Bokslutskommuniké 2018

Bokslutskommunikéns syfte är att ge en snabb, kortfattad och övergripande bild av 2018 års utfall. Förändringar kan komma att ske i den slutliga årsredovisningen, som fastställs i april 2019. Kommunikén har inte granskats av revisorerna.

BÄSTA LIVSPLATSEN
Region Halland

Ekonomiskt resultat

Region Halland redovisar för 2018 ett negativt resultat på 16 mnkr. Jämfört med budget innebär resultatet en negativ avvikelse med 33 mnkr. Den halländska hälso- och sjukvården visar ett fortsatt ekonomiskt underskott, vilket till stor del utjämnas av överskott inom Regionstyrelsens verksamheter samt inom regiongemensamma kostnader och finansiering.

Årets budget förutsätter att det genomförs en kostnadsminskning på 138 mnkr. Arbetet med åtgärdsförslag har lyfts in i budgetprocessen för 2019. Som ett led i detta arbete med att minska kostnaderna, har regionen ändrat sin hantering av riktade statsbidrag, vilket har förbättrat årets resultat med 80 mnkr. Resultatförbättringen inom riktade statsbidrag redovisas inom Regionstyrelsens hälso- och sjukvårdsfinansiering.

I resultatet ingår reavinster från försäljning av värdepapper (52 mnkr) och en skogsfastighet (23 mnkr), vilket sammanlagt har förbättrat regionens resultat och budgetavvikelse med 75 mnkr.

I tabellen resultatutveckling visas årets resultat, men också utvecklingen av årets resultat exklusive jämförelsestörande poster. Under 2015 förbättrades resultatet exklusive jämförelsestörande poster med 134 mnkr, vilket främst berodde på att regionskatten höjdes med 40 öre. Även under 2016 förbättrades resultatet bland annat beroende på en generell statsbidragsförstärkning av hälso- och sjukvården med 33 mnkr. Under 2017 försämrades resultatet marginellt med 18 mnkr. 2018 års resultat har försämrats med 29 mnkr jämfört med föregående år, detta trots positiva resultatposter såsom reavinster och ändrad hantering av riktade statsbidrag.

Enligt kommunallagen ska kommuner, landsting och regioner ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. För att detta ska uppnås krävs en stark ekonomi, samt att regionen även uppnår goda verksamhetsresultat. I ett nationellt perspektiv står sig Region Hallands resultat relativt väl, bland annat inom medicinsk kvalitet och tillgänglighet. Vid en samlad bedömning av måluppfyllelsen för regionens finansiella mål och verksamhetsmål, görs bedömningen att regionen inte uppfyller kraven på en god ekonomisk hushållning. Det är det finansiella resultatet som inte är tillräckligt starkt. Regionen skulle behöva uppnå en resultatnivå på cirka 190 mnkr, för att det finansiella resultatet ska betraktas som god ekonomisk hushållning [1].

Kommunallagens balanskrav innebär att regioner och landsting inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Om resultatet ändå blir negativt ska det kompenseras med överskott inom tre år. Regionen hade vid 2018 års början inget ackumulerat negativt balanskravsresultat att återställa. 2018 års balanskravsresultat uppgår till -39,5 mnkr.

BALANSKRAVSRESULTAT					
mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
	-194	-29	31	10	-39,5

RESULTATUTVECKLING					
mnkr	2014	2015	2016	2017	2018
Årets resultat	**-194**	**-23**	**31**	**13**	**-16**
Årets resultat i förhållande till verksamh. nettokostnad	-2,5%	-0,3%	0,4%	0,1%	-0,2%
Jämförelsestörande poster					
Återbetalning av tidigare inbetalda premier från AFA Försäkring		37			
Årets resultat exklusive jämförelsestörande poster	**-194**	**-61**	**31**	**13**	**-16**

[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 190 mnkr.

SKATTE- OCH NETTOKOSTNADSUTVECKLING

Regionens största intäktskälla är regionskatten som står för 68 procent av de externa intäkterna. Detta innebär att skatteintäkternas utveckling har en avgörande betydelse för regionens ekonomi. Region Hallands skatteintäkter uppgår till 7 743 mnkr, vilket är 45 mnkr lägre än budgeterat. Skatteintäkterna har ökat med 3,1 procent jämfört med föregående år. Detta innebär att skatteintäkternas ökningstakt har försvagats med 1,5 procentenhet jämfört med motsvarande ökningstakt föregående år, det vill säga skatteunderlagets utveckling bromsar in. SKL säger (Ekonomirapporten dec. 2018) ”Nu närmar vi oss slutet på den starka tillväxt som lett till högkonjunktur. Vi bedömer att toppen på högkonjunkturen nu har passerats, även om arbetsmarknaden fortsatt är stark. … Den viktigaste faktorn för kommunernas och landstingens skatteintäkter, nämligen utvecklingen av arbetade timmar, ser ut att vara svag kommande år”.

Generella statsbidrag och utjämning uppgår till 1 762 mnkr, vilket motsvarar en ökning med 9,0 procent jämfört med föregående år. Jämfört med årets budget blev utfallet 101 mnkr högre, främst beroende på högre statsbidrag för läkemedelsförmånen (58 mnkr) och överskott inom intäkts- och kostnadsutjämningen (37 mnkr). Statsbidragsöverskottet avseende läkemedelsförmånen ska täcka regionens budgetunderskott inom läkemedelskostnader (-148 mnkr).

Regionens skatteintäkter och generella statsbidrag ökade sammantaget med 4,1 procent under 2018. Detta är en kraftigt minskad ökningstakt jämfört med de tre föregående åren, då den årliga ökningstakten har legat mellan 6,0 och 6,9 procent. Den fortsatta trenden avseende skatt och statsbidrag pekar på en lägre ökningstakt framöver. Regionens nettokostnader för 2018 ökade med 4,4 procent, vilket är en minskning med 1,6 procentenheter jämfört med föregående års ökningstakt. Det är oroande att kostnadsökningstakten avseende nettokostnaderna nu åter är högre än ökningstakten avseende regionens skatteintäkter och generella statsbidrag. Den budgeterade nettokostnadsökningen för 2018 uppgick till 2,8 procent (budget 2018 i förhållande till utfall 2017).

MÅLUPPFYLLELSE AVSEENDE EKONOMI

Det är nödvändigt med kraftfulla och strukturella åtgärder för att få en ekonomi i balans. Regionen har tidvis haft en högre kostnadsutveckling än riket, vilket har inneburit att en allt högre kostnadsnivå har etablerats. Skatte- och statsbidragsintäkterna har inte räckt till för att täcka upp den allt större kostnadsmassan. Om konjunkturen nu börjar försvagas, med en lägre ökningstakt av skatteintäkterna som följd, blir det extra viktigt att regionen har kontroll över kostnadsutvecklingen.

Budgetramar ska hållas

Regionens ekonomiska mål för 2018 är att budgetramen ska hållas. Målet följs upp genom budgetavvikelse och nyckeltalet nettokostnadsandel. Regionens budget för 2018 uppgår till 16 mnkr och den budgeterade nettokostnadsandelen till 99,8 procent. Regionen uppvisar en negatviv budgetavvikelse med 33 mnkr och utfallet för nettokostnadsandelen blev 0,4 procentenheter högre än budgeterat. Sammantaget innebär detta att det ekonomiska målet inte uppfylls.

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 2018 uppgår till 100,2 procent, vilket är 0,4 procentenhet sämre än budgeterat. Jämfört med föregående år har nettokostnadsandelen försämrats marginellt med 0,3 procentenheter, främst beroende på ökade verksamhetskostnader. Den genomsnittliga nettokostnadsandelen över den senaste femårsperioden uppgår till 100,5 procent, vilket är en förbättring med 0,6 procentenheter jämfört med föregående år.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på den långsiktiga finansiella styrkan. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser uppgick 2018 till -6,1 procent. Det är en förstärkning med 1,6 procentenheter jämfört med föregående år. Förbättringen förklaras främst av att regionens pensionsförpliktelser under ansvarsförbindelser har minskat med 122 mnkr jämfört med föregående år. Ansvarsförbindelsen med förpliktelser intjänade före 1998, kommer successivt att minska de kommande åren, då pensionsutbetalningarna är större än skuldens uppräkning. Region Hallands långsiktiga finansiella styrka bedöms inte vara tillräckligt stark.

Soliditeten enligt blandmodellen, det vill säga exklusive pensionsförpliktelserna under ansvarsförbindelsen, uppgick till 35,7 procent, vilket är en försvagning med 1,9 procentenheter jämfört med föregående år. Försämringen förklaras främst av att regionens pensionsavsättningar i balansräkningen har ökat med 287 mnkr jämfört med föregående år, beroende på nyintjänade pensionsförmåner.

INVESTERINGAR

Under 2018 har regionen investerat 340 mnkr, därav 184 mnkr i utrustning och 156 mnkr i fastigheter. Den relativt låga investeringsnivån i förhållande till årets budget (716 mnkr) beror på att flera fastighetsprojekt har fått en framskjuten start eller blivit stoppade. Till exempel så har byggstarten av en ny ambulansstation i Halmstad flyttats fram, då ett förslag på reviderat vattenskyddsområde kan komma att påverka situationen. Större fastighetsinvesteringar under 2018 har bland annat varit installation av utvändig hiss för infektionskliniken vid Hallands Sjukhus i Halmstad, omläggning av tak på Hallands Sjukhus Kungsbacka och start av större ventilationsbyte vid Hallands Sjukhus Varberg.

PERSONAL

Region Halland har under 2018 haft cirka 8 200 anställda. Inom personalområdet visar några av de mest centrala nyckeltalen en god utveckling under 2018. Regionens sjukfrånvaro ligger kvar på samma nivå som föregående år, 5,2 procent. Förhoppningen är att sjukfrånvaronivån även fortsättningsvis ska vara en av de lägsta bland Sveriges landsting och regioner. Personalomsättningen har minskat med 1,4 procentenheter till 11,8 procent.

Kostnaden för inhyrda läkare och sjuksköterskor uppgår till 155 mnkr, vilket innebär en minskning med 8 procent eller 13 mnkr jämfört med föregående år. En av orsakerna till minskningen bedöms vara Regionstyrelsens beslut i slutet av 2017, om en omfattande satsning för att förbättra möjligheten att bemanna nätter, kvällar och helger i dygnet runt verksamhet med egen personal.

Under hösten 2018 genomfördes Region Hallands medarbetarundersökning. Resultatet för Hållbart Medarbetarengagemang landade på Regionens målvärde och är en förbättring mot föregående mätning. Ett gott medarbetarengagemang ger en god grund för vidare verksamhetsutveckling.

Halmstad den 13 februari 2019

Jörgen Preuss	**Stefan Sorpola**
Regiondirektör	Ekonomidirektör

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING 2018				
mnkr	**Utfall 2017**	**Utfall 2018**	**Budget 2018**	**Avvik 2018**
Verksamhetens intäkter	1 513	1 824	1 210	614
Verksamhetens kostnader	-10 335	-11 023	-10 249	-774
Avskrivningar	-300	-324	-342	18
Verksamhetens nettokostnader	**-9 121**	**-9 524**	**-9 381**	**-143**
Skatteintäkter	7 511	7 743	7 788	-45
Generella statsbidrag och utjämning	1 617	1 762	1 661	101
Finansiella intäkter	72	89	30	59
Finansiella kostnader	-66	-87	-82	-5
Resultat före extraordinära poster	**13**	**-16**	**16**	**-33**
Extraordinära intäkter	-	-	-	-
Extraordinära kostnader	-	-	-	-
ÅRETS RESULTAT	**13**	**-16**	**16**	**-33**

Balansräkning

BALANSRÄKNING 2018			
mnkr	**31 dec 2017**	**31 dec 2018**	**Förändring 2017-2018**
Anläggningstillgångar	3 399	3 413	14
Bidrag till statlig infrastruktur	217	207	-10
Omsättningstillgångar	3 844	4 193	348
SUMMA TILLGÅNGAR	**7 460**	**7 812**	**352**
Eget kapital, ingående värde	2 794	2 808	-13
Årets resultat	13	-16	29
Summa eget kapital	**2 808**	**2 791**	**16**
Summa avsättningar	**2 628**	**2 915**	**-287**
Långfristiga skulder	216	192	24
Kortfristiga skulder	1 809	1 914	-105
Summa skulder	**2 025**	**2 106**	**-81**
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	**7 460**	**7 812**	**-352**
ANSVARSFÖRBINDELSER			
Pensionsförpliktelser	3 386	3 264	122

PRODUKTION: Region Halland FOTO: iStock

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

BÄSTA LIVSPLATSEN
Region Halland