



Bokslutsrapport

2017



Landstinget
DALARNA

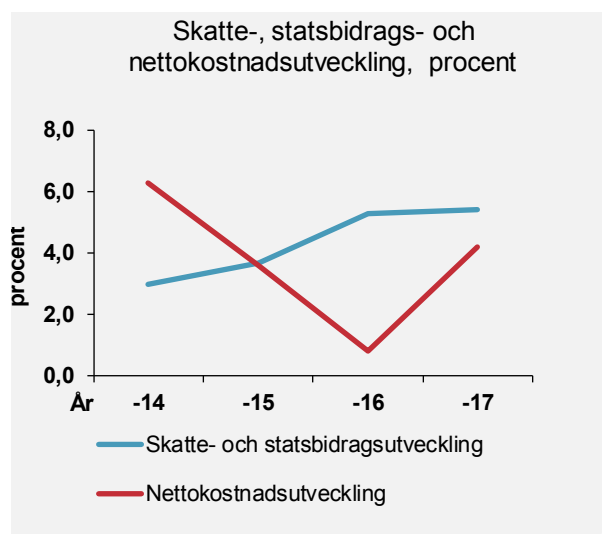
2018-02-09

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

Rapporten har inte granskats av revisorerna.

Bokslutet i korthet

- Resultatet för 2017 är plus 246 Mkr, 69 mkr bättre än budgeterat resultat på 172 Mkr. Resultatet innebär att eget kapital blir positivt, 33 mkr.
- Vid ingången av 2017 uppgick resultat att återställa enligt balanskravet till -226 mkr. Resultat enligt balanskrav är 230 mkr, alltså är det tidigare ackumulerade underskottet återställt.
- Verksamhetens nettokostnader är 31 Mkr högre än budgeterat. De största negativa avvikelserna finns i Hälso- och sjukvården samt kollektivtrafiken.
- Nettokostnadsökningen uppgår till 4,2 procent. Genomsnittlig nettokostnadsökning för alla landsting är 5,2 procent.
- Skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto visar ett överskott på 106 Mkr. I finansnettot ingår jämförelsestörande reavinster om 46 mkr samt en jämförelsestörande kostnad på 30 mkr avseende lösen av ränteswappar¹.
- Skatter, statsbidrag och finansnetto (exklusive jämförelsestörande poster) har ökat med 4,9 procent jämfört med 2016.



1) En ränteswap innebär ett byte av ränteflöde under en bestämd tid. Avvecklingen ger en högre kostnad innevarande år, men med motsvarande sänkning kommande år.

Struktur- och förändringsplan

- Under 2015 togs beslut om ett omfattande förändrings- och åtgärdsprogram, som konkretiserades i en struktur och förändringsplan för perioden 2015-2019, med en samlad ekonomisk målbild motsvarande totalt 700 Mkr. Hittills uppgår de positiva effekterna av struktur- och förändringsplanen till cirka 300 Mkr.
- De besparingskrav som beslutats för 2017 har endast fått marginell effekt, de ej genomförda besparingarna på cirka 70 mkr förs över till 2018. Utöver detta finns i budgeten för 2018 ytterligare 35 mkr i besparingar enligt struktur- och förändringsplan.
- Viktiga grundbultar inom ramen för att uppnå struktur- och förändringsplanens målbild är nya planerings- och styrmodellen samt processen kring intern styrning och kontroll. Utveckling av dessa två har fortsatt under 2017 för att säkerställa effektiviteten, jobbet kommer att fortgå 2018.

Vårdgaranti

Uppföljning av vårdgarantin visar att Dalarna har en telefontillgänglighet i primärvården som är bättre än riksgenomsnittet. För övriga vårdgarantimått är resultaten 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

Tack vare att landstingets ekonomiska resultat 2017 var betydligt bättre än budgeterat har också de finansiella målen uppfyllts.

Finansiella mål 2017	Budget	Bokslut	Måluppfyllelse
Årets resultat, Mkr (enligt balanskrav)	172	230	●
Resultatet, enligt balanskravet, ska vara ett överskott på minst 1 procent per år i genomsnitt över en fyraårsperiod av skatte- och statsbidragsintäkterna, %	2,1	2,6	●
Likviditeten, exkl. placerade pensionsmedel, ska fortlöpande ha en positiv utveckling och garantera adekvat kortsiktig betalningsberedskap, Mkr	297	644	●

● mål uppfyllt ▲ mål delvis uppfyllt ■ mål ej uppfyllt

Investeringar

Investeringsbudgeten 2017 omfattar totalt 578 Mkr, varav 235 Mkr avser fastighetsinvesteringar. Genomförda investeringar uppgår till totalt 386 Mkr.

Fastighetsinvesteringarna ligger på 149 Mkr vilket är drygt 60 procent av ursprunglig budget. Skillnaden mellan budget och utfall beror främst på projekt i norra distriktet som blivit försenade. Helikopterlandningsplatser vid Falu och Mora lasarett samt nya lokaler för barnmottagning på Falu lasarett är exempel på projekt som färdigställts under året. Flera stora projekt är pågående runt om i länet. På Falu lasarett en hybridsal och nya lokaler för medicinkliniken. I Mora, ny ambulansstation samt ny vårdcentral och habilitering. På Avesta lasarett ska habiliteringen flytta in.

Lån

För uppförande av ny vårdbyggnad vid Falu lasarett upptogs lån 2011 med 250 Mkr. Under 2013 amorterades 50 Mkr. Under 2015 utökades upplåningen med 200 Mkr för att finansiera kapitalbehov och lösen av revers hos Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF). Under 2017 amorterades 100 Mkr, den totala låneskulden ligger nu på 300 Mkr. Från och med 2021 planeras landstinget inte ha någon extern upplåning.

Kollektivtrafiken

Landstingets kostnader för kollektivtrafiken har ökat från 243 Mkr år 2013 till 346 Mkr 2017. Kostnaden 2017 var 47 mkr högre än budgeterat.

Från 2018 ägs Dalatrafik av Landstinget efter skatteväxling, kommunerna sänker skattesatsen med 47 öre samtidigt som landstinget gör motsvarande höjning. Landstinget kommer också att ta över delägandet av Tåg i Bergslagen och Transitio från Region Dalarna. Landstinget kommer att vara regional kollektivtrafikmyndighet med ansvar för utveckling av länets regionala kollektivtrafik. En kollektivtrafiknämnd finns i landstinget sedan i oktober 2017 och under den finns förvaltningen Kollektivtrafik från och med första januari 2018.

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

(Mkr)	Budget 2017	Prognos okt 2017	Resultat 2017	Resultat 2016
Verksamhetens intäkter			1 393	1 352
Verksamhetens kostnader			-9 362	-8 985
Netto	-7 929	-7 971	-7 969	-7 633
Avskrivningar	-330	-331	-322	-321
Verksamhetens nettokostnader	-8 259	-8 302	-8 291	-7 954
Skatteintäkter	6 396	6 416	6 436	6 188
Generella statsbidrag och utjämnning	2 118	2 195	2 159	1 969
Finansiella intäkter	5	5	7	11
Jämförelsestörande poster ¹		20	16	15
Finansiella kostnader	-88	-88	-81	-43
Årets resultat	172	246	246	186
Årets resultat enligt balanskravet			230	171
1) Jämförelsestörande reavinst				
Reavinst på placerade pensionsmedel SSGA			19	
Valutakursvinst försäljning SSGA			6	
Reavinst på placerade pensionsmedel Didner & Gerge			21	
Jämförelsestörande finansiell kostnad				
Lösen av swappar			-30	

Balansräkning

(Mkr)	2017	2016
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	2 846	2 787
Aktier och andelar ¹	177	127
Kortfristiga fodringar och förråd	575	590
Kortfristiga placeringar	579	480
Likvida medel	644	373
Summa tillgångar	4 821	4 357
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	33	-210
– varav årets resultat	246	186
Pensionsavsättningar	2 909	2 697
Övriga avsättningar	0,3	0,3
Summa avsättningar	2 909	2 697
Långfristiga skulder	304	405
Kortfristiga skulder	1 575	1 465
Summa skulder	1 879	1 870
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	4 821	4 357
1) Lån Dalatrafik		
	50	

Driftredovisning

(Mkr)	Budgetnetto inkl avkastningskrav	Resultatnetto	Budgetavvikelse
Landstingsstyrelsen	-2 254	-2 195	59
Hälsoval - Beställare	-1 286	-1 289	-3
Central förvaltning övrigt	-499	-520	-21
Finansförvaltning	-469	-387	82
Hälso- och sjukvårdsnämnd	-5 670	-5 769	-98
Hälso- och sjukvård Dalarna	-5 615	-5 713	-99
Hjälpmedel Landstinget Dalarna	-56	-55	0
Fastighetsnämnd	29	40	12
Service-nämnd	9	13	4
Kultur och bildningsnämnd	-146	-144	2
Tandvårdsnämnd	-213	-224	-11
Patientnämnd	-5	-5	0
Revision	-6	-6	0
Hjälpmedelsnämnden Dalarna	-3	-3	0
Nämnden för kostsamverkan	0	0	0
Justeringar av finansiella poster		1	1
Summa driftredovisning	-8 259	-8 291	-31
Skatter, statsbidrag, finansnetto	8 431	8 537	106
Årets resultat	172	246	74