

Delårsrapport

juni 2017

- Landstingets samlade prognos pekar på ett positivt resultat om 220 Mkr för 2017, vilket är ca 50 Mkr bättre jämfört med budget.
- Intäktsidan med skatter, statsbidrag och finansnetto beräknas bli 115 Mkr högre än budget.
- Verksamheternas nettokostnadsutveckling prognostiseras till 4,7% jämfört budgeterade 3,8%. Hälso och sjukvårdens nettokostnader beräknas bli 82 mkr högre än budget och kollektivtrafiken beräknas kosta 30 mkr mer än budget.
- Finansiella mål förväntas uppnås och övriga övergripande, prioriterade mål, beräknas sammantaget delvis uppnås.

LS 2017-09-11
LF 2017-09-25
LD17/02689



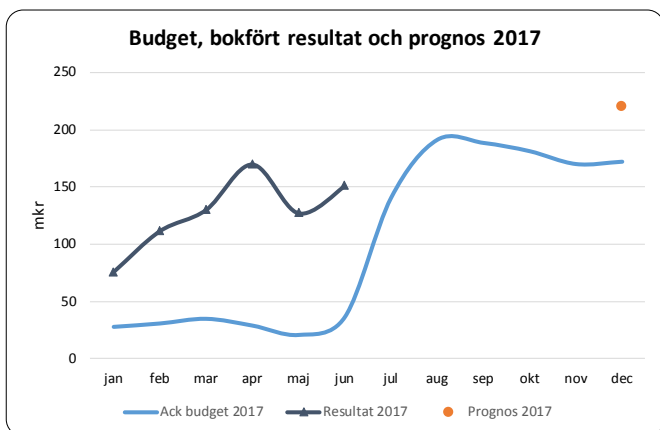
Landstinget
DALARNA

Innehållsförteckning

Övergripande.....	3
Finansiell analys.....	7
Resultaträkning.....	11
Balansräkning.....	13
Kassaflödesanalys.....	14

För budgetåret 2017 är en stor utmaning, som uppföljning till tidigare års beslutade struktur- och förändringsplan, att balansera verksamhet och ekonomi. Landstinget ska ha god ekonomisk uppföljning, vara kostnadseffektiv och ha en verksamhet som är ändamålsenlig. Den ekonomiska strategin som budgeten bygger på utgår ifrån ett koncerngemensamt ansvar som ska fokusera på översyn och effektiviseringar av i första hand bemannings- och utbudsstruktur. Målet är att både återställa tidigare års underskott och att rusta Landstingets ekonomi för framtida utmaningar i demografisk och medicinsk utveckling.

Den samlade prognosen tom. juni 2017 pekar på ett resultat omkring 220 Mkr, vilket är ca 48 Mkr bättre än budget. Den positiva avvikelsen beror i första hand på en starkare finansiering är väntat.



Omvärldsanalys

Enligt SKL:s ekonomirapport, maj 2017 så har skatteunderlaget ökat starkt under de senaste åren, inte sedan 2008 har ökningen varit lika stor som under 2016. Samtidigt så har kostnadsutvecklingen för hälso- och sjukvård ökat ännu mer, dock med en något bromsad ökning under 2016. Utvecklingen i landet återspeglas i Landstinget Dalarnas prognosutfall där skatteintäkter utvecklas positivt samtidigt som nettokostnaderna i framförallt hälso- och sjukvården prognostiseras högre än budget. SKL bedömer att skatteunderlaget väntas fortsätta växa under 2017 för att dämpas något under kommande år. För kostnadsutvecklingen förväntar man sig en fortsatt ökning, främst till följd av demografiskt betingade behov. Något förenklat så innebär det att antalet barn och äldre ökar i högre grad än antalet invånare i yrkesverksam ålder. För Dalarnas del så pekar statistiken (senast tillgängliga befolkningsstatistik enl. SCB) för helåret 2016 på en ökning av andelen unga och gamla, förändringen jämfört med 2015 är en ökning på 0,3 procentenheter – dvs. ca 8 400 personer.

SKL beskriver vidare att Sveriges landsting befinner sig i en kraftig investeringsfas. Fastighetsbeståndet, som till stor del renoverades under 1970-80 talen behöver uppgraderas och byggas ut och medicinteknisk utrustning kräver fortsatta investeringar. För Landstinget Dalarna är behoven liknande och investeringarna väntas öka under 2017 och ligga på en högre nivå under planperioden tom 2020, jämfört med tidigare år.

Vårdgaranti (lag)	avser	Mål	Dalarna	Riket
0 Telefon PV	mars	100%	98%	88%
7 Läkarbesök PV	mars	100%	81%	89%
90 1:a Läkarbesök	juni	100%	71%	79%
90 Operation/åtgärd	juni	100%	61%	71%

(statistik enligt www.vantetider.se i augusti 2017)

Vårdgarantistatistik publiceras löpande, senast tillgänglig statistik avser mars och juni 2017.

Landstinget Dalarna sticker ut i positiv bemärkelse vad gäller telefontillgänglighet. Utfallet om 98% är högre än riket, kringliggande län och utfallet föregående år. Övriga tillgänglighetstal är lägre än rapporterat delår 2016, där tid till operation/åtgärd är det mätetal som sjunkit mest (från 75% 2016).

Tillgänglighetsarbetet beskrivs närmare i bilaga för respektive division i hälso- och sjukvården.

Verksamhetsstatistik ack			
	2017 06	2016 06	Diff %
Läkarbesök totalt	304 753	305 237	-0,2%
varav specialivård	164 621	162 723	1,2%
varav primärvård	140 132	142 514	-1,7%
Övriga besök totalt	391 226	418 048	-6,4%
varav specialivård	172 957	191 092	-9,5%
varav primärvård	218 269	226 956	-3,8%
Slutenvård			
Vårdtillfällen	22 964	23 585	-2,6%
Vård dagar	131 603	136 241	-3,4%
Medelvärdetid, dagar	4,8	4,8	-1,0%
DRG-vikt	19 113,0	20 738,0	-7,8%
DRG-vikt medel/Vtf	0,895	0,889	0,7%

I ovanstående tabell redovisas samlad statistik över hälso- och sjukvården, ackumulerat tom. juni 2017. Besöksstatistiken är uppdaterad utifrån nya redovisningsprinciper, därmed kommer den inte att stämma överens med statistiken som publicerats i 2016 års delårsrapport.

Ett omfattande arbete har under året genomförts för att förbättra datakvaliteten beträffande Landstinget Dalarnas besöksdata. Man hämtar numera inte bara besöken från kassan utan även från andra källor i patientinformationssystemet där kontaktregistrering sker. Detta har ökat antalet besök i statistiken i framför allt primärvården.

En förändring som drar åt andra hållet (dvs. färre besök) är att man numera exkluderar provtagningar från besöksstatistiken då dessa enligt socialstyrelsens definition skall betraktas som medicinsk service och därmed inte utgör självständiga besök. Denna exkludering drabbar framför allt övriga besök i division medicin där ca 7 000 provtagningar tagits bort jämfört med 2016 (dessa taxekoder registrerades inte 2016).

En jämförelsestörande ändring som bör nämnas är att samtliga akutbesök på Avesta lasarett tillhör division medicin i 2017 års siffror medan drygt hälften (dvs. 4 186 besök) ligger i division primärvård i 2016 års siffror.

Ytterligare kommentarer avseende hälso- och sjukvårdens verksamhetsstatistik återfinns i respektive divisions delårsrapport (bilaga).

Uppföljning av uppdrag och mål

Landstingsfullmäktige har fastställt följande prioriteringar inför 2017:

- Jämlikhet – Landstingets verksamheter ska arbeta särskilt med att identifiera, utjämna och förebygga ojämlikheter i hälsa, samt kompensera för de skillnader som existerar.
- Ekonomi – Landstinget Dalarna ska ha en långsiktigt hållbar ekonomi och verksamheter som rymms inom tillgänglig ekonomisk ram, för att klara framtidens medicinska och tekniska utveckling. Detta ska göras på ett sätt som samtidigt säkerställer patientsäker vård.
- Landstinget Dalarna ska vara en attraktiv arbetsgivare som i huvudsak bemannas med egen anställd personal. Behovet av inhyrd personal ska minimeras. Alla medarbetares kompetenser ska tas tillvara och utvecklas.

Uppdrag / mål	Prognostiserad måluppfyllelse
Jämlikhet	▲
Ekonomi	▲
Medarbetare	▲

● mål uppfyllt ▲ mål delvis uppfyllt ■ mål ej uppfyllt

Den samlade bedömningen av ovanstående prioriteringar är att alla är delvis uppfyllda. Det ekonomiska läget ser på kort sikt, dvs. genom det prognostiserade överskottet för 2017, bra ut – men den underliggande nettokostnadsutvecklingen är inte långsiktigt hållbar. Ur ett medarbetarperspektiv så har en rad satsningar genomförts under tidigare år och i år, det arbetet ska fortsätta och ska fortsätta vara huvudprioritering. Omorganisationen inom HR-funktionen är i det närmaste klar. HR-funktionen är central i arbetet för att möta verksamhetens rekryteringssvårigheter i ett läge där det råder brist på nyckelpersonal och behovet av inhyrd personal alltså är för stort. Jämlikhetsarbetet ska genomsyra alla verksamheter. Ur ett tillgänglighetsperspektiv finns delvis god måluppfyllelse i öppenvården men specialistvården står inför stora utmaningar. Det hänger i stor uträkning ihop med bristen på nyckelpersonal. Härigenom knyts de långsiktiga målen ihop. Medarbetarperspektivet är centralt för att skapa en jämlik vård som i lägre grad förlitar sig både på inköpt vård och på inköpt personal, på sikt så är det här möjlighet finns att bromsa kostnadsutvecklingen. Därmed måste medarbetarperspektivet fortsatt vara huvudprioriteringen för att övervinna nuvarande och framtida utmaningar.

Landstingsfullmäktige har specificerat prioriteringarna i ett

fyrtyotal övergripande mål som finns i Landstingsplanen. Styrelser och nämnder har arbetat utifrån dessa. De mål som är möjliga att sammanställa resultat från löpande under året redovisas i delårsrapporten för respektive verksamhet, medan uppföljning av samtliga mål kommer att genomföras i årsredovisningen för 2017. Uppföljning av de ekonomiska nyckeltalen från Finansplanen redovisas i delårsrapportens ekonomiavsnitt.

Hälso- och sjukvårdens uppföljning av uppdrag och mål beskrivs i bilaga över respektive divisions delårsrapport.

Kultur och bildningsverksamheten ska vara bred, tillgänglig, kvalitativ och nå fler människor, särskilt barn och unga enligt uppsatta mål i landstingsplanen, det bedöms kunna uppnås. Nämndens övriga mål bedöms också uppnås med undantag för att den ekonomiska prognosen visar ett underskott.

Tandvården klarar uppdragen när det gäller barn- och ungdomstandvården, uppsökandeverksamheten i äldrestandvården och uppdraget som sista-hands-ansvarig, medan utvecklingen av Friskstandvården får stå tillbaka. Den ekonomiska prognosen visar ett underskott.

Landstingsservice kommer inte nå önskat utfall på sina nyckeltal kopplade till minskad sjukfrånvaro. Undersökning av nöjd kundindex respektive nöjd patientindex kommer att genomföras senare under året. Nästan samtliga produktionsmål beräknas uppnås.

Hjälpmedelnsämnden har prioriterat tre områden för att bidra till en jämlik hälsa i Dalarna. Utbildning och kompetensförsörjning till samarbetspartners, Hjälpmedelstillgång och Inre effektivitet. Mål om väntetider och leveranser kommer att uppnås, medan övriga mål uppnås delvis eller inte alls.

Landstingsfastigheter har bra utfall på sina nyckeltal och är i nationella jämförelser bäst i landet när det kommer till energiförbrukning.

Redovisning av måluppfyllelse finns i respektive förvaltnings delårsrapport.

Aktuell information

Planeringsarbetet för planperioden 2018-2020 pågår. I juni fastställde Landstingsfullmäktige Landstings- och Finansplan för planperioden. En slutlig version av finansplanen beslutas i november av Landstingsfullmäktige.

Det pågår ett förberedande arbete om att överta ansvar för kollektivtrafiken från 2018, inklusive en skatteväxling från kommunerna.

Ekonomi

Landstinget Dalarna redovisar en högre driftredovisningsprognos för delåret juni 2017, prognosen är drygt 67 Mkr högre än budget. Det är i första hand hälso- och sjukvården som redovisar en högre prognos än budget (+1,5%), även om både kollektivtrafik och tandvård redovisar högre avvikelser procentuellt (14 resp. 6%). Samtidigt redovisar finansförvaltningen, fastighetsnämnden samt de båda förvaltningarna avseende hjälpmedel en lägre prognos jämfört med budget.

Driftredovisning (mkr)	Prognos 2017	Budget 2017	Avvikelse
Landstingsstyrelsen			
Finansförvaltning	-416,0	-469,0	53,0
Central förvaltning - Hälsoval	-1 289,0	-1 286,0	-3,0
Regional utv, trafik	-243,0	-213,0	-30,0
Central förvaltning - Övrigt	-283,1	-286,1	3,0
HS - Hälso- och sjukvårdsnämnd			0,0
Hälso- och sjukvård	-5 696,6	-5 614,6	-82,0
Hjälpmedel Landstinget Dalarna	-53,5	-55,5	2,0
Fastighetsnämnden	31,1	28,7	2,4
Servicenämnden	8,5	8,5	0,0
Kultur- och bildningsnämnden	-146,5	-145,5	-1,0
Tandvårdsnämnden	-226,4	-212,9	-13,5
Patientnämnden	-5,3	-5,3	0,0
Revision	-5,7	-5,7	0,0
Gemensam nämnd Hjälpmedel Dalarna	-0,7	-2,7	2,0
Gemensam nämnd för kostsamverkan	0,0	0,0	0,0
Summa driftredovisning	-8 326,2	-8 258,9	-67,3

Inom hälso- och sjukvården så redovisar division kirurgi högst prognosavvikelse, se tabell nedan.

Division (mkr)	Avvikelse
Division Medicin	14,0
Division Kirurgi	-112,0
Division Psykiatri	30,0
Division Primärvård	28,0
Division HS gemensamt	-42,0
Summa	-82,0

Inom hälso- och sjukvården råder stor osäkerhet om intäkter avseende asylsökande. Då asylboenden i länet stänger så sjunker intäkterna, osäkerheten i prognosen är därmed stor och kan komma att innebära ytterligare lägre intäkter för helåret 2017 om 8-10 Mkr. Vidare beskriver hälso- och sjukvården en utebliven ekonomisk effekt av patientintäktshöjningen under andra delen av 2016. Ramfinansieringen minskades 2017 med ca 16 Mkr, i utfallet ser man dock en oförändrad nivå av patientintäkterna, jämfört med tidigare år. På kostnadssidan består den högre prognosen främst av personalkostnader. Vakansläget för läkare leder till kostnader för inhyrd personal, prognosen är ca 38 Mkr högre än budgeterat. Det fria vårdvalet, vårdgarantin samt stängda vårdplatser avgör utvecklingen av kostnader för den köpta vården. Köpt vård förväntas kosta 32 Mkr mer än budgeterat för helåret 2017.

Den största positiva prognosavvikelsen, avseende finansförvaltningen, härrör sig från ett övergripande buffertutrymme om 50 Mkr, riktade statsbidrag om 15 Mkr och omfördelning av asylintäkter -12 Mkr.

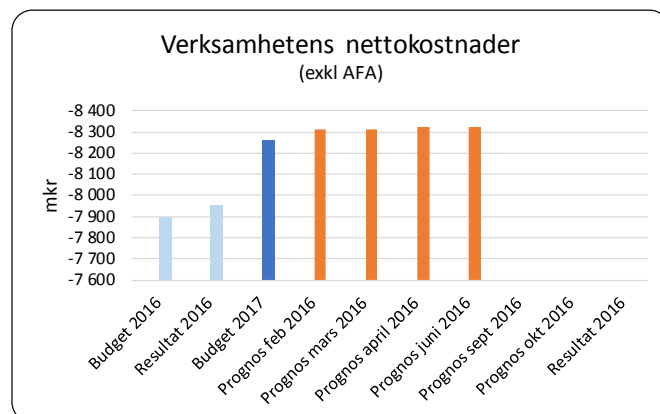
Tandvårdsförvaltningen har ett avkastningskrav om 5,5 Mkr, i prognosen bedömer man att man inte kommer att nå kravet utan visar en försämrad prognos om ca 13,5 Mkr. Avvikelsen härrör sig både från intäktssidan, där tandläkarvakanserna inneburit färre antal erbjudna timmar för vuxna patienter, och från kostnadssidan där rekryteringar av tandsköterskor för att stötta befintliga och nyrekryterade tandläkare har lett till ökade kostnader.

Kollektivtrafiken bedöms kosta ca 30 Mkr mer än förväntat, detta trots att det för 2017 tillfördes ca 40 Mkr till verksamheten. Utvecklingen ligger i linje med tidigare års kostnadsökningar.

Fastighetsnämnden redovisar en positiv prognos som härrör sig från förväntat lägre kostnader för fastighetsmedia (knappt 2 Mkr) och något lägre lönekostnader.

Gemensam nämnd för Hjälpmedel Dalarna och Hjälpmedel Landstinget Dalarna (som sorterar under hälso- och sjukvårdsnämnden) redovisar också en positiv prognos jämfört med budget. I båda fallen beror det på förväntat lägre personalkostnader till följd av sjukskrivningar och ännu ej tillsatta tjänster.

Kultur- och bildningsnämnden redovisar en högre prognos jämfört med budget, främst beroende på underbudgetering av landstingsinterna, administrativa tjänster.



Den ackumulerade nettokostnadsutvecklingen (årets utfall jämfört med föregående år) för samtliga förvaltningar är tom. juni 2017 ca 3,9%. I helårsprognosen väntas en något högre nivå om ca 4,7%. Budgeterad nettokostnadsökning för 2017 är ca 3,8%.

Finansiering

Skatter, statsbidrag mm (mkr)	Prognos netto	Budget	Avvikelse
Skatteintäkter	6 416	6 396	20
Utgjänningsbidrag och statsbidrag	2 193	2 118	75
Finansiella intäkter	25	5	20
Finansiella kostnader	-88	-88	0
Summa skatteintäkter och finansnetto	8 546	8 431	115

Prognosen för skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto är ca 115 Mkr högre än budgeterat.

Prognosen för skatteintäkter och kommunalekonomisk utjämning bygger på SKL:s prognos från mars 2017. Utifrån den prognosen så ger det 20 Mkr högre skatteintäktsprognos för Landstinget Dalarna under 2017.

I maj 2017 träffades en överenskommelse mellan SKL och staten om bidrag för läkemedelsförmånerna. I prognos för 2017 finns upptaget ett överskott jämfört budget motsvarande ca 45 mkr på grund av denna överenskommelse. I prognosen ingår även de extra medel som reserverades 2016 för att hantera flyktingsituationen, 30 mkr generella statsbidrag.

Överskottet på finansnetto om 20 Mkr avser reavinster vid försäljning och om-allokering av fonder inom placerade pensionsmedel.

Resultat – Prognos

Resultaträkning (mkr)	2017		2016	
	Ack utfall	Prognos	Budget	Resultat
Verksamhetens nettokostnad	-3 998	-7 998	-7 929	-7 633
Avskrivningar	-158	-328	-330	-321
Verksamhetens nettokostnad	-4 156	-8 326	-8 259	-7 954
Skatteintäkter	3 211	6 416	6 396	6 188
Utgjänningsbidrag och statsbidrag	1 088	2 193	2 118	1 969
Finansiella intäkter	3	25	5	26
Finansiella kostnader	5	-88	-88	-43
Periodens resultat	151	220	172	186

Den samlade resultatprognosen över verksamhetens nettokostnader, skatteintäkter, statsbidrag och finansiella poster är ca 220 Mkr. Det är 48 Mkr bättre än budgeterat.

Landstinget Dalarna har, vid ingången av 2017, ett ackumulerat underskott om 226 Mkr som ska återställas inom planperioden 2017-2020. Om prognosen för 2017 håller så kommer underskottet att återställa uppgå till 6 Mkr vid ingången av 2018.

Finansiella mål och nyckeltal

Finansiella mål	Delår 2017	Prognos 2017	Budget 2017	Delår 2016	Resultat 2016	Prognos måluppfyllelse
Skattesats	11,16	11,16	11,16	11,16	11,16	●
Årets resultat, Mkr (enligt balanskrav)	151	220	172	79	171	●
Resultatet, enligt balanskravet, ska vara ett överskott på minst 1 procent per år av skatte- och statsbidragsintäkterna, %	3,5	2,5	2	1,9	2,1	●
Likviditeten, exkl. placerade pensionsmedel, ska fortlöpande ha en positiv utveckling och garantera adekvat kortsiktig betalningsberedskap, Mkr	531	567	279	136	373	●
Nyckeltal						
Skatteintäcks- och generella statsbidragsutveckling, %	4,6	5,2	4	5,6	5,3	
Nettokostnadsutveckling, exkl jämf störande %	3,9	4,7	3,8	-2,3	0,8	
Årets investeringar, Mkr	155	420	578	123	296	
Resultat att återställa, Mkr	-74	-6	-176	-317	-226	
Placerade pensionsmedel, Mkr	536	536	532	433	480	
Soliditet %	-1	0	-4	-8	-5	
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse, %	-111	-102	-110	-134	-119	
Lån vid årets slut, Mkr	400	400	400	400	400	
Ansvarsförbindelse pensioner intjänade före 1998 inkl. löneskatt, Mkr	4 981	4 887	4 900	5 085	4983	
Pensionsavsättning, förmånsbestämd ålderspension inkl. löneskatt, Mkr	2 799	2 895	2 900	2 603	2697	

● mål uppfyllt ▲ mål delvis uppfyllt ■ mål ej uppfyllt

Finansiell analys

Akkumulerat resultat per juni visar ett överskott på 151 Mkr, vilket är 72 Mkr bättre än föregående år och 65 Mkr bättre än budget, tom. juni.

Verksamhetens nettokostnader tom juni ligger strax över budget men beräknas för helåret vara knappt en procentenhet högre än budgeterad nivå. Nivån om knappt 5 % ligger i linje med landstings-Sverige generellt enligt SKL:s ekonomirapport i maj 2017.

Finansnettot uppgår till 8 Mkr, vilket är 27 Mkr bättre jämfört med föregående år. Förbättringen beror på att innevarande års finansnetto påverkas av två realisationsvinster på totalt 46 Mkr. Den finansiella kostnaden för pensionskulden är i år 34 Mkr, 19 mkr högre än i fjol. Ökningen är enl prognos från KPA.

Finansiell ställning

Investeringar

Investeringsbudgeten för 2017 är 578 Mkr, varav 235 Mkr avser fastighetsinvesteringar. Prognosen för 2017, som bygger på respektive förvaltnings prognos, visar ett ianspråktagande av investeringsbudgeten om ca 420,5 Mkr, dvs. ca 158 Mkr lägre än budget.

Investeringsnivån är högre jämfört med motsvarande tidpunkt föregående år 2016; 123 Mkr. Fastighetsinvesteringarna under delåret uppgår till 55 Mkr. Investeringar förutom landstingsfastigheter under delåret uppgår till 106 Mk. Prognosen för helår är 244 Mkr och helårsbudget 343 Mkr.

Likvida medel

Likvida medel har under delåret ökat från 373 Mkr till 530 Mkr i slutet av juni. En ökning av likviditeten per helår är budgeterad. Ökningen under delåret beror bland annat på större skatteintäkter, en lägre investeringsnivå samt ett mer positivt resultat jämfört med budget.

Pensionskund

Den totala pensionsförpliktelsen uppgår per juni till 7 780 Mkr. Rådet för kommunal redovisning har definierat begreppet återlån som skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och förvaltade pensionsmedel enligt marknadsvärde, 591 Mkr. Pensionsmedlen är lägre än pensionsförpliktelsen, vilket innebär att Landstinget använt pensionsmedlen till investeringar och den löpande verksamheten. Återlånade pensionsmedel uppgår till 7 189 Mkr.

Långfristiga skulder

Ingen förändring av Landstingets externa upplåning har skett under perioden.

Under rubriken ingår även gåvor till Landstinget då allmänheten donerat pengar.

Pensionsmedel

Pensionsportföljen har haft en gynnsam utveckling under perioden. Det bokförda värdet var vid årets början 480 Mkr och har ökat till 536 Mkr vid slutet av juni. Återinvesterade reavinster via omplaceringar har bidragit till att öka bokfört värde. I samband med en omplacering av fond i utländsk valuta har även en valutavinst realiserats.

Personal

Löneöversynen 2017 är klar och utbetalningen av den nya lönen har skett under juni och juli.

Central Förvaltning

Omorganisationen av HR pågår och beräknas vara klar 1 september. Läkemedelsförsörjningen i egen regi från och med 1 september 2017 ska Landstinget Dalarna bedriva läkemedelsförsörjning i egen regi. Det innebär att en ny "apoteksfunktion" för sjukvården kommer att byggas upp vid sidan av Läkemedelsavdelningen. Centralisering av samtliga arkiv inom Landstinget klart den 1 oktober, alla nya personakter scannas direkt i personalsystemet Heroma för att kvalitetssäkra kompetenskraven. Nytt flexitidsavtal för Landstinget kommer att gälla från och 1 oktober förutom för läkarföreningen där diskussioner om tillämpningsanvisningar pågår. Arbetet med regionaliseringen fortsätter och håller tidsplaner.

Hälso- och sjukvården

Ett kollektivavtal är tecknat med vårdförbundet gällande utbildningsanställningar, vilket innebär bibehållen grundlön. Utbildningsanställningar påbörjas under hösten 2017 för de som har blivit rekryterade och antagna till specialistutbildning. Genomlysning av nuvarande 24/7-tillägg, eventuella kompetensförsörjande och arbetsmiljöförstärkande åtgärder.

VNS (vårdnära service) införs i fullskaligt projekt på samtliga vårdavdelningar inom kirurgkliniken i Falun, start i oktober 2017. Målet med projektet är att öppna alla fastställda vårdplatser och samtidigt nyttja personalens kompetens optimalt

LD Hjälpmedel/LD Hjälpmedel Dalarna

Ökningar av timanställda och mertid är bland annat ett resultat av pågående rekryteringsarbete men också kopplat till extra insatser i samband med ombyggnationen i Borlänge. Sjukfrånvaron är fortfarande hög men ett prioriterat område såsom arbetsmiljön.

Landstingsservice

Ökningen av faktiska årsarbetare beror i huvudsak på tillkommande uppdrag såsom VNS vid patienthotellet, utökad bevakning och helikopteruppdrag. Sjukfrånvaron når inte målet efter årets 6 första månader.

Tandvårdsförvaltningen

14 tandläkare från Portugal och Grekland som rekryterades under 2016, har under våren klarat av Landstingets utbildning i svenska under juni månad, samtliga erhöll svensk legitimation under juli månad och arbetar nu som tandläkare inom Folktandvården. Sjukfrånvaron är fortfarande hög inom förvaltningen och arbete pågår med att minska sjuktalet, med pågående åtgärder visar statistiken på en liten minskning.

Personalstatistik

Definitioner

Antal anställda är antalet personer, vilka innehar en månadsavlönad anställning.

Antal årsarbetare är antal månadsavlönade ggr anställningens överenskomna sysselsättningsgrad

Antal faktiska årsarbetare beräknas som antal anställda x anställningens sysselsättningsgrad minus tjänstledigheter utan lön, sjukledigheter > 14 dagar och grund/vidareutbildning med lön.

Arbetad tid anger antalet arbetade timmar för samtliga anställda. Inhyrd personals arbetade tid ingår inte. Redovisas med en månads fördröjning.

Helårsekivalent är lika med 1 700 arbetade timmar.

Årsarbetare och anställda	2017	2016	Förändring mot föregående år
Antal faktiska årsarbetare	7 709	7 569	0,7%
Antal anställda	9 079	8 957	1,4%
- varav heltid	8 016	7 840	-
- varav deltid	1 063	1 117	-

Antalet faktiska årsarbetare har ökat totalt i Landstinget Dalarna med cirka 140 faktiska årsarbetare, i jämförelse med motsvarande period 2016, varav 113 inom Hälso- och sjukvården. Trots denna ökning kvarstår svårigheter att rekrytera vissa bristyrken.

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för perioden var 96,6 procent - föregående period 96,5 procent.

Förändringen av antal faktiska årsarbetare fördelar sig mellan förvaltningarna enligt nedanstående tabell.

Antal faktiska årsarbetare per förvaltning			
Förvaltning	2017-06-30	2016-06-30	Förändring
Beställarenhet, Tandvård	2,8	2,8	-
Central förvaltning	408,8	417,2	-8,4
Folktandvården	413,7	404,25	9,4
Revisionskontoret	1,0	1,0	-
Hjälpmedel Dalarna	76,88	76,88	-
Hjälpmedel LD Dalarna	60,73	61,7	1,73
Hälso- och sjukvården	6060,96	5947,36	113,6
Kostsamverkan Mora	40,16	40,48	-0,32
Kultur- och bildning	151,92	140,43	11,49
Landstingsfastigheter	22,78	21,9	0,88
Landstingsservice	464,74	450,20	14,54
Patientnämnd	4,25	4,0	0,25
Totalt	7708,67	7568,64	140,03

Arbetad tid (jan-juni)	Ack 2017	Ack 2016	Förändring mot föregående år
Budget Arbetad tid, timmar, anställda	6 770 259	-	-
Arbetad tid timmar, anst	6 264 657	6 226 786	0,6%
- varav timanställda	192 905	190 225	1,4%
- varav mertid/övertid samtlig personal	83 242	87 881	-5,3%
- varav arbete under jour/beredskap läkare	79 421	84 193	-5,7%
Arbetade timmar stafettläkare	71 074	68 427	3,9%

* Justerade timmar med hänsyn till antal arbetsdagar 2016-2017. En dag = 48833 tim. Ny rutin för budgetering av timmar gör att 2016 års data inte redovisas.

Arbetad tid (jan-juni) förändring 2016 - 2017 per förvaltning		
Förvaltning	Timmar*	Procent*
Central förvaltning	-11 263	2,9%
Tandvårdsförvaltningen	-4 145	-1,2%
Hälso- och sjukvården	41 798	0,9%
Hjälpmedel Dalarna	-1 882	-2,9%
Hjälpmedel LD Dalarna	-767	-1,5%
Kostsamverkan Mora	657	2,2%
Kultur- och bildning	4 942	3,8%
Landstingsfastigheter	676	3,4%
Landstingsservice	7 417	2,2%
Patientnämnd	284	8,6%
Totalt	37 870	0,6%

* Justerade timmar med hänsyn till antal arbetsdagar 2016-2017. Beställarenheten för tandvården, Finansförvaltningen och Revisionskontoret inkluderas i totalen men redovisas inte separat i tabellen.

Antalet arbetade timmar har ökat i Landstinget Dalarna i jämförelse med samma period 2016, ökningen ligger framförallt inom Hälso- och sjukvården där finns en ökning av arbetad tid för timanställda med 1,4% i jämförelse med föregående år, samtidigt har övertid/mertid har minskat med -5,3%. En ökning av arbetade timmar kan även ses inom Landstingsservice vilket till största del beror på utökade uppdrag.

Arbetad tid (jan-juni) förändring 2016 - 2017 per yrkesgrupp		
Yrkesgrupp	Timmar*	Procent*
Sjuksköterskor m.fl	712	0,0%
Undersköterskor m.m.	18 195	1,5%
Läkare	23 514	3,6%
Tandläkare	-8 392	-11,3%
Tandsköterskor m.fl	-1 381	-0,6%
Adm/Ledn	3 593	0,5%
Medicinsk sekreterare	-8 332	-2,4%
Rehab/Förebyggande	-3 420	-0,7%
Sjukhustekn/Lab pers	5 369	2,7%
Utb/Kultur	-2 891	-2,6%
Teknik	-2 501	-2,5%
Service	13 548	3,8%
Övrig personal	-144	-25,2%
Summa arbetad tid	37 870	0,6%

* Justerade timmar med hänsyn till antal arbetsdagar 2016-2017. Övrig personal består av ungdomsferiearbeten (inom HoS och Tandv)

Förändringen av den arbetade tiden fördelar sig mellan olika yrkesgrupper enligt ovanstående tabell.

Valda personal-kostnader (mkr)	2017		2016	
	Ack utfall*	Prognos	Resultat	
Löner exklusive sociala avgifter	-1 788 118	4%	-3 444 948	-3 306 562
Inhyrd personal, läkare	-98 176	11%	-195 394	-187 710
Inhyrd personal, övrigt	-2 053	10%	-2 713	-3 046

*Visar ackumulerat utfall samt jämförelse med föregående år

Kostnaderna för löner (exklusive sociala avgifter) ligger både i utfallet under första halvåret och i prognosen cirka 4% över fg. år. Jämfört med budgeten så är det dock en lägre prognos för helåret då det budgeterats för ökade lönekostnader om ca 5%. Det är främst i hälso- och sjukvården, till följd av vakansläget, som den lägre lönekostnadsutvecklingen återfinns.

Samtidigt som lönekostnader exkl. sociala avgifter förväntas vara lägre så är prognosen för inhyrd personal betydligt högre (ca 38 Mkr) än budget. Inom hälso- och sjukvården förväntar man sig att nå ett helårsutfall för 2017 som ligger strax över utfallet för 2016; ca 198 Mkr, dvs +3,8%. Prognosavvikelsen mot budget avser i första hand läkarkostnader för division psykiatri (ca 22 Mkr) och division kirurgi (ca 10,5 Mkr).

Personalomsättning per yrkesgrupp	2017	2016
Sjuksköterskor m.fl	4,8%	4,9%
Undersköterskor m.fl	5,1%	4,9%
Läkare	3,8%	5,3%
Tandläkare	5,4%	11,4%
Tandsköterskor m.fl	4,4%	5,6%
Adm/Ledn	4,3%	5,3%
Läkarsekreterare	4,4%	4,9%
Rehab/Förebyggande	8,1%	6,2%
Sjukhustekn/Lab pers	5,4%	6,5%
Utb/kultur	0,8%	3,8%
Teknik	6,1%	2,5%
Service	3,1%	3,3%
TOTALT	5,6%	5,9%

Personalomsättningen har minskat inom nästan alla yrkeskategorier mot föregående år, förutom inom grupperna; Undersköterskor mfl. Rehab/förebyggande och Teknik.

Viktigt att poängtera att dessa siffror är rörliga och är en ögonblicksbild i jämförelse med samma period föregående år och att pensionsavgångar är en del av personalomsättningen.

I nedanstående tabell visas hur många anställda som slutat under tiden januari – juni 2017. Det gäller endast månadsavlönade, tillsvidareanställda, vilka helt lämnat sin anställning i Landstinget. Den så kallade interna rörligheten är alltså inte medräknad. I tabellen kan också läsas antal tillsvidareanställda som fyller 65 år eller mer under 2017.

Antal avgångar per förvaltning januari-juni (Tillsvidareanställd personal)			
Förvaltning	Totalt	Varav pension	Antal 65 år 2017-01-01
Central förvaltning	28	12	24
Förtroenderevisorer	0	0	-
Hjälpmedel Dalarna	2	2	2
Hjälpmedel LD Dalarna	2	0	1
Hälsa- och sjukvården	309	120	234
Kostsamverkan Mora	0	0	2
Kultur- och bildning	5	1	10
Landstingsfastigheter	0	0	2
Landstingservice	12	3	6
Patientnämnden	0	0	2
Tandvårdsförvaltning	20	8	14
Totalt	378	146	297

Av de som slutat under första halvåret har 39 procent avgått med pension.

Sjukfrånvaro	Ack 2017	Ack 2016	Förändring föregående år procentenhet
Sjukfrånvaro uttryckt i % av ordinarie arbetstid	6,8	7,2	0,4
Korttidssjukfrånvaro (dag1-14) i % av ordinarie arbetstid	2,4	2,4	0,0

Den totala sjukfrånvaron har minskat i jämförelse med samma period 2016. Hälsa- och sjukvården som är den största förvaltningen har minskat sin totala sjukfrånvaro med 0,48 procentenheter, och korttidssjukfrånvaro ligger på samma nivå som 2016. Trots detta så har en del verksamheter väsentligt högre sjukfrånvaro än Landstinget som helhet.

Resultaträkning

(Mkr)	Not	Budget jan-juni 2017	Utfall jan-juni 2017	Utfall jan-juni 2016	Prognos 2017	Budget 2017	Resultat 2016
Verksamhetens intäkter	1		722	708			1 352
Verksamhetens kostnader	2		-4 720	-4 555			-8 985
Netto		-3 965	-3 998	-3 847	-7 998	-7 929	-7 633
Avskrivningar		-165	-158	-154	-328	-330	-321
Verksamhetens nettokostnader		-4 130	-4 156	-4 001	-8 326	-8 259	-7 954
Skatteintäkter	3	3 198	3 211	3 100	6 416	6 396	6 188
Generella statsbidrag och utjämning	4	1 059	1 088	999	2 193	2 118	1 969
Finansiella intäkter	5	3	3	3	25	5	11
Jämförelsestörande reavinst	6		46				15
Finansiella kostnader	7	-44	-41	-22	-88	-88	-43
Periodens resultat	8	86	151	79	220	172	186

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper som vid bokslut 2016 tillämpas i denna delårsrapport.

Noter till resultaträkning

Not 1 Verksamhetens intäkter	Jan-juni 2017	Jan-juni 2016	Resultat 2016
Patientavgifter	144	158	295
Försäljning av hälso- och sjukvård inkl. tandvård	245	214	402
Bidrag	169	186	349
Övriga intäkter	164	150	306
Summa verksamhetens intäkter	722	708	1 352
Not 2 Verksamhetens kostnader	Jan-juni 2017	Jan-juni 2016	Resultat 2016
Lönekostnader	1 788	1 723	3 307
Sociala avgifter	612	596	1 156
Pensionskostnader	267	269	545
Övriga personalkostnader	25	23	52
Summa personalkostnader	2 692	2 611	5 060
Högspecialiserad sjukvård	314	264	527
Köp av länssjukvård, primärvård	54	87	187
Hälsoval	106	100	204
Inhyrd personal	100	90	191
Läkemedel	502	484	959
Bidrag till Dalatrafik	120	119	241
Sjukresor inkl. adm.	49	46	91
Övriga kostnader	783	754	1 525
Summa övriga kostnader	2 028	1 944	3 925
SUMMA VERKSAMHETENS KOSTNADER	4 720	4 555	8 985
Not 3 Skatteintäkter	Jan-juni 2017	Jan-juni 2016	Resultat 2016
Preliminära skatteintäkter	3 228	3 103	6 207
Slutavräkning innevarande år	-23	-9	-28
Slutavräkning föregående år	6	6	9
Summa skatteintäkter	3 211	3 100	6 188
Not 4 Generella statsbidrag och utjämning	Jan-juni 2017	Jan-juni 2016	Resultat 2016
Inkomstutjämning	637	594	1 187
Regleringsbidrag /-avgift	-56	-67	-134
Kostnadsutjämning	85	71	142
Statsbidrag för läkemedel	378	358	717
Statsbidrag för flyktingar	15	29	28
Del av välfärdsmiljarden	29	-	-
Extra resursförstärkning	-	14	29
Summa generella statsbidrag och utjämning	1 088	999	1 969

Not 5 Finansiella intäkter	Jan-juni 2017	Jan-juni 2016	Resultat 2016
Reavinster	1	0	7
Övriga finansiella intäkter	2	3	4
Summa finansiella intäkter	3	3	11
Not 6 Jämförelsestörande reavinst	Jan-juni 2017	Jan-juni 2016	
Jämförelsestörande reavinst	46	0	15
<i>Reavinst på placerade pensionsmedel SSGA</i>	19		
<i>Valutakursvinst försäljning SSGA</i>	6		
<i>Reavinst på placerade pensionsmedel Didner&Gerge</i>	21		
Summa finansiella intäkter	46	0	15
Not 7 Finansiella kostnader	Jan-juni 2017	Jan-juni 2016	Resultat 2016
Räntedel pensionskostnader	34	15	28
Övriga finansiella kostnader	7	7	15
Summa finansiella kostnader	41	22	43
Not 8 Avstämning mot kommunallagens (KL) balanskrav	Prognos Jan-dec 2017	Jan-dec 2016	
Årets resultat	220	186	
Justering jämförelsestörande reavinst KB		-15	
LF nov 2014, §127, justering ack underskott			
Ingående resultatvärden	-226	-397	
Resultat att reglera enligt balanskravet	-6	-226	

Balansräkning

(Mkr)	Not	Delår juni 2017	Månadsrapport juni 2016	Prognos dec 2017	Bokslut dec 2016
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Immateriella tillgångar		35	43		40
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
– Byggnader och mark		1 831	1 859	1 936	1 897
– Maskiner och inventarier		754	741	942	701
Pågående investeringar		170	139		149
Finansiella anläggningstillgångar		129	94	129	127
Summa anläggningstillgångar		2 919	2 876	3 007	2 914
Omsättningstillgångar					
Förråd		38	36	38	38
Kortfristiga fordringar		503	539	586	552
Kortfristiga placeringar	1	536	433	536	480
Likvida medel	2	530	136	567	373
Summa omsättningstillgångar		1 607	1 144	1 727	1 443
SUMMA TILLGÅNGAR		4 526	4 020	4 734	4 357
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
varav periodens resultat		151	79	220	186
Förändring riskhanteringsfond					1
Avsättningar					
Pensionsavsättning		2 799	2 603	2 895	2 697
Övriga avsättningar		0,3	0,3	0,3	0,3
Summa avsättningar		2 799	2 603	2 895	2 697
Skulder					
Långfristiga skulder		405	404	404	405
Kortfristiga skulder		1 379	1 330	1 425	1 465
Summa skulder		1 784	1 734	1 829	1 870
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		4 526	4 020	4 734	4 357
ANSVARSFÖRBINDELSE					
Pensionsförpliktelser		4 981	5 085	4887	4 983
Förvaltade stiftelser, marknadsvärden		380	328	390	355

Not 1

Pensionsportfölj Bokf. värde: 536 Mkr Marknadsvärde: 591 Mkr

Not 2

Avtal om checkräkningskredit finns på 400 Mkr.

Kassaflödesanalys

(Mkr)	Not	Delår juni 2017	Månadsrapport juni 2016	Prognos dec 2017	Bokslut dec 2016
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Periodens resultat		151	79	220	186
Justering för ej likviditetspåverkande poster			2		4
Avskrivningar		158	154	328	321
Nedskrivningar					-
Försäljningar/utrangeringar		1	4		3
Avsättningar					
- pensionsskuld		102	99	198	194
Ökning(-)/Minskning(+) förråd		0	-	0	-2
Ökning(-)/Minskning(+) fordringar		50	32	-35	19
Ökning(+)/Minskning(-) kortfristiga skulder		-85	-137	-40	-3
Totalt kassaflöde från löpande verksamhet		377	233	671	722
INVESTERINGSVERKSAMHET					
Investeringar		-161	-123	-419	-296
Finansiella investeringar		-2	1	-2	-32
Erhållna investeringsbidrag		-		0	1
Kassaflöde från investeringsverksamhet		-163	-122	-421	-327
FINANSIERINGSVERKSAMHET					
Förändring av långfristiga skulder	1	-	-	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamhet		0	0	0	0
FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL		214	111	250	395
Likvida medel, inkl. placerade medel vid periodens början	2	853	458	853	458
Likvida medel, inkl. placerade medel vid periodens slut	2	1067	569	1 103	853
Förändring		214	111	250	395
Not 1					
Lån Kommuninvest		400	400	400	400
Not 2					
Pensionsportfölj		536	433	536	480
Strukturerade värdepapper					-
Likvida medel		531	136	567	373
		1 067	569	1 103	853



Landstinget
DALARNA