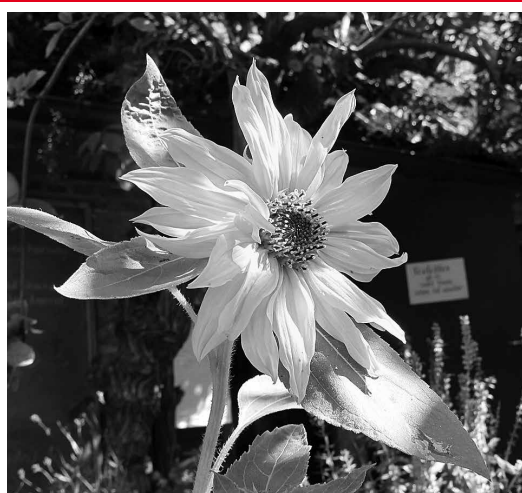




Region Skånes bokslutsrapport 2018



Bokslutsrapport 2018

Denna bokslutsrapport omfattar enbart Region Skånes förvaltningsdrivna verksamhet 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 den lagstadgade blandmodellen.

Negativt resultat för Region Skåne

Det preliminära bokslutet 2018 visar ett negativt resultat om 90 miljoner kronor, vilket är i paritet med de sista månadernas prognoser.

Region Skåne investerade under 2018 totalt 4,2 miljarder kronor. Stora investeringar gjordes för en ytterligare förbättrad hälso- och sjukvård genom om- och nybyggnation på sjukhusområdena och digitalisering av vården, samt för en utbyggd kollektivtrafik.

Intäkterna från skatt och generella statsbidrag ökade med 3,7 procent jämfört med 2017. Samtidigt ökade verksamhetens kostnader med 4,4 procent. Den ökning av intäkterna som rått under de senaste åren dämpades, vilket är en anledning till det sämre resultatet. Kostnadsutvecklingen var relativt låg i början av året, men ökade med början i maj. Kostnadsökningen ligger lägre än genomsnittet bland Sveriges regioner, vilket efter november månad var 4,7 procent.

Det finns stora planerade investeringar fram till 2026, varför det är viktigt att hålla kostnadsutvecklingen på en låg nivå. Under 2018 märktes en minskad takt i intäktsutvecklingen.

Kostnaderna för investeringen i Skånes digitala vårdssystem (SDV), som är en viktig ingrediens i framtidens skånska sjukvård, blev betydligt lägre än budgeterat. Detta berodde på att upphandlingen blev överklagad, och att projektet därmed försenades.

Blandade resultat i verksamheterna

Resandet med kollektivtrafiken i Skåne ökade för nittonde året i rad. 167 miljo-

ner resor gjordes med Skånetrafiken under 2018, vilket är en ökning med 1 procent sedan året före. Kollektivtrafiknämndens resultat var positivt i förhållande till den fastställda budgeten.

Även kulturnämnden, regionala utvecklingsnämnden, habiliterings- och hjälpmedelsnämnden, servicenämnden, regionstyrelsen, personalnämnden, södra regionvårdsnämnden, patientnämnden, revisionen och den medicinska serviceförvaltningen levererade samtliga också ett resultat 2018 som var bättre eller i nivå med budgeten. De negativa resultaten finns inom sjukvården, där kostnaderna sammantaget var en miljard kronor högre än budgeterat.

Kostnader för inhyrd personal från bemanningsföretag har de senaste åren minskat, något som Region Skåne jobbat målmedvetet för. Under 2018 ses en viss kostnadsökning av framförallt inhyrda sjuksköterskor men sett till den totala personalkostnaden har Region Skåne fortfarande bland de lägsta kostnaderna i landet och kan enligt Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) definieras som oberoende av inhyrd personal.

Kostnaderna för köpt vård från andra aktörer ökade med 4 procent och uppgår till 4,5 miljarder. Här ingår besök hos nätläkare, som mer än fördubblades jämfört med 2017, från 32 000 till 68 000. Kostnaderna för läkemedel fortsätter att

stiga, det här året med 8 procent till 4,7 miljarder kronor.

Antalet medarbetare i Region Skåne ökade under 2018 med 1,4 procent till drygt 34 000.

Utmaningar i framtiden

Efter några års stark tillväxt är prognosen att tillväxten i svensk ekonomi är på väg att mattas av, vilket sannolikt påverkar Region Skånes ekonomi de kommande åren.

Region Skåne står inför en stor omställning där nya förutsättningar, inte minst de tekniska, ställer krav på stora förändringar inom vården. Genom att genomföra en omfattande digitalisering av vården i Skåne, och att förnya våra lokaler och anpassa dem till modern teknik, lägger vi grunden för en effektiv vård i framtiden.

Det finns stora demografiska utmaningar för Region Skåne, som skapar allt större behov av vård och omsorg. Tillsammans med en vikande konjunktur riskerar detta att leda till obalans mellan framtida kostnader och intäkter, och därmed svårigheter att finansiera verksamheten. Arbetet med påbörjade kostnadseffektiviseringar måste därför fortsätta, parallellt med ständiga verksamhetsförbättringar i syfte att dämpa nettokostnadsutvecklingen.

Kristianstad den 25 januari 2019



Alf Jönsson
Regiondirektör

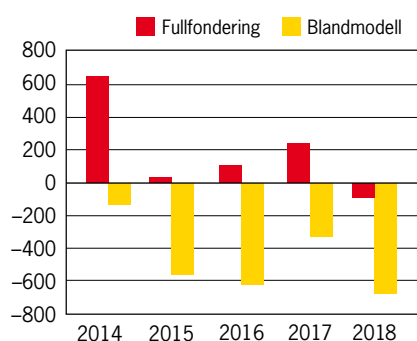


Lars-Åke Rudin
Ekonomidirektör

Årets resultat

Det preliminära bokslutet år 2018, visar ett negativt resultat om 90 miljoner kronor. Årets resultat uppgår till -0,2 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Det fastställda budgeterade resultatet för 2018 uppgick till 395 miljoner kronor, vilket ger ett budgetunderskott på 485 miljoner kronor.

Årets resultat (miljoner kronor)



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 -676 miljoner kronor, vilket innebär en resultatförsämring på drygt 350 miljoner kronor jämfört med 2017.

Finansiella mål

I budgeten för 2018 fastställdes Region Skånes finansiella mål avseende resultat och självfinansiering samt skuldsättning. Resultatmålet är två procent av de totala intäkterna över en femårsperiod och att det årliga resultatet ska vara minst en procent. Investeringar ska så långt möjligt finansieras med egna medel och skuldsättningsmålet anger att den räntebärande nettoskulden får högst uppgå till 25 procent av de samlade intäkterna.

Resultatet 2018 är negativt och därmed uppnås varken det långsiktiga eller det kortsiktiga resultatmålet. Den

Resultaträkning

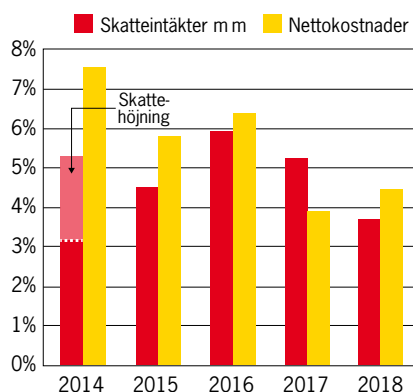
Miljoner kronor	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Utveckling 2018/2017
Verksamhetens intäkter	9 264	8 386	10,5%
Personalkostnader	-21 562	-20 480	5,3%
Omkostnader	-24 490	-23 151	5,8%
Avskrivningar	-1 453	-1 377	5,5%
Verksamhetens nettokostnader	-38 241	-36 622	4,4%
Skatteintäkter	29 478	28 630	3,0%
Kommunalekonomisk utjämning	5 835	5 487	6,3%
Generella statliga bidrag	3 693	3 492	5,8%
Skatt, utjämning och bidrag	39 006	37 609	3,7%
Finansiella intäkter	76	56	35,1%
Finansiella kostnader	-80	-62	28,4%
Värdesäkring av pensionskulda	-851	-744	14,5%
Finansnetto	-855	-749	14,1%
RESULTAT	-90	238	

externa räntebärande nettoskulden ökade under 2018 till 4 971 miljoner kronor eller cirka 13 procent av de samlade intäkterna och ligger därmed klart under skuldsättningsstaket på 25 procent.

Kostnads- och intäktsutvecklingen

Intäkterna från skatt, generella statsbidrag och utjämning ökade med 3,7 procent jämfört med 2017. Ökningen av verksamhetens nettokostnader uppgick till 4,4 procent 2018 jämfört med 2017. Under åren 2016-2017 låg intäktsutvecklingen på 5-6 procent men dämpades rejält under fjolåret, vilket är en av anledningarna till det sämre resultatet. Bruttokostnaderna ökade med 5,5 procent 2018 men på grund av en kraftig ökning av specialdestinerade statsbidrag, som ökade med drygt 600 miljoner kronor eller drygt 44 procent, stannade nettokostnadsökningen vid 4,4 procent.

Kostnads- och intäktsutveckling

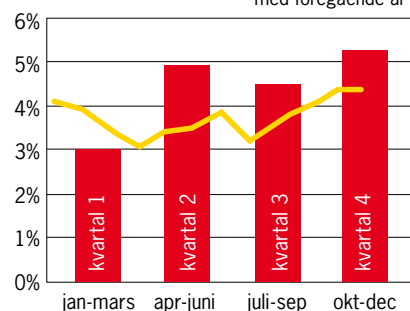


Den genomsnittliga nettokostnadsökningen för regionerna i Sverige låg efter november månad på 4,7 procent.

Nedanstående diagram visar att vid ingången av 2018 låg nettokostnadsökningstakten på cirka 4 procent för att sjunka ytterligare det första kvartalet till 3 procent. Från och med maj månad ökade kostnadsutvecklingen för att vid årets slut ligga på 4,4 procent. Jämfört med 2017 var ökningstakten som högst perioden september-november.

Nettokostnadsutveckling 2018

Rullande 12 månader och kvartal i jämförelse med föregående år



Budgetuppföljning

Bokslutet visar ett resultat som är 485 miljoner kronor sämre än budget. Verksamhetens nettokostnad gav ett underskott på 629 miljoner kronor medan finansnettot summerar till ett budgetöverskott på 156 miljoner kronor. Intäkterna från skatt, utjämning och bidrag blev sammantaget 12 miljoner kronor sämre än budgeterat.

- Verksamhetens intäkter gav ett överskott på 305 miljoner kronor, vilket främst förklaras av högre statsbidrag/bidrag än budget (284 miljoner kronor) och högre försäljning av hälso- och sjukvård än budgeterat (101 miljoner kronor). Däremot visade trafikantavgifterna ett budgetunderskott på 88 miljoner kronor.

- Underskottet på personalkostnaderna, 335 miljoner kronor, fördelas på följande vis: lönekostnader och arbetsgivaravgifter 314 miljoner kronor samt pensionskostnaderna 19 miljoner kronor, medan övriga personalkostnader gav ett underskott på 2 miljoner kronor.

- Omkostnaderna summerar till ett budgetunderskott på 630 miljoner kronor. Större budgetunderskott redovisas för kostnader för inhyrd personal 184 miljoner kronor, kostnader för sjukvårdsartiklar och medicinskt material 179 miljoner kronor och köpt hälso- och sjukvårdsvård 156 miljoner kronor samt verksamhetsanknutna tjänster som gav ett underskott med 126 miljoner kronor.

- Skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag gav ett totalt budgetunderskott på 12 miljoner kronor. Skatteintäkterna blev 15 miljoner kronor lägre än budgeterat medan

den kommunalekonomiska utjämningen gav ett överskott på 61 miljoner kronor. Budgetunderskottet för generella statliga bidrag, 58 miljoner kronor, beror till största delen på att Region Skåne erhållit mycket större läkemedelsrabatter än vad som budgeterades. Detta har medfört att återbäringen till staten, som erhåller 40 procent av de totala rabatterna, blivit större än budgeterat.

- Det totala budgetöverskottet på finansnettot uppgår till 156 miljoner kronor. Högre kreditivräntetäkter och borgensavgiftsintäkter bidrar till överskottet (40 miljoner kronor) på intäktsidan. Det låga ränteläget har bidragit till överskottet på kostnadssidan (20 miljoner kronor). Det är framför allt pensionsskulden intjänad före 1998 som har minskat mer än budgeterat som medför lägre kostnader (97 miljoner kronor) för värdesäkring av pensionsskulden.

Soliditet och pensionsskuld

I nedanstående balansräkning framgår att Region Skånes egna kapital vid årsskiftet uppgår till -20 006 miljoner kronor. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna, uppgår till -68 procent, vilket är en förbättring med 9 procentenheter jämfört med föregående år. Den i särklass största skuldposten är Region Skånes pensionsskuld, som uppgår till 31 968 miljoner kronor. Pensionsskulden som avser 1998 och senare har ökat med 1 530 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 586 miljoner kronor.

Investeringar

Likviditetsramen för investeringarna 2018 uppgick till 5 095 miljoner kronor. Det preliminära utfallet visar ett utfall för investeringarna på 4 244 miljoner kronor. Investeringar i fastigheter uppgår till 2 611 miljoner kronor och 1 427 miljoner kronor avser utrustning,

Budgetuppföljning

Miljoner kronor	Bokslut 2018	Budget 2018	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter	9 264	8 959	305
Personalkostnader	-21 562	-21 227	-335
Omkostnader	-24 490	-23 860	-630
Avskrivningar	-1 453	-1 484	31
Verksamhetens nettokostnader	-38 241	-37 612	-629
Skatteintäkter	29 478	29 493	-15
Kommunalekonomisk utjämning	5 835	5 773	61
Generella statliga bidrag	3 693	3 752	-58
Skatt, utjämning och bidrag	39 006	39 018	-12
Finansiella intäkter	76	36	40
Finansiella kostnader	-80	-99	20
Värdesäkring av pensionsskuld	-851	-948	97
Finansnetto	-855	-1 011	156
RESULTAT	-90	395	-485

Balansräkning

Miljoner kronor	2018 31 december	2017 31 december
Anläggningstillgångar	23 005	20 363
Bidrag till infrastruktur	830	868
Omsättningstillgångar	5 629	4 909
därav likvida medel	1 764	1 506
TILLGÅNGAR	29 464	26 140
Eget kapital	-20 006	-20 073
därav årets resultat	-90	238
därav direktbokning mot eget kapital	156	0
Avsatt till pensioner	31 968	31 024
Övriga avsättningar	179	166
Avsättningar	32 147	31 190
Långfristig låne- och leasingskuld	5 466	4 732
Övriga långfristiga skulder	516	542
Kortfristig låne- och leasingskuld	1 559	833
Övriga kortfristiga skulder	9 782	8 916
Skulder	17 324	15 023
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	29 464	26 140

varav 835 miljoner kronor avser bussar och tåg. Resterande belopp avser immateriella investeringar.

Årets likvidöverskott blir 851 miljoner kronor. Den största avvikelsen mot budget är investeringen i nytt vårdinformationssystem, SDV, som har ett budgetöverskott om 267 miljoner kronor. Upphandlingen blev överklagad vilket innebar en försening.

Den sista leveransen av nya Pågatåg har skett kring årsskiftet och jämfört med budget har 150 miljoner kronor förskjutits till 2019 jämfört med ursprunglig plan. Utrustning inom hälso- och sjukvården har ett överskott om 187 miljoner kronor som delvis beror på att en upphandling av en större utrustning inneburit en funktionsupphandling istället för egen investering och delvis på ett lägre utfall för utrustning i de stora byggnationerna i Malmö, Helsingborg, Lund och Ängelholm. Bygginvesteringarna ligger knappt 200 miljoner kronor lägre än budget vilket framförallt beror på låga utfall på mindre byggobjekt i hälso- och sjukvården. Utfallet inom byggramen för utvecklingen av sjukhusområdena i Malmö, Helsingborg och Lund motsvarar budget vilket innebär drygt 1,4 miljarder kronor.

Årets utfall har ett betydande överskott jämfört med budget men innebär ändå en ökning med 52 procent av investeringsutgifterna jämfört med föregående år vilket beror på att flera av de större investeringar som startats nu genererar mycket stora likvidflöden.

Ökad nettolåneskuld

Region Skånes räntebärande nettoskuld uppgår till 5 208 miljoner kronor per den 31 december 2018, vilket är en ökning med 1 231 miljoner kronor jämfört med föregående årsskifte.

Låneskulden har minskat genom planens amorteringar i leasingskulden och minskad skuld mot helägda bolag med 296 miljoner kronor medan nyupplåningen uppgått till 1 756 miljoner kronor. Upplåning har genomförts under året genom emission av obligationer med 1 006 miljoner kronor, av certifikat med netto 350 miljoner kronor

samt upplåning genom bilaterala lån om 400 miljoner kronor. Därigenom har de räntebärande skulderna ökat med 1 460 miljoner kronor. De räntebärande tillgångarna har ökat med 229 miljoner kronor. Likviditeten uppgår vid årsskiftet till 1 764 miljoner kronor.

Resultatet har belastats med 50 miljoner kronor i räntekostnader för lånen vilket trots en ökad låneskuld är 4 miljoner kronor lägre än föregående år. Ränteintäkterna på de räntebärande tillgångarna har uppgått till 1 miljon kronor vilket innebär ett negativt räntenetto om 49 miljoner kronor.

Fler medarbetare, minskad sjukfrånvaro och under året ökade kostnader för inhyrning från bemanningsföretag

Antalet medarbetare i Region Skåne exklusive bolagen uppgår preliminärt vid årsskiftet till 34 097. Jämfört med föregående årsskifte innebär detta en ök-

ning med 472 medarbetare, efter justering med hänsyn till verksamhetsövertag, eller 1,4 procent. En fortsatt positiv utveckling ses i utvecklingen av sjukfrånvaron. Prognosen för den totala sjukfrånvaron visar en minskning med cirka 2 procent för 2018, jämfört med helåret 2017. Arbetet med att minska inhyrning av personal från bemanningsföretag har fortsatt. Efter kostnadsminskningar under 2017 och starten på 2018 har dock kostnaderna ökat under främst våren och hösten. Jämfört med helåret 2017 har kostnaderna för inhyrning ökat med 49 miljoner kronor eller drygt 16 procent.

Årsredovisning för Region Skåne

Nämndernas verksamhetsberättelser samt bolagens årsredovisningar, med analys av det gångna verksamhetsåret, inlämnas i februari. Regionfullmäktige fastställer Region Skånes årsredovisning den 9 april.

Nämndernas resultat

Miljoner kronor	Bokslut 2018	Budget 2018	Budgetavvikelse
Kulturnämnden	3,3	0,0	3,3
Kollektivtrafiknämnden	31,6	0,0	31,6
Regionala utvecklingsnämnden	5,0	0,0	5,0
Summa Regional utveckling	39,8	0,0	39,8
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-192,3	0,4	-192,7
<i>därav HSN</i>	-166,2	0,0	-166,2
<i>därav Hälsostaden</i>	-26,1	0,4	-26,5
<i>därav Medicinsk service</i>	0,0	0,0	0,0
Sjukvårdsnämnd Sus	-661,5	18,8	-680,3
Sjukvårdsnämnd Kryh	-144,1	7,9	-152,0
Sjukvårdsnämnd Sund	-62,8	10,4	-73,1
Habilitering- och hjälpmedelsnämnden	19,4	0,0	19,4
Summa Hälso- och sjukvård	-1 041,2	37,5	-1 078,7
Service- och utbildningsnämnden	70,2	60,0	10,2
<i>därav Regionsservice</i>	35,9	37,4	-1,5
<i>därav Regionfastigheter</i>	34,3	22,6	11,7
Regionstyrelsen	94,6	0,0	94,6
Personalnämnden	45,3	0,0	45,3
Södra Regionvårdsnämnden	0,0	0,0	0,0
Patientnämnden	2,3	0,0	2,3
Revisionen	8,0	0,0	8,0
Summa Verksamhetsstöd/övriga	220,4	60,0	160,4
Summa verksamheten	-781,0	97,4	-878,5
Central finansiering	691,4	297,5	393,9
SUMMA REGION SKÅNE	-89,7	395,0	-484,7

