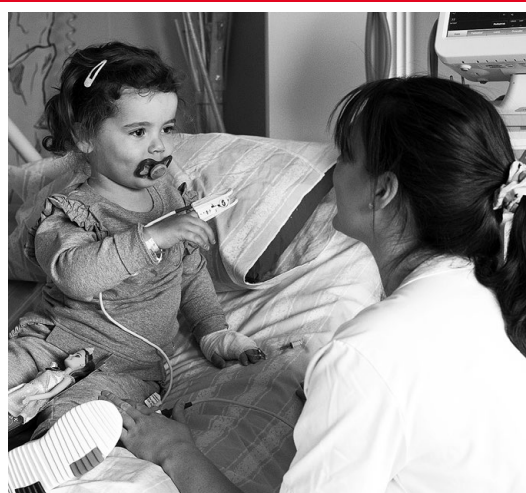




Region Skånes bokslutsrapport 2019



Bokslutsrapport 2019

Denna bokslutsrapport omfattar Region Skånes förvaltningsdrivna verksamhet exklusive bolagen. 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.

Positivt resultat för Region Skåne

Det preliminära bokslutet 2019 visar ett resultat om 1 056 miljoner kronor, vilket är 56 miljoner kronor bättre än budgetet. Resultatet är också 1 146 miljoner kronor bättre än 2018. Ett resultat på denna nivå krävs för att återställa tidigare års underskott och därmed uppnå kravet på ekonomi i balans.

Region Skåne investerade under 2019 totalt 4 240 miljoner 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 8,4 procent jämfört med 2018. Inför 2019 genomfördes en skattehöjning motsvarande 49 öre där utdebiteringen ökades från 10,69 till 11,18. Denna intäktsökning från skatt, utjämnings- och statsbidrag utgör 3,6 procentenheter av ovan nämnda 8,4 procent eller motsvarande cirka 1 400 miljoner kronor. Samtidigt ökade verksamhetens kostnader med 3,9 procent, vilket är 0,5 procentenheter lägre än 2018. Kostnadsutvecklingen var relativt hög i början av året, men dämpades från maj månad. En utgiftspost som har ökat kraftigt jämfört med föregående år är kostnaden för köpt vård från andra regioner. Kostnadsökningen motsvarar 182 miljoner kronor och innebär en särskild utmaning för Region Skåne, att öka den egna vårdkapaciteten för att minska dessa kostnader framöver. Den sammanlagda kostnadsökningen för hela Region Skånes verksamhet är dock lägre än genomsnittet bland Sveriges regioner som efter november månad var 4,3 procent.

Det finns fortsatt stora planerade investeringar fram till 2026, varför det är viktigt att hålla kostnadsutvecklingen på en låg nivå.

Utgiften för investeringen i Skånes digitala vårdssystem (SDV), som är en viktig förutsättning för framtidens skånska sjukvård, blev 323 miljoner kronor 2019 vilket är 200 miljoner kronor mer än föregående år, och är marginellt lägre än budgeterat.

Blandade resultat i verksamheterna

Resandet med kollektivtrafiken i Skåne ökade för tjugonde året i rad och kollektivtrafiknämndens resultat var positivt i förhållande till den fastställda budgeten. Flera styrelser och nämnder inom sektorerna *regional utveckling* och *verksamhetsstöd/övriga* uppnådde också ett resultat 2019 som var bättre eller i nivå med budgeten. Negativa resultat återfinns inom sjukvården samt service-nämndens verksamhet. Underskottet i sjukvården uppgick till 877 miljoner kronor varav hälso- och sjukvårdsnämnden stod för 439 miljoner kronor. Orsaken är framförallt kraftigt ökade kostnader för köpt vård. Resterande del av underskottet i sjukvården är kopplat till sjukhusstyrelserna och den somatiska sjukhusvården. Servicenämndens underskott uppgick till 37 miljoner kronor.

Efter ett par år av minskade kostnader för inhyrd personal från bemanningsföretag har kostnaden ökat kraftigt under 2019, ökningen är cirka 30 procent jämfört med 2018. Kostnadsökningen gäller inhyrning av såväl läkare som sjuksköterskor. Regiongemensamma åtgärder görs för att vända utvecklingen och uppnå målsättningen om ett oberoende av bemanningsföretag. Region Skåne har trots kostnadsökningen fortfarande bland de lägsta inhyringskostnaderna, jämfört med övriga regioner i landet. Samtidigt med ökade kostnader för bemanningsföretag har antalet medarbetare i Region Skåne ökat under 2019 med 1,5 procent till knappt 35 000 medarbetare.

Utmaningar i framtiden

Efter några års stark tillväxt kommer allt tydligare signaler som tyder på att konjunkturen mattas av. SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) skriver i sin senaste ekonomirapport att man räknar med att Sverige nu går in i en mild lågkonjunktur under 2020 och att den kommer att fortsätta 2021. Detta kommer att påverka Region Skånes ekonomide kommande åren.

Det finns också 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.

Med rådande förutsättningar måste Region Skåne bättre tillvarata resurser och medarbetarnas insatser, då antalet medarbetare inte kommer att kunna öka kommande år. Arbetet med kostnadseffektiviseringar måste därför fortsätta, parallellt med ständiga verksamhetsförbättringar och förändrade arbets sätt i syfte att dämpa nettokostnadsutvecklingen.

Region Skåne står inför en omfattande omställning där nya förutsättningar, inte minst de tekniska, ställer krav på stora förändringar inom vården. Genom att fullfölja en omfattande digitalisering av vården i Skåne och att förnya våra lokaler och anpassa dem till modern teknik, lägger vi grunden för en effektivare vård i framtiden. Detta tillsammans med en utvecklad samverkan med såväl invånare som andra samhällsaktörer ger dessutom ökade möjligheter att kunna arbeta mer proaktivt för att möjliggöra och stärka individens egenkraft och hälsa genom hela livet.

Kristianstad den 21 januari 2020



Alf Jönsson
Regiondirektör

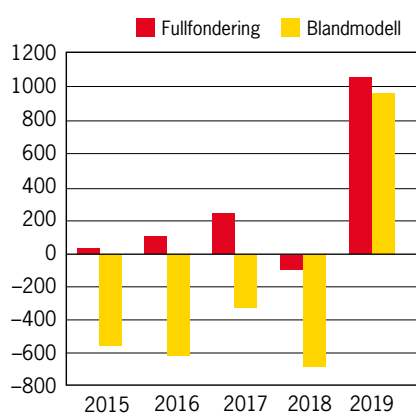


Lars-Åke Rudin
Ekonomidirektör

Årets resultat

Det preliminära bokslutet år 2019, visar ett resultat på 1 056 miljoner kronor. Årets resultat uppgår till 2,5 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Det fastställda budgeterade resultatet för 2019 uppgick till 1 000 miljoner kronor, vilket ger ett budgetöverskott på 56 miljoner kronor. Resultatet är 1 146 miljoner kronor bättre jämfört med 2018. Inför 2019 genomfördes en skatteköjning motsvarande 49 öre. Den del av intäktsökningen från skatt, utjämning och statsbidrag som det motsvarar utgör cirka 1 400 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 pensionsskulden. Årets resultat enligt blandmodellen uppgår till 963 miljoner kronor.

Finansiella mål

I budgeten för 2019 fastställdes Region Skånes finansiella mål avseende resultat och självfinansiering samt skuldsättning. Resultatmålet är 2 procent av de totala intäkterna över en femårsperiod och att det årliga resultatet ska vara minst 2 procent. Investeringar ska så långt möjligt finansieras med egna medel

Resultaträkning

Miljoner kronor	Bokslut 2019	Bokslut 2018	Utveckling 2019/2018
Verksamhetens intäkter	9 697	9 264	4,7%
Personalkostnader	-21 850	-21 562	1,3%
Omkostnader	-26 071	-24 490	6,5%
Avskrivningar	-1 504	-1 453	3,5%
Verksamhetens nettokostnader	-39 728	-38 241	3,9%
Skatteintäkter	32 016	29 478	8,6%
Kommunalekonomisk utjämning	6 370	5 835	9,2%
Generella statliga bidrag	3 893	3 693	5,4%
Skatt, utjämning och bidrag	42 280	39 006	8,4%
Finansiella intäkter	77	76	0,9%
Finansiella kostnader	-76	-80	-4,1%
Värdesäkring av pensionsskuld	-1 496	-851	75,7%
Finansnetto	-1 495	-855	74,9%
RESULTAT	1056	-90	

och skuldsättningsmålet anger att den räntebärande nettoskulden får högst uppgå till 25 procent av de samlade intäkterna.

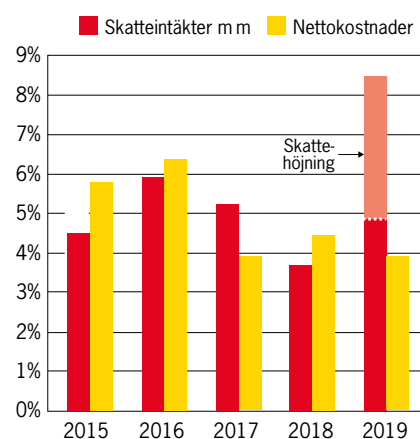
Resultatet 2019 innebär att resultatmålet uppfylls liksom skuldsättningsmålet. Den externa räntebärande nettoskulden ökade under 2019 till 6 386 miljoner kronor eller cirka 15 procent av de samlade intäkterna och ligger därmed klart under skuldsättningsstaket på 25 procent. Självfinansieringsgraden av investeringar uppgick till 60,4 procent, jämfört med budgeterade 50 procent, vilket innebär att även detta mål uppfylls.

Kostnads- och intäktsutvecklingen

Intäkterna från skatt, generella statsbidrag och utjämning ökade med 8,4 procent jämfört med 2018. Den ökade utdebiteringen från 10,69 till 11,18 utgör 3,6 procentenheter av denna ökning och uppgick till cirka 1 400 miljoner kronor. Exklusive skatteköjning motsvarar intäktsökningen 4,8 procent. Ökningen av verksamhetens nettokostnader uppgick till 3,9 procent 2019 jämfört med 2018 vilket är en dämpning med 0,5 procentenheter. Bruttokostnadsutvecklingen sjönk från 5,5 procent 2018 till 4 procent 2019. En starkt bidragande orsak till detta är lägre pensionskostnader i verksamheten. Dessa har sjunkit med cirka 25 procent eller 571 miljoner kronor, bland annat till

följd av att KPA Pension, som förvaltar våra pensioner, har bytt system. 571 miljoner kronor motsvarar 1,2 procentenheter i bruttokostnadsutveckling. Å andra sidan har värdesäkring av pensioner intjänade före 1998 blivit 645 miljoner kronor dyrare, och detta belastar finansnettot som har ökat i kostnad med 75 procent jämfört föregående år. Den genomsnittliga nettokostnadsökningen för regionerna i Sverige låg efter november månad på 4,3 procent.

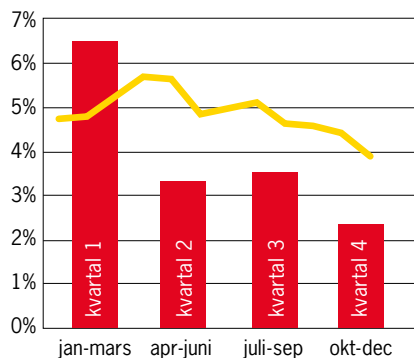
Kostnads- och intäktsutveckling



Nedanstående diagram visar att vid ingången av 2019 låg nettokostnadsökningstakten på cirka 5 procent för att stiga ytterligare det första kvartalet till 6,5 procent. Från och med maj månad minskade nettokostnadsutvecklingen, för

Nettokostnadsutveckling 2019

Rullande 12 månader och kvartal i jämförelse med föregående år



att vid årets slut ligga på 3,9 procent. Jämfört med 2018 var ökningstakten som högst perioden februari-april.

Budgetuppföljning

Verksamhetens nettokostnad gav ett överskott på 344 miljoner kronor medan finansnettot summerar till ett budgetunderskott på 238 miljoner kronor. Intäkterna från skatt, utjämning och bidrag blev sammantaget 50 miljoner kronor sämre än budgeterat. Summerat visar bokslutet 2019 således ett resultat som är 56 miljoner kronor bättre än budget.

- Verksamhetens intäkter gav ett överskott på 386 miljoner kronor, vilket

främst förklaras av högre statsbidrag/bidrag än budget (403 miljoner kronor), högre försäljning av sjukvård än budgeterat (56 miljoner kronor) samt högre trafikantavgifter än budgeterat (14 miljoner kronor). Däremot visade försäljning av medicinska tjänster och övriga varor och tjänster ett budgetunderskott på 87 miljoner kronor.

- Överskottet på personalkostnaderna, 561 miljoner kronor, fördelas på följande vis: pensionskostnader 610 miljoner kronor samt övriga personalkostnader 160 miljoner kronor, medan lönekostnader och arbetsgivaravgifter gav ett underskott på 209 miljoner kronor.
- Omkostnaderna summerar till ett budgetunderskott på 639 miljoner kronor. Större budgetunderskott redovisas för kostnader för köpt vård 561 miljoner kronor, inhyrd personal 226 miljoner kronor, kostnader för verksamhetsanknutna tjänster, övrigt material och varor 151 miljoner kronor, IT-tjänster, konsultkostnader och övriga tjänster 101 miljoner kronor, samt kostnader för sjukvårdsartiklar och medicinskt material 66 miljoner kronor. Budgetöverskott redovisas för läkemedel 114 miljoner kronor, fastighetskostnader 101 miljoner kronor, lämnade bidrag 82 mil-

joner kronor, trafikknaster 97 miljoner kronor, övriga kostnader 64 miljoner kronor samt köpt tandvård 8 miljoner kronor.

- Skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag gav ett totalt budgetunderskott på 50 miljoner kronor. Skatteintäkterna blev 205 miljoner kronor högre än budgeterat medan den kommunalekonomiska utjämningen gav ett underskott på 194 miljoner kronor. Budgetunderskottet för generella statliga bidrag, 61 miljoner kronor, beror till största delen på större återbetalningar av läkemedelsrabatter till staten än budgeterat samt att Region Skåne har återbetalat 12 miljoner kronor till staten för läkemedelsbidrag avseende hepatit C.
- Det totala budgetunderskottet på finansnettot uppgår till 238 miljoner kronor. Det är framför allt pensionskulden intjänad före 1998, som har ökat mer än budgeterat, som medför högre kostnader (275 miljoner kronor) för värdesäkring av pensionskulden. Högre kreditivräntetäckter och övriga räntetäckter bidrar till att minska underskottet (17 miljoner kronor) på intäktsidan. Det låga ränteläget har bidragit till att minska underskottet på kostnadssidan (20 miljoner kronor).

Soliditet och pensionsskuld

I nedanstående balansräkning framgår att Region Skånes egna kapital vid årsskiftet uppgår till -18 950 miljoner kronor. Soliditeten, det egna kapitalet i förhållande till tillgångarna, uppgår till -60 procent, vilket är en förbättring med 8 procentenheter jämfört med föregående år. Den i särklass största skuldposten är Region Skånes pensionsskuld, som uppgår till 32 908 miljoner kronor. Pensionsskulden som avser 1998 och senare har ökat med 1 035 miljoner kronor främst beroende på nyintjänad förmånpension. Pensionsskulden som är intjänad till och med 1997 påverkas enbart av pensionsutbetalningar och värdesäkring (ränteuppräknings). På grund av

Budgetuppföljning

Miljoner kronor	Bokslut 2019	Budget 2019	Budgetavvikelse
Verksamhetens intäkter	9 697	9 310	386
Personalkostnader	-21 850	-22 411	561
Omkostnader	-26 071	-25 421	-650
Avskrivningar	-1 504	-1 550	46
Verksamhetens nettokostnader	-39 728	-40 072	344
Skatteintäkter	32 016	31 811	205
Kommunalekonomisk utjämning	6 370	6 564	-194
Generella statliga bidrag	3 893	3 954	-61
Skatt, utjämning och bidrag	42 280	42 330	-50
Finansiella intäkter	77	60	17
Finansiella kostnader	-76	-96	20
Värdesäkring av pensionsskuld	-1 496	-1 221	-275
Finansnetto	-1 495	-1 258	-238
RESULTAT	1 056	1 000	56

höga utbetalningar och det låga ränteläget har denna del av pensionsskulden minskat med 97 miljoner kronor.

Investeringar

Likviditetsramen för investeringarna 2019 uppgick till 5 065 miljoner kronor. Det preliminära utfallet visar ett resultat för investeringarna på 4 240 miljoner kronor. Investeringar i fastigheter uppgår till 3 067 miljoner kronor och 783 miljoner kronor avser utrustning, varav 79 miljoner kronor avser bussar och tåg. Resterande belopp 391 miljoner kronor avser immateriella investeringar.

Årets likvidöverskott blir preliminärt 825 miljoner kronor. Den största avvikelsen mot budget är bygginvesteringarna där det finns ett överskott mot budget om 557 miljoner kronor. Avvikelsen beror i sin helhet på överskott i de strategiska bygginvesteringarna på sjukhusområdena i Malmö, Helsingborg och Lund. Avvikelsen mot budget finns framförallt i projektet i Malmö där förhandlingar med entreprenörerna avseende riktpriser för vårdbyggnader och servicebyggnader genomförts under året. Detta har förskjutit tidplanen något för vårdbyggnaderna för det innevarande året och i och med det resursförbrukningen. Även stoppet av delar av projektet i Helsingborg har inneburit en budgetavvikelse. Jämfört med 2018 är dock utfallet högre på grund av de pågående byggnationerna i bland annat norra flygeln och den nya byggnaden.

Investeringarna i utrustning har ett överskott om 276 miljoner kronor. Överskottet finns dels i kollektivtrafiken där bland annat investeringen i spårvagnar har förskjutits något, dels i regionstyrelsens medel där reserven om 150 miljoner kronor i ofördelade medel inte använts i den utsträckning som budgeterats.

Årets utfall har ett betydande överskott jämfört med budget och ligger på samma nivå som 2018. Leveransen av Pågatåg slutfördes kring årsskiftet 2018/2019, och utfallet 2018 innefattade 788 miljoner kronor. Under året har slutbetalning gjorts med 55 miljoner kronor, vilket innebär att övriga investeringar har ökat med 730 miljoner

Balansräkning

Miljoner kronor	2019 31 december	2018 31 december
Anläggningstillgångar	25 740	23 005
Bidrag till infrastruktur	792	830
omsättningstillgångar	5 075	5 629
därav likvida medel	1 074	1 764
TILLGÅNGAR	31 608	29 464
Eget kapital	-18 950	-20 006
därav årets resultat	1 056	-90
därav direktbokning mot eget kapital	0	156
Avsatt till pensioner	32 908	31 968
Övriga avsättningar	134	179
Avsättningar	33 042	32 147
Långfristig låne- och leasingskuld	5 930	5 466
Övriga långfristiga skulder	480	516
Kortfristig låne- och leasingskuld	1 455	1 559
Övriga kortfristiga skulder	9 650	9 782
Skulder	17 516	17 324
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	31 608	29 464

kronor. Framförallt är det de strategiska bygginvesteringarna och de immateriella investeringarna, framförallt SDV, som har haft ett ökat utfall jämfört med föregående år.

Ökad nettolåneskuld

Region Skånes räntebärande nettoskuld uppgår till 6 386 miljoner kronor per den 31 december 2019, vilket är en ökning med 1 178 miljoner kronor jämfört med föregående årsskifte.

De räntebärande skulderna har ökat med netto 504 miljoner kronor. Nyupplåningen, som uppgår till 1 219 miljoner kronor, har finansierat nya investeringar samt ersatt planliga amorteringar i leasingskulden, minskning av skulder från helägda bolag och förfall av obligationslån om 715 miljoner kronor. Nyupplåningen har genomförts genom emission av obligationer med 1 019 miljoner kronor och av certifikat med netto 200 miljoner kronor.

De räntebärande tillgångarna har minskat med 674 miljoner kronor. Likviditeten uppgår vid årsskiftet till 1 071 miljoner kronor. Resultatet har belastats med 57 miljoner kronor i räntekostnader för de externa lånen. Räntekostnaderna är 7 miljoner kronor högre än föregående år vilket framförallt beror på en ökad skuldsättning. På grund av

negativa räntor under året har inlåning i bank medfört kostnader på 1 miljon kronor vilket innebär ett negativt räntenetto om 58 miljoner kronor.

Fler medarbetare, minskad sjukfrånvaro men ökade kostnader för bemanningsföretag

Antalet medarbetare i Region Skåne exklusive bolagen uppgår preliminärt vid årsskiftet till 34 665. Jämfört med föregående årsskifte innebär detta en ökning med drygt 500 medarbetare eller 1,5 procent, efter justering med hänsyn till verksamhetsövertag. Inom Region Skåne som helhet fortsätter sjukfrånvaron att utvecklas i positiv riktning. Den totala sjukfrånvaron minskade med 0,1 procentenheter 2019. Efter ett par år av minskade kostnader för inhyrd personal från bemanningsföretag har kostnaden ökat kraftigt under 2019 (cirka +30 procent jämfört med 2018). Kostnadsökningen gäller inhyrning av såväl läkare som sjuksköterskor. Regiongemensamma åtgärder görs för att vända utvecklingen och uppnå målsättningen om oberoende av bemanningsföretag. Region Skåne har trots kostnadsökningen fortfarande bland de lägsta inhyringskostnaderna, jämfört med övriga regioner i landet.

Årsredovisning för Region Skåne

Nämndernas verksamhetsberättelser samt bolagens årsredovisningar, med analys av det gångna verksamhetsåret, inlämnas i februari. Regionfullmäktige förväntas fastställa Region Skånes årsredovisning den 16 april.

Nämndernas resultat

Miljoner kronor	Bokslut 2019	Budget 2019	Budget- avvikelse
Kulturnämnden	1,5	0,0	1,5
Kollektivtrafiknämnden	110,0	0,0	110,0
Regionala utvecklingsnämnden	5,7	0,0	5,7
Summa Regional utveckling	117,2	0,0	117,2
Sjukhusstyrelse Kristianstad	-76,2	0,0	-76,2
Sjukhusstyrelse Hässleholm	-21,3	0,0	-21,3
Sjukhusstyrelse Helsingborg	-138,6	0,0	-138,6
Sjukhusstyrelse Ängelholm	-20,5	0,0	-20,5
Sjukhusstyrelse SUS	-160,6	0,0	-160,6
Sjukhusstyrelse Ystad	-42,2	0,0	-42,2
Sjukhusstyrelse Trelleborg	-1,0	0,0	-1,0
Sjukhusstyrelse Landskrona	-25,2	0,0	-25,2
Medicinsk service	0,0	0,0	0,0
Psykatri, Rehabilitering- och hjälpmedelsnämnden	6,2	0,0	6,2
Primärvårdsnämnden	79,0	37,5	41,5
Hälso- och sjukvårdsnämnden	-438,8	0,0	-438,8
Summa Hälso- och sjukvård	-839,1	37,5	-876,6
Service­nämnden	8,7	45,9	-37,1
Regionstyrelsen	28,1	0,0	28,1
Södra Regionvårdsnämnden	0,0	0,0	0,0
Personalnämnden	23,1	0,0	23,1
Patientnämnden	1,8	0,0	1,8
Revisionen	2,8	0,0	2,8
Summa Verksamhetsstöd/övriga	64,6	45,9	18,7
Summa verksamheten	-657,3	83,3	-740,7
Central finansiering	1 713,7	916,6	797,1
SUMMA REGION SKÅNE	1 056,4	1 000,0	56,4

