kommande årsredovisning, men en övergripande preliminär bild ger vid handen att måluppfyllelsen är relativt god

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

Balansräkning (Mkr)	2017	2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	2 939	2 846
Aktier och andelar ³	241	177
Kortfristiga fodringar 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.

Driftredovisning (Mnkr)	Budgetnetto inkl avkastningskrav	Resultat- netto	Budget- avvikelse
Hälso- och sjukvård/Hälso- och sjukvårdsnämnden	-5 844	-5 959	-115
Central förvaltning, Hälsoval/ Landstingsstyrelsen	-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

Driftredovisning hälso- och sjukvård (Mnkr)	Budgetnetto inkl avkastningskrav	Resultat- netto	Budget- avvikelse
Hälso- och sjukvård	-5 844	-5 959	-115
Division Medicinska spec	-1 978	-1 976	2
Division Kirurgiska spec	-2 609	-2 715	-106
Division Psykiatriska spec	-771	-784	-13
Division Primärvård	-84	-52	32
Division HS gemensamt	-402	-432	-29