



Region Skånes bokslutsrapport 2016



Bokslutsrapport 2016

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 den lagstadgade blandmodellen.

Region Skånes bokslut visar positivt resultat

Det preliminära bokslutet 2016 visar ett positivt resultat om 103 miljoner kronor, vilket motsvarar 0,3 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Det budgeterade resultatet 2016 var 352 miljoner kronor och de uppsatta finansiella målen för 2016 har inte uppnåtts.

Satsningar, intäkter och kostnadsutveckling

Vi har under 2016 haft satsningar på en utbyggd kollektivtrafik och ytterligare förbättrad hälso- och sjukvård som medför en hög nettokostnadsutveckling, bestående bland annat av ökat antal medarbetare.

Intäktsutvecklingen av skatt, utjämning och generella bidrag 2016 var hög, 6,0 procent. Men nettokostnadsutvecklingen var ännu högre, 6,4 procent. För att genomföra nödvändiga investeringar framöver måste kostnadsutvecklingen bli lägre än den nivå Region Skåne har på intäkterna från skatt, utjämning och generella bidrag.

Blandande resultat i verksamheten

Skånetrafiken visar, liksom de senaste åren, ett resultat som är bättre än budgeterat. Detta trots att kostnaderna för ID-kontroller i Öresundstågstrafiken tillsammans med uteblivna intäkter kan uppskattas till drygt 100 miljoner kronor. Det är mycket positivt att resandet ökar för artonde året i rad. Kulturnämnden, regionala utvecklingsnäm-

den, regionstyrelsen, personalnämnden, patientnämnden, revisionen och den medicinska serviceförvaltningen levererade samtliga också ett resultat 2016 som var bättre eller i nivå med fastställd budget.

Sjukvårdsförvaltningarna har mött ekonomiska som verksamhetsmässiga utmaningar under året. Satsningen på cancervården fortsätter dock att ge resultat i Skåne. Genom införandet av standardiserade vårdförlopp har väntetiderna till behandling kortats. Under 2016 har också satsningen på "Tillgänglighetspaketet" påbörjats i syfte att bättre leva upp till målnivåerna inom bättre tillgänglighet.

Sjukvårdens påbörjade arbete kring nya arbetssätt, förbättrade processer och kompetensmixplanering möter de ökade behoven med specialisering och pensionsavgångar. Och under året gjordes en avsiktsförklaring med Vårdförbundet om nytt regionalt kollektivavtal för sjuksköterskor som bland annat innebär minskad natttjänstgöring för barnmorskor, utbildningsanställningar och utbildningsförmåner under specialistutbildning.

Budgetunderskottet för den samlade sjukvården blir närmare 800 miljoner

kronor, vilket är i nivå med föregående år, med hänsyn till tilläggsbudgeten 2015.

Kommande år

Svensk ekonomi befinner sig för närvarande i konjunkturell balans. Sysselsättningen har utvecklats starkt och medfört att skatteunderlaget 2015-2017 i reala termer beräknas öka med det dubbla jämfört med ett normalläge.

De kommande åren beräknas utvecklingen återgå till en långsammare tillväxt i skatteunderlaget, samtidigt som de demografiska utmaningarna är fortsatt stora. Detta riskerar att leda till ett betydande gap mellan kostnader och intäkter.

I Region Skåne måste vi fortsätta arbetet med ständiga förbättringar och effektivisera verksamheten i syfte att bland annat dämpa nettokostnadsutvecklingen. Kostnadsutvecklingen måste ligga under kommande års intäktsutveckling, inte minst i skenet av de omfattande investeringar som behöver ske inom både fastigheter, personal och den digitala infrastrukturen.

Kristianstad den 24 januari 2017



Alf Jönsson
Regiondirektör

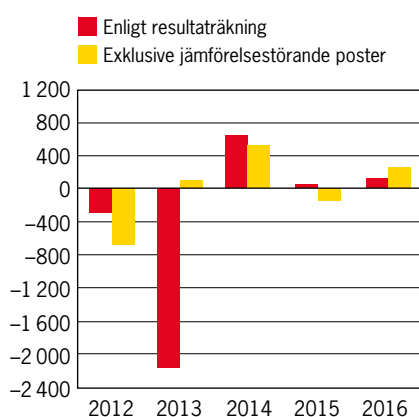


Lars-Åke Rudin
Ekonomidirektör

Årets resultat

Det preliminära bokslutet för 2016, visar ett positivt resultat om 103 miljoner kronor. Årets resultat uppgår till 0,3 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Det fastställda budgeterade resultatet för 2016 är 352 miljoner kronor, vilket ger ett budgetunderskott på 249 miljoner kronor.

Årets resultat (miljoner kronor)



Jämförelsestörande poster

Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 235 miljoner kronor. De största jämförelsestörande posterna är rivnings- och omstruktureringsskostnader (som påverkar resultatet negativt med 59 miljoner kronor), kostnader för bidrag till infrastruktur (-50 miljoner kronor) och kostnader för ID-kontroller (-42 miljoner kronor). Exempel på poster som påverkar resultatet positivt är reavinster och förluster netto (34 miljoner kronor) och ökad komponentavskrivning (33 miljoner kronor). Det justerade resultatet motsvarar knappt 0,7 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Jämfört med motsvarande resultat 2015 är det en förbättring med 369 miljoner kronor.

Kostnads- och intäktsutvecklingen

Intäkterna från skatt, statsbidrag och utjämning uppgår till 6,0 procent jämfört med 2015. Intäktsutvecklingen är den högsta sedan året före finanskrä-

schen, 2007. Verksamhetens nettokostnader ökar 2016 med 6,4 procent jämfört med 2015. Exklusive jämförelsestörande poster blir ökningen preliminärt 5,7 procent.

Finansiella mål

I budgeten för 2016 fastställs Region Skånes finansiella mål avseende resultat och självfinansieringsgrad. Resultatmålet är 2 procent av de totala intäkterna över en femårsperiod, och att det årliga resultatet ska vara minst 1 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.

Resultatet 2016 uppgår endast till 0,3 procent av de samlade intäkterna från skatter, statsbidrag och utjämning. Årets resultat plus avskrivningar uppgår till 1 436 miljoner kronor, vilket inte fullt ut räcker för att uppfylla finansieringsmålet. Därmed nås inget av de finansiella målen.

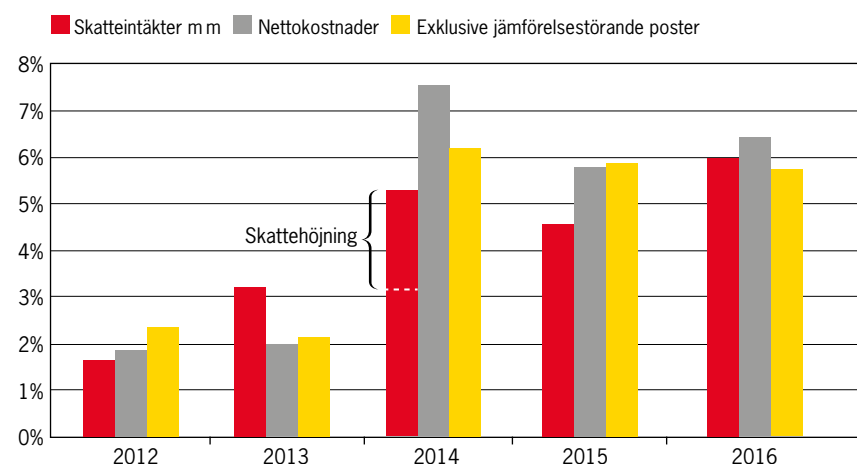
Budgetuppföljning

Bokslutet visar ett resultat som är 249 miljoner kronor sämre än budget. Verksamhetens nettokostnad ger ett underskott på 770 miljoner kronor medan finansnettot summerar till ett budgetöverskott på 106 miljoner kronor. Intäkterna från skatt, utjämning och bidrag blir sammantaget 415 miljoner kronor bättre än budgeterat.

Resultaträkning

Miljoner kronor	Bokslut 2016	Bokslut 2015	Utveckling 2015/2016
Verksamhetens intäkter	8 217	8 028	2,4%
Personalkostnader	-19 599	-18 562	5,6%
Omkostnader	-22 525	-21 322	5,6%
Avskrivningar	-1 332	-1 277	4,4%
Verksamhetens nettokostnader	-35 239	-33 132	6,4%
Skatteintäkter	27 219	25 961	4,8%
Kommunalekonomisk utjämning	5 089	4 766	6,8%
Generella statliga bidrag	3 423	2 993	14,4%
Skatt, utjämning och bidrag	35 731	33 720	6,0%
Finansiella pensionskostnader	-346	-515	-32,7%
Övrigt finansnetto	-42	-41	1,6%
Finansnetto	-388	-556	-30,2%
RESULTAT	103	32	

Kostnads- och intäktsutveckling 2012-2016



- Verksamhetens intäkter ger ett överskott på 628 miljoner kronor, vilket främst förklaras av högre statsbidrag och andra bidrag än budget (379 miljoner kronor) och högre försäljning av hälso- och sjukvård än budgeterat (106 miljoner kronor). En stor del av budgetöverskotten kan hänföras till bidrag för vård av asylsökande.
- Underskottet på personalkostnaderna, 597 miljoner kronor, fördelas på följande vis:
 - Pensionskostnader 80 miljoner kronor
 - Lönekostnader och arbetsgivaravgifter 454 miljoner kronor
 - Övriga personalkostnader 63 miljoner kronor
- Omkostnaderna ger ett budgetunderskott på 805 miljoner kronor. Större budgetunderskott redovisas för verksamhetsanknutna tjänster 370 miljoner kronor, varav drygt 235 miljoner kronor avser budgetunderskott för inhyrd personal. Kostnaderna för sjukvårdsartiklar, medicinskt material och övrigt material samt varor ger ett underskott på 174 miljoner kronor.
- Skatt, kommunalekonomisk utjämning och generella statliga bidrag ger ett totalt budgetöverskott på 415 miljoner kronor. Skatteintäkterna blir 65 miljoner kronor lägre än budgeterat, medan den kommunalekonomiska utjämningen ger ett överskott på 88 miljoner kronor. Det stora budgetöverskottet för generella statliga bidrag beror till största delen på läkemedelsbidraget som blir 222 miljoner kronor högre än budgeterat. Budgeten bygger på uppgifter i statens budgetproposition medan utfallet i förhandlingarna blir väsentligt högre. Resterande överskott förklaras av att bidraget för flyktingsituationen, som uppgår till 168 miljoner kronor, var okänt vid budgeterings-tillfället.

- Det extrema ränteläget som rått under 2016 bidrar till att räntekostnaderna för pensionsskulden blir 116 miljoner kronor lägre än budgeterat. Underskottet jämfört med budget för det övriga finansnettot beror i huvudsak på ej budgeterad säkringsredovisning.

Soliditet och pensionsskuld

I nedanstående balansräkning framgår att Region Skånes egna kapital vid årsskiftet uppgår till -20 311 miljoner kronor. Soliditeten, det egna kapitalet i för-

hållande till tillgångarna, uppgår till -81 procent, vilket är en förbättring med 5,8 procentenheter jämfört med föregående år. Den i särklass största skuldposten är Region Skånes pensions-skuld, som uppgår till 30 458 miljoner kronor. Pensionsskulden som avser 1998 och senare har ökat med 907 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 höga utbetalningar och det låga

Budgetuppföljning

Miljoner kronor	Bokslut 2016	Budget 2016	Budget-avvikelse
Verksamhetens intäkter	8 217	7 589	628
Personalkostnader	-19 599	-19 002	-597
Omkostnader	-22 525	-21 721	-804
Avskrivningar	-1 332	-1 336	3
Verksamhetens nettokostnader	-35 239	-34 470	-770
Skatteintäkter	27 219	27 284	-65
Kommunalekonomisk utjämning	5 089	5 001	88
Generella statliga bidrag	3 423	3 031	392
Skatt, utjämning och bidrag	35 731	35 315	415
Finansiella pensionskostnader	-346	-461	115
Övrigt finansnetto	-42	-32	-10
Finansnetto	-388	-494	106
RESULTAT	103	352	-249

Balansräkning

Miljoner kronor	2016 31 december	2015 31 december
Anläggningstillgångar	19 060	17 899
Bidrag till infrastruktur	905	50
Omsättningstillgångar	5 132	5 592
därav likvida medel	1 913	1 615
TILLGÅNGAR	25 097	23 541
Eget kapital	-20 311	-20 414
därav årets resultat	103	32
Avsatt till pensioner	30 458	30 275
Övriga avsättningar	159	69
Avsättningar	30 617	30 344
Långfristig låne- och leasingsskuld	4 970	4 252
Övriga långfristiga skulder	591	646
Kortfristig låne- och leasingsskuld	599	497
Övriga kortfristiga skulder	8 632	8 215
Skulder	14 791	13 611
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	25 097	23 541

ränteläget har denna del av pensionskulden minskat med 724 miljoner kronor.

Investeringar

Likviditetsramen för investeringarna 2016 uppgår till 3 527 miljoner kronor exklusive medfinansiering. Det preliminära utfallet visar ett utfall för investeringarna på 2 582 miljoner kronor. Investeringar i fastigheter uppgår till 1 737 miljoner kronor och 813 miljoner kronor avser utrustning, varav 218 miljoner kronor avser bussar och tåg. Resterande belopp avser immateriella investeringar. Årets likvidöverskott blir 945 miljoner kronor. Under året har de stora projekten på sjukhusområdena i Malmö och Helsingborg setts över. Detta innebär förseningar jämfört med den planering som låg till grund för budget 2016 och leder till ett överskott för året med cirka 600 miljoner kronor. Även andra stora projekt, såsom spårvagnsprojektet i Lund, nytt biljettsystem i kollektivtrafiken och nytt informationssystem inom hälso- och sjukvården, försenas av olika skäl jämfört med planering inför budget 2016.

En del av likvidutrymmet används för en samlad utbetalning om 800 miljoner kronor som medfinansiering av forskningsanläggningen ESS, något som hade planerats till 350 miljoner kronor under 2016.

Ökad nettolåneskuld

Region Skånes räntebärande nettoskuld uppgår till 3 596 miljoner kronor per den 31 december 2016, vilket är en ökning med 757 miljoner kronor jämfört med föregående årsskifte.

Låneskulden minskar genom planerliga amorteringar i leasingskulden med 434 miljoner kronor. Nyupplåningen om 1 227 miljoner kronor genomförs genom emission av Region Skånes första

gröna obligation. Underlag för denna är investeringar i vindkraftverk, rättspsykiatribyggnad i Trelleborg och nya Pågatåg. Den totala låneskulden ökar därigenom med 793 miljoner kronor.

De räntebärande tillgångarna ökar under året marginellt, med 62 miljoner kronor. Resultatet belastas med 58 miljoner kronor i räntekostnader för lånen, vilket trots en ökad låneskuld är 14 miljoner kronor lägre än föregående år. Ränteintäkter på de räntebärande tillgångarna uppgår till 1 miljon kronor vilket innebär ett negativt räntenetto om 57 miljoner kronor.

Fler medarbetare och ökad sjukfrånvaro

Antalet medarbetare i Region Skåne exklusive bolagen uppgår preliminärt vid

årsskiftet till 33 170. Jämfört med föregående årsskifte innebär detta en ökning med 1 124 medarbetare eller 3,5 procent. I ökningen ingår övertag av tidigare privat verksamhet motsvarande cirka 240 medarbetare. Exklusive verksamhetsövertag blir ökningen 884 medarbetare eller 2,7 procent. Sjukfrånvaron ökar till och med november med 0,7 kalenderdagar per medarbetare. Frånvaron ökar med 0,8 dagar för kvinnor och med 0,6 dagar för män.

Årsredovisning för Region Skåne

Nämndernas verksamhetsberättelser samt bolagens årsredovisningar, med analys av det gångna verksamhetsåret, inlämnas i februari. Regionfullmäktige fastställer Region Skånes årsredovisning den 4 april.

Nämndernas resultat

Miljoner kronor	Bokslut 2016	Budget 2016	Budgetavvikelse
Kulturnämnden	1,2	0,0	1,2
Kollektivtrafiknämnden	4,4	0,0	4,4
Regionala utvecklingsnämnden	5,7	0,0	5,7
Summa regional utveckling	11,3	0,0	11,3
Hälso- och sjukvårdsnämnden	8,5	0,0	8,5
– Hälso- och sjukvård	-26,7	0,4	-27,2
– Medicinsk service	0,1	0,0	0,1
Sjukvårdsnämnd Sus	-454,7	18,8	-473,5
Sjukvårdsnämnd Kryh	-199,6	7,9	-207,4
Sjukvårdsnämnd Sund	-77,5	10,4	-87,9
Habiliterings- och hjälpmedelsnämnden	4,9	0,0	4,9
Summa vård och hälsa	-745,0	37,5	-782,5
Service- och utbildningsnämnden	-23,0	71,8	-94,8
Regionstyrelsen	76,0	0,0	76,0
Personalnämnden	41,6	0,0	41,6
Patientnämnden	1,0	0,0	1,0
Revisionen	3,2	0,0	3,2
Summa övrig verksamhet	98,8	71,8	27,0
Summa verksamheten	-635,0	109,3	-744,3
Central finansiering	738,2	242,7	495,5
SUMMA REGION SKÅNE	103,2	352,0	-248,8

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

