

## Bokslutsrapport 2018

Region Kalmar läns bokslutsrapport omfattar en översiktlig beskrivning av det ekonomiska utfallet. Årsredovisningen med ekonomisk analys och verksamhetsredovisning lämnas till Regionstyrelsen i mars. Regionfullmäktige fastställer årsredovisningen i maj.

### Sammanfattning

Konjunkturen börjar nu, efter några år av stark tillväxt, plana ut vilket medför en betydligt lägre ökning av skatteunderlaget 2018 och kommande år.

Den höga kostnadsutvecklingen under året, i kombination med en betydligt sämre utveckling skatter och utjämning samt lägre avkastning från pensionskapitalet, återspeglas i det försämrade resultatet jämfört med föregående år. Den högre investeringstakten jämfört med tidigare år påverkar också såväl avskrivningsnivån som finansnettot.

Det är ett ekonomiskt läge som är utmanande och det är första året sedan 2005 som resultatet (exklusive jämförelsestörande poster) visar ett underskott. Under året har handlingsplaner tagits fram för att bromsa kostnadsutvecklingen och dessa har delvis fått effekt. I och med det läge som regionen befinner sig i krävs nya angreppssätt och det pågår djupare analyser i förvaltningarna.

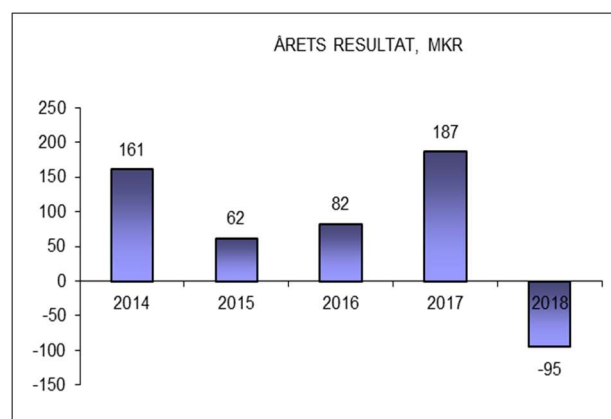
Samtidigt är det av största vikt att bibehålla verksamhetens goda resultat inom många områden. I Socialstyrelsens rapport "Öppna jämförelse 2018 – En god vård?" redovisas t ex att tillgången till och förtroendet för hälso- och sjukvården i länet är starkt i ett nationellt perspektiv.

### Bokslutet i korthet

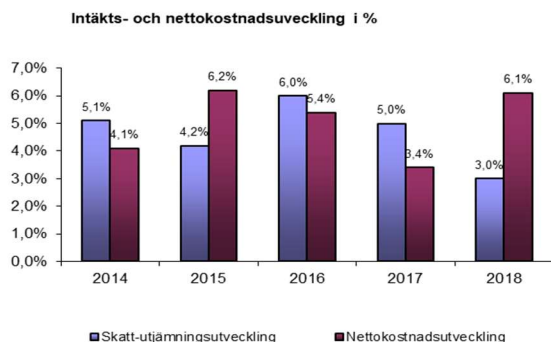
- Resultatet för 2018 uppgår till - 95 Mkr, vilket är 246 Mkr sämre än budgeterat.
- Förvaltningarna uppvisar ett budgetunderskott på 375 Mkr, medan

finansieringen redovisar ett överskott med 129 Mkr.

- Finansnettot är positivt med 41 Mkr, huvudsakligen beroende av avkastningen på pensionskapitalet, men är 57 Mkr lägre än föregående år.
- Skatter, utjämning och generella statsbidrag ökar med 3,0 procent.
- Nettokostnadsökningen uppgår till 6,1 procent och är därmed för hög i förhållande till det utrymme som ges av skatteintäkternas utveckling.
- Kostnaderna för bemanningsföretag ökar med 34 procent.
- Årets investeringar uppgår till 712 Mkr.
- Huvudorsakerna till det försämrade resultatet i bokslutet, jämfört med prognoser, är en lägre avkastning än beräknat från pensionskapitalet i KLP, samt att effekterna av genomförda åtgärder i verksamheten inte har gett önskad effekt. Därtill var kostnaderna för den köpta vården betydligt högre än beräknat i slutet av året.



## Analys skatte- och nettokostnadsutveckling



Skatteintäkter, utjämning och generella statsbidrag ökar med 3,0 procent. De senaste årens högkonjunktur i svensk ekonomi har bidragit till att skatteunderlaget fram till 2017 utvecklats mycket positivt. Konjunkturen börjar nu, efter många år av stark tillväxt, plana ut vilket medför en betydligt lägre ökning av skatteunderlaget 2018 och kommande år.

Nettokostnaderna ökar med 6,1 procent. Relationen mellan intäktsutveckling och kostnadsutveckling är viktig att följa för en långsiktigt stabil ekonomi.

Verksamhetens intäkter uppvisar en god utveckling och ökar med 9,5 procent. Den främsta orsaken är de riktade statsbidragen som ökar med 103 Mkr eller 34 procent.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 6,7 procent. Sammanfattningsvis kan konstateras att nettokostnadsökningen, är för hög för att nå en ekonomi i balans. Till viss del förklaras ökningen av en låg kostnadsutveckling under 2017. Det är också så att uppräknings av pensionskulden samt uttag av arbetsgivaravgifter höjts jämfört med tidigare.

Kostnaderna för inhyrd personal ökar efter att ha uppvisat en minskning under föregående år. Ökningen återfinns främst inom Hälso- och sjukvårdsförvaltningen, medan kostnaderna i Primärvårdsförvaltningen och Psykiatriförvaltningen har stabiliserats eller minskat något.

Lönekostnaderna för den egna personalen ökar något mer än vad som kan förväntas utifrån ingångna löneavtal för 2018.

Volymökningen mätt i arbetade timmar uppgår till 1,9 procent. Kostnaden för uppräknings av pensionskulden uppvisar en relativt stor ökning, främst beroende på att fler medarbetare uppnått en pensionsgrundande lön som överstiger 7,5 inkomstbasbelopp, vilket berättigar till förmånsbestämd ålderspension.

Relativt höga kostnadsökningar redovisas också för den köpta högspecialiserade vården utanför länet, läkemedel samt övriga kostnader för material och tjänster. Enskilda patientfall har påverkat kostnadsutvecklingen inom den köpta vården extra mycket under 2018. På läkemedelssidan har kostnadsutvecklingen varit hög bl a beroende på en pågående stor insats mot hepatit-C.

Under året gjordes stora investeringar i Regionens fastigheter. Det är främst inom psykiatrin som de större investeringarna gjorts under året.

Under året har det pågått en mängd aktiviteter i syfte att på både lång och kort sikt bryta den höga kostnadsutvecklingen. Förutom att bli oberoende av hyrbolag handlar det om effekter av satsningen på nära vård, en fortsatt digitalisering och ett bättre resursutnyttjande. Det kan konstateras att aktiviteterna delvis fått effekt och t ex har Primärvårdsförvaltningen minskat beroendet av bemanningsbolag. Det är också så att ett flertal anställningar har gjorts under året och som beräknas ge effekt på kostnadsutvecklingen succesivt.

### Förvaltningarnas resultat

Förvaltningarna redovisar en negativ budgetavvikelse på -375 Mkr att jämföra med föregående års avvikelse på -223 Mkr.

<b>Förvaltning</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-343,5	-198,4
Primärvårdsförvaltningen	-45,0	-42,0
Psykiatriförvaltningen	-8,5	-6,0
Folktandvården	-3,8	-5,0
Bildnings- och kulturförvaltningen	-0,1	2,3
Kalmar länstrafik	0,2	0,5
IT-förvaltningen	-1,1	-5,9
Regionservice	-4,1	3,7
Centraladministrerad verksamhet	29,2	25,3
Regionrevision	1,6	2,1
<b>Summa</b>	<b>-375,0</b>	<b>-223,5</b>

### **Finansiella mål**

Region Kalmar läns mål för det ekonomiska resultatet är 2 procent av de samlade intäkterna från skatt, utjämning och generella statsbidrag. Finansieringsmålet innebär att samtliga investeringar ska finansieras med egna medel.

Det negativa resultatet medför att de finansiella målen inte uppnås. Även om självfinansieringsgraden följs upp årligen är det viktigt att se till utfallet över längre tid och de genomförda investeringarna har hittills finansierats med egna medel.

### **Utmaningar inför framtiden**

Konjunkturen börjar nu, efter några år av stark tillväxt, plana ut vilket medför en betydligt lägre ökning av skatteunderlaget 2018 och kommande år. Region Kalmar län står inför en omställning mot en nära vård där nya förutsättningar ställer krav på förändringar inom vården. Med det arbete som pågår inom digitaliseringen av vården och nybyggnationer av moderna lokaler för vårdverksamheten lägger vi grunden för en effektiv och nära vård i framtiden. Det finns demografiska utmaningar som skapar allt större behov av vård och omsorg. Tillsammans med en vikande konjunktur riskerar detta att leda till obalans mellan kostnader och intäkter. Arbetet med påbörjade kostnadseffektiviseringar måste därför fortsätta, parallellt med ständiga verksamhetsförbättringar i syfte att dämpa nettokostnadsutvecklingen.

## Fem år i sammandrag

	2018	2017	2016	2015	2014
<b>Resultaträkning</b>					
Verksamhetens intäkter	1 555	1 420	1 470	1 396	1 357
Verksamhetens kostnader	-8 959	-8 399	-8 222	-7 755	-7 379
Avskrivningar	-305	-286	-273	-270	-254
Verksamhetens nettokostnader	-7 709	-7 265	-7 026	-6 629	-6 276
Skatteintäkter	5 600	5 496	5 263	5 037	4 806
Utjämning och generella statsbidrag	1 973	1 858	1 740	1 567	1 532
Finansiella intäkter	181	162	138	132	133
Finansiella kostnader	-140	-64	-33	-45	-34
Resultat före extraordinära poster	-95	187	82	62	161
Extraordinära intäkter och kostnader					
<b>Årets resultat</b>	<b>-95</b>	<b>187</b>	<b>82</b>	<b>62</b>	<b>161</b>
Justerat resultat enligt balanskrav	-92	147	78	39	127
<b>Kassaflödesanalys</b>					
Medel från verksamheten	467	644	517	465	526
Förändring rörelsekapital	-132	-66	-161	-201	111
Medel från investeringsverksamheten	-712	-373	-318	-240	-276
Medel från finansieringsverksamheten	0	-1	0	0	-116
Årets kassaflöde	-377	204	39	24	244
<b>Nettoinvesteringar</b>	<b>712</b>	<b>373</b>	<b>318</b>	<b>211</b>	<b>273</b>
<b>Balansräkning</b>					
Anläggningstillgångar	3 057	2 650	2 562	2 519	2 522
Omsättningstillgångar	3 287	3 470	3 098	2 864	2 722
Summa tillgångar	6 344	6 119	5 660	5 382	5 244
Eget kapital	2 238	2 333	2 146	2 064	2 002
Avsättningar och skulder	4 105	3 786	3 514	3 318	3 242
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	6 344	6 119	5 660	5 382	5 244
<b>Nyckeltal</b>					
Årets resultat / skatteintäkter, utjämning o generella statsbidrag	-1,3	2,5	1,2	0,9	2,5
Kassalikviditet exklusive placerade pensionsmedel	96	124	120	118	113
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser	35	38	38	38	38
Soliditet inklusive pensionsförpliktelser	-26	-27	-35	-41	-44

### Nyckeltal Noter 2014-2018

1. Bidrag för minskad sjukfrånvaro redovisas from 2014 som specialdestinerat statsbidrag under verksamhetens intäkter.
2. I avskrivningar ingår nedskrivning med 7 Mkr år 2014