



Bokslutsrapport 2017 - preliminär

Till regionstyrelsen

Datum: 2018-01-31
Diarienummer: RS 2018-12

Innehållsförteckning

Sammanfattning	1
Ekonomi som ger handlingsfrihet.....	2
Långsiktigt hållbar ekonomi	12
Kostnadseffektiv verksamhet.....	12
Balanskravsutredning	12

Bilagor

1. Resultat- och balansräkning
2. Resultat och eget kapital per produktionsenhet
3. Omfördelningar
4. Eget kapital – justering 2017
5. Korrigering av eget kapital i bokslut 2017

Sammanfattning

Region Östergötlands totala resultat för 2017 är 142 miljoner kronor. Det egna kapitalet ökar därmed och uppgår till 931 miljoner kronor. Resultatet är 14 miljoner kronor bättre än beslutad budget på 128 miljoner kronor. Det finns emellertid stora skillnader i ingående delar. Verksamhetens resultat är betydligt sämre än budget men det vägs upp av framför allt högre skatter och lägre pensionskostnader.

Enligt blandmodellen uppgår regionens resultat till minus 66 miljoner kronor.

Översiktlig beskrivning av resultatet (miljoner kronor)

Verksamhet	Bokslut 2017	Helårs- bedömning 08 2017	Helårs- bedömning 04 2017	Godkänd budget 2017	Bokslut 2016
Nämnd/styrelse	24	2	1	1	9
varav:					
Hälso och sjukvårdsnämnden	18	0	0	0	5
Regionstyrelsen	2	2	1	1	0
Regionutvecklingsnämnden	0	0	0	0	0
Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	5	0	0	0	4
Produktionsenheter	-348	-246	-221	-89	-198
varav:					
PE – sjukvård	-372	-256	-230	-102	-208
PE – övriga	23	10	9	13	10
Summa verksamheten	-324	-244	-220	-88	-189
Regiongemensamma intäkter/kostnader (finans-/ pensionsförvaltning)	466	372	348	216	588
Totalt Resultat	142	128	128	128	398

Verksamhetens samlade resultat (det vill säga samtliga produktionsenheter inklusive styrelse och nämnder) uppgår till minus 324 miljoner kronor. Det är 135 miljoner kronor sämre än 2016 års resultat.

Sjukvårdsverksamheten redovisar ett underskott på 372 miljoner kronor medan styrelse och nämnder samt Folk tandvården bidrar positivt till resultatet.

Den ekonomiska utvecklingen inom sjukvårdsverksamheten det sista kvartalet är bekymmersam och ytterligare åtgärder för att vända utvecklingen fordras. Situationen i sjukvården är skör, särskilt avseende vårdplatser. Samtidigt har antalet anställda (omräknat till antal heltidstjänster), inom sjukvårdsverksamheten ökat med 220 medarbetare, vilket påverkat lönekostnadsutvecklingen negativt.

År 2015 fattade regionstyrelsen beslut om ett regionövergripande åtgärdsprogram för att bromsa kostnadsutvecklingen och under 2016 vidtogs fler åtgärder. Handlingsplanen under 2017 har utgått från regionstyrelsens beslut 2016 om en övergripande plan för hållbar verksamhet. En stor del av arbetet 2017 har varit att utveckla arbetssätt kring gemensamma resurser.

De åtgärder som hittills vidtagits har inte givit planerat resultat och den senaste tidens kostnadsutveckling visar att nuvarande åtgärder behöver kompletteras, vilket också beslutades på regionstyrelsens möte i december. Åtgärdsplanerna inför 2018 innehåller åtgärder för att minska kostnaderna och där inkluderas åtgärder för att öka tillgängligheten, skapa effektivare flöden och förbättra patientsäkerheten.

Resultat i förhållande till budget

Budgetavvikelsen på 14 miljoner kronor kan särredovisas enligt följande:

Verksamhetens resultat	- 236 mkr
Skatter och generella statsbidrag	+ 161 mkr
Pensioner	+ 69 mkr
Finansiellt netto	+ 27 mkr
Övrigt	-7 mkr
Summa budgetavvikelse	14 mkr

Resultat i förhållande till senaste helårsbedömning

Helårsbedömningen efter augusti var i nivå med det budgeterade resultatet. Det slutliga resultatet blev 14 miljoner kronor bättre. Verksamhetens resultat har försämrats men det har vägts upp av främst ökade skatteintäkter samt värdeökningen på placerade medel. Inom verksamhetens resultat är det främst de sjukvårdande enheterna som har försämrats med 116 miljoner kronor jämfört med helårsbedömningen efter augusti.

Ekonomi som ger handlingsfrihet

För att uppnå en ekonomi som ger handlingsfrihet bedöms följande kritiska framgångsfaktorer vara avgörande:

- Balans mellan intäkter och kostnader för produktionsenheterna sammantaget
- Verksamhet anpassad till intäktsutvecklingen

Balans mellan intäkter och kostnader för produktionsenheterna sammantaget

Verksamhetens samlade resultat (det vill säga samtliga produktionsenheter inklusive styrelse och nämnder) uppgår till minus 324 miljoner kronor. Det är 135 miljoner kronor sämre än 2016 års resultat.

Produktionsenheterna exklusive styrelse och nämnder redovisar ett resultat på minus 348 miljoner kronor. Obalansen beror på fortsatta underskott inom de sjukvårdande enheterna.

Obalans i sjukvården

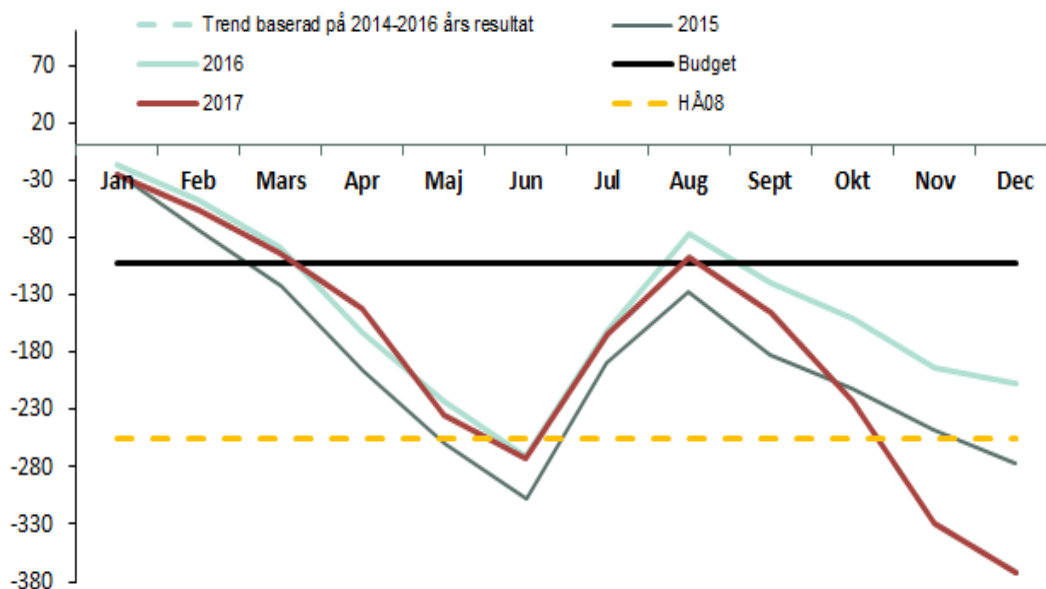
Resultatutvecklingen inom sjukvårdsverksamheten är fortsatt bekymmersam och kostnadsutvecklingen är för hög. Sjukvårdsverksamheten redovisar ett underskott på minus 372 miljoner kronor, att jämföra med minus 208 miljoner kronor 2016, minus 277 miljoner kronor 2015 och minus 253 miljoner kronor 2014.

Godkänd årsbudget 2017 för de sjukvårdande produktionsenheterna är minus 102 miljoner kronor. Redan efter april aviserade flera produktionsenheter att resultatet skulle bli sämre än budget.

Resultatutvecklingen var fortsatt negativ under sommaren och helårsbedömningen efter augusti gav ett

resultat på minus 244 miljoner kronor. Under perioden oktober till december försämrades läget ytterligare. Denna utveckling illustreras i grafen nedan.

Resultat, sjukvårdande enheter (miljoner kronor)



Den ekonomiska utvecklingen det sista kvartalet är bekymmersam och ytterligare åtgärder för att vända utvecklingen fordras. Situationen i sjukvården är skör, särskilt avseende vårdplatser. Flera vårdplatser har tvingats stänga på grund av bemanningssvårigheter. Såväl tillgängligheten som patientsäkerheten har försämrats under året, vilket är en konsekvens av lägre effektivitet i flöden och sammantaget påverkar detta ekonomin negativt. Samtidigt har antalet anställda (omräknat till antal heltidstjänster) inom sjukvårdsverksamheten ökat med 220 medarbetare, vilket påverkat lönekostnadsutvecklingen negativt.

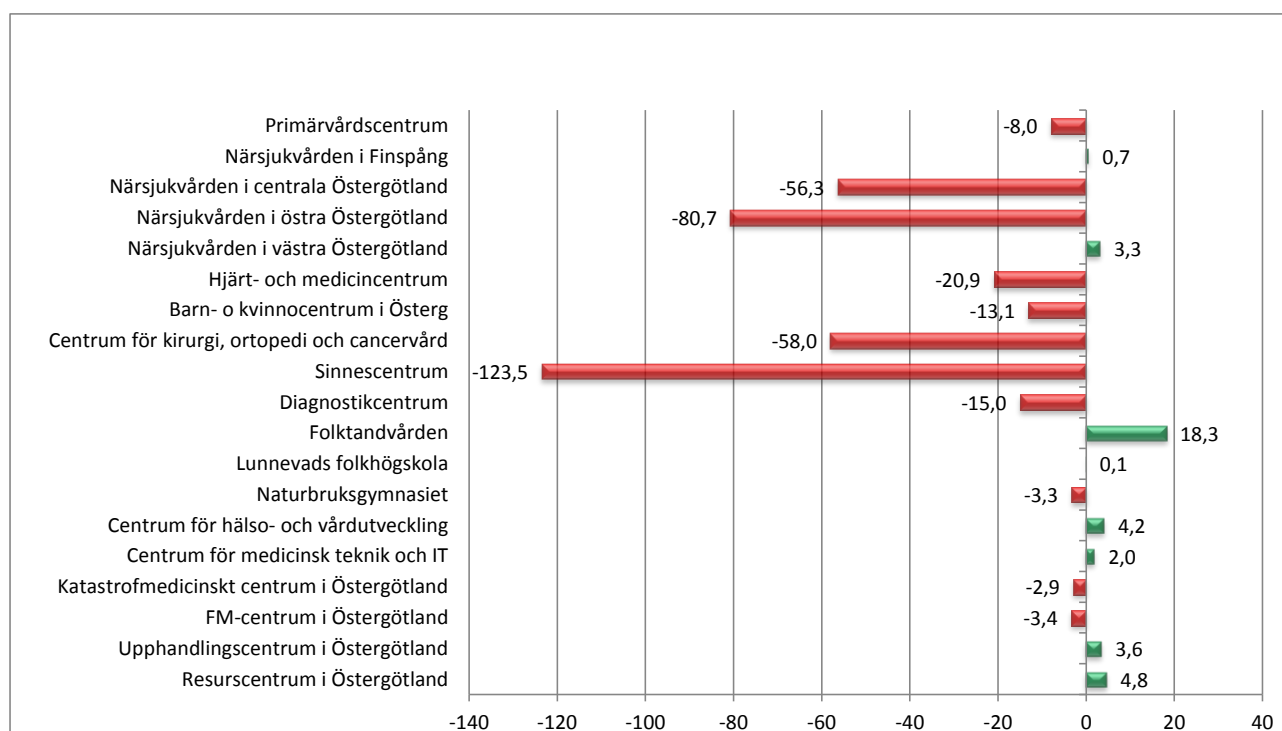
Utöver egen produktion av vård tillhandahåller sjukvårdsverksamheten inom Region Östergötland vård till patienter genom att köpa vård externt. Kostnaden för detta har ökat med 24 procent (motsvarande 43 miljoner kronor, exklusive index) jämfört med 2016.

År 2015 fattade regionstyrelsen beslut om ett regionövergripande åtgärdsprogram för att bromsa kostnadsutvecklingen och under 2016 vidtogs fler åtgärder. Handlingsplanen under 2017 har utgått från regionstyrelsens beslut 2016 om en övergripande plan för hållbar verksamhet och framför allt haft fokus på processutveckling av vårdplatser och operationskapacitet. Detta är områden som spänner över flera centrum och fordrar samordning och gemensamma beslut. Arbetet inleddes med en analys som visade att i dessa stora gemensamma områden är resurseffektiviteten sämst. Målsättningen med arbetet är att genomföra fler operationer per insatt krona och rätt patient i rätt säng. En stor del av arbetet 2017 har varit att utveckla arbetssätt kring gemensamma resurser. Det handlar bland annat om att fatta beslut utifrån underlag som bygger på enhetliga grunder och är väl kända exempelvis gemensamma väntelistor till operation.

De åtgärder som hittills vidtagits har inte givit planerat resultat och den senaste tidens kostnadsutveckling visar att nuvarande åtgärder behöver kompletteras, vilket också beslutades på regionstyrelsens möte i december (RS 2017- 030). Åtgärdsplanerna inför 2018 innehåller åtgärder för att minska kostnaderna och där inkluderas åtgärder för att öka tillgängligheten, skapa effektivare flöden och förbättra patientsäkerheten.

Nedan följer en kort redogörelse för resultat per produktionsenhet.

Resultat per produktionsenhet (miljoner kronor)



Primärvårdscentrum redovisar ett resultat på minus 8 miljoner kronor. Det negativa resultatet förklaras, enligt produktionsenheten, framför allt av högre kostnader än förväntat för läkemedel och provtagning samt höga personalkostnader. Svårigheten att rekrytera personal till ett flertal vårdcentraler utanför de större tätorterna har krävt kostsamma lösningar. Samtidigt har personal rekryterats för att klara av det nya uppdraget med att samordna den process där patienten skrivs ut från en slutenvårdsenhet. Ett uppdrag som startar 1 januari 2018. Inom vårdvalsuppdraget uppgick resultatet till minus 8 miljoner kronor.

Närsjukvården i centrala Östergötland redovisar ett resultat på minus 56 miljoner kronor, vilket är 61 miljoner kronor sämre än godkänd budget. Det negativa resultatet förklaras, enligt produktionsenheten, främst av att fler patienter än tidigare färdigbehandlas på akutmottagningen. Över tid har andelen patienter som behöver läggas in för slutenvård minskat från 30 till 20 procent. Det negativa resultatet förklaras också av ett underskott inom psykiatrin, där verksamheten inom vårdval psykiatri redovisar ett

resultat på minus 12 miljoner kronor. Anpassningen till de nya förutsättningarna i och med vårdval har startat och kommer att fortsätta framöver.

Närsjukvården i östra Östergötland redovisar ett resultat på minus 81 miljoner kronor, vilket är 76 miljoner kronor sämre än godkänd budget. Det negativa resultatet förklaras, enligt produktionsenheten, främst av ett ökat tryck på verksamheten och ett underskott inom psykiatri i samband med vårdval motsvarande minus 17 miljoner kronor. Anpassningen till de nya förutsättningarna i och med vårdval psykiatri har startat och kommer att fortsätta framöver.

Närsjukvården i västra Östergötland redovisar ett positivt resultat på 3 miljoner kronor, vilket är något sämre än godkänd budget. Resultatet förklaras, enligt produktionsenheten, av högre kostnader än förväntat för personal och medicinskteknisk utrustning. Samtidigt blev intäkterna för flyktingverksamheten högre än planerat.

Närsjukvården i Finspång redovisar ett positivt resultat på 0,7 miljoner kronor. I resultatet ingår ett underskott inom primärvården på grund av högre kostnader än förväntat för läkemedel och provtagning i samband med medicinsk diagnostik.

Hjärt- och medicentrum redovisar ett resultat på minus 21 miljoner kronor, vilket är 7 miljoner kronor sämre än godkänd budget. Resultatet förklaras, enligt produktionsenheten, dels av ett underskott för vårdvalsverksamheten inom hudkliniken och dels uteblivna effekter av läkemedelsupphandlingar då fler patienter än planerat varit i behov av de upphandlade läkemedlen. Anpassningen till de nya förutsättningarna i och med vårdval hud har startat och kommer att fortsätta framöver. Samtidigt finns vakanta tjänster inom produktionsenheten och investeringar har skjutits upp.

Barn- och kvinnocentrum redovisar ett resultat på minus 13 miljoner, vilket är 18 miljoner kronor sämre än godkänd budget. Resultatet förklaras, enligt produktionsenheten, av minskade rörliga intäkter och högre kostnader än planerat för produktionsenhetens långsiktiga satsning på utbildningstjänster. Även högre kostnader för hyrpersonal och köpt utomlänsvård än förväntat förklarar det negativa resultatet.

Centrum för kirurgi, ortopedi och cancervård redovisar ett resultat på minus 58 miljoner kronor, vilket är något sämre än godkänd budget på minus 50 miljoner kronor. Det negativa resultatet förklaras framför allt av höga kostnader för köpt vård (internt och externt) som en konsekvens av stängda vårdplatser och minskat operationsutrymme. Samtidigt har ny personal rekryterats under hösten för att kunna öka den egna produktionen och antalet öppna vårdplatser.

Sinnescentrum redovisar ett resultat på minus 123 miljoner kronor, vilket är 71 miljoner kronor sämre än godkänd budget. Lägre intäkter är, enligt produktionsenheten, en förklaring till det negativa resultatet. Under hösten tog Sinnescentrum dessutom beslut om stora satsningar för att förbättra verksamhetens möjligheter att nå tillgänglighetsmålen 2018 och framåt. Satsningar i form av en kraftig ökning av remitterad vård, vilket gjort att kostnaderna ökat med 30 miljoner kronor mer än vad som beräknats i tidigare helårsbedömning. Parallellt med detta har nyckelpersoner rekryterats och effekterna av vidtagna strukturåtgärder blivit mindre än beräknat, vilket ytterligare ökat Sinnescentrums kostnader.

Diagnostikcentrum redovisar ett resultat på minus 15 miljoner kronor, vilket är 20 miljon kronor sämre än godkänd budget. Det negativa resultatet förklaras, enligt produktionsenheten, dels av lägre produktion och därmed också lägre intäkter och dels av högre kostnader än planerat för köpt verksamhet.

Folk tandvården redovisar ett positivt resultat på 18 miljoner kronor. Den demografiska utvecklingen i regionen och att andelen barn och unga som väljer Folk tandvården ökar samt ett regeringsbeslutet om att utöka den fria- barn och ungdomstandvården bidrar till ett bättre resultat än budget.

Lunnevads folkhögskola redovisar ett positivt resultat på 0,1 miljoner kronor.

Naturbruksgymnasiet redovisar ett resultat på minus 3 miljoner kronor, vilket är i paritet med godkänd budget. Det är, enligt produktionsenheten, i huvudsak utbildningsintäkter i form av ökad ersättning för elever med särskilda behov och bidrag för introduktionsprogram för gymnasieelever, utöver budget som förklarar resultatet.

Katastrofmedicinskt centrum redovisar ett resultat på minus 3 miljoner kronor. Underskottet förklaras, enligt produktionsenheten, främst av lägre intäkter än planerat.

Centrum för verksamhetsstöd och utveckling, en sammanslagning av fem stödcentrum, redovisar ett positivt resultat på 11 miljoner kronor, vilket är 4 miljoner kronor bättre än godkänd budget. Det är, enligt produktionsenheten, både högre intäkter för sålda tjänster och lägre kostnader än beräknat på grund av vakanser och aktiviteter som inte startat som planerat eller skjutits framåt i tiden som bidragit till det positiva resultatet. Samtidigt har sammanslagningen av stödcentrum haft positiv effekt på resultatet främst i form av minskade personalkostnader.

Sjukvårdsverksamheten utgör en stor andel av den totala ekonomin och har en stor påverkan på helheten. Flera produktionsenheter står inför stora utmaningar för att nå en långsiktig ekonomi i balans. Negativt resultat under flera år påverkar ekonomin framöver, inte minst 2018, och försämrar förutsättningarna att upprätthålla en ekonomi som ger handlingsfrihet.

Balans mellan hälso- och sjukvårdsnämndens intäkter och kostnader

Hälso- och sjukvårdsnämnden redovisar för 2017 ett positivt resultat på 18 miljoner kronor. Områdena närsjukvård/länssjukvård och smittskyddsverksamhet redovisar överskott, medan utomlänsvård, privata vårdgivare och tillgänglighetsåtgärder redovisar störst underskott. Inom närsjukvård/länssjukvård har målen för vård i rimlig tid inte uppnåtts av regionens produktionsenheter och bonus motsvarande 32 miljoner kronor har inte betalats ut av nämnden. Underskottet inom utomlänsvården beror på höga kostnader för remitterad vård som ingår i försäkringslösningen för utomlänsvård. Överskott inom närsjukvård och underskott inom gruppen privata vårdgivare hänger till viss del ihop. Detta då ersättning för vårdval specialiserad vuxenpsykiatri och upphandlade avtal inom barn- och ungdomspsykiatri i regionens regi har betalats ut i mindre omfattning än budgeterat och produktionen hos de privata utförarna har ökat jämfört med budget. Smittskyddsverksamheten har ett stort överskott som beror på lägre kostnader för smittskyddsläkemedel. Hälso- och sjukvårdsnämndens utökade regionbidrag (40 miljoner kronor) för cancerläkemedel har nyttjats fullt ut

Balans mellan trafik- och samhällsplaneringsnämndens intäkter och kostnader

Trafik- och samhällsplaneringsnämnden redovisar för 2017 ett positivt resultat på 5 miljoner kronor. Resultatet förklaras till största del av ett överskott inom området kollektivtrafik. Överskottet genereras av en momskompensation för köpt länsfärdtjänst samt oförbrukade medel. Kostnaden för trafik- och verksamhetsbeställningen till Östgötatrafiken var på överenskommen nivå. Högre biljettintäkter, till följd av ett ökat resande, kompenserar för högre kostnader i trafikavtalen gällande buss och spårvagn samt högre kostnader för länsfärdtjänsten. Området samhällsplanering redovisar ett mindre överskott på 0,8 miljoner kronor. 1,8 miljoner kronor har återförts till finansförvaltningen för att användas av nämnden under 2018. Dessa medel avser beslutade men inte avslutade projekt.

Balans mellan regionutvecklingsnämndens intäkter och kostnader

Regionutvecklingsnämnden redovisar ett nollresultat för 2017. 4,5 miljoner kronor har återförts till finansförvaltningen för att användas av nämnden under 2018. Dessa medel avser beslutade men inte avslutade projekt.

Balans mellan regionstyrelsens intäkter och kostnader

Regionstyrelsen redovisar ett resultat på 2 miljoner kronor vilket är i nivå med helårsbedömningen. Politisk verksamhet redovisar överskott med 2,2 miljoner kronor, där outnyttjade gruppmedel för året utgör 0,9 miljoner kronor. Ledningsstaben redovisar ett överskott med 3,9 miljoner kronor främst på grund av vakanser. Under året har överskott av gruppmedel inom politisk verksamhet, totalt 4 miljoner kronor fram till och med år 2017, återlämnats till finansförvaltningen. Dessa medel kan nyttjas under kommande år och återförs som regionbidrag 2018. Regionstyrelsen återlämnar netto 20 miljoner kronor till finansförvaltningen främst på grund av ej nyttjade medel inom forskning och utveckling, IT samt ST-läkare (se bilaga 3).

Verksamheten är anpassad till intäktsutvecklingen

För att bedöma hur väl verksamheten är anpassad till intäktsutvecklingen följs Region Östergötlands totala löne-, läkemedels- samt nettokostnadsutveckling i stort.

Lönekostnadsutvecklingen är 4,6 procent, vilket är lägre än de senaste tre årens utveckling, då den legat runt 6 procent. De ökade kostnaderna beror bland annat på ökad volym. Antalet anställda (omräknat till antal heltidstjänster) har ökat med 258 medarbetare sedan årsskiftet. Ur ett ekonomiskt perspektiv är kostnadsökningen för medarbetare inte hållbar i förhållande till Region Östergötlands ekonomiska förutsättningar utan behöver dämpas.

År 2017 uppgår kostnaden för inhyrd personal till 108 miljoner kronor. I linje med att Region Östergötland inte ska vara beroende av bemanningsföretag 2019 har kostnaderna för inhyrd personal minskat med 34 miljoner kronor under 3 år.

Läkemedel utgör en hög andel av kostnaderna för regionen, cirka 10 procent. Utfallet 2017 visar en kostnadsökning med 2,6 procent jämfört med 2016. Läkemedelsanvändningen har under samma period ökat med 0,5 procent. Det är främst sidoöverenskommelser om återbäring i nationellt framförhandlade trepartsavtal och minskad kostnad för dispensering av läkemedel som bidragit till att kostnaderna inte ökat i samma omfattning som 2016. Kostnadsökningen är också lägre än den bedömning som gjordes för helåret efter augusti.

Ökade kostnader för läkemedel som används inom cancervården, vid inflammatoriska sjukdomar, för prevention av stroke samt vid ögonsjukdomar bidrar till nuvarande kostnadsökning¹. När det gäller allmänläkemedel ökade kostnaderna med 1,4 procent jämfört med 2016 (justerad för jämförelsestörande post inom läkemedelsområdet²). Det är främst kostnaden för diabetesläkemedel till äldre samt lugnande medel och sömnmedel till barn som ökat. Detta samtidigt som nytt avtal rörande dispensering av läkemedel inneburit en besparing motsvarande cirka 10 miljoner kronor.

Kostnadsutveckling läkemedel (procent)

	Utfall jämförelse 2017 med 2016	Utfall jämförelse 2016 med 2015	Helårs- bedömning 08 2017
Läkemedelskostnad - totalt	2,6%	5,7%	3,8%
varav Allmänläkemedel	1,4%*	1,1%	3,0%

*) justerad för jämförelsestörande post inom läkemedelsområdet

Nettokostnadsutvecklingen 2017 är 5,1 procent, vilket är lägre än föregående år då nettokostnadsutvecklingen var 6,0 procent (med hänsyn till jämförelsestörande poster). Det kan jämföras med ökningen av skatteintäkter och generella statsbidrag som är 4,8 procent. Regionens nettokostnadsutveckling är inte hållbar över tid. En jämförelse med övriga landsting regioner visar att Region Östergötland tillsammans med övriga landsting och regioner har en hög kostnadsutveckling. Nettokostnadsutvecklingen för samtliga landsting och regioner till och med november är 5,1 procent³. Med något undantag har samtliga kostnadsområden ökat mer än index som exempelvis personalkostnader, kostnader för köpt verksamhet och övriga verksamhetskostnader samt avskrivningar.

¹ Främst monoklonala antikroppar, TNF-hämmare, nya antikoagulantia och medel vid kärlsjukdomar i ögat.

² I kostnadsutfallet 2017 för allmänläkemedel ingår en kostnad för blodglukosstickor motsvarande cirka 15 miljoner kronor. En kostnad som inte fanns med i 2016 års kostnad. Exkluderas denna kostnad har kostnaden för allmänläkemedel ökat med 1,4 procent 2017.

³ Siffran avser perioden januari till november och kommer att uppdateras med helårsvärde till slutlig bokslutsrapport.

Kostnads/intäktsutveckling	Utfall jämförelse jan - dec 2017 jan - dec 2016	Helårs- bedömning 08 2017	Utfall jämförelse Bokslut 2016 Bokslut 2015
Nettokostnadsutveckling	5,1%	4,3%	6,4%
Exkl jämförelsestörande (AFA 2015)	-	-	6,0%
Skatteintäkter och generella statsbidrag	4,8%	4,6%	5,3%
Exkl statsbidrag läkemedel Hepatit C och skatteväxling	-	-	5,6%
Lönekostnadsutveckling*	4,6%	4,4%	5,2%

*En omföring har gjorts av löneväxling av pensioner som tidigare räknats som en lönekostnad till övrig personalkostnad. Beloppen är relativt lika över tid och påverkar inte kostnadsutvecklingen.

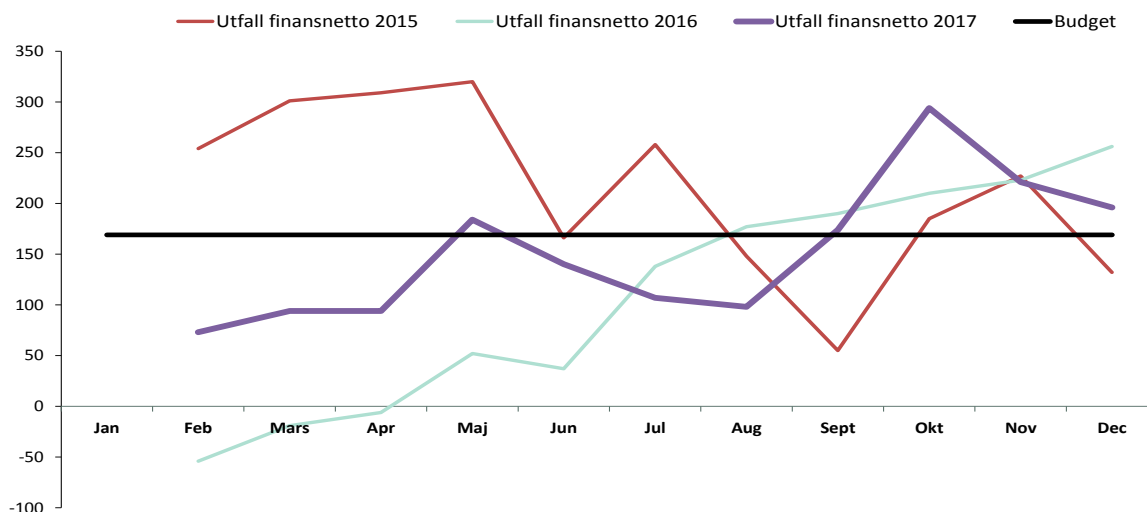
De regiongemensamma posterna svarar för 466 miljoner kronor av resultatet, vilket är 250 miljoner kronor bättre än budget.

Översiktlig beskrivning av resultatet i för regiongemensamma poster (miljoner kronor)

Regiongemensamma poster	Bokslut 2017	Budget 2017	Differens bokslut jämfört med budget 2017	Helårs- bedömning 08 2017	Bokslut 2016
Finansiellt netto exkl. pensioner och försäljning aktier (Inera A)	196	169	27	169	256
Pensionskostnader inkl löneskatt	-379	-448	69	-368	-159
Skatteintäkter	9 963	9 862	101	9 919	9 509
Generella statsbidrag	3 052	2 992	60	3 071	2 907
Övrigt (utbetalat regionbidrag, koncernbidrag mm)	-12 366	-12 359	-7	-12 419	-11 925
Totalt	466	216	250	372	588

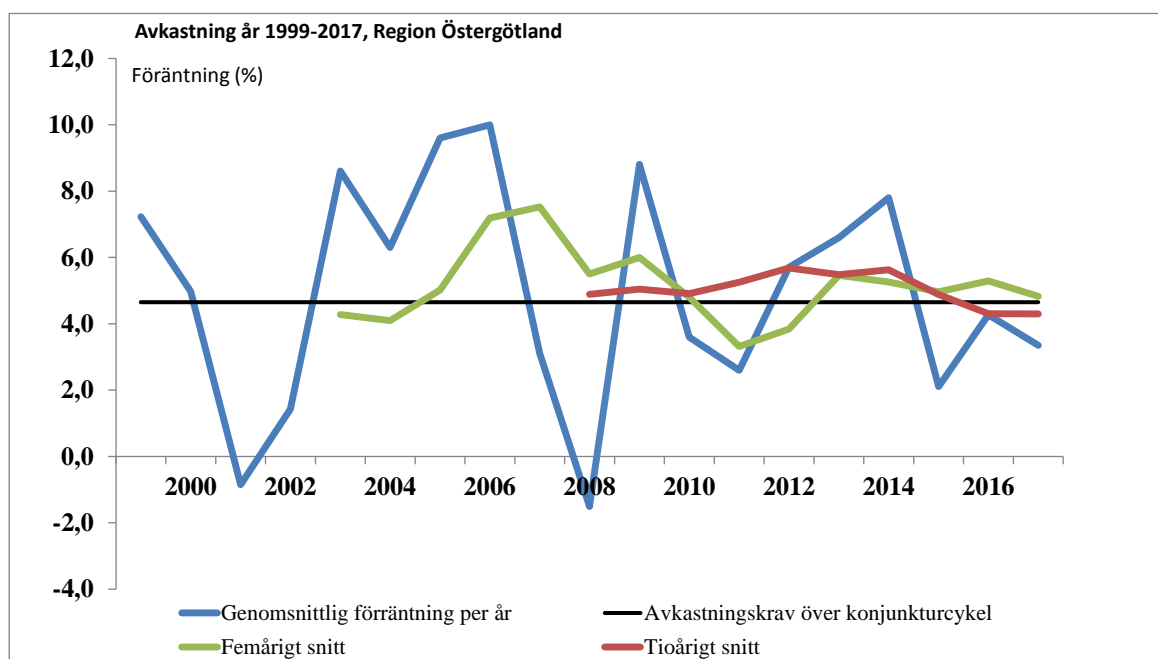
Det finansiella nettot (exklusive pensionskostnader och försäljning av aktier i det delägda bolaget Inera AB) är 196 miljoner kronor, vilket är 27 miljoner kronor högre än budget. Den finansiella marknaden var positiv till och med maj för att därefter försämrats till och med augusti. Under september och oktober utvecklades marknaden positivt för att under november och december vända nedåt.

Utveckling finansnetto, ackumulerat (miljoner kronor)



Den genomsnittliga avkastningen på regionens likvida medel är 3,3 procent. Värdeökningen på medel placerade hos kapitalförvaltare är 3,7 procent. Målet för samtliga placerade medel är en avkastning på 4,6 procent över en konjunkturcykel. Det överträffades i år, om en konjunkturcykel anses vara fem år men inte om konjunkturcykeln anses vara tio år. Det är andra året i rad sedan detta sätt att mäta infördes, som avkastningen inte överträffade målsättningen avseende den tioåriga konjunkturcykeln. I den 10-åriga konjunkturcykeln ingår år 2008 då avkastningen var negativ. Målet är relativt högt satt utifrån dagens förväntade nivå på avkastning samt regionens relativt låga maxbelopp för aktieplacering.

Förräntningen av likvida medel (procent)



Pensionskostnaderna blev 69 miljoner kronor lägre än budget. Jämfört med 2017 är dock pensionskostnaderna betydligt högre efter flera år med låg kostnadsnivå. Framöver bedöms kostnaderna öka ytterligare.

Skatteintäkter och generella statsbidrag avviker sammantaget positivt med 161 miljoner kronor jämfört med budget. Enligt Sveriges kommuner och landstings skatteintäktsprognos i december blev skatteintäkterna 44 miljoner kronor högre än bedömningen efter augusti och totalt är skatteintäkterna 101 miljoner kronor högre än budget. De generella statsbidragen är 60 miljoner kronor högre än budget och förklaras av att det färdigförhandlade avtalet för läkemedelsstatsbidrag blev högre än budgeterat. I detta belopp ingår enligt avtal dels en preliminär återbetalning av rabatter till staten samt en uppbokad kostnad på drygt 5 miljoner kronor utifrån vinst- och förlustdelningsmodellen för kostnader för hepatit C. Det ökade statsbidraget för läkemedel har finansierat ökade kostnader för cancerläkemedel genom ett utökat regionbidrag på 40 miljoner kronor till hälso- och sjukvårdsnämnden.

Posten övrigt inom regiongemensamt avviker negativt med 7 miljoner kronor mot budget och specifikationen framgår av tabell nedan (miljoner kronor).

Specifikation av "övrigt" inom regiongemensamt	Differens Bokslut/budget
Statsbidrag, specialdestinerade inkl. utnyttjande	12
Fastighetskostnader	-5
Återföring regionbidrag netto, FoUU m.m.	10
Reserveringar och koncernbidrag ¹⁾	-35
Regiongemensamt - inbetalt och utnyttjat	18
Läkemedel (lägre egenavgifter m.m.)	-7
Övrigt (LÖF, överskott OF, interna räntor, försäljning Inera)	0
Summa	-7

Specialdestinerade statsbidrag inklusive utnyttjande avviker med 12 miljoner kronor jämfört med budget. Avvikelsen är mindre än tidigare år men den avvikelse som finns beror på dels på en relativt försiktig bedömning av statsbidragens storlek vid budgettillfället och dels på att regeringen har beslutat om utökningar under året.

Inom de regiongemensamma posterna avsätts medel för att hantera poster inom fastighetsförvaltningen såsom tomma lokaler, nedskrivningar och rivningar. Dessa fastighetskostnader avviker negativt jämfört med budget med 5 miljoner kronor. Regionsstyrelsen och regionutvecklingsnämnden samt trafik- och samhällsplaneringsnämnden återför netto 10 miljoner kronor beroende på att bland annat forskningsmedel och projektmedel inte använts under året. Detta beskrivs i bilagan med omfördelningar. Regiongemensamt påslag, som finansieras av produktionsenheterna, är 18 miljoner kronor bättre än budget. Avvikelsen beror dels på att inbetalningen från produktionsenheterna har varit högre än kostnaderna och dels på lägre kostnader för IT-infrastruktur än tidigare bedömningar.

Övriga reservationer och koncernbidrag inom de gemensamma posterna avviker negativt med 35 miljoner kronor. Anledningen till den negativa avvikelsen är främst beslut under året att finansiera ökade kostnader för cancerläkemedel. Detta kompenseras av högre statsbidrag. Räknas detta utökade regionbidrag bort visar de reserverade medlen ett överskott på 5 miljoner. Samtliga fördelningar av koncernbidrag och regionbidrag som inte beslutats på annat sätt under året beskrivs i bilaga 3 - omfördelningar.

Långsiktigt hållbar ekonomi

För att uppnå en långsiktigt hållbar ekonomi är avsättning för framtiden avgörande. Regionens samlade resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag blir därmed viktigt att följa.

Avsättningar för framtiden

Regionens ekonomiska resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag är 1,1 procent, vilket är marginellt högre än målet på 1,0 procent. Om värdeökningen av regionens placeringar exkluderas är det finansiella nyckeltalet minus 0,4 procent, att jämföra med målet på minus 0,3 procent.

Eget kapital per 2017-12-31 är 931 miljoner kronor, vilket är en förbättring med 142 miljoner kronor jämfört med utgående balans 2016-12-31.

Kostnadseffektiv verksamhet

Det strategiska målet kostnadseffektiv verksamhet beskrivs och analyseras i regionens årsredovisning.

Balanskravsutredning

Balanskravet enligt kommunallagen innebär att intäkterna varje år ska balansera kostnaderna, det vill säga vara lika stora eller större. Negativt resultat ska återställas inom tre år. För regionen gäller fullfonderingsmodellen för pensionsskulden. Lagens krav på blandmodell presenteras också, där endast pensioner intjänande från och med 1998 ingår i pensionsskulden.

Balanskravet uppfylls enligt fullfonderingsmodellen men inte enligt blandmodellen. Anledningen till att resultatet enligt blandmodellen är lägre än enligt fullfonderingsmodellen är att pensionsutbetalningarna intjänade före 1998 redovisas som en kostnad i blandmodellen medan det finns avsatta medel i balansräkningen i fullfonderingsmodellen. Regionen har ett positivt eget kapital när den totala pensionsskulden redovisas i balansräkningen och behöver därför inte återställa några medel även om blandmodellen visar ett negativt resultat.

Balanskravsutredning (miljoner kronor)

	Fullfondering bokslut 2017	Blandmodell bokslut 2017
Årets resultat	142	-66
Avgår reavinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-4	-4
Årets resultat efter balanskravsjustering	138	-70
Tidigare negativa resultat att återställa	0	0
Årets balanskravsresultat	138	-70

Resultat- och balansräkning

Resultaträkning (miljoner kronor)	Bokslut 2017 RÖ	Bokslut 2016 RÖ	Helårs- bedömning 08 - 2017	Godkänd budget 2017 RÖ
Verksamhetens intäkter ³⁾	3 186	3 082	3 070	3 060
Verksamhetens kostnader	-15 323	-14 631	-15 091	-14 926
Avskrivningar	-654	-621	-678	-680
Verksamhetens nettokostnad	-12 791	-12 170	-12 699	-12 546
Skatteintäkter	9 963	9 509	9 919	9 862
Generella statsbidrag ³⁾	3 052	2 907	3 071	2 992
Finansiella intäkter	211	260	179	185
Finansiella kostnader ¹⁾	-293	-108	-342	-365
Årets/periodens resultat enligt fullfondering	142	398	128	128
Årets/periodens resultat enligt blandmodell	-66	88	-32	-29
Investeringar	1 503	1 416	1 620	1 950

Balansräkning (miljoner kronor)	Bokslut 2017-12-31 RÖ	Bokslut 2016-12-31 RÖ	Helårs- bedömning 2017-12-31 DÅ08	Godkänd budget 2017 RÖ
Tillgångar				
Anläggningstillgångar	9 152	8 346	9 281	9 860
Omsättningstillgångar ²⁾	7 321	7 599	7 121	6 231
Summa tillgångar	16 473	15 945	16 402	16 091
Eget kapital, avsättningar och skulder				
Balanserat eget kapital	790	391	790	631
Justering ingående eget kapital	-1	1		
Årets förändring av eget kapital	142	398	128	128
Summa eget kapital	931	790	918	759
Pensionseskuld inkl löneskatt	12 376	12 147	12 356	12 405
Avsättningar	24	24	24	29
Långfristiga skulder	19	20	21	18
Kortfristiga skulder ²⁾	3 123	2 964	3 083	2 880
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	16 473	15 945	16 402	16 091
Soliditet	5,7%	6,2%	5,6%	4,7%

1) i posten ingår: pensionskostnader med: försäljningar av egna bolag (Inera AB):	-279	-104	-350	-349
Övriga finansiella intäkter och kostnader	196	256	169	169

2) Fr.o.m. 2016 utnyttjar regionen en checkkredit och placerar medlen i en kortfond. Detta för att undvika inlåningsavgift. I bokslut 2017-12-31 var utnyttjad checkkredit 361 miljoner kronor och i bokslut 2016-12-31 totalt 445 miljoner kronor. Ingår i kortfristiga skulder.

Kommentar till redovisningen: Värderingsprinciperna kommer att specificeras mer detaljerat i årsredovisningen. I stort följer regionen de redovisningsrekommendationer som finns men några avsteg har gjorts och dessa beskrivs nedan.

När det gäller pensionskulden har avsteg gjorts och avsättningen gäller hela pensionskulden, även för den intjänad före 1998, det vill säga redovisning enligt fullfondering. För att uppfylla lagkravet presenteras även resultat- och balansräkning i årsredovisningen enligt blandmodell. Regionen värderar även fondplaceringar till aktuellt marknadsvärde. Detta förfarande är inte i enlighet med lagen om kommunal redovisning men överensstämmer med regelverken för bolag och stiftelser. Regionens skulle kunna sälja fonderna i anslutning till årsskiftet och köpas tillbaka samma dag för att uppnå ett nytt anskaffningsvärde som var lika med marknadsvärdet och därmed följa lagen. Men istället för att belasta marknaden och även regionen med kostnader kopplade till försäljningen bokförs marknadsvärdet, vilket ger, med undantag från försäljningskostnaderna samma resultat. Att redovisa som regionen gör finns med i förslaget till ny kommunal redovisningslag som presenterades under våren 2016. Om regionen skulle övergå till att redovisa enligt lägsta värdet 2017 skulle värdet på placerade medel minska med 687 miljoner kronor.

I denna preliminära bokslutsrapport ingår endast regionens bokslut och inte sammanställd redovisning. Denna presenteras i årsredovisningen.

Resultat och eget kapital per produktionsenhet

Resultat per nämnd/enhet (mkr)	Resultat bokslut 2017	Resultat bokslut 2016	Helårsbedömning 08 2017	Godkänd budget 2017	Eget kapital 2017-12-31, efter justering	Eget kapital 2016-12-31
Nämnd/Styrelse						
Hälso- och sjukvårdsnämnden	17,6	4,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Regionstyrelsen	2,1	-0,2	2,0	1,0	5,5	3,4
Regionutvecklingsnämnden	0,0	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	4,5	3,9	0,0	0,0	0,0	0,0
Sjukvård						
Primärvårdscentrum ¹⁾	-8,0	-	2,7	-	-24,5	-
Närsjukvården i centrala Östergötland	-56,3	-14,6	-25,0	5,0	-39,4	-34,0
Närsjukvården i östra Östergötland	-80,7	-33,8	-45,0	-5,0	-34,5	-59,4
Närsjukvården i västra Östergötland	3,3	17,6	0,0	4,0	9,9	11,7
Närsjukvården i Finspång	0,7	0,0	1,5	0,5	12,9	12,2
Hjärt- och medicincentrum	-20,9	-10,2	-40,0	-14,0	-52,7	-47,2
Barn- och kvinnocentrum	-13,1	1,3	-15,0	5,0	18,8	31,9
Centrum för kirurgi, ortopedi och cancervård	-58,0	-61,9	-50,0	-50,0	-65,2	-62,9
Sinnescentrum	-123,5	-97,3	-80,0	-52,5	-51,0	-49,3
Diagnostikcentrum	-15,0	-9,0	-5,0	5,0	-33,8	-32,1
Summa sjukvård	-371,5	-207,9	-255,8	-102,0	-235,0	-229,1
Tandvård						
Folktandvården	18,3	13,3	14,0	11,0	77,6	59,3
Utbildning						
Lunnevals folkhögskola	0,1	0,4	0,0	0,0	7,4	7,3
Naturbruksgymnasiet	-3,3	-11,0	-7,5	-3,0	-14,8	-11,4
Övrig verksamhet						
Katastrofmedicinskt centrum	-2,9	-1,5	-1,5	0,0	-2,7	-1,8
FM centrum	-3,4	3,9	-1,7	0,5	0,0	5,0
Centrum för medicinsk teknik och IT	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	4,5
Centrum för hälso- och vårdutveckling	4,2	1,4	0,5	1,0	0,0	4,6
Upphandlingscentrum	3,6	1,4	2,0	0,0	0,0	1,0
Resurscentrum	4,8	2,2	2,2	1,5	0,0	7,4
Pensionsförvaltningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa Verksamheten	-323,9	-189,3	-243,8	-88,0	-186,5	-149,8
Finansförvaltningen	465,5	587,5	371,8	216,0	1 117,7	939,4
Summa Region Östergötland	141,6	398,2	128,0	128,0	931,2	789,6

Centrum för verksamhetsstöd och utveckling

11,2

8,9

5,0

5,0

0,0

22,5

1) Primärvårdscentrum bildades 1 mars 2017. Helårsbedömningen inkluderar det resultat som finns redovisat inom närsjukvården de två första månaderna 2017.

Omfördelningar

Omfördelningsbeslut

Tvingande flytt 2017

I enlighet med styrprinciperna för Region Östergötlands fastighetsförvaltning kompenseras kostnader i samband med tvingande flytt av finansförvaltningen. Vid byte av lokal måste hyresnivån beaktas liksom kostnader som uppkommer i samband med flytt, exempelvis anpassning av de nya lokalerna, lösenkostnader för att fråntäda tidigare hyreskontrakt samt rena flyttkostnader. Nedanstående verksamheter kompenseras med koncernbidrag för 2017 och i förekommande fall som regionbidrag 2018.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	CVU: arkivet	3 085
Finansförvaltningen	NSÖ, Rehab	528
Finansförvaltningen	NSÖ	322
Finansförvaltningen	DC/klinisk patologi	708
Finansförvaltningen	DC/MR- kamera	14
Finansförvaltningen	NSC/LAH	1 744
Finansförvaltningen	NSC/BUP	614
Finansförvaltningen	BKC	314

2018 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	NSÖ Rehab (2 år)	360

2018 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	HSN:	
	<i>NSÖ, Rehab</i>	287
	<i>NSÖ</i>	387
	<i>DC/klinisk patologi</i>	702
	DC/MR- kamera	82
	NSC/LAH	1 559

Framtidens US (FUS)

Inom ramen för projektet Framtidens US kompenseras Centrum för medicinsk teknik och IT för projektkostnader, totalt 2 434 tkr (1 487 tkr 2016).

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	CVU (MTÖ)	2 434

Under året har inflyttning i nya lokaler fortsatt och finansförvaltningen kompenserar berörda verksamheter med 90 procent av regionens del av ökad hyreskostnad. Kompensation har lämnats till Hjärt- och medicincentrum, Barn- och kvinnocentrum, Diagnostikcentrum, Centrum för kirurgi, ortopedi och cancervård, Sinnescentrum samt Närsjukvården i centrala Östergötland och uppgår sammanlagt till 100 988 tkr (74 810 tkr 2016).

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	HMC	11 433
	BKC	14 531
	DC	7 952
	CKOC	16 699
	SC	33 868
	NSC	16 505

Akutmottagningen vid Närsjukvården i centrala Östergötland ersätts med ett engångsbidrag under 2017 för ett hyrestillägg som uppstått i samband med en tvingande ombyggnation i syfte att möjliggöra samlokalisering med barnakuten vid Barn- och kvinnocentrum.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	NSC	498

VISION 2020

Inom ramen för projektet Vision 2020 kompenserar finansförvaltningen för projektkostnader till Centrum för medicinsk teknik och IT med 1 487 tkr (1 449 tkr 2016).

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	CVU (MTÖ)	1 487

Inom ramen för projektet Vision2020 ViN har inflyttning i nya lokaler påbörjats och finansförvaltningen kompenserar berörda verksamheter med 90 procent av regionens del av ökad hyreskostnad. Kompensation har lämnats till Hjärt- och medicincentrum, Centrum för kirurgi, ortopedi och cancervård, Sinnescentrum, Närsjukvården i östra Östergötland samt Centrum för hälso- och vårdutveckling och uppgår sammanlagt till 5 426 tkr (2 278 tkr 2016).

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	HMC	718
	CKOC	885
	SC	536
	NSÖ	3 057
	CVU	230

Rättspsykiatriska regionkliniken

Inom ramen för ombyggnadsprojektet vid Rättspsykiatriska regionkliniken har inflyttning i nya lokaler påbörjats och finansförvaltningen kompenserar verksamheten med 90 procent av regionens del av ökad hyreskostnad. Kompensation har lämnats till Närsjukvården i västra Östergötland och uppgår sammanlagt till 14 320 tkr (0 tkr 2016).

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	NSV (RPR)	14 320

IMP - Återbetalning 2017 och överföring till 2018

Regionstyrelsen har beslutat om Uppdrag, finansiering och intäktsgaranti för Internationella medicinska programmet (IMP) inom Katastrofmedicinskt centrum (LiÖ 2013-691). En ny rutin infördes från och med 2015, då resultat inte hanteras i eget kapital utan överförs till finansförvaltningen, med beslut om hantering för nästkommande år.

För 2017 redovisade IMP ett totalt överskott på 21 160 tkr som överförs till finansförvaltningen. Av det överskottet som IMP hade rätt att hämta hem under 2017, 4 937 tkr, nyttjades 2 550 tkr. Under 2018 har IMP rätt att använda totalt 5 600 tkr. Medlen återförs 2018 som koncernbidrag. Återföring sker efter behov.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	KMC	2 550

2018 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	KMC	5 600

Statsbidrag avseende civilt försvar

Regionen har fått ett statsbidrag på 444 tkr för att stärka arbete som rör civilt försvar. Uppdraget ska genomföras av Katastrofmedicinskt centrum. Under 2017 har 167 tkr använts och ett koncernbidrag har betalats ut. Resterande belopp på 277 tkr har periodiserats till 2018 inom finansförvaltningen.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	KMC	167

Nationella kvalitetsregister

Region Östergötland är tillsammans med övriga regioner och landsting med och utvecklar och finansierar Nationella Kvalitetsregister för vård och omsorg. Kostnaden uppgår till 4 523 tkr och har belastat produktionsenheten Regionstyrelsen som får kompensation via koncernbidrag från finansförvaltningen. Från och med 2018 kommer detta att ingå i regionbidraget.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RS	4 523

2018 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RS	4 523

Ersättning nya våldsängar - puckerkostnader

Centrum för medicinsk teknik och IT (CMIT) övertog 2015 ansvaret för våldsängar inom regionen. Efter inventering konstaterades behov av att köpa in nya våldsängar i större omfattning än ett normalår. Kostnaden för inköpta sängar utöver ordinarie årsinköp uppgår till 5 895 tkr (11 786 tkr 2016, 13 200 tkr 2015). CMIT kompenseras för den tillfälliga merkostnaden i form av koncernbidrag.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	CVU/CMIT	5 895

Vävnadsdirektivet

Regeringen har avsatt 119 miljoner kronor årligen under en tioårsperiod för genomförandet av vävnadslagstiftningen.

Region Östergötland har under 2017 tilldelats 10 882 tkr i vävnadsbidrag. Bidraget består av en generell del (8 605 tkr), kostnadsutjämning - den numera så kallade "4-kronan" (1 812 tkr) och en ansökningsbar del (465 tkr) för investeringar i utrustning och ombyggnad. Vid årets början fanns 5 608 tkr reserverade från tidigare år. År 2017 har totalt 5 605 tkr betalats till SKL (nationella aktiviteter) och 4 356 tkr betalats ut inom regionen. Koncernbidrag på 4 356 tkr har utbetalats till Regionstyrelsen. Återstående medel, 6 528 tkr, reserveras inom finansförvaltningen.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RS	4 356

Cyklotronanläggning

Diagnostikcentrum har efter samråd med kunderna beslutat att upprätta en cyklotronanläggning. Kostnaden för egentillverkning av isotoper kommer på sikt att täckas inom nuvarande prisnivå. Initialt förekommer puckelkostnader som täcks med koncernbidrag. För 2017 är merkostnaden 7 640 tkr (5 629 tkr 2016).

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	DC	7 640

Merkostnader för hyrläkare vid Lasarettet i Motala

Närsjukvården i väster har fått täckning för merkostnader för hyrläkare vid Lasarettet i Motala med 6 000 tkr i form av koncernbidrag. Finansiering har skett av reserverade medel inom finansförvaltningen (6 000 tkr 2016).

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	NSV	6 000

Reglering Upphandlingscentrum 2017

Upphandlingscentrums resultat inom centralförrådet regleras mot finansförvaltningen och det innebär en återföring till finansförvaltningen med 3 063 tkr.

Under året har också Upphandlingscentrum fått koncernbidrag för en inköpskordinator kopplat till FUS med 600 tkr samt extrastöd med 1 300 tkr.

2017 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	UC	1 900

CVU/FM centrums kapitalkostnad

FM centrum ska enligt styrprinciperna månadsvis betala kapitalkostnad (ränta på lånekapital samt eventuellt resultat på fastigheterna). I samband med bokslutet fastställs den slutliga kapitalkostnaden för året.

Kapitalkostnad inkl. bashyresdel (RÖ: s årsbudget)	308 404 tkr
Förändring under året	+10 039 tkr
Kapitalkostnad i bokslut	318 443 tkr

FM centrum - övriga regleringar

Löpande under året återför FC över-/underskott på bashyra. Överskott fonderas inom finansförvaltningen, inom det egna kapitalet, för framtida investeringar. Nedan framgår årets förändringar.

IB bashyresfond 2017	107 831 tkr
Reglering IB skolorna överskott	+ 2 580 tkr
Årets förändring av bashyresfond	-17 107 tkr
UB bashyresfond 2017	93 304 tkr

Finansförvaltningen har reglerat för nedanstående kostnader/intäkter inom fastighetsförvaltningen i enlighet med den strategiska fastighetsplanen.

Typ av kostnad/intäkt (+ = FC får täckning)	Belopp
Kostnader FramUS	22 045 tkr
Rivningskostnader	28 372 tkr
Reaförlust/kostnader vid försäljning/köp av fastighet	4 336 tkr
Reavinst vid försäljning/övriga intäkter försäljning	-4 000 tkr
Tvingande flyttar - strategiska	5 516 tkr
Tvingande flyttar - övriga	414 tkr
Överskott media	-1 907 tkr
Särskilda poster	2 657 tkr
Kostnader för projekt som ej påbörjats	8 790 tkr
Nedskrivning av anläggningar	30 132 tkr
Tomma lokaler (inkl. drift och fastighetsservice)*	87 946 tkr
(OBS 5 tkr avser CMIT)	
Nedskrivning av konst	790 tkr
Återföring av medel för personalparkering	1 440 tkr

*En stor del av kostnaden för tomma lokaler beror på omflyttning/friställning av lokaler kopplade till de stora byggnadsprojekten som pågår. Totalt är kostnaden för detta 40,9 miljoner kronor.

Klimatkompensation IB FC intern skuld	1 000 tkr
Årets förändring	1 083 tkr
Klimatkompensation UB FC intern skuld	2 083 tkr

Reglering regionbidrag/regiongemensamt RS

I samband med bokslutet har Regionstyrelsen återbetalat regionbidrag/regiongemensamt till finansförvaltningen enligt nedan:

Regionbidrag:

Regiongemensamma verksamheter/projekt	830 tkr
Regionens revisorer	442 tkr
FoU/Läkarsatsning ViN	4 978 tkr
FoUU	11 113 tkr
Särskilt riktade medel	2 181 tkr
ST-läkare (inkl. AT-kansli)	10 232 tkr
Projekt övrigt	166 tkr
Ackumulerat överskott gruppmedel pol. verksamhet	4 049 tkr
BI-projektet	15 214 tkr
Miljö- och säkerhet	2 704 tkr
Summa Regionbidrag	51 909 tkr

Regiongemensamt:

Reglering regiongemensamma verksamheter/projekt **14 468 tkr**

Av ovanstående medel återförs 2018:

IT-projekt	1 800 tkr
BI-projekt	15 214 tkr
E-hälsoprojekt	7 477 tkr
FoU/läkarsatsning ViN	4 978 tkr
FoUU	11 113 tkr
Ackumulerat överskott gruppmedel pol. verksamhet	4 049 tkr
Summa regionbidrag	44 631 tkr

Av ovanstående medel återförs som engångssatsning (regionbidrag) 2019:

Miljöprojekt Klimatneutralt	4 282 tkr
Summa regionbidrag	4 282 tkr

2017 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
RS	Finansförvaltningen	51 909

2017 (regiongemensamt bidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
RS	Finansförvaltningen	14 468

2018 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RS	44 631

2019 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RS	4 282

Bidrag till regionstyrelsen avseende kroniska sjukdomar

Regionstyrelsen får även 2017 ett tillfälligt bidrag, för projekt inom kroniska sjukdomar (Flippen), med 700 tkr. Regionen har fått ett specialdestinerat statsbidrag för detta ändamål.

2017 (bidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RS	700

Koncernbidrag till regionstyrelsen avseende ungdomsmottagningar 2018

Inom Uppdrag Psykisk Hälsa finns stimulansmedel för satsning på ungdomsmottagningar. Det ska ske i samverkan mellan regionen och kommunerna i Östergötland. Statsbidraget betalas ut till regionen men ska delas mellan samverkansparterna. Bidraget administreras inom regionstyrelsen och medel omfördelas

därför som ett koncernbidrag för 2018 (hanterades på samma sätt 2017).

2018 (koncernbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RS	5 876

Reglering regionbidrag RUN

I samband med bokslutet har Regionutvecklingsnämnden återbetalat regionbidrag till finansförvaltningen enligt nedan:

Beslutad/upparbetad, överskjutande projektfinansiering: 4 468 tkr

Av ovanstående medel återförs 4 468 tkr till 2018.

2017 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
RUN	Finansförvaltningen	4 468

2018 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	RUN	4 468

Reglering regionbidrag TSN

I samband med bokslutet har Trafik- och samhällsplaneringsnämnden återbetalat regionbidrag till finansförvaltningen enligt nedan:

Beslutad/upparbetad, överskjutande projektfinansiering: 1 821 tkr

Av ovanstående medel återförs 1 821 tkr 2018:

2017 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
TSN	Finansförvaltningen	1 821

2018 2017 (regionbidrag)		
Från enhet	Till enhet	Belopp (tkr)
Finansförvaltningen	TSN	1 821

Reserveringar inom eget kapital (finansförvaltningen)

Följande reserveringar finns inom eget kapital:

Investeringsmedel MTÖ - detektorer	7 296 tkr
RÖ – egenförsäkringsfonden	29 524 tkr
Bashyra FM centrum	93 304 tkr

Investeringsbeslut 2017 och 2018

Närsjukvården i Öster begär att få utökad investeringsbudget 2017 med 481 tkr då nivån för beslutade investeringar överskridits.

Närsjukvården i centrala Östergötland begär att få utökad investeringsbudget 2017 med 12 929 tkr då nivån för beslutade investeringar överskridits. Utökningen avser ombyggnation av akutmottagningen. Ombyggnationen var inplanerad till 2016 men genomfördes först 2017.

Önskemål om flyttar finns hos flera produktionsenheter, men dessa har inte beviljats på grund av hög total investeringsnivå 2018. Enskilda, tidigare godkända objekt flyttas mellan år, men tidigare beslutad nivå för 2018 ligger fast. Nytt beslut kan fattas under 2018, om det visar sig att det finns behov och utrymme inom beslutad ram.

Eget kapital – justering 2017

I samband med bokslut korrigeras det egna kapitalet för produktionsenheterna utifrån gällande ekonomiska styrprinciper. Bilaga 5 specificerar samtliga justeringar samt hur de beräknats. Nedan redovisas de förhandlingar eller undantag från ovan principer som gjorts i detta bokslut:

Regionstyrelsens egna kapital har såsom föregående år reglerats utifrån samma princip som för de sjukvårdande enheterna, men bara för de delar som avser ledningsstab samt politisk ledning. Övriga enheter inom Regionstyrelsen nollställs genom återföring till finansförvaltningen.

Hälso- och sjukvårdsnämndens, trafik- och samhällsplaneringsnämndens samt **regionutvecklingsnämndens** egna kapital har nollställts eftersom nämnderna hanteras särskilt och det inte finns behov att hantera ett eget kapital.

Enligt de ekonomiska styrprinciperna kan det egna kapitalet för en produktionsenhet maximalt/minimalt uppgå till +/-3 procent av omsättningen. Det innebär att en produktionsenhet kan ha positivt eget kapital som uppgår till 3 procent av omsättningen eller ett negativt eget kapital som uppgår till 3 procent av omsättningen. Över- eller understigande eget kapital regleras mot finansförvaltningen.

När det gäller enheter som inte ingår i sjukvården kan avvikelser ske. Undantaget i detta bokslut är Folktandvården och Lunnevads folkhögskola, vilka behåller hela sitt egna kapital. För de stödcentrum som numera utgör Centrum för verksamhetsstöd och utveckling har det egna kapitalet nollställts i samband med bildandet av den nya produktionsenheten. Primärvården hanteras separat, i och med att verksamheten är konkurrensutsatt regleras inte det egna kapitalet.

Korrigerig av Eget Kapital i bokslut 2017, mkr

PE-namn	Eget kapital IB 2017	Resultat 2017	Eget kapital UB 2017	Omsättning 2017	Eget kapital UB 2017 enl styrprinciperna	Avvikelser enl styrprincipen	Belopp att reglera	UB efter justering
Hjärt- och medicincentrum	-47,2	-20,9	-68,1	1 756,6	-52,7	15,4	15,4	-52,7
Barn- och kvinnocentrum i Östergötland	31,9	-13,1	18,8	1 196,2	18,8	0,0	0,0	18,8
Diagnostikcentrum	-32,1	-15,0	-47,1	1 125,1	-33,8	13,3	13,3	-33,8
Katastrofmedicinskt centrum i Östergötland	-1,8	-2,9	-4,7	88,8	-2,7	2,0	2,0	-2,7
Centrum för kirurgi, ortopedi och cancervård	-62,9	-58,0	-120,9	2 172,3	-65,2	55,8	55,8	-65,2
Sinnescentrum	-49,3	-123,5	-172,8	1 699,8	-51,0	121,7	121,7	-51,0
Primärvårdscentrum	-16,5	-8,0	-24,5	1 320,3	-24,5	0,0	0,0	-24,5
Närsjukvården i Finspång	12,2	0,7	12,9	217,8	6,5	-6,3	0,0	12,9
Närsjukvården i centrala Östergötland	-35,4	-56,3	-91,7	1 312,7	-39,4	52,3	52,3	-39,4
Närsjukvården i östra Östergötland	-36,5	-80,7	-117,2	1 150,7	-34,5	82,7	82,7	-34,5
Närsjukvården i västra Östergötland	6,6	3,3	9,9	1 012,4	9,9	0,0	0,0	9,9
FM centrum i Östergötland	5,0	-3,4	1,6	1 424,3	1,6	0,0	-1,6	0,0
Centrum för Medicinsk Teknik och IT	4,5	2,0	6,5	739,6	6,4	0,0	-6,4	0,0
Centrum för hälso- och vårdutveckling	4,6	4,2	8,8	165,2	5,0	-3,9	-8,8	0,0
Folktandvården	59,3	18,3	77,6	486,7	14,6	-63,0	0,0	77,6
Trafik- och samhällsplaneringsnämnden	0,0	4,5	4,5	793,1	4,5	0,0	-4,5	0,0
Regionstyrelsen (del av resultat)	3,4	2,1	5,5	237,2	5,5	0,0	0,0	5,5
Upphandlingscentrum i Östergötland	1,0	3,6	4,6	209,0	4,6	0,0	-4,6	0,0
Regionutvecklingsnämnden	0,0	0,0	0,0	237,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Hälso- och sjukvårdsnämnden	0,0	17,6	17,6	11 342,3	17,6	0,0	-17,6	0,0
Lunnevals folkhögskola	7,3	0,1	7,4	34,8	1,0	-6,4	0,0	7,4
Naturbruksgymnasiet Östergötland	-11,4	-3,3	-14,7	160,3	-4,8	10,0	0,0	-14,8
Resurscentrum i Östergötland	7,4	4,8	12,2	259,2	7,8	-4,4	-12,2	0,0
Finansförvaltningen	939,4	465,5	1 404,9		1 404,9		-287,4	1 117,7
Summa	789,6	141,6	931,2				0,0	931,2