

Bokslutskommuniké 2017



Bokslutskommunikéns syfte är att ge en snabb, kortfattad och övergripande bild av 2017 års utfall. Förändringar kan komma att ske i den slutliga årsredovisningen, som fastställs i april 2018. Kommunikén har inte granskats av revisorerna.

Ekonomiskt resultat

Region Halland redovisar för 2017 ett positivt resultat på 13 mnkr, vilket är 4 mnkr sämre än budget. Den halländska hälso- och sjukvården visar ett fortsatt ekonomiskt underskott, vilket till stor del utjämnas av överskott inom främst regiongemensamma kostnader och finansiering. Bland annat redovisas överskott inom intäkt- och kostnadsutjämnningen med 79 mnkr, men även beroende på den så kallade välfärdsmiljarden, där Region Hallands andel blev 67 mnkr.

I tabellen resultatutveckling visas årets resultat, men också utvecklingen av årets resultat exklusive jämförelsestörande poster. Sammanställningen visar att regionen under flera år inte har haft en ekonomi i balans och att den underliggande resultatutvecklingen har varit negativ fram till 2014. Under 2015 förbättrades resultatet exklusive jämförelsestörande poster med 134 mnkr, vilket främst berodde på att regionsskatten höjdes med 40 öre. Under 2016 förbättrades regionens resultat med 92 mnkr, medan årets resultat har försämrats med 18 mnkr jämfört med föregående år. De två senaste årens resultat är positiva, men ligger på en för låg nivå för att regionen ska kunna anses ha en god ekonomisk hushållning. Regionen skulle behöva uppnå en resultatnivå på cirka 180 mnkr, för att det finansiella resultatet ska betraktas som god ekonomisk hushållning enligt praxis¹.

Kommunallagens balanskrav innebär att regioner och lands- ting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. 2016 års balanskravsresultat uppgick till 31 mnkr och återställde 2015 års negativa balanskravsresultat. Årets balanskravsresultat uppgår till 10 mnkr. Regionen har inget ackumulerat negativt balanskravsresultat att återställa.

SKATTE- OCH NETTOKOSTNADSUTVECKLING

Regionens största intäktskälla är regionskatten som står för 70 procent av de externa intäkterna. Detta innebär att skatteintäkternas utveckling har en avgörande betydelse för regionens ekonomi. Region Hallands skatteintäkter uppgår till 7 511 mnkr, vilket är 115 mnkr lägre än budgeterat. I den skatteprognos som låg till grund för de budgeterade skatteintäkterna signalerade Sveriges Kommuner och Landsting stor osäkerhet i beräkningarna på grund av osäkra befolkningsprognoser. Av denna anledning gjordes en budgetmässig reservering på 114 mnkr för att möta ett eventuellt lägre skatteutfall. Sammantaget innebär detta att budgetunderskottet i skatteintäkter på 115 mnkr uppvägs av denna budgetmässiga reservering på 114 mnkr. Skatteintäkterna har ökat med 4,6 procent jämfört med föregående år, vilket är en hög ökningstakt. Den relativt stora ökningen av skatteintäkterna beror på den fortsatt positiva utvecklingen i svensk ekonomi, vilken för med sig att sysselsättningen och skatteunderlaget växer snabbt.

Generella statsbidrag och utjämning uppgår till 1 617 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 12,7 procent jämfört med föregående år. Jämfört med årets budget blev utfallet 266 mnkr högre, bland annat beroende på högre statsbidrag för läkemedelsförmånen med 114 mnkr, överskott inom intäkt- och kostnadsutjämnningen med 79 mnkr, samt statens nya statsbidragsförstärkning den så kallade välfärdsmiljarden med 67 mnkr. Observera att statsbidragsöverskottet avseende

| BALANSKRAVSRESULTAT | | | | | |
|---------------------|------|------|------|------|------|
| Mnkr | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| | -45 | -194 | -29 | 31 | 10 |

| RESULTATUTVECKLING | | | | | |
|---|-------------|-------------|------------|-----------|-----------|
| Mnkr | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Årets resultat | -254 | -194 | -23 | 31 | 13 |
| Årets resultat i förhållande till verksamh. nettokostnad | -3,4% | -2,5% | -0,3% | 0,4% | 0,1% |
| Jämförelsestörande poster | | | | | |
| Återbetalning premier AFA Försäkring | 78 | | 37 | | |
| Sänkt diskonteringsränta på pensionsskulden | -210 | | | | |
| Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster | -122 | -194 | -61 | 31 | 13 |

¹ I praxis har det skapats en definition av god ekonomisk hushållning, så som att resultatet ska uppgå till två procent av summan av skatteintäkterna samt statsbidragen och utjämningen. Detta innebär en nettokostnadsandel på högst 98 procent, vilket för Region Hallands del skulle motsvara ett positivt resultat på cirka 180 mnkr.

läkemedelsförmånen ska täcka regionens underskott inom läkemedelskostnader (-126 mnkr).

Regionens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade sammantaget med 6,0 procent under 2017, vilket är en marginell minskning med 0,1 procentenhet jämfört med föregående års ökningstakt. Regionens nettokostnader för 2017 ökade med 6,0 procent jämfört med föregående år, vilket är en ökning med 0,5 procentenhet jämfört med föregående års ökningstakt. Det är oroande att kostnadsökningstakten avseende regionens nettokostnader nu åter är lika hög som ökningstakten avseende skatteintäkter och generella statsbidrag. Den budgeterade nettokostnadsökningen för 2017 uppgick till 3,7 procent (budget 2017 i förhållande till utfall 2016).

MÅLUPPFYLLELSE AVSEENDE EKONOMI

Region Halland befinner sig i ett allvarligt ekonomiskt läge. Det är nödvändigt med kraftfulla åtgärder för att få en ekonomi i balans. I budgetarbetet har det konstaterats att ekonomiska obalanser föreligger i några driftnämnder. Region Halland har tidvis haft en högre kostnadsutveckling än riket, vilket har inneburit att en allt högre kostnadsnivå har etablerats. Skatteintäkterna har inte räckt till för att täcka upp de ökande kostnaderna, följderna har blivit ett flertal år med otillräckliga resultat. Beroende på skattehöjningen 2015, den ökade medvetenheten om den allt för höga kostnadsökningstakten, effekter inom framtidsarbetet och tillfälliga generella statsbidragsförstärkningar, så har den negativa resultatutvecklingen stoppats.

Budgetramar ska hållas

Regionens ekonomiska mål för 2017 är att budgetramen ska hållas. Målet följs upp genom budgetavvikelse och nyckeltalet nettokostnadsandel. Regionens årsbudget för 2017 uppgår till 17 mnkr och den budgeterade nettokostnadsandelen till 100 procent. Indikatorn avseende budgetavvikelse missar målet med knapp marginal, det vill säga regionens resultat uppgår till plus 13 mnkr, men budgetavvikelsen är negativ och uppgår till -4 mnkr. Indikatorn avseende nettokostnadsandel klarar målet med 0,1 procentenhet, vilket innebär att årets löpande intäkter har finansierat årets löpande kostnader. Sammantaget innebär detta att det ekonomiska målet delvis är uppfyllt.

Regionens framtidsarbete² fokuserar på att skapa förutsättningar för att regionens och driftnämndernas budgetramar ska hållas. Framtidsarbetet har i viss mån påverkat resultatet i positiv riktning. Årets budget innehåller en ackumulerad besparingseffekt i det regiongemensamma framtidsarbetet med 273 mnkr, där 173 mnkr avser 2017 års andel. De totala ekonomiska effekterna som har uppnåtts inom Framtidsarbetet beräknas till 137 mnkr (där 51 mnkr avser 2017 års andel). Trots att de ekonomiska effekterna per driftnämnd, helt eller delvis har uppnåtts, har andra händelser och faktorer inneburit att nämndernas ekonomiska resultat ändå inte har förbättrats i motsvarande mån. Den halländska hälso- och sjukvården visar ett fortsatt ekonomiskt underskott, vilket dock till stor del utjämnas av överskott inom främst regiongemensamma kostnader och finansiering.

Nettokostnadsandelen och dess utveckling

Nyckeltalet visar om de löpande intäkterna kan finansiera de löpande kostnaderna. En andel under 100 procent visar på en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Nettokostnadsandelen för 2017 uppgår till 99,9 procent, vilket är 0,1 procentenhet bättre än budgeterat. Jämfört med föregående år har nettokostnadsandelen försämrats marginellt med 0,3 procentenhet, bland annat beroende på ett lägre finansnetto och högre avskrivningar. Den genomsnittliga nettokostnadsandelen över den senaste femårsperioden uppgår till 101,1 procent, vilket är en försämring med 0,2 procentenhet jämfört med föregående år.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga finansiella styrkan. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser uppgick 2017 till -7,8 procent. Det är en förstärkning med 3,2 procentenhet jämfört med föregående år. Förbättringen förklaras främst av att regionens pensionsförpliktelser under ansvarsförbindelser har minskat med 175 mnkr jämfört med föregående år, men också på den ökade balansomslutningen. Ansvarsförbindelsen med förpliktelser intjänade före 1998, kommer successivt att minska de kommande åren, då pensionsutbetalningarna är större än skuldens uppräknings. Region Halland har i jämförelse med andra regioner och landsting en stark soliditet.

² Regionens framtidsarbete har från och med 2017 uppgått i Hälso- och sjukvårdsstrategin för Halland 2017-2025.

Soliditeten enligt blandmodellen, det vill säga exklusive pensionsförpliktelserna under ansvarsförbindelsen, uppgick till 37,6 procent, vilket är en försvagning med 2,6 procentenheter jämfört med föregående år. Försämringen förklaras av att regionens pensionsavsättningar i balansräkningen har ökat med 225 mnkr jämfört med föregående år, beroende på nyin-tjänade pensionsförmåner, men också på den ökade balansomslutningen.

INVESTERINGAR

Under 2017 har regionen investerat 357 mnkr, därav 183 mnkr i utrustning, 171 mnkr i fastigheter, och 3 mnkr i immateriella tillgångar. Större fastighetsinvesteringar under 2017 har bland annat varit anpassning av lokaler för IT på Vapnöhöjden i Halmstad, lokalanpassning och upprustning av byggnad vid Hallands Sjukhus Halmstad för Psykiatrins BUP-mottagning, lokalanpassning för steriltekniska enheten vid Hallands Sjukhus i Halmstad och teknisk uppgradering samt verksamhetsanpassning av byggnad vid Falkenbergs vårdenhet.

PERSONAL

Region Halland har under 2017 haft 8 022 anställda i genomsnitt, vilket är en ökning från föregående år med 111 personer. Efter flera års ökning har sjukfrånvaron planat ut och årets utfall ligger kvar på samma nivå som under 2016, 5,2 procent. Förhoppningen är att sjukfrånvaronivån även fortsättningsvis skall vara en av Sveriges lägsta bland landsting och regioner.

Kostnaden för inhyrda läkare och sjuksköterskor uppgår till 167 mnkr, vilket innebär en ökning med 20 procent jämfört med 2016. Detta är en avstannande utveckling mot föregående års fördubbling. Kostnadsökningen återfinns bland inhyrda sjuksköterskor, medan kostnaden för inhyrda läkare är i stort sett densamma som föregående år.

Under året har Regionfullmäktige antagit en ny kompetensförsörjningspolicy som gäller 2017-2026. Det övergripande målet med kompetensförsörjningen är: ”Kompetenta och engagerade medarbetare som utvecklar verksamheten”, som sedan är konkretiserat i fem delmål och ytterligare prioriteringar. I relation till målen i kompetensförsörjningspolicyn fattade Regionstyrelsen i slutet på 2017 beslut om en omfattande satsning på 82 mnkr, för att förbättra möjligheten att bemanna nätter, kvällar och helger i dygnet-runt verksamhet med egen personal. Satsningen finansieras främst med statliga medel inom ramen för budgetpropositionen 2018.

Halmstad den 14 februari 2018

Jörgen Preuss
Tf regiondirektör

William Hedman
Ekonomidirektör

Resultaträkning

| RESULTATRÄKNING 2017 | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Mnkr | Utfall 2016 | Utfall 2017 | Budget 2017 | Avvik 2017 |
| Verksamhetens intäkter | 1 449 | 1 513 | 1 250 | 263 |
| Verksamhetens kostnader | -9 783 | -10 335 | -9 866 | -469 |
| Avskrivningar | -270 | -300 | -310 | 11 |
| Verksamhetens nettokostnader | -8 605 | -9 121 | -8 926 | -195 |
| Skatteintäkter | 7 177 | 7 511 | 7 626 | -115 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 1 435 | 1 617 | 1 351 | 266 |
| Finansiella intäkter | 52 | 72 | 36 | 36 |
| Finansiella kostnader | -27 | -66 | -69 | 4 |
| Resultat före extraordinära poster | 31 | 13 | 17 | -4 |
| Extraordinära intäkter | - | - | - | - |
| Extraordinära kostnader | - | - | - | - |
| ÅRETS RESULTAT | 31 | 13 | 17 | -4 |

Balansräkning

| BALANSRÄKNING 2017 | | | |
|---|--------------|--------------|----------------------|
| Mnkr | 31 dec 2016 | 31 dec 2017 | Förändring 2016-2017 |
| Anläggningstillgångar | 3 331 | 3 399 | 68 |
| Bidrag till statlig infrastruktur | 152 | 217 | 65 |
| Omsättningstillgångar | 3 477 | 3 844 | 368 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 6 960 | 7 460 | 501 |
| Eget kapital, ingående värde | 2 763 | 2 794 | -31 |
| Årets resultat | 31 | 13 | 18 |
| Summa eget kapital | 2 794 | 2 808 | -13 |
| Summa avsättningar | 2 403 | 2 628 | -225 |
| Långfristiga skulder | 128 | 216 | -89 |
| Kortfristiga skulder | 1 635 | 1 809 | -174 |
| Summa skulder | 1 762 | 2 025 | -263 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 6 960 | 7 460 | -501 |
| ANSVARSFÖRBINDELSER | | | |
| Pensionsförpliktelser | 3 561 | 3 386 | 175 |

PRODUKTION: Region Halland
FOTO: pixhill.com TRYCK: Reproservice, februari 2018

Region Halland, Box 517, 301 80 Halmstad • regionen@regionhalland.se • www.regionhalland.se

