



Bokslutsrapport

2016

2017-02-10

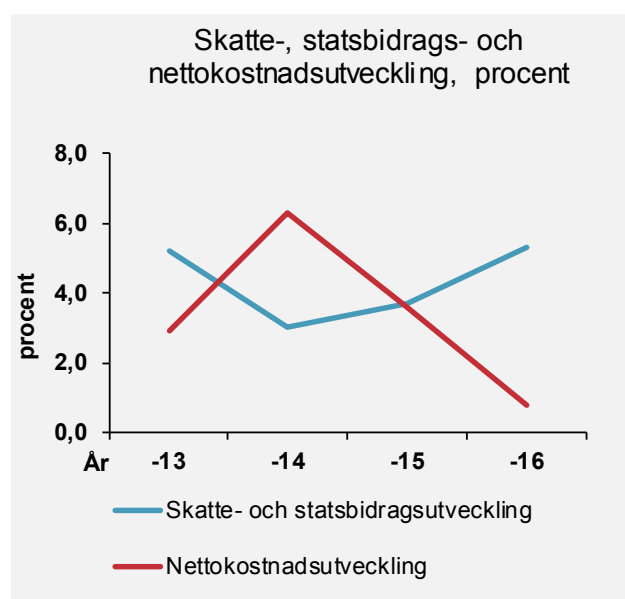
Bokslutsrapporten ger en översiktlig beskrivning av det ekonomiska utfallet. Årsredovisning med ekonomisk analys och verksamhetsredovisning fastställs i Landstingsstyrelsen och Landstingsfullmäktige i april.

Rapporten har inte granskats av revisorerna.

Bokslutet i korthet

- Resultatet för 2016 är plus 186 Mkr, budgeterat resultat var 117 Mkr. Överskott mot budget är 69 Mkr.
- 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. En utförligare beskrivning av effekterna redovisas i kommande i årsredovisning.
- Verksamhetens nettokostnader är 57 Mkr högre än budgeterat. De största negativa avvikelserna finns i Hälso- och sjukvården samt kollektivtrafiken.
- Verksamhetsresultatet påverkas även positivt av statsbidrag för asylsökande (54 Mkr) som periodiserats från 2015. Fortsatta merkostnader beräknas 2017 i form av ersättningar till hälso- och sjukvården, tandvården med flera, varför cirka 30 Mkr har reserverats till nästkommande år.
- Skatteintäkter, statsbidrag och finansnetto visar ett överskott på 126 Mkr. Det är främst statsbidrag för läkemedel och generella statsbidrag som visar överskott. I överskottet ingår även en reavinst på 15 Mkr.
- Nettokostnadsökningen (exklusive återbetalningen från AFA 2015) uppgår till 0,8 procent. Genomsnittlig nettokostnadsökning för alla landsting är 4,5 procent.
- Skatter, statsbidrag och finansnetto (exklusive reavinst) har ökat med 4,9 procent jämfört med 2015.
- Under 2016 har implementering av den nya planerings- och styrmodellen påbörjats. Syftet är att uppnå mål om en högkvalitativ verksamhet och en långsiktigt hållbar ekonomi.

- Den samlade effekten av struktur och förändringsplanen beräknas 2017 stärka ekonomin med ytterligare cirka 80 Mkr.



Finansiella mål

Finansiella mål 2016	Budget	Bokslut	Måluppfyllelse
Skattesats, %	11,16	11,16	●
Årets resultat, Mkr (enligt balanskrav)	117	171	●
Resultatet, enligt balanskravet, ska vara ett överskott på minst 1 procent per år av skatte- och statsbidragsintäkterna, %	1,5	2,1	●
Likviditeten, exkl. placerade pensionsmedel, ska fortlöpande ha en positiv utveckling och garantera adekvat kortsiktig betalningsberedskap, Mkr	163	373	●

● mål uppfyllt ▲ mål delvis uppfyllt ■ mål ej uppfyllt

Skattesatsen ligger kvar på samma nivå som tidigare år. Årets resultat enligt balanskravet är 54 Mkr bättre än planerat, vilket medför att resultatet uppgår till 2,1 procent av skatte- och statsbidragsintäkterna. Det finansiella målet att likviditeten ska ha en positiv utveckling och garantera adekvat kortsiktig betalningsberedskap har uppnåtts under 2016. Den 31 december finns 373 Mkr i likvida medel.

De flesta av de finansiella nyckeltalen når också sina målvärden.

Investeringar

Investeringsbudgeten 2016 omfattar totalt 350 Mkr, varav 220 Mkr avser fastighetsinvesteringar och 130 Mkr övriga investeringar. Genomförda investeringar uppgår till totalt 296 Mkr.

Fastighetsinvesteringarna ligger på 174 Mkr vilket är cirka 80 procent av ursprunglig budget. Pågående byggprojekt är landningsplatta och hangar till helikoptern i Mora och Falun samt ombyggnation av Barnmottagningen på Falu lasarett. Vid Falu lasarett har patienthotellet färdigställts och sjukhusapoteket moderniserats.

Kommuninvest

Landstinget Dalarna blev 2011 medlem i Kommuninvest i samband med att lån om 300 Mkr upptogs. För att möta nya kapitalkrav ökar Kommuninvest sina medlemsinsatser. Landstinget Dalarna har betalat ut en särskild medlemsinsats till Kommuninvest på cirka 45 Mkr under 2016.

Kollektivtrafiken

Landstingets kostnader för kollektivtrafiken har ökat från 243 Mkr år 2013 till 326 Mkr 2016.

Landstinget Dalarna har en pågående dialog med Region Dalarna om att ta över ansvaret för kollektivtrafiken från 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 2016	Prognos okt 2016	Resultat 2016	Resultat 2015
Verksamhetens intäkter			1 352	1 297
Jämförelsestörande intäkt ¹				48
Verksamhetens kostnader			-8 985	-8 887
Netto	-7 582	-7 662	-7 633	-7 542
Avskrivningar	-315	-319	-321	-304
Verksamhetens nettokostnader	-7 897	-7 981	-7 954	-7 846
Skatteintäkter	6 193	6 169	6 188	5 933
Generella statsbidrag och utjämnin	1 866	1 973	1 969	1 814
Finansiella intäkter	5	5	11	61
Jämförelsestörande reavinst ²			15	
Finansiella kostnader	-50	-42	-43	-61
ÅRETS RESULTAT	117	124	186	-99
Årets resultat enligt balanskravet			171	-99

- 1) Återbetalning av premier för 2004 från AFA
2) Försäljning Norslundsskogen kommanditbolag

Balansräkning

(Mkr)	31 dec 2016	31 dec 2015
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	2 787	2 818
Aktier och andelar	127	95
Kortfristiga fordringar och förråd	590	607
Kortfristiga placeringar	480	432
Likvida medel	373	26
SUMMA TILLGÅNGAR	4 357	3 978
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	-210	-397
– varav årets resultat	186	-99
Pensionsavsättningar	2 697	2 504
Övriga avsättningar	0,3	0,3
Summa avsättningar	2 697	2 504
Långfristiga skulder	406	404
Kortfristiga skulder	1 464	1 467
Summa skulder	1 870	1 871
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	4 357	3 978

Driftredovisning

(Mkr)	Budgetnetto inkl avkastningskrav	Resultatnetto	Budgetavvikelse
Landstingsstyrelsen	-7 579	-7 651	-71
Hälsa- och sjukvård	-5 502	-5 560	-58
Hälsoval – Beställare	-1 223	-1 238	-15
Central förvaltning övrigt	-453	-497	-44
Hjälpmedel Landstinget Dalarna	-51	-47	4
Finansförvaltning	-350	-308	42
Fastighetsnämnd	29	32	3
Servicenämnd	8	10	2
Kultur och bildningsnämnd	-140	-140	0
Tandvårdsnämnd	-202	-195	7
Folktandvården	-168	-165	3
Beställarenheten	-34	-30	4
Patientnämnd	-5	-5	0
Revision	-6	-5	0
Hjälpmedelsnämnden Dalarna	-2	-2	0
Gemensam nämnd för kostsamverkan	0	0	0
Justeringar av finansiella poster		3	3
Summa driftredovisning	-7 897	-7 954	-57
Skatter, statsbidrag, finansnetto	8 014	8 125	111
Jämförelsestörande reavinst	0	15	15
ÅRETS RESULTAT	117	186	69