



- Årets resultat är -161 mkr.
- Resultatet är -242 mkr sämre än det budgeterade +81 mkr.
- Avvikelserna finns till största delen inom Läns - och Närsjukvården
- Nettokostnaderna, exklusive jämförelsestörande poster ökar med 7,3%.
- Kostnadsnivån vid ingången av 2009 överstiger budget med ca 300 mkr. Landstingsstyrelsen har därför beslutat om en handlingsplan för besparingsåtgärder

2008 – ett år präglat av insatser för kvalitet, tillgänglighet

Hälsosamma Dalarna

I ökande grad har resultaten i vården förbättrats, vilket noterats i bl a Öppna Jämförelser. Samtidigt har många insatser gjorts för att öka tillgänglighet i primärvård och länssjukvård. Vårgarantin 0-7-90-90 har ej uppnåtts än, men däremot har rutiner och arbetsformer setts över som förbättrat läget. Fokus har även lagts på att öka patientsäkerheten, inte minst för att minska de vårdrelaterade infektionerna. I ledningsarbetet har alltmer "mäta-leda" blivit nyckelord för att styra efter på alla nivåer.

Tandvården har med stora extra arbetsinsatser fört in ett nytt sätt för ersättning och taxor. Planeringen för övertagande av Landstingets tvättverksamhet i egen regi har genomförts. Projekteringen för ny vårdbyggnad i Falun har fortgått. Sjuktalet har minskat. Medvetenheten om den ekonomiska obalansen har ökat och mycket tid lagts ner på att för 2008 och 2009 genom effektiviseringar minska kostnaderna. Utomlänsvården har inte kunnat reduceras och inhyrd personal tvingar upp kostnaderna. Däremot har trenderna brutits vad gäller kostnadsökningar för läkemedel och sjukresor. Insatserna för en bra kollektivtrafik, bibehållande av kulturlivet samt utvecklandet av skolverksamhet har fortsatt med hög intensitet. Befolkningen under året har ökat med 149 t o m november månad. Mer behöver göras för att stödja invandringen av både svenskar och utomlandsfödda.

Verksamhetsåret 2008 är nu avslutat och arbetet pågår med analyser, kommentarer och sammanställningar av årsredovisning på enhets-, förvaltnings- och landstingsnivå. Därefter skall årsredovisningen granskas av landstingets revisorer. Den kompletta årsredovisningen beslutas av Landstingsfullmäktige den 20 april 2009.

Ekonomiskt resultat

Efter tre år av positiva resultat redovisar landstinget Dalarna 2008 ett negativt resultat på -161 mkr. Ett av de ekonomiska målen var ett uppnå det budgeterade resultatet på +81 mkr. Landstingets resultat visar -161 mkr. Avvikelsen mot budgetmålet uppgår därmed till -242 mkr.

Resultatet är en försämring mot prognosen per oktober månad med ca 50 mkr vilket främst ses i

Länssjukvården med ett försämrat resultatet på ca 60 mkr.

Styrelser och nämnders resultat uppgår till -218 mkr och skatter, statsbidrag och finansnetto avviker mot budget med -25 mkr. Största avvikelserna återfinns inom Länssjukvården, -230 mkr och Närsjukvården, -37 mkr. Överskott redovisas för central-, och finansförvaltning.

Målsättningen är att resultatet skall vara ett överskott på minst 2 procent i genomsnitt över en fyraårsperiod av skatte- och statsbidragsinkomsterna vilket skulle motsvara ett resultat på ca 130 mkr.

Skatte- och nettokostnadsutveckling

Landstingets skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 4,6 procent 2008. Ökningstakten för 2007 låg på 3,2 procent.

Nettokostnadsutvecklingen, exklusive jämförelsestörande poster, ligger under 2008 på samma ökningstakt som 2007 och är 7,3 procent. Stora kostnadsökningar finns bland annat för personalkostnader som ökar med 7,2 procent, högspecialiserade vård 20 procent, köp av läns- och närsjukvård samt övrig sjukvård 18 procent, läkemedel 5 procent och inhyrd personal 14 procent.

Det är viktigt att nettokostnaderna inte ökar mer än skatter och statsbidrag för att uppnå en jämn och stabil ekonomi.

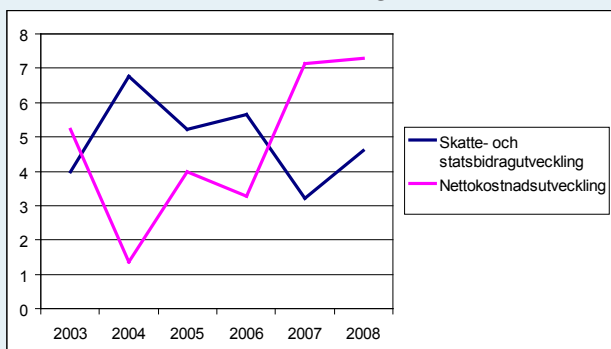
Personal

Antalet årsarbetare vid årets slut uppgick till 8 195, vilket är en ökning med 42 jämfört med föregående år. Den arbetade tiden omräknad till helårskvivalenter d v s 1 700 tim/år har ökat. Ökningen motsvarar ca 180 årsarbetare. Personalomsättningen uppgår under året till 5,2%. Sjukfrånvaron minskade med 0,8% till 5,4%

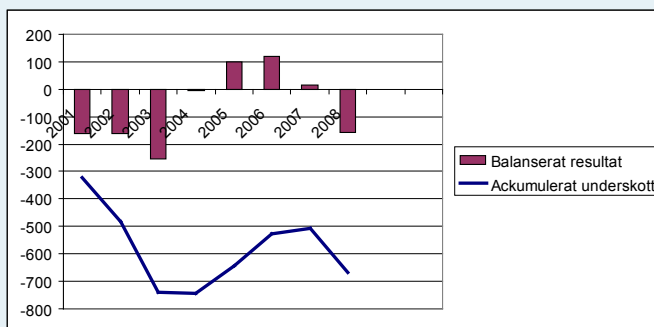
Balanskravet

Det sedan år 2000 lagstadgade balanskravet i den kommunala sektorn innebär dels att respektive resultat skall vara positivt, dels att eventuella underskott skall kompenseras med överskott i bokslut senast tre år senare. Landstinget har från 2000 till 2008 totalt ett underskott på 667 mkr att återställa.

Skatte- och nettokostnadsutveckling



Balanskrav



Investeringar

Investeringsnivån under 2008 var högre än tidigare år. Det är främst inom hälso- och sjukvården och IT-verksamheten som stora investeringar genomförts.

De totala investeringarna uppgår till 267 mkr att jämföras med de budgeterade på 357 mkr.

Målsättningen är att nettoinvesteringarna till 100 procent skall vara självfinansierade sett över en fyraårsperiod. 100 procent innebär att landstinget kan skattefinansiera alla investeringar som gjorts. Självfinansieringsgraden för investeringarna under 2008 är 14 procent. Orsaken till den låga självfinansieringsgraden är det negativa resultatet.

Driftresultat

Inom Länssjukvården kan underskottet hänföras till egna verksamheter -100 mkr, utomlänsvård -94 mkr och läkemedel (inom förmånen) -35 mkr. Personalkostnader med löneavtalseffekter samt fördröjda eller uteblivna effekter av besparingsåtgärder, hög produktionsnivå samt kostnadsökningar utöver budgeterad nivå är de främsta orsakerna inom de egna verksamheterna.

Närsjukvårdens underskott är kopplat till löneavtal, sjukresor och läkemedel. Men även kostnader för hyrläkare och hjälpmedel lyfts fram som avvikelser.

En stor del av överskottet på central förvaltning beror på att medel för oförutsedda kostnader ej använts.

Finansförvaltningens överskott beror till största delen på lägre avgifter för avtalsförsäkringar.

Soliditet

Landstingets mål för soliditeten är att den skall öka mellan 1 till 3 procentenheter per år för att trygga den långsiktiga betalningsberedskapen. Landstingets soliditet exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner minskar från 19 procent till 13 procent 2008. Om ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade före 1998, som ligger utanför balansräkningen, medräknas sjunker soliditeten till -155 procent. Orsaken till försämringen av soliditeten är 2008 års minskning av eget kapital på grund av det negativa resultatet.

Kommunforskning i Västsveriges sammanställning av landstingens finansiella ställning t o m 2007 visar att medelsoliditeten inklusive ansvarsförbindelsen för samtliga landsting uppgick till -76 procent och landstinget Dalarna hade den svagaste soliditeten 2007 på -152 procent.

Likviditet

Landstingets likviditetsmål är att bestående upplåning inte ska behöva göras. Likvida medel inklusive kortfristiga placeringar sjunker från 801 mkr till 649 mkr. Minskningen beror framförallt på att landstingsfullmäktige under året har fattat beslut om att överföra 100 mkr till en pensionsfond. Pensionsfonden redovisas under Anläggningstillgångar i balansräkningen.

Den budgeterade likviditetsökningen 2008 på 106 mkr uppnås inte.

Framtidsbedömning

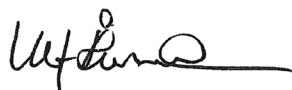
Det finns en stor osäkerhet i bedömningar för de närmaste åren. Konjunkturedgången går snabbare och påverkar skatteunderlaget främst genom försvagad arbetsmarknad med vikande sysselsättning och skatteintäkterna negativt.

SKLs senaste prognos visar på en skatteintäktsutveckling som är lägre än tidigare bedömningar.

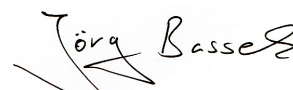
För att nå de finansiella målen är det mycket viktigt med ytterligare besparingsåtgärder och ett fortsatt aktivt effektiviseringsarbete.

Landstingets resultat för 2008 visar på en för hög kostnadsnivå i förhållande till budget 2009 med ca 300 mkr. Landstingsstyrelsen har beslutat om en handlingsplan med besparingsåtgärder i hälso- och sjukvården på 222 mkr.

Falun den 2 februari 2009

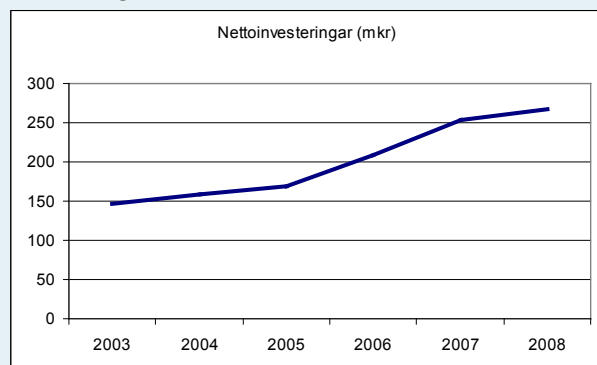


Ulf Hällmarker
Landstingsdirektör

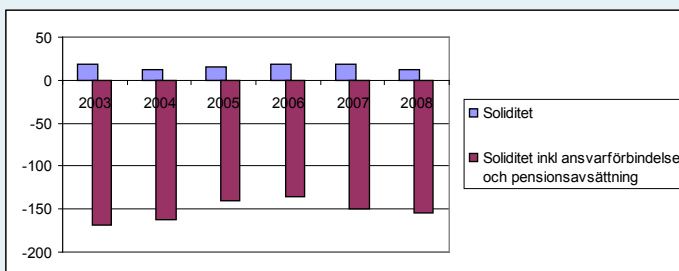


Jörg Bassek
Ekonomidirektör

Investeringar



Soliditet



Resultaträkning

(mkr)	Budget 2008	Resultat 2008	Resultat 2007
Verksamhetens intäkter	825	854	840
Verksamhetens kostnader	-6 912	-7143	-6 705
Netto	-6 087	-6289	-5 865
Avskrivningar	-188	-198	-179
Jämförelsestörande avskrivningar	0	-2	-12
Verksamhetens nettokostnad	-6 275	-6489	-6 056
Skatteintäkter	4 967	4 928	4 704
Generella statsbidrag	1 416	1430	1 399
Finansiella intäkter	20	22	24
Finansiella kostnader	-47	-52	-45
ÅRETS RESULTAT	81	-161	26

Balansräkning

(mkr)	2008-12-31	2007-12-31
Tillgångar		
Anläggningstillgångar	1 679	1 515
Omsättningstillgångar	1 173	1 253
SUMMA TILLGÅNGAR	2 852	2 768
Eget kapital, avsättningar och skulder		
Eget kapital	358	520
- varav året resultat	-161	26
Avsättningar		
Pensionsavsättning	1 047	938
Övriga avsättningar	171	160
Summa avsättningar	1 218	1 098
Skulder		
Långfristiga skulder	6	7
Kortfristiga skulder	1 270	1 143
Summa skulder	1 276	1 150
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	2 852	2 768

Driftredovisning

(mkr)	Budgetnetto	Resultatnetto	Budgetavvikelse
Landstingsstyrelsen			
Länssjukvård	-3 700,0	-3 930,1	-230,1
Närsjukvård	-1 640,7	-1 677,3	-36,6
LD Hjälpmedel	-80,1	-78,7	1,4
Landstingsservice	4,6	2,1	-2,6
Centrala anslag - hälso- och sjukvård	-8,2	-8,6	-0,4
Trafik mm	-152,7	-152,4	0,3
Central förvaltning	-302,2	-268,8	33,4
Finansförvaltning	-87,5	-69,2	18,3
Kulturnämnd	-65,5	-65,6	-0,1
Skolnämnd	-53,5	-55,0	-1,5
Tandvårdsnämnd	-158,4	-157,0	1,4
Tandvårdsnämnd, beställarenhet	-22,6	-23,5	-0,9
Patientnämnd	-2,8	-3,1	-0,3
Revision	-5,7	-5,6	0,1
Justeringspost finansnetto	0	3,1	3,1
SUMMA DRIFTBUDGET	-6 275,2	-6 489,7	-214,5
Skatter, statsbidrag, finansnetto	6 356	6 328,6	-27,4
RESULTAT	80,8	-161,1	-241,9

Information har lämnats till landstingsstyrelsen 2 februari 2009.

Landstingets kompletta årsredovisning 2008 beslutas av Landstingsfullmäktige den 20 april 2009.

