

Månadsrapport

Juli 2020



Syfte och definitioner

Syftet med rapporten är att upprätthålla regionstyrelsens uppsiktsplikt över regionens samlade verksamheter (KL 6 kap 1 §). Rapporten ska, utifrån tillgängliga månadsdata ge en kortfattad och översiktlig bild av Region Västmanlands ekonomi, tillgänglighet och arbetad tid samt en ekonomisk helårsprognos. Mer data och djupare analyser presenteras i delårsrapporterna per april och augusti.

Resultatnivåer

Verksamhetens resultat (före finansiella poster)	Resultat från den löpande verksamheten (syftet är att tydliggöra effekten av den löpande verksamheten)
Resultat efter finansiella poster	Fr o m 2019 marknadsvärderas finansiella placeringar och orealiserade vinster och förluster redovisas. Resultatnivån kommer att påverkas av börsens svängningar och kan ge stora fluktuationer. (syftet är att visa hur medelsförvaltningen och upplåning påverkat resultatet)
Resultat enligt balanskravet	Vid beräkning av resultatet enligt balanskravet ska realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet Det resultat som används vid bedömning av god ekonomisk hushållning (som andel av skatter och statsbidrag)

Nettokostnad – på regionnivå

Beräknas på följande sätt: Verksamhetens intäkter minus verksamhetens kostnader minus avskrivningar. Nettokostnaden speglar den resursåtgång som ska täckas av regionens skatter och bidrag. Summan av skatter och generella statsbidrag behöver överstiga nettokostnaderna för att Verksamhetens resultat ska bli positivt. Nettokostnadsutvecklingen mellan åren följs nationellt och kan jämföras mellan regioner.

Bruttokostnad – i verksamheterna

Inom regionens verksamheter, t ex på förvaltningsnivå, kan inte nettokostnader mätas då interna omfördelningar av regionersättningen görs inom hela regionen. I verksamheterna fokuseras istället på utvecklingen av de totala kostnaderna inklusive avskrivningar, dvs bruttokostnader.

En planerad verksamhetsutökning kan ge en kostnadsökning som täcks av motsvarande tillägg i regionersättningen. I detta fall ses en bruttokostnadsökning, men inte någon negativ resultatpåverkan eftersom intäkterna också ökar.

Sammanfattning

- Fortfarande stor osäkerhet gällande påverkan av covid-19 på intäkter och kostnader (utfall juli merkostnad på knappt 160 mkr)
- Verksamhetens resultat per juli 2020 är bättre än 2019 beroende främst på förbättrad pensionsprognos, men även Kömiljard och ersättning för sjukfrånvaro
- Prognosticerad nettokostnadsutveckling 4,7 %
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag, prognos 3,0 %
- Oförändrad prognos för verksamhetens resultat (+50 mkr), men förbättrad för övriga resultatnivåer jämfört med maj
- Ökad arbetad tid med 1,4 % för perioden främst beroende på extraresurser inom hälso-och sjukvård
- Minskade kostnader för hyrpersonal under januari till juli jämfört med föregående år, dock en ökning i juli
- Försämrade tillgänglighet till nybesök och operation samt ökande operationsköer

Verksamhetens resultat

Bokslut juli

152 miljoner

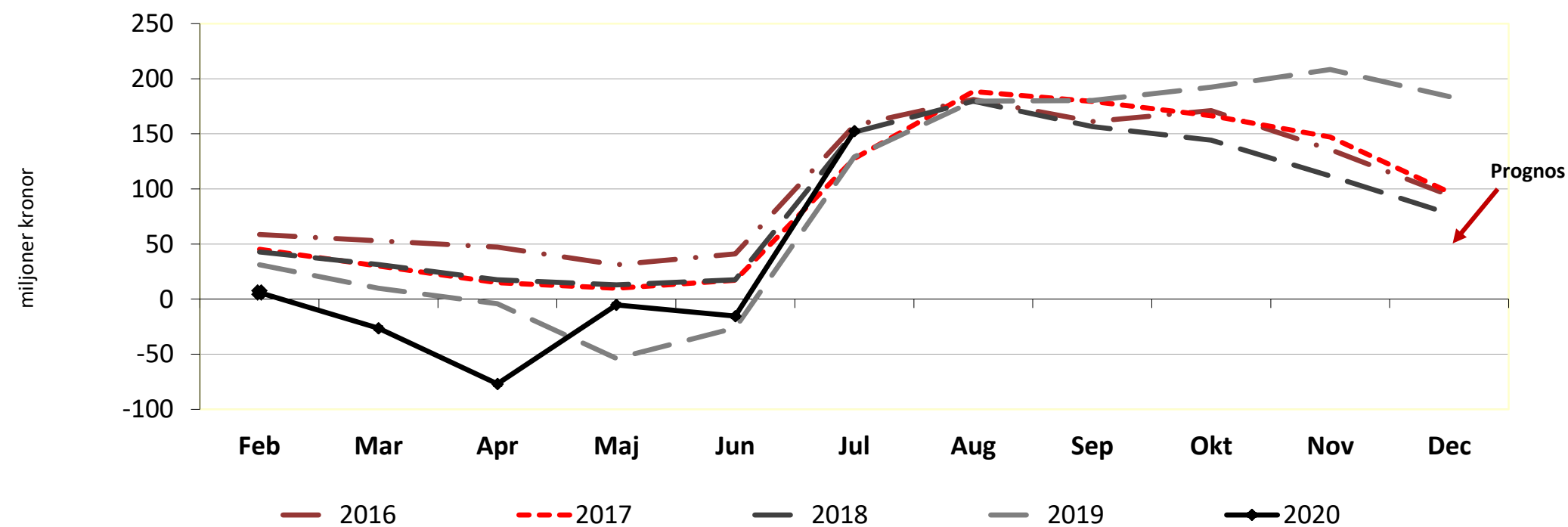
Budgeterat helårsresultat

230 miljoner

Helårsprognos utifrån utfallet
t o m juli

50 miljoner

Månadsvis utveckling verksamhetens resultat 2016 till 2020

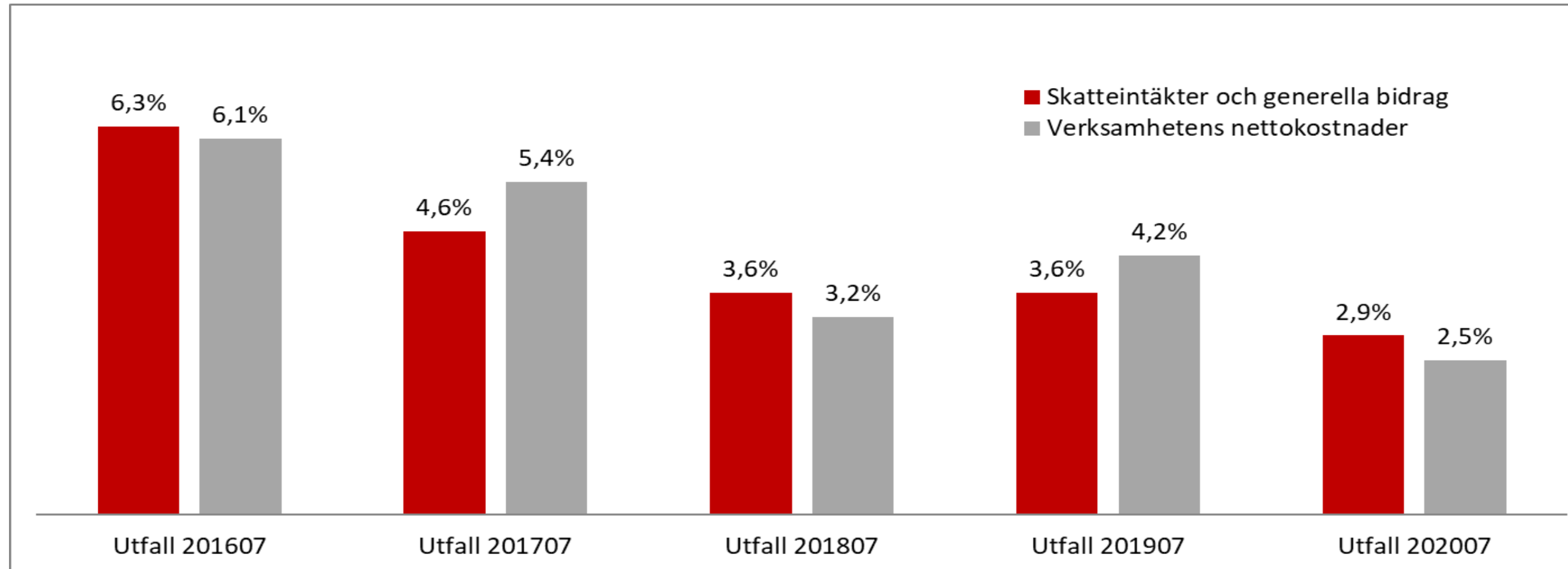


Verksamhetens resultat till och med juli uppgår till 152 miljoner vilket är 23 miljoner bättre än 2019.

Verksamhetens intäkter ökar med 47 miljoner (4,9%) jämfört med föregående år, vilket beror på ökade riktade statsbidrag (bl a Kömiljarden) samt full ersättning för korttidssjuklönekostnader. Till följd av covid-19 minskar samtidigt biljettintäkter, patientavgifter och såld vård.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 169 miljoner (2,9 %) bl a:
 Personalkostnader 163 miljoner (7 %)
 Läkemedel 37 miljoner (6,5 %)
 Köpt vård 24 miljoner (4,9 %)
 Sjukvårdsartiklar och material 31 mkr (10,5%)
 Merkostnader till följd av covid-19 uppgår per juli till knappt 160 miljoner kronor, varav personalkostnader utgör ca 100 miljoner. Samtidigt är kostnader för pensioner baserat på den senaste KPA-prognosen 66 miljoner kronor lägre än föregående år. Även kostnaderna från bemanningsföretag är lägre än 2019 (22 miljoner kronor).

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag



Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 122 miljoner jämfört med samma period 2019.

Skatter och generella statsbidrag har jämfört med samma period 2019 ökat med 145 miljoner, skatten minskar med 96 miljoner medan de generella bidragen ökar med 241 miljoner. Minskade skatteintäkter beror på negativ slutavräkning för 2019 och 2020, effekt av ny kostnadsutjämning samt låg skattetillväxt som en följd av rådande konjunkturkollaps. I juli har periodisering av generella statsbidrag motsvarande 187 miljoner som kompensation för skattebortfallet bokförts.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling för helåret 2020 är 4,7 procent, vilket är högre än 2019 då den var 3,2 procent. Förväntat högre nettokostnadsutveckling 2020 än föregående år är till stor del en effekt av pandemin, som bland annat innebär fördröjd effekt av effektiviseringsåtgärder främst inom hälso-och sjukvården samt intäktsbortfall som inte kompenseras av staten.

Förvaltning	Utfall 202007	Budget 202007	Utfall 201907*	Bokslut 2019*	Prognos 202004	Prognos 202002
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-386,7	22,7	-164,7	-278,6	-667,0	-480,0
Intraprenaden	-2,2	1,9	-5,4	-20,8	-16,9	-7,5
Kollektivtrafiknämnden	-17,9	-1,5	3,8	10,4	-60,0	-1,6
Fastighet och service	-1,0	3,1	-6,6	-9,8	0,0	2,1
<i>varav Fastighet</i>	-10,9	0,0	-8,1	-11,4	-0,1	-2,9
<i>Kostnämnden</i>	1,0	2,1	3,9	6,8	-3,0	3,6
Regionkontoret	20,5	2,9	20,7	32,2	12,8	0,9
Förvaltningen för digitalisering	6,7	1,9	6,2	0,8	1,0	0,7
Regionala utvecklingsförvaltningen	3,7	1,8	13,4	3,4	3,2	0,6
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	2,2	0,7	4,2	-3,8	-0,5	-0,2
Program nytt akutsjukhus	-0,4	0,2		0,0	0,0	0,0
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	1,9	0,3	0,9	1,8	0,7	0,5
Summa förvaltningar	-375,4	33,3	-131,7	-260,6	-726,2	-484,3
Finansiering	527,8	131,9	260,8	444,3	726,2	484,3
Verksamhetens resultat	152,4	165,2	129,1	183,7	0,0	0,0

*Utfall 2019 och Bokslut 2019 är försök att skapa jämförelsesiffror utifrån den nya organisationen 2020.

Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är fortsatt negativt och sämre än föregående år. Merkostnader och intäktsbortfall till följd av covid-19 är en starkt bidragande orsak till det negativa resultatet.

Helårsprognos

Prognos verksamhetens resultat	+50 (intervall -150 till +100 miljoner)
Prognos resultat efter finansiella poster	-80 miljoner
Prognos balanskravsresultat	+156 miljoner

Se även resultaträkning på sidan 14

Prognos verksamhetens resultat

- Region Västmanlands helårsprognos utgår från samma antaganden som SKR gör i Ekonomirapporten som presenterades den elfte maj, det vill säga ett tämligen positivt scenario där det har antagits att pandemin klingar av under sommaren, att regionens verksamheter därefter kan börja återgå till ett normalläge samt att staten täcker merkostnader i samband med pandemin.
- Verksamhetens resultat beräknas bli **+50 miljoner inom intervallet -150 miljoner till +100 miljoner**. Bedömningen baserar sig på förvaltningarnas prognoser per april samt en övergripande bedömning för övriga delar. Ersättning från i dagsläget kända statliga krispaket avseende covid-19 ingår i prognosen och har i huvudsak prognostiserats på regionövergripande nivå och inte av förvaltningarna. Förslag till utfördelning av tillkommande statsbidrag kommer att lämnas till Regionstyrelsen då beloppen är fastställda. Under juni har ytterligare riktade statsbidrag för utökad testning och smittspårning aviserats. I prognosen har förutsatts att dessa ersättningar matchas av lika stora kostnader och beloppen har därför inte beaktats i juliprognosen då de inte får någon påverkan på verksamhetens resultat. Merkostnaderna till följd av covid-19 förväntas bli högre än förvaltningarnas prognoser i delår 1, men då full statlig kompensation utlovats påverkas inte det prognostiserade resultatet. Förvaltningarna kommer att lämna nya prognoser till delår 2. Regionens prognostiserade 0-resultat i delåret var till stor del hänförligt till KPAs nya och säkrare beräkningsmodell, som innebär lägre förväntade pensionskostnader med cirka 150 miljoner kronor 2020. Stor osäkerhet i prognosen för verksamhetens resultat råder dock fortfarande gällande skatteintäkter, merkostnadsersättning, kostnader för uppdämt vårdbehov, eventuella krispaket samt effekter av interna åtgärdsprogram. Verksamhetens budgeterade resultat är 230 miljoner.
- Möjligheter till förbättrat resultat finns om ytterligare statlig kompensation erhålls, utöver redan aviserade, för de beräknade intäktstappen i kollektivtrafik och övrig verksamhet samt om effekt uppnås av nya arbetssätt och digitaliseringslösningar. SKRs augustiprognos indikerar att tappet i skattemedel inte är lika stort som befarat för 2019 och 2020 vilket kan påverka resultatet positivt.
- Vid ett mer utdraget pandemiförlopp eller en andra våg under hösten som leder till ytterligare försämrad konjunktur och fallande skatteunderlag kan resultatet bli sämre än beräknat. Även ytterligare fördröjning av planerade effektiviseringsåtgärder inom främst hälso-och sjukvården utgör risk för försämrat resultat.

Prognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli -80 miljoner kronor (+864 miljoner 2019) för helåret mot budgeterade 176 miljoner kronor. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till -87 miljoner kronor vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling under resten av året. Börsen har fortsatt att återhämta sig under sommaren.

Prognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är +156 miljoner, en effekt av positiv prognos för verksamhetens resultat samt reavinster. Om balanskravet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras. Ett balanskravsresultat på +156 miljoner innebär att det långsiktiga målet enligt riktlinjen god ekonomisk hushållning, motsvarande 2% av skatter och statsbidrag, inte beräknas nås 2020. Stor prognososäkerhet gör att balanskravsresultatets utveckling behöver följas under hösten.

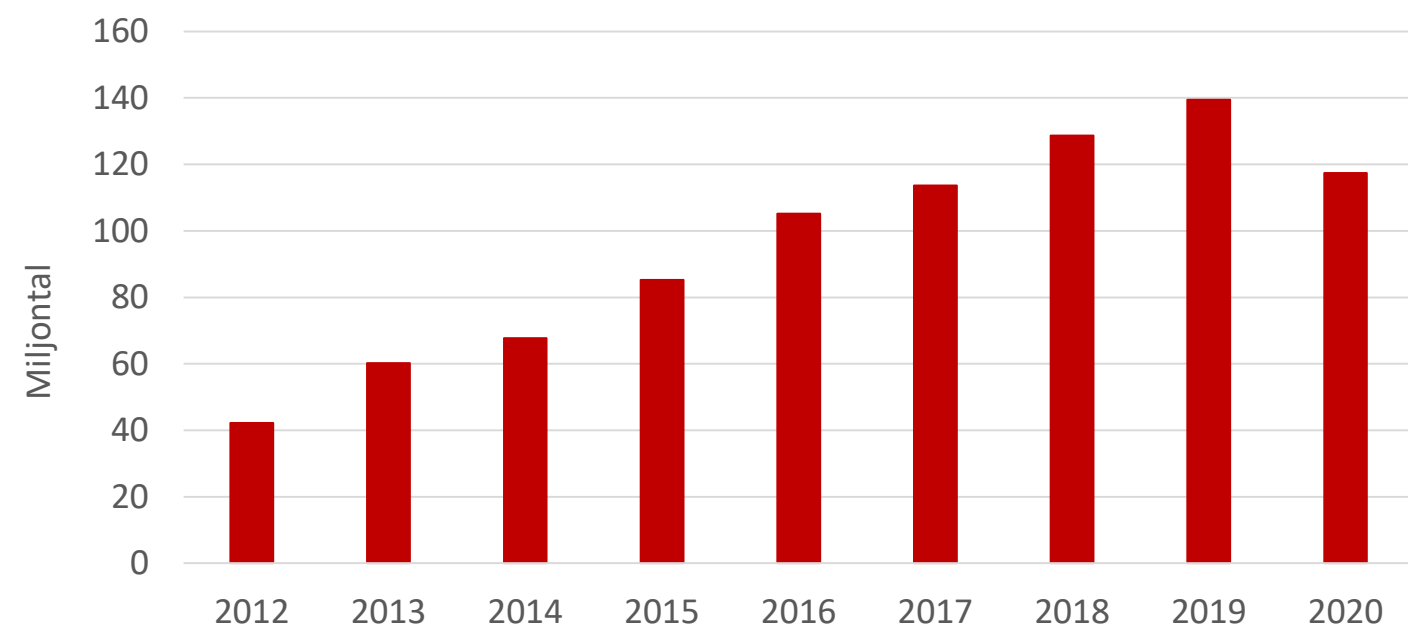
Arbetad tid – förändring samma period föregående år

Förvaltning	Förändring	
	årsarbetare juli	Förändring % juli
HSF	45,2	1,01
RK	-3,1	-1,32
RUF	8,9	7,09
FD	4,9	3,54
NAV	6,5	
Intraprenad	-4,2	-1,08
KTF	5,0	6,87
FoS	17,0	3,66
Totalt	80,4	

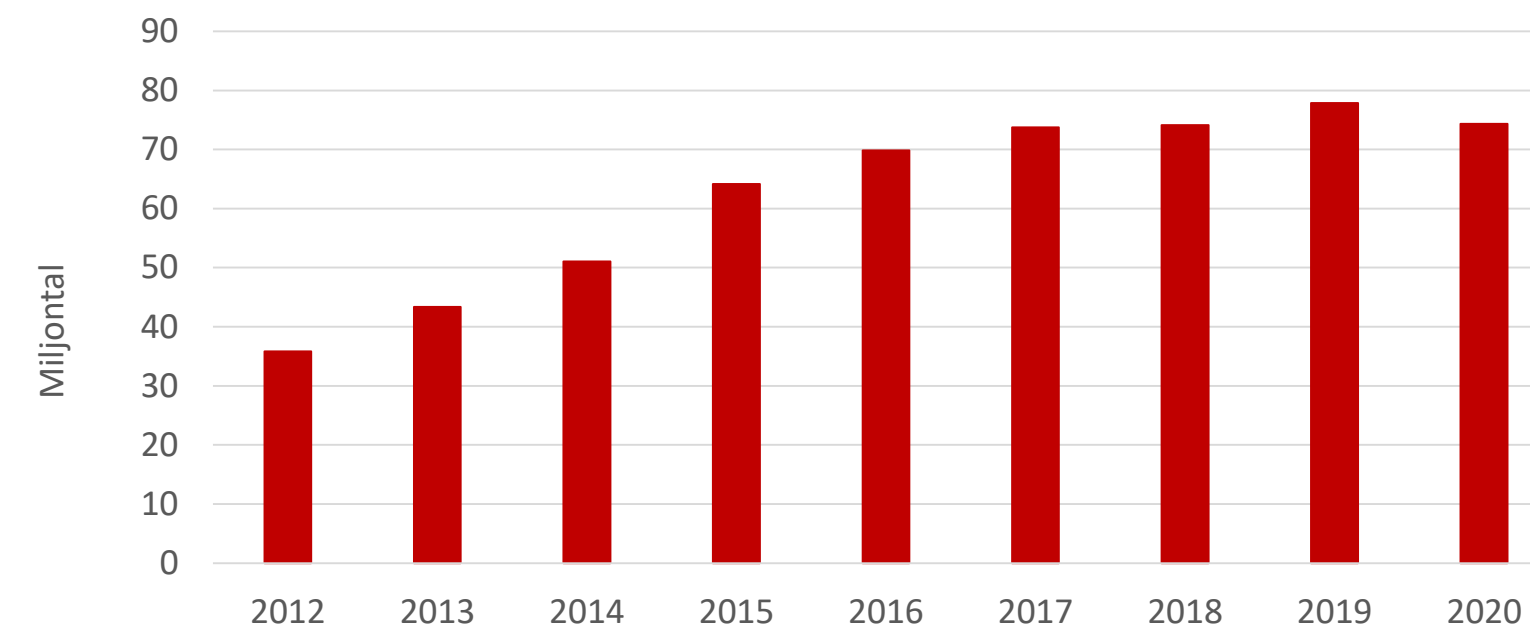
Regionens totala arbetade tid har ökat med 1,4 procent jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarar cirka 80 årsarbetare. Arbetad tid för egen personal har ökat medan 2,4 procent medan inhyrd personal har fortsatt minska i alla yrkesgrupper. Hittills är minskningen 25 procent, varav sjuksköterskor 35 procent, vilket motsvarar en kostnadsminskning på drygt 20 miljoner. Sjukfrånvaron hade en topp i mars och var även hög i april, men har sedan minskat. Ökad arbetad tid inom HSF kan härledas till akutsjukvården som är den del av förvaltningen som i huvudsak hanterar covid-19. Start av Samlad service utgör främsta orsaken till ökningen inom FoS, men även en utökning av städ till följd av covid-19 bidrar.

Kostnader för inhyrd personal jan-juli 2012-2020

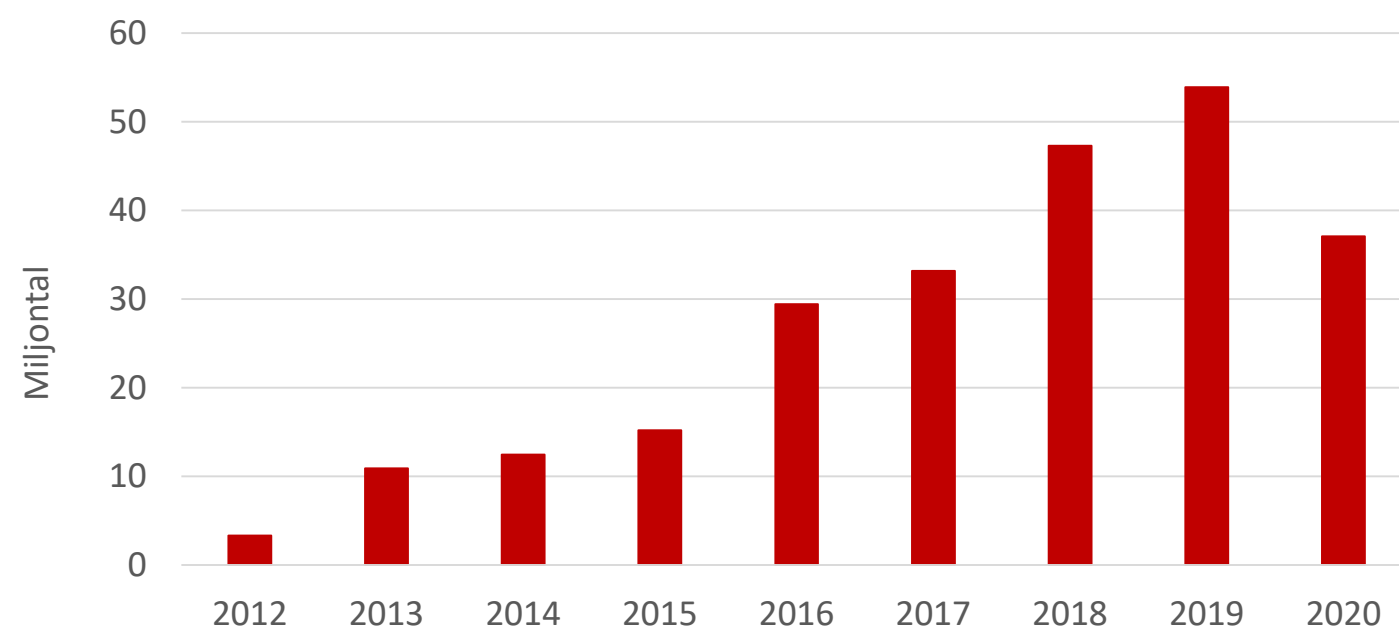
Total kostnad



Läkare



Sjuksköterskor



Antalet inhyrda sjuksköterskor är fortsatt lägre än samma period föregående år. Under det första halvåret har kostnaderna varit stabilt låga och nedåtgående, pandemin till trots.

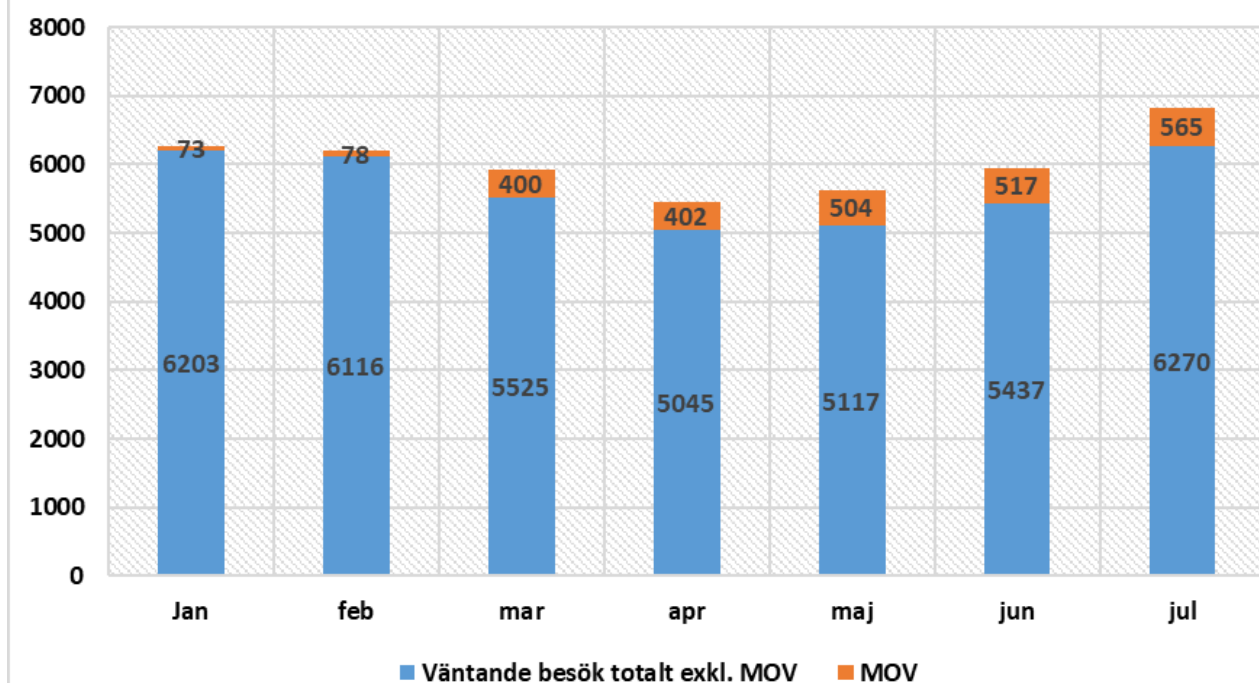
Under juli månad ökade däremot hyrkostnaden och kan till viss del förklaras av semesterperioden. Troligen kommer även effekten av semesterperioden finnas kvar under augusti månad.

Den stora minskningen av inhyrda läkare inom Intraprenaden, som vi såg i maj, har avtagit. Samtidigt syns det också en långsam ökning av inhyrda läkare inom Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

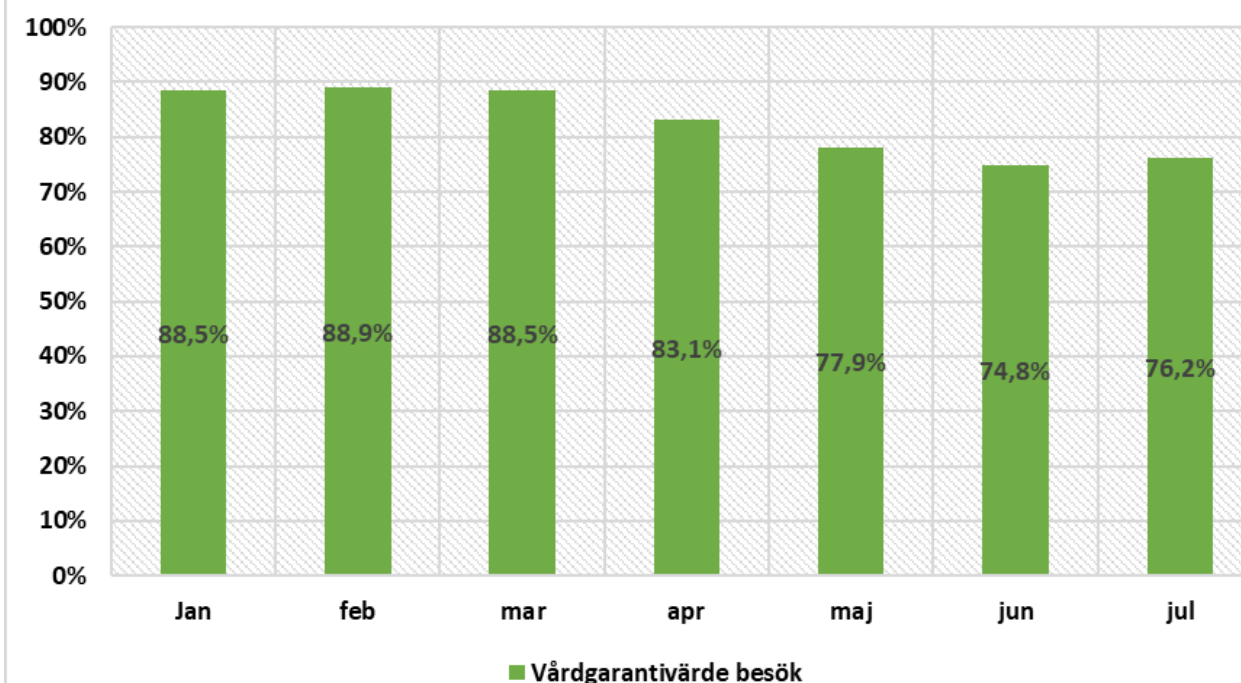
Sammanfattningsvis förväntas en fortsatt nedgång av inhyrda sjuksköterskor till hösten och en förhoppningsvis, stabil utveckling, utan ökning, avseende inhyrda läkare.

Tillgänglighet i vården

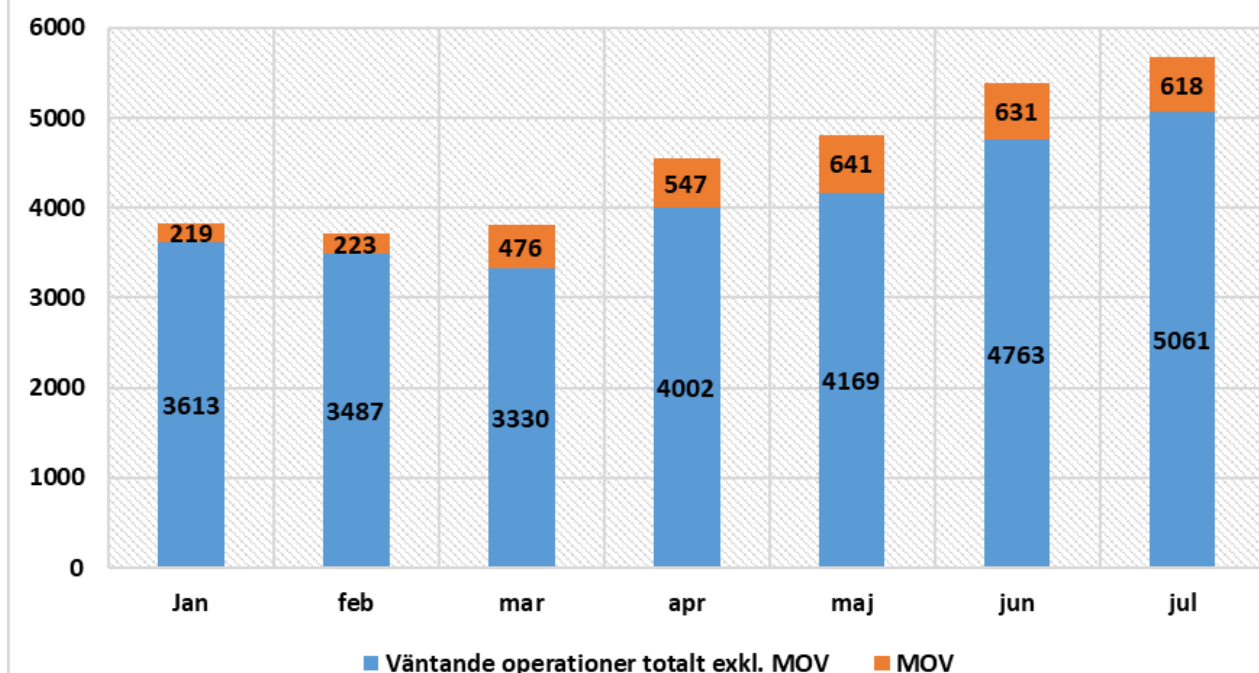
Väntande besök Vårdgaranti



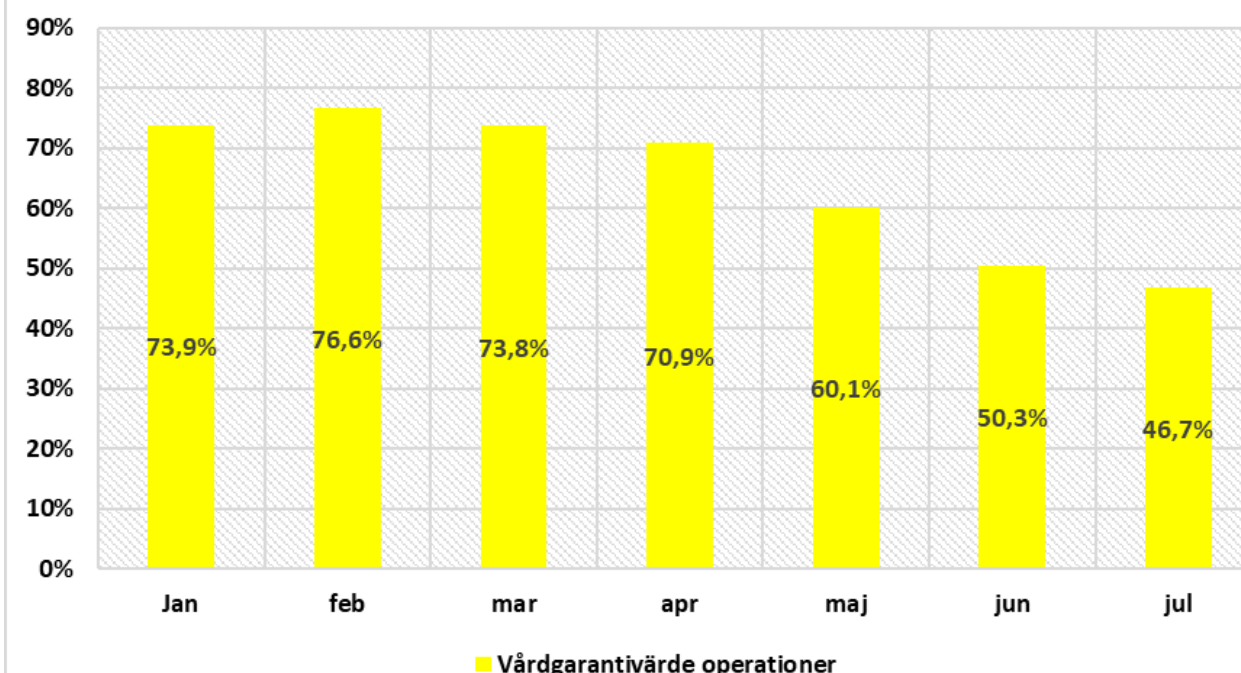
Vårdgaranti besök



Väntande operationer Vårdgaranti



Vårdgaranti operationer



Tillgängligheten för **nybesök** (vårdgarantivärdet) förbättrades under juli trots att antalet väntande blev fler. Ett lägre remissinflödet i jämförelse mot tidigare år hjälpte här till att skapa en bra produktionsmix mellan patienter med akuta besvär och de som hade längre väntetider.

För **operationerna** fortsätter tillgängligheten (vårdgarantivärdet) att sjunka och antalet väntande att öka. Förklaringen är framförallt den reducerade operationskapaciteten som funnits sedan Covid-19 startade.

För både **nybesök och operationer** pågår planering av aktiviteter för att förbättra tillgänglighetsvärdena, aktiviteterna är dock beroende av covid-19 utvecklingen under hösten. Vårdgarantienheten har återigen startat upp sitt arbete med att stödja verksamheterna så rätt patienter ska finnas på väntelistorna.

En viss ökning av remissinflödet kunde ses före sommaren men frågan är fortfarande om/när den stora volymen av patienter som avvaktat med att söka vård p.g.a. covid-19 kommer att göra det igen. Ett mörkertal kan finnas i antalet väntande.

Framtid

Sammantaget är det svårt att i nuläget helt överblicka hur stora effekterna för hälso- och sjukvården och regionernas övriga verksamheter slutligen kommer att bli i år, såväl i riket som i Region Västmanland. Det är inte bara kostnadsökningarna under den akuta krisen som ska hanteras. Det vårdbehov som har byggts upp till följd av inställda operationer, uteblivna kontroller av patienter med kroniska sjukdomar, minskad förebyggande vård och tandvård, ökad risk för psykisk ohälsa samt ökade risker för de patienter som av rädsla för smitta inte har sökt vård trots tydliga symptom på sjukdom, är än mer svåröverblickbar. Även effekterna på Västmanlands arbetsmarknad och det regionala näringslivet förväntas bli stora, men omfattningen är i dagsläget svårbedömd. Konjunkturbedömningarna är alltjämt osäkra och stora variationer förekommer i BNP-prognoserna. En långsammare återhämtning av samhällsekonomin än tidigare prognostiserats befaras.

MÅNADSBOKSLUT JULI 2020					
Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		Prognos Juli
	Jan - Juli 2020	Jan - Juli 2019	Bokslut 2019	Budget 2020	
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	1 017	970	1 787	1 677	1 828
Verksamhetens kostnader	-5 820	-5 655	-9 900	-9 938	-10 317
Avskrivningar	-188	-184	-318	-325	-337
Verksamhetens nettokostnader	-4 991	-4 869	-8 431	-8 586	-8 826
Skatteintäkter	3 681	3 776	6 513	6 623	6 363
Generella statsbidrag och utjämning	1 462	1 222	2 102	2 193	2 513
Verksamhetens resultat	152	129	184	230	50
Finansiella intäkter	146	775	1 020	97	160
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	75	698	923		75
Finansiella kostnader	-248	-222	-340	-151	-290
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	-162	-150	-216		-162
Resultat	50	682	864	176	-80
Resultat enligt balanskravet	286	184	207	176	156