

# Bokslutsrapport 2016

**Ekonomiskt resultat 2016-12-31**

**169 miljoner kronor**

**Budgeterat resultat**

**100 miljoner kronor**

*Bokslutsrapporten är en första presentation av bokslutet utifrån ett övergripande finansiellt perspektiv. Årsredovisning med ekonomiska analys och verksamhetsredovisning fastställs av regionfullmäktige i april. Landstinget Västmanland är från 1 januari 2017 Region Västmanland.*

## Resultatanalys

Med det ekonomiska resultatet i bokslutet på 169 miljoner kronor samt en oförändrad låneskuld uppfyller Landstinget Västmanland de finansiella resultatmålen i planen för 2016. För att regionen långsiktigt ska ha en god ekonomisk hushållning krävs ett resultat som överstiger två procent av skatter och statsbidrag, vilket innebär drygt 150 miljoner kronor per år över en konjunkturcykel.

Det totala underskottet för förvaltningarna Västmanlands sjukhus och Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet uppgår för verksamhetsåret 2016 till 140 miljoner kronor. Den negativa resultatavvikelsen mot budget har minskat jämfört med tidigare år och förvaltningarna fortsätter med åtgärder enligt planer för att åstadkomma balans mellan verksamhet och ekonomi. Övriga verksamheter redovisar totalt ett överskott på 62 miljoner kronor.

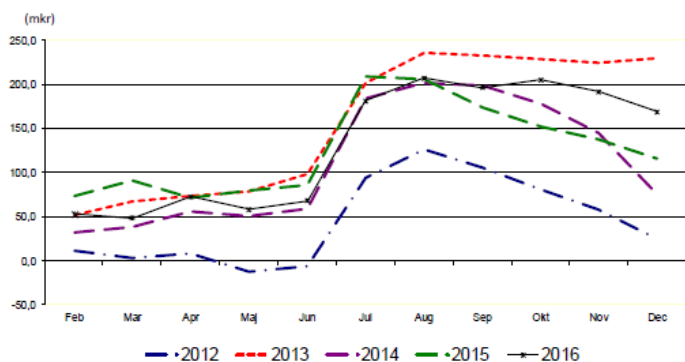
Att landstinget trots underskotten inom de sjukvårdande verksamheterna kan ha ett resultat på 169 miljoner kronor beror främst på högre statsbidrag än budgeterat, överskott i anslaget till landstingsstyrelsens förfogande samt positivt finansnetto. Resultatet före finansnetto uppgår till 94,2 miljoner kronor.

Resultatutvecklingen under året följde i stort samma mönster som tidigare år (se vänstra diagrammet nedan). Nettokostnadsutvecklingen var 4,9 procent (se högra diagrammet nedan), vilket är i nivå med tidigare år. Nettokostnadsutvecklingen behöver dämpas inför kommande år då lägre skatteintäkter förväntas.

Den ekonomiska ställningen förbättrades i och med det positiva resultatet. Detta märks bland annat genom förbättrad soliditet, samt genom att relationen mellan placerade pensionsmedel och den totala pensionskulden förbättrades ytterligare. Även den totala låneskulden var oförändrad under året till följd av det positiva resultatet och till följd av lägre investeringar än planerat.

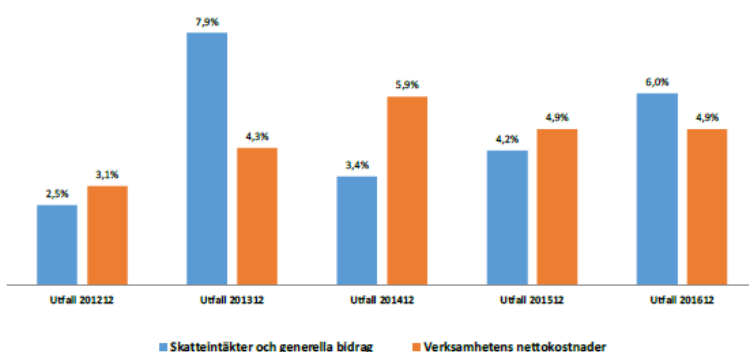
## Periodresultat

(justerat för jämförelsestörande poster)



## Utveckling av nettokostnader resp skatteintäkter och generella statsbidrag

(jämfört med samma period föregående år justerat för jämförelsestörande poster)

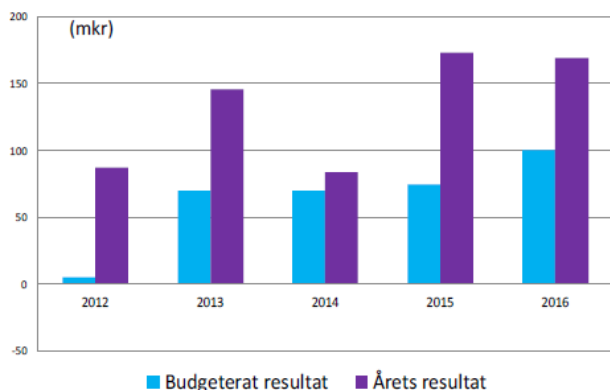


# Ekonomisk analys

## Resultatanalys

Landstingets ekonomiska resultat 2016 uppgår till 168,9 miljoner kronor. Att resultatet blev bättre än den senaste prognosen från november, 150 miljoner kronor, beror främst på högre skatteintäkter samt lägre finansiella kostnader. Utfallet var något över, det vill säga utanför det intervall, +/- 15 miljoner kronor, som angavs i novemberprognosen. År 2015 uppgick det ekonomiska resultatet till 173 miljoner kronor. I diagrammet nedan framgår utfall och budgeterade resultat för de senaste fem åren.

### Årets budgeterade resultat och årets resultat



## Kostnads- och intäktsutveckling

Nettokostnaderna ökade 4,9 procent under året (se diagram sid 1). Verksamhetens intäkter har ökat med 90 miljoner kronor medan verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar har ökat med 439 miljoner kronor.

På intäktssidan har bidragen ökat med 52 miljoner kronor varav 20 miljoner kronor är ersättningar från Migrationsverket. På kostnadssidan har personalkostnaderna ökat med 155 miljoner kronor (+4,6 procent). I övrigt kan noteras att köpta sjukvårdstjänster inom vårdval och tandvård har ökat med 48 miljoner kronor (+9,6 procent). Köp från bemanningsföretag har ökat 36,4 miljoner kronor (+22,2 procent), av dessa är 22,4 miljoner kronor för sjuksköterskor.

## Analys av budgetavvikelser

Den positiva avvikelser (+68,9 miljoner kronor) mot budgeterat resultat (100 miljoner kronor) förklaras av:

	Positiva avvikelser	Negativa avvikelser
Verksamheternas samlade resultat		-78,1
Skatteintäkter		-6,7
Generella statsbidrag och utjämning	108,1	
Finansnettoavvikelse centralt	15,7	
Övriga gemensamma kostnader och intäkter	29,9	
<b>Totala avvikelser</b>	<b>153,7</b>	<b>-84,8</b>

Nedan följer redovisning av respektive avvikelse.

*Verksamheternas resultat* blev ett totalt underskott på 78 miljoner kronor. Västmanlands sjukhus hade ett underskott på 113,1 miljoner kronor och Primärvård, psykiatri och habilitering (PPHV) ett underskott på 26,5 miljoner kronor. För de vårdvalsfinansierade vårdcentralerna inom PPHV blev underskottet 12,8 miljoner kronor. Övriga verksamheter redovisar ett samlat överskott på 61,6 miljoner kronor.

Förvaltning	Bokslut 2015	Bokslut 2016
Västmanlands sjukhus	-177,5	-113,1
Primärvård, psykiatri och habiliteringsverksamhet	-28,7	-26,5
varav Vårdvalsfinansierade vårdcentraler	-35,2	-12,8
Hjälpmedelsnämnden	0,0	1,3
Kostnämnden	-2,1	-2,7
Kollektivtrafiknämnden	9,4	10,2
Verksamhet och ledningsstöd	-11,0	15,0
varav fastighet	-15,3	8,8
Landstingskontoret	74,9	35,9
varav CIT	3,3	-6,2
Vårdval	18,7	5,9
Läkemedel	3,2	-11,0
Lt gem projekt	29,2	23,1
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	1,9	1,8
Finansiering	306,1	247,0
<b>Summa</b>	<b>173,0</b>	<b>168,9</b>

Posten "finansiering" består 2016 av: budgeterat resultat (+100 mkr), avvikelse skatteintäkter (-6,7 mkr), avvikelse statsbidrag och utjämning (+108,1 mkr), avvikelse finansnetto (+15,7 mkr) samt avvikelse gemensamma kostnader och intäkter (+29,9 mkr).

*Skatteintäkter och generella statsbidrag* har, exklusive jämförelsestörande poster, ökat med 435 miljoner kronor (6,0 %, se diagram sid 1). Skatteintäkterna har ökat med 269,5 miljoner kronor medan de generella statsbidragen ökat med 165,5 miljoner kronor. Av statsbidragen är 49,4 miljoner kronor från den extra ersättning landstinget erhållit för flyktingmottagande.

*Finansnettot* uppgår till 74,7 miljoner kronor vilket är 15,7 miljoner kronor bättre än budgeterat, men 34 miljoner kronor sämre jämfört med motsvarande period föregående år. Försämringen är i huvudsak kopplad till att realisationsvinsterna inom pensionsmedelsportföljen var betydligt högre 2015.

Avvikelsen för *Övriga gemensamma kostnader och intäkter* uppgår till 29,9 miljoner kronor. En stor del av överskottet beror på utnyttjade medel inom anslaget till styrelsens förfogande. I denna post ingår kostnader för att hantera flyktingsituationen vilka finansieras med statsbidraget. Varken statsbidraget eller dessa kostnader var budgeterade.

### Arbetad tid

Den arbetade tiden ökade med 2,3 procent jämfört med föregående år, vilket motsvarar cirka 130 årsarbetare.

### Soliditet

Till följd av det positiva resultatet förbättrades den långsiktiga betalningsförmågan (soliditeten) under året, från 28 till 30 procent. Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser förbättrades även den, från -35 procent till -29 procent.

### Likviditet

Låneskulden vid årets slut uppgår till 400 miljoner kronor, vilket är samma som vid årets början. Det positiva resultatet och lägre investeringar än planerat gjorde att budgeterad nyupplåning på 150 miljoner kronor kunde undvikas. Den sista december var skuldräntan i genomsnitt 1,1 %.

### Investeringar

Investeringarna uppgår till 347,6 miljoner kronor för helåret. Av dessa avser 193,1 miljoner kronor byggnadsinvesteringar. Utfallet är väsentligt lägre än budgeterat belopp på totalt 505 miljoner kronor, varav 300 miljoner kronor avsåg byggnadsinvesteringar. Orsaken är att vissa större projekt har försenats samt ett lägre utfall avseende reinvesteringar och oförutsedda medel.

### Pensionsskuld och pensionsmedelsförvaltning

Den samlade pensionsskulden uppgick vid slutet av året till drygt 6,5 miljarder kronor. De förvaltade pensionsmedlens

marknadsvärde ökade till drygt 3,7 miljarder kronor under året, vilket innebär att relationen mellan tillgångar och skulder fortsatte att utvecklas positivt. Värdetillväxten på tillgångarna blev 6,9 %, vilket motsvarar 227,5 miljoner kronor. Förvaltningens utfall finns i separat kvartalsvis rapport till regionstyrelsen.

## Framtiden

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) konstaterar i den senaste ekonomirapporten från oktober att kommuner och landsting står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar. Utvecklingen går nu in i ett skede som innebär att kostnaderna för demografin ökar snabbare än intäkterna.

Tillväxten av skatteunderlaget och statsbidragen kommer aldrig fullt ut täcka de nya möjligheter som ständigt kommer fram inom sjukvården eller de nya behov den demografiska utvecklingen innebär. Behov och produktion inom ekonomisk ram innebär ett ständigt utvecklingsarbete inom verksamheterna. Det blir också allt viktigare för regionen som arbetsgivare att arbeta för att behålla, utveckla och attrahera den kompetens som krävs för att uppfylla det övergripande uppdraget.

Resultaträkning				
Belopp i mkr	Bokslut 2015	Budget 2016	Prognos utifrån utfall t o m nov 2016	Bokslut 2016
Verksamhetens intäkter	1 431,0	1 332,1	1 495,1	1 483,6
Verksamhetens kostnader	- 8 325,9	- 8 560,6	- 8 750,4	- 8 750,2
Avskrivningar	- 252,8	- 257,0	- 270,0	- 267,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-7 147,7</b>	<b>-7 485,5</b>	<b>-7 525,3</b>	<b>-7 533,7</b>
Skatteintäkter	5 625,3	5 901,5	5 877,7	5 894,8
Generella statsbidrag och utjämning	1 586,8	1 625,0	1 733,0	1 733,1
Finansiella intäkter	188,6	123,3	113,9	116,3
Finansiella kostnader	- 80,0	- 64,3	- 49,3	- 41,6
<b>Periodens/Årets resultat</b>	<b>173,0</b>	<b>100,0</b>	<b>150,0</b>	<b>168,9</b>