



Region Skånes bokslutsrapport 2017



Bokslutsrapport 2017

Denna bokslutsrapport omfattar enbart Region Skånes nämnder/förvaltningar och inte några bolag. Rapporten utgår från Region Skånes ekonomistyrningsmodell med pensionskostnader redovisade enligt fullfonderingsmodellen. I kommande årsredovisning kommer såväl resultat som ekonomisk ställning att redovisas för koncernen, och pensionskostnaderna redovisas enligt blandmodellen.

Region Skånes bokslut visar ett positivt resultat

Det preliminära bokslutet 2017 visar ett positivt resultat om 238 miljoner kronor, vilket är en förbättring i förhållande till 2015 och 2016 då resultatet var 32 miljoner kronor respektive 103 miljoner kronor.

Satsningar, intäkter och kostnadsutveckling

Under 2017 investerades det totalt 2,8 miljarder kronor för en utbyggd kollektivtrafik och ytterligare förbättrad hälso- och sjukvård bland annat genom ombyggnad av sjukhus och beslut kring omfattande investeringar i digitalisering.

Intäktsutvecklingen av skatt, utjämning och generella bidrag sjönk från 6,0 procent 2016 till 5,3 procent 2017. Skattekraften per invånare i Skåne ökade med 3,9 procent vilket är i nivå med rikssnittet.

Nettokostnadsutvecklingen låg vid årets början på cirka 6 procent men dämpades under året och stannade för helåret 2017 på 3,9 procent. Det innebär en minskning på över 2 procentenheter i jämförelse med 2016. Öknings-takten är nu också på en lägre nivå än för flertalet regioner/landsting i Sverige.

Många av de insatser som påbörjades under 2016 och 2017 för att bromsa kostnadsutvecklingen gav signifikant resultat. Bland annat infördes åtgärder för att begränsa öknings-takten av antalet anställda och verksamheternas hantering av hyrpersonal förbättrades markant vilket medfört att kostnaderna för inhyrda medarbetare 2017 minskat med 108 miljoner kronor i förhållande till föregående år

Men det finns stora planerade investeringar om totalt 46 miljarder kronor fram till 2026 och nuvarande nivå på kostnadsutvecklingen måste behållas då

vi inte kan räkna med fortsatt höga intäkter från skatt, utjämning och generella bidrag.

Blandande resultat i verksamheten

Resandet med kollektivtrafiken i Skåne har ökat för artonde året i rad, och vi närmar oss 170 miljoner resor per år, vilket är 100 miljoner fler resor än när Skånetrafiken bildades 1999.

Kulturnämnden, regionala utvecklingsnämnden, regionstyrelsen, personalnämnden, patientnämnden, revisionsnämnden och den medicinska serviceförvaltningen levererade samtliga också ett resultat 2017 som var bättre eller i nivå med fastställd budget.

Satsningen på tillgänglighet och kvalitet fortsätter att ge positiva resultat i Skåne. Och under året tilldelades också ytterligare ett antal riksuppdrag till skånsk sjukvård.

Utvecklingen av standardiserade vårdförlopp innebar en fortsatt förstärkning av vårdkvalitet och minskade kostnader för vårdrelaterade skador. Mellan åren 2013-2016 har i princip antalet vårdskador inom slutenvården halverats. Andelen vårdtillfälle med undvikbar vårdskada har i Region Skåne minskat från 8,5 procent 2013 till 4,4 procent 2016.

Tillgängligheten till den skånska hälso- och sjukvården har förbättras jämfört med föregående år för besök och operation/åtgärd i den specialiserade vården. Andelen patienter som fick ett första besök inom högst 90 dagars väntetid var 83,8 procent 2017 jämfört med 83,1 procent under 2016. Patienter som fick en operation/åtgärd inom högst 90 dagars väntetid ökade till 72,4 procent 2017 jämfört med 70,9 procent under 2016. Förbättringen har skett genom bättre samverkan kring operationskapacitet och vårdplatser, förflyttning av viss vård från Skånes universitets-

sjukhus till andra sjukhus i Region Skåne, ökad samverkan inom Södra sjukvårdsregionen samt effektivisering och processarbete i verksamheterna.

Mycket vård för pengarna

Sjukvårdsförvaltningarna har stora ekonomiska och verksamhetsmässiga utmaningar som de delar med sjukvården i övriga riket, men som jämförelse ligger Skånes sjukvårdskostnad 900 kronor under riksgenomsnittet 24 650 kronor per invånare och år (2016 års siffror).

Kommande år

Efter några års stark tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Bedömningen är att konjunkturen stärks ytterligare 2018 men därefter ses en återgång till ett konjunktorellt normalläge. Därmed blir tillväxttalen betydligt lägre efter 2018. Ökningen av BNP begränsas till runt 1,5 procent per år samtidigt som antalet arbetade timmar nästan stagnerar. Det betyder att den reala ökningen av skatteunderlaget gradvis avtar från 2019.

Tillsammans med de demografiska utmaningarna, som innebär ökad behov av vård och omsorg, leder detta till svårigheter att finansiera verksamheten och vi riskerar att få en obalans i regionens framtida kostnader och intäkter. I Region Skåne måste vi därför fortsätta arbetet med påbörjade kostnadseffektiviseringar parallellt med ständiga verksamhetsförbättringar i syfte att dämpa nettokostnadsutvecklingen.

Kristianstad den 23 januari 2018



Alf Jönsson
Regiondirektör

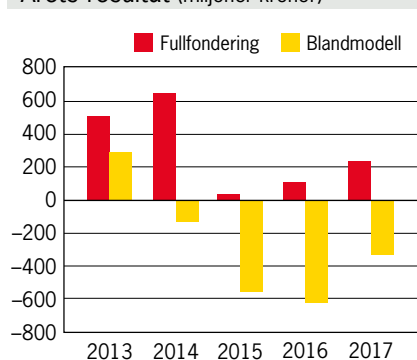


Lars-Åke Rudin
Ekonomidirektör

Årets resultat

Det preliminära bokslutet år 2017 visar ett positivt resultat om 238 miljoner kronor. Årets resultat uppgår till 0,6 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Det fastställda budgeterade resultatet för 2017 uppgick till 375 miljoner kronor, vilket ger ett budgetunderskott på 137 miljoner kronor.

Årets resultat (miljoner kronor)



2013 års resultat är redovisat exklusive effekt av sänkt diskonteringsränta (RIPS).

Region Skåne tillämpar sedan 2010, efter beslut i regionfullmäktige, fullfonderingsmodellen vid redovisning av pensionskostnader. Fullfonderingsmodellen ger ett bättre resultat än blandmodellen då utbetalningarna av pension intjänad före 1998 är större än värdesäkring (kostnaden) för denna del av pensionskulden. Årets resultat enligt blandmodellen uppgår till -323 miljoner kronor, vilket innebär en resultatförbättring på knappt 300 miljoner kronor jämfört med 2016.

Finansiella mål

I budgeten för 2017 fastställdes Region Skånes finansiella mål avseende resultat och självfinansieringsgrad. Resultatmålet är två procent av de totala intäkterna över en femårsperiod och att det årliga resultatet ska vara minst en procent. Finansieringsmålet är att investeringar i utrustning ska självfinansieras till 100 procent, investeringar i fastigheter ska självfinansieras till minst 50 procent och att investeringar i tåg och bussar ska självfinansieras till minst 40 procent.

Resultaträkning

| Miljoner kronor | Bokslut 2017 | Bokslut 2016 | Utveckling 2016/2017 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Verksamhetens intäkter | 8 386 | 8 217 | 2,1% |
| Personalkostnader | -20 480 | -19 599 | 4,5% |
| Omkostnader | -23 151 | -22 525 | 2,8% |
| Avskrivningar | -1 377 | -1 332 | 3,4% |
| Verksamhetens nettokostnader | -36 622 | -35 239 | 3,9% |
| Skatteintäkter | 28 630 | 27 219 | 5,2% |
| Kommunalekonomisk utjämning | 5 487 | 5 089 | 7,8% |
| Generella statliga bidrag | 3 492 | 3 423 | 2,0% |
| Skatt, utjämning och bidrag | 37 609 | 35 731 | 5,3% |
| Finansiella intäkter | 56 | 55 | 2,6% |
| Finansiella kostnader | -62 | -97 | -36,3% |
| Värdesäkring av pensionskulda | -744 | -346 | 115,1% |
| Finansnetto | -749 | -388 | 93,0% |
| RESULTAT | 238 | 103 | |

Resultatet 2017 uppgår till 0,6 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Årets resultat plus avskrivningar uppgår till 1 615 miljoner kronor, vilket inte fullt ut räcker för att uppfylla finansieringsmålet. Därmed nås inget av de finansiella målen.

Kostnads- och intäktsutvecklingen

Intäkterna från skatt, statsbidrag och utjämning uppgick till 5,3 procent jämfört med 2016. Ökningen av verksamhetens nettokostnader uppgick till 3,9 procent 2017 jämfört med 2016. Det är första gången sedan 2013 som intäktsutvecklingen har varit högre än nettokostnadsutvecklingen vilket är bra och nödvändigt. Detta är också förklaringen till att resultatet blev bättre 2017 än

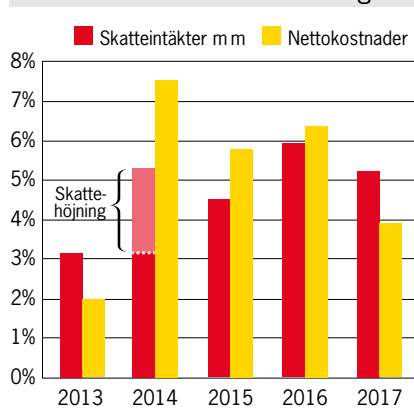
2016, trots ett försämrat finansnetto med 361 miljoner kronor.

Nedanstående diagram visar att vid ingången av 2017 låg nettokostnadsökningstakten på drygt 6 procent för att vid årets slut ligga på knappt 4 procent. Minskningen av ökningstakten skedde successivt under året men var starkast under det sista kvartalet. Sannolikt är detta en effekt av att de ekonomiska åtgärder som vidtagits under 2016-2017 nu börjat ge resultat. En nettokostnadsförändring på två procentenheter motsvarar cirka 700 miljoner kronor.

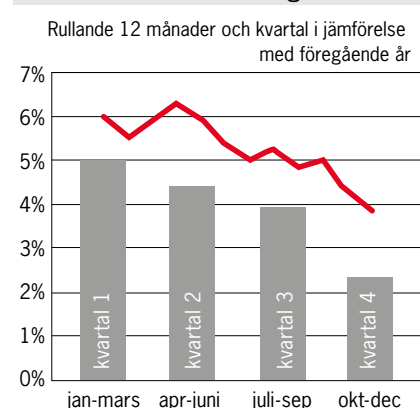
Budgetuppföljning

Bokslutet visar ett resultat som är 137 miljoner kronor sämre än budget. Verksamhetens nettokostnad gav ett underskott på 748 miljoner kronor medan

Kostnads- och intäktsutveckling



Nettokostnadsutveckling 2017



finansnettot summerar till ett budgetöverskott på 153 miljoner kronor. Intäkterna från skatt, utjämning och bidrag blev sammantaget 458 miljoner kronor bättre än budgeterat.

- Verksamhetens intäkter gav ett överskott på 309 miljoner kronor, vilket främst förklaras av högre statsbidrag/bidrag än budget (214 miljoner kronor) och högre försäljning av hälso- och sjukvård än budgeterat (59 miljoner kronor).
- Underskottet på personalkostnaderna, 247 miljoner kronor, fördelas på följande vis: lönekostnader och arbetsgivaravgifter 254 miljoner kronor och övriga personalkostnader 50 miljoner kronor, medan pensionskostnaderna gav ett överskott på 57 miljoner kronor.
- Omkostnaderna summerar till ett budgetunderskott på 841 miljoner kronor. Större budgetunderskott redovisas för köpt vård 373 miljoner kronor, kostnader för inhyrd personal 135 miljoner kronor, verksamhetsanknutna tjänster 113 miljoner kronor samt kostnader för sjukvårdsartiklar och medicinskt material som gav underskott med drygt 100 miljoner kronor.
- Skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag gav ett totalt budgetöverskott på 458 miljoner kronor. Skatteintäkterna blev 237 miljoner kronor högre än budgeterat medan den kommunalekonomiska utjämningen gav ett överskott på 68 miljoner kronor. Budgetöverskottet för generella statliga bidrag beror till största delen på läkemedelsbidraget som blev 151 miljoner kronor högre än budgeterat. Budgeten byggde på uppgifter i statens budgetproposition medan utfallet i förhandlingarna, liksom 2016, blev väsentligt högre.
- Det fortsatt låga ränteläget som rått under 2017 har bidragit till att räntekostnaderna för pensionsskulden bli-

vit 122 miljoner kronor lägre än budgeterat. Övriga poster i finansnettot har också gett budgetöverskott med 30 miljoner kronor.

- De totala pensionskostnaderna uppgick till 2 672 miljoner kronor 2017, vilket är en ökning med 467 miljoner kronor, eller drygt 21 procent i jämförelse med 2016.

Soliditet och pensionsskuld

I nedanstående balansräkning framgår att Region Skånes egna kapital vid årsskiftet uppgår till -20 073 miljoner kronor. Soliditeten, det egna kapitalet i för-

hållande till tillgångarna, uppgår till -76 procent, vilket är en förbättring med 4 procentenheter jämfört med föregående år. Den i särklass största skuldposten är Region Skånes pensionsskuld, som uppgår till 31 024 miljoner kronor. Pensionsskulden som avser 1998 och senare har ökat med 1 127 miljoner kronor främst beroende på nyintjänad förmånspension. Pensionsskulden som är intjänad till och med 1997 påverkas enbart av pensionsutbetalningar och värdesäkring (ränteuppräknings). På grund av höga utbetalningar och det låga ränteläget har denna del av pensionsskulden minskat med 560 miljoner kronor.

Budgetuppföljning

| Miljoner kronor | Bokslut 2017 | Budget 2017 | Budgetavvikelse |
|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | 8 386 | 8 077 | 309 |
| Personalkostnader | -20 480 | -20 233 | -247 |
| Omkostnader | -23 151 | -22 311 | -841 |
| Avskrivningar | -1 377 | -1 407 | 30 |
| Verksamhetens nettokostnader | -36 622 | -35 874 | -748 |
| Skatteintäkter | 28 630 | 28 393 | 237 |
| Kommunalekonomisk utjämning | 5 487 | 5 419 | 68 |
| Generella statliga bidrag | 3 492 | 3 339 | 153 |
| Skatt, utjämning och bidrag | 37 609 | 37 151 | 458 |
| Finansiella intäkter | 56 | 43 | 13 |
| Finansiella kostnader | -62 | -79 | 17 |
| Värdesäkring av pensionsskuld | -744 | -866 | 122 |
| Finansnetto | -749 | -902 | 153 |
| RESULTAT | 238 | 375 | -137 |

Balansräkning

| Miljoner kronor | 2017 31 december | 2016 31 december |
|---|---------------------|---------------------|
| Anläggningstillgångar | 20 363 | 19 060 |
| Bidrag till infrastruktur | 868 | 905 |
| Omsättningstillgångar | 4 909 | 5 132 |
| därav likvida medel | 1 506 | 1 913 |
| TILLGÅNGAR | 26 140 | 25 097 |
| Eget kapital | -20 073 | -20 311 |
| därav årets resultat | 238 | 103 |
| Avsatt till pensioner | 31 024 | 30 458 |
| Övriga avsättningar | 166 | 159 |
| Avsättningar | 31 190 | 30 617 |
| Långfristig låne- och leasingsskuld | 4 732 | 4 970 |
| Övriga långfristiga skulder | 542 | 591 |
| Kortfristig låne- och leasingsskuld | 833 | 599 |
| Övriga kortfristiga skulder | 8 916 | 8 632 |
| Skulder | 15 023 | 14 791 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 26 140 | 25 097 |

Investeringar

Likviditetsramen för investeringarna 2017 uppgick till 3 703 miljoner kronor. Det preliminära utfallet visar ett utfall för investeringarna på 2 793 miljoner kronor. Investeringar i fastigheter uppgår till 1 649 miljoner kronor och 1 100 miljoner kronor avser utrustning, varav 413 miljoner kronor avser bussar och tåg. Resterande belopp avser immateriella investeringar.

Årets likvidöverskott blir 960 miljoner kronor. Huvuddelen av överskottet är kopplade till förskjutningar i pågående eller planerade byggobjekt. I slutet av 2016 beslutade regionfullmäktige om en reviderad inriktning avseende utvecklingen av sjukhusområdet i Helsingborg och motsvarande beslut togs avseende sjukhusområdet i Malmö i juni 2017. I båda fallen innebär besluten en utökad omfattning av projekten men jämfört med budget 2017 också en förskjutning tidsmässigt. Även andra stora projekt, såsom spårvagnsprojektet i Lund, tågdepån i Hässleholm och nytt informationssystem inom hälso- och sjukvården, försenas av olika skäl jämfört med planeringen inför budget 2017.

Jämfört med avsatta medel i budgeten och utfall tidigare år har Region Skåne under 2017 genomfört byggin-satser i projekt inom hälso- och sjukvården mellan 5-100 miljoner kronor i mycket begränsad omfattning.

Ökad nettolåneskuld

Region Skånes räntebärande nettoskuld uppgår till 3 977 miljoner kronor per den 31 december 2017, vilket är en ökning med 380 miljoner kronor jämfört med föregående årsskifte.

Låneskulden har minskat genom plan- enliga amorteringar i leasingkulden med 248 miljoner kronor vilka ersatts av nyupplåning om 250 miljoner kronor genom emission av certifikat. Den totala låneskulden är därigenom i stort sett oförändrad. Framförallt de försena-

de investeringarna har medfört att ny- upplåning undvikits med 870 miljoner kronor som annars skulle genomförts. De räntebärande tillgångarna har under året minskat med 384 miljoner kronor.

Resultatet har belastats med 54 miljoner kronor i räntekostnader för lånen vilket trots en ökad låneskuld är 4 miljoner kronor lägre än föregående år. Ränteintäkter på de räntebärande tillgångarna har uppgått till 6 miljoner kronor vilket innebär ett negativt ränte- netto om 48 miljoner kronor.

Fler medarbetare, minskad sjuk- frånvaro och minskat nyttjande av bemanningsföretag

Antalet medarbetare i Region Skåne ex- klusive bolagen uppgår preliminärt vid årsskiftet till 33 519. Jämfört med före- gående årsskifte innebär detta en ök-

ning med 359 medarbetare eller 1,1 pro- cent. Ett positivt trendbrott kan ses i utvecklingen av sjukfrånvaron. Efter att sjukfrånvaron ökat flera år i rad har den totala sjukfrånvaron minskat något un- der 2017. Arbetet med att minska in- hyrning av personal från bemannings- företag har inneburit ett avsevärt minskat nyttjande av inhyrd personal i verksamheten och inhyrningskostna- den har minskat med 26 procent eller 108 miljoner kronor jämfört med före- gående år.

Årsredovisning för Region Skåne

Nämndernas och förvaltningarnas verk- samhetsberättelser samt bolagens årsre- dovisningar, med analys av det gångna verksamhetsåret, inlämnas i februari. Regionfullmäktige fastställer Region Skånes årsredovisning den 3 april.

Nämndernas resultat

| Miljoner kronor | Bokslut 2017 | Budget 2017 | Budget- avvikelse |
|---------------------------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| Kulturnämnden | 1,0 | 0,0 | 1,0 |
| Kollektivtrafiknämnden | 58,1 | 0,0 | 58,1 |
| Regionala utvecklingsnämnden | 6,7 | 0,0 | 6,7 |
| Summa Regional utveckling | 65,7 | 0,0 | 65,7 |
| Hälso- och sjukvårdsnämnden | -360,9 | 0,4 | -361,3 |
| <i>därav Hälsostaden</i> | -8,1 | 0,4 | -8,5 |
| <i>därav Medicinsk service</i> | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Sjukvårdsnämnd SUS | -610,2 | 18,8 | -629,0 |
| Sjukvårdsnämnd KRYH | -167,6 | 7,9 | -175,5 |
| Sjukvårdsnämnd SUND | -123,2 | 10,4 | -133,6 |
| Habiliterings- och hjälpmedelsnämnden | 12,5 | 0,0 | 12,5 |
| Summa hälso- och sjukvård | -1 249,4 | 37,5 | -1 286,9 |
| Service-nämnden | 62,5 | 71,8 | -9,3 |
| <i>därav Regionsservice</i> | 7,6 | 47,0 | -39,4 |
| <i>därav Regionfastigheter</i> | 55,0 | 24,8 | 30,2 |
| Regionstyrelsen | 169,4 | 0,0 | 169,4 |
| Personalnämnden | 38,0 | 0,0 | 38,0 |
| Patientnämnden | 2,1 | 0,0 | 2,1 |
| Revisionen | 4,0 | 0,0 | 4,0 |
| Summa Verksamhetsstöd/övriga | 276,1 | 71,8 | 204,3 |
| Summa verksamheten | -907,5 | 109,3 | -1 016,8 |
| Central finansiering | 1 145,2 | 265,7 | 879,5 |
| SUMMA REGION SKÅNE | 237,6 | 375,0 | -137,4 |

Region Skåne
291 89 Kristianstad
Telefon: 044-309 30 00
www.skane.se
www.skane.se/kontakt

