



REGION
DALARNA



Bokslutsrapport

2019

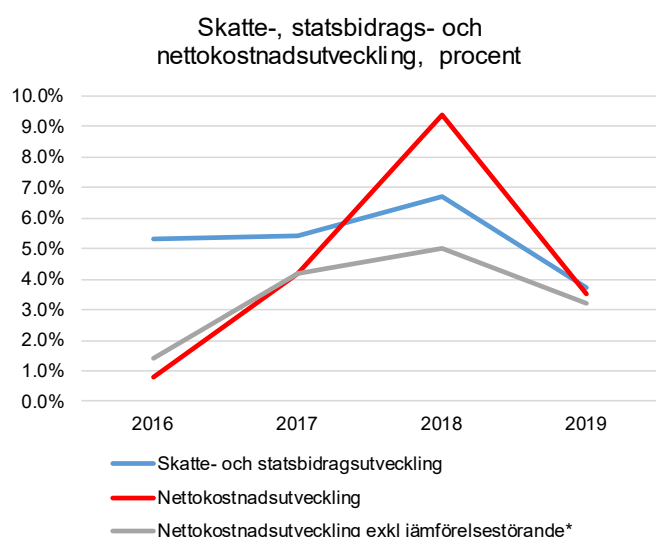
2020-02-10
RD19/05503

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

Rapporten har inte granskats av revisorerna.

Bokslutet i korthet

- Resultatet för 2019 är plus 155 mnr, 55 mnr bättre än budgeterat resultat på 100 mnr. Resultatet innebär ett positivt eget kapital på 236 mnr.
- Verksamhetens nettokostnader är totalt 69 mnr högre än budgeterat. De största negativa avvikelserna finns på Finansförvaltningen, i Hälso- och sjukvården samt Kollektivtrafiken.
- Nettokostnadsökningen uppgår till 3,2 procent (288 mnr), justerat med reavinst från försäljning av fastighet 2018. Genomsnittlig nettokostnadsökning för alla regioner är 3,6 procent.
- De riktade statsbidragen var 227 mnr i budget, utfall blev 384 mnr. Största del av ökningen avsåg intäkter från kömiljarden, 72 mnr varav 62 för förbättrad tillgänglighet.
- Resultatet för skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning är 28 mnr lägre än budgeterat.
- Skatter och generella statsbidrag har ökat med 3,7 procent (336 mnr) jämfört med 2018.



*Specifikation av jämförelsestörande poster som exkluderats från beräkning 2016, intäkt AFA 2015 2018, övertagande av kollektivtrafik samt reavinst från fastighetsförsäljning 2019, Reavinst från fastighetsförsäljning 2018

- De finansiella intäkterna är 153 mnr högre än vad som budgeterats. 148 mnr avser orealiserade vinster på placerade medel, som från och med 2019 redovisas i resultaträkningen.

Ekonomi i balans

- Under 2019 har uppföljningen främst fokuserat på de krav på besparingar som finns i beslutad plan och budget, och endast begränsat i förhållande till tidigare beslutad struktur- och förändringsplan.
- Regionstyrelsen beslutade i maj att Hälso- och sjukvårdsnämnden, Tandvårdsnämnden och Kollektivtrafiknämnden skulle redogöra för plan samt åtgärder som vidtagits för att nå en ekonomi i balans. Regionstyrelsen tog del av dessa på sitt sammanträde i september. Inlämnade handlingsplaner ska återrapporteras i samband med årsredovisningen.

Vårdgaranti och kömiljard

Uppföljning av vårdgarantin visar att Dalarna har en telefontillgänglighet i primärvården som är lika med riksgenomsnittet. Många vårdcentraler har en hög tillgänglighet men flera har svårt att klara målet på grund av sjuksköterskevakanser. Den nya förstärkta vårdgarantin med medicinsk bedömning inom 3 dagar för primärvården ersatte kravet på läkarbesök inom 7 dagar den 1 januari 2019. Dalarna har under hela 2019 legat över riksnittet i mätningarna.

Genomsnittlig väntetid för första besök inom specialiserad vård ökar i jämförelse med i fjol och beror bland annat att extra satsningar för ökad tillgänglighet har gjorts. För Dalarna ligger vårdgarantiuppfyllelsen för förstabesök i nivå med riksnittet men varierar kraftigt mellan verksamheterna.

Operationsvolymerna är stabila trots minskad kapacitet och det sker även fler ingrepp på öppenvårdsmottagning. Vårdgarantiuppfyllelsen för operationer/åtgärder inom 90 dagar ligger på en lägre nivå jämfört med riket, detta på grund av stängda vårdplatser, brist på personal och därav operationskapacitet. Fortsatt arbete med att uppnå vårdgarantin är prioriterat under 2020.

Region Dalarna har under 2019 fått intäkter från kömiljarden som regeringen beslutade om i juni 2019. 32 mnr avseende förbättrad tillgänglighet operationer och 30 mnr avseende förbättrad tillgänglighet första besök.

Finansiella mål

Av de fyra finansiella målen är det endast ett som uppfylls, avsättning till pensioner har gjorts med 400 mnkr.

Resultatmålen nås inte och Regionstyrelsen, Hälso- och sjukvårdsnämnden, Kollektivtrafiknämnden och Kultur- och bildningsnämnden håller inte fastslagen budget.

Finansiella mål 2019	Budget	Bokslut	Måluppfyllelse
Årets resultat, mnkr (enligt balanskrav)	100	7	■
Resultatet, enligt balanskravet, ska vara ett överskott på minst 1 procent av skatte- och bidragsintäkterna åren 2019-2021 men 2% senast år 2022, %	1.1	0.1	■
Styrelsen och nämnderna, ska hålla fastslagen budget och inte överskrida budgeterad nettokostnadsutveckling, %	100	67	■
Finansiell placering ska matcha pensionsskuldens utveckling och därutöver öka avsättning med minst 400 mnkr per år, %	100	100	●

● mål uppfyllt ▲ mål delvis uppfyllt ■ mål ej uppfyllt

Investeringar

Investeringsbudgeten 2019 omfattar totalt 731 mnkr, av dessa avser drygt 400 mnkr fastighetsinvesteringar. Genomförda investeringar uppgår under 2019 till totalt 560 mnkr, motsvarande 77 procent av budget.

Fastighetsinvesteringarna 2019 uppgår till 338 mnkr vilket är cirka 80 procent av ursprunglig budget. Skillnaden mellan budget och utfall beror främst på justerade tidplaner för projekt på Mora lasarett samt för bussdepå i Ludvika. En stor investering på 50 mnkr genomfördes i januari genom förvärv av en fastighet till Dalarnas museum.

Flertalet större projekt har pågått under året, främst ombyggnationer på Mora och Falu lasarett.

Lån

För uppförande av ny vårdbyggnad vid Falu lasarett upptogs 2011 ett lån på 250 mnkr. Under 2013 amorterades 50 mnkr. Under 2015 utökades upplåningen med 200 mnkr för att finansiera kapitalbehov och lösen av revers hos Landstingens Ömsesidiga Försäkringsbolag (LÖF). Under 2017 och 2019 amorterades 100 mnkr/år. Den totala låneskulden ligger

nu på 200 mnkr och avses att årligen amorteras med 100 mnkr 2020-2021.

Kollektivtrafik

I oktober 2019 fick regiondirektören kännedom om att felaktiga utbetalningar kan ha skett från kollektivtrafikförvaltningen till upphandlade leverantörer. Regiondirektören kontaktade då regionstyrelsens ordförande och de tillsatte omgående en extern revision. I rapporten från revisorerna framgår att Region Dalarna har förorsakats för höga kostnader, och att det finns indikationer på brister i den interna kontrollen och styrningen inom kollektivtrafikförvaltningen, samt sannolika jävsförhållanden.

Region Dalarna gjorde en polisanmälan om misstänkt trolöshet mot huvudman, samt beställde en fördjupad extern revision. Utredningen pågår fortfarande och tre berörda chefer är arbetsbefriade under utredningstiden för att underlätta utredningen.

Regionbildning

Region Dalarna bildades den 1 januari 2019 genom att Landstinget Dalarna förenades med dåvarande Region Dalarna samt att resurser inom regional utveckling från Länsstyrelsen i Dalarna överfördes till den nya organisationen. Det regionala utvecklingsansvaret är flyttat till den nya regionorganisationen samtidigt som utvecklingsansvaret blivit större och nu inkluderar mer omfattande frågor.

Uppdraget handlar i första hand om att leda och samordna länets regionala utvecklingsarbete. Hur det ska göras och vad som ska prioriteras fastställer regionfullmäktige i den regionala utvecklingsstrategin, vilken är en viktig del av utvecklingsuppdraget. Regionen företräder också sina medborgares och verkar för regionens bästa gentemot nationella beslutsfattare, samtidigt som regionen bidrar till att uppnå den nationella tillväxtpolitikens mål.

I och med regionaliseringen tillkom en Regional utvecklingsnämnd i den politiska organisationen samt en Regional utvecklingsförvaltning i tjänstemannaorganisationen.

Mål från regionplanen

Uppföljning av målen i regionplanen sker inom ramen för kommande årsredovisning.

Resultaträkning (mnkr)	Budget 2019	Resultat 2019	Resultat 2018
Verksamhetens intäkter	1 766*	2 096	1 895
Verksamhetens kostnader	-10 737	-11 106	-10 604
Avskrivningar	-350	-380	-359
Verksamhetens nettokostnad	-9 321	-9 390	-9 068
Skatteintäkter	7 042	7 047	6 844
Generella statsbidrag och utjämnning	2 490*	2 457	2 323
Verksamhetens resultat	211	114	99
Finansiella intäkter ¹	5	158	55
Finansiella kostnader	-116	-117	-89
Resultat efter finansiella poster	100	155	65
Extraordinära poster	0	0	0
Årets resultat	100	155	65
*Riktade statbidrag flyttade till verksamhetens intäkter			
1) Finansiella intäkter			
Orealiserade vinster på placerade medel	0	148	-

Balansräkning (mnkr)	2019	2018
Tillgångar		
<i>Anläggningstillgångar</i>		
Immateriella tillgångar	21	40
Materiella tillgångar		
– Mark, Byggnader och tekniska anläggningar	1 934	1 925
– Maskiner och inventarier	877	867
– Pågående projekt	285	108
Finansiella anläggningstillgångar	255	241
Summa anläggningstillgångar	3 372	3 181
Omsättningstillgångar		
Förråd m.m	45	42
Fordringar	755	631
Kortfristiga placeringar	1 342	791
Kassa och bank	267	562
Summa omsättningstillgångar	2 409	2 025
SUMMA TILLGÅNGAR	5 782	5 206
Eget kapital, avsättningar och skulder		
<i>Eget kapital</i>		
Årets resultat	155	65
Övrigt eget kapital	81	-6
Summa eget kapital	236	59
<i>Avsättningar</i>		
Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	3 553	3 207
Andra avsättningar	0	0
Summa avsättningar	3 554	3 208
<i>Skulder</i>		
Långfristiga skulder	203	304
Kortfristiga skulder	1 790	1 636
Summa skulder	1 992	1 940
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	5 782	5 206

Driftredovisning (mnkr)	Intäkter		Kostnader		Avskrivningar		Nettokostnader			
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018
Hälsa- och sjukvård/ Hälsa- och sjukvårdsnämnden	2 294	2 167	-8 449	-8 126			-6 155	-6 125	-30	-5 959
Central förvaltning, Hälsöval/ Regionstyrelsen	175	158	-1 586	-1 504			-1 411	-1 411	0	-1 346
Central Förvaltning, övrigt/ Regionstyrelsen	580	515	-892	-830			-312	-312	0	-315
Hörsel och syn RD/ Hälsa- och sjukvårdsnämnd	26	25	-85	-86			-59	-60	1	-61
Finansförvaltning/Regionstyrelsen*	429	302	-896	-777			-467	-407	-60	-475
Fastighetsnämnden	556	579	-509	-506			47	24	23	73
Service-nämnden	361	345	-349	-334			12	10	2	11
Kultur och bildningsnämnden	115	115	-277	-270			-162	-159	-3	-155
Tandvårdsnämnden	181	169	-417	-416			-236	-239	3	-247
Kollektivtrafiknämnden	423	410	-1 031	-991			-608	-597	-11	-581
Patientnämnden	0	0	-6	-5			-6	-6	0	-5
Revision	0	0	-7	-6			-7	-7	0	-6
Gemensam nämnd Hjälpmedel Dalarna	160	149	-160	-152			0	-3	3	-3
Regional utvecklingsnämnd	37	-	-63	-			-26	-29	3	-
Gemensam nämnd för kostsamverkan	34	35	-34	-35			0	0	0	0
<i>Justering av finansiella poster</i>		1								1
Justering av poster som inte ingår i "Verksamhetens intäkter" och "Verksamhetens kostnader" i resultaträkningen.	-3 275	-3 075	3 655	3 434						
Avskrivningar i resultaträkningen					-380	-359				
Summa enligt Resultaträkning	2 096	1 895	-11 106	-10 604	-380	-359	-9 390	-9 321	-69	-9 068

*Riktade statsbidrag har i finansplanen budgeterats under utjämnings- och statsbidrag. I denna driftredovisning är medlen (227 mnkr) flyttade till budget för "Finansförvaltning/Regionstyrelsen".

Driftredovisning hälsa- och sjukvård (mnkr)	Intäkter		Kostnader		Nettokostnader			
	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Utfall 2018	Utfall 2019	Budget 2019	Budget-avvikelse	Utfall 2018
Medicin	309	745	-2 678	-2 721	-2 369	-2 371	2	-1 976
Kirurgi	368	1 231	-2 440	-3 947	-2 072	-2 035	-37	-2 716
Psykiatri	225	242	-1 000	-1 026	-775	-782	7	-784
Primärvård	1 475	1 410	-1 544	-1 461	-69	-42	-27	-51
HS gemensamt	87	90	-556	-522	-469	-488	19	-432
Medicinsk service	518	-	-919	-	-401	-407	6	-
Justering av förvaltningsinterna poster	-688	-1 551	688	1 551				
Summa	2 294	2 167	-8 449	-8 126	-6 155	-6 125	-30	-5 959