

Månadsrapport November 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 (ej 2020 p g a pandemin) 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

- Covid-19 har haft stor påverkan på perioden både ekonomiskt och verksamhetsmässigt
- Fortsatt stor osäkerhet gällande påverkan av covid-19 på intäkter och kostnader
- Verksamhetens resultat per november 2020 uppgår till 514 miljoner kronor vilket är en förbättring med 128 miljoner jämfört med oktober. Förbättringen är i huvudsak kopplad till beslut om riktat statsbidrag för krisstöd samt att Socialstyrelsen beviljat regionen ersättning för merkostnader för covid-19 för perioden februari-juli.
- Nettokostnadsutveckling november 0,5 %, prognos 0 %
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag november 4,4 %, prognos 4,2 %
- Prognos för verksamhetens resultat (+550 miljoner kronor) och balanskravsresultat (+662 miljoner kronor) – förbättring jämfört med oktober
- Uppgång på börsen i november, +230 miljoner kronor i pensionsmedelsportföljen
- Minskade kostnader för hyrpersonal, främst sjuksköterskor

Verksamhetens resultat

Bokslut november

+514 miljoner

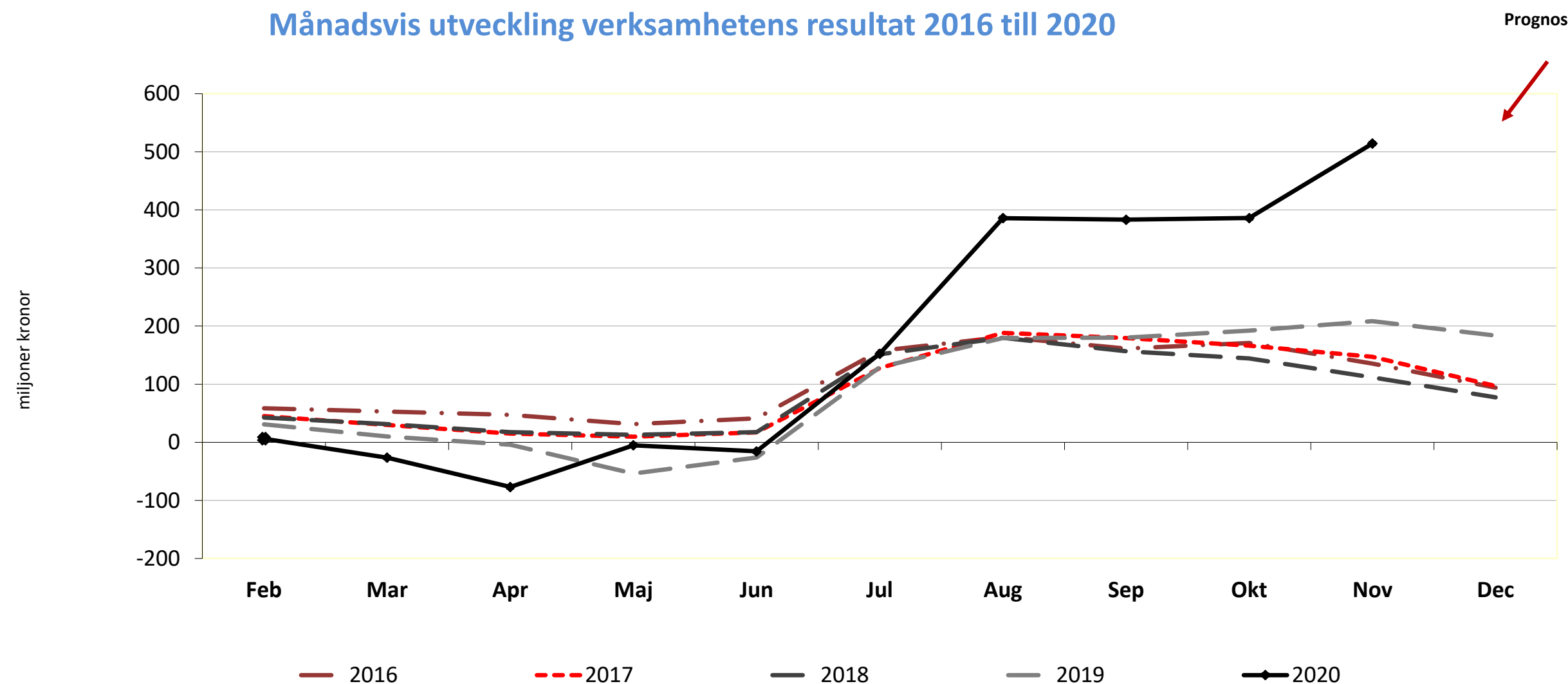
Budgeterat helårsresultat

+230 miljoner

Helårsprognos utifrån utfallet
t o m november

+550 miljoner

Månadsvis utveckling verksamhetens resultat 2016 till 2020



Verksamhetens resultat till och med november uppgår till 514 miljoner, vilket är 306 miljoner bättre än 2019.

Verksamhetens intäkter ökar med 226 miljoner (14 %) jämfört med föregående år, vilket beror på ökade riktade statsbidrag (bl a Kömiljarden) samt ersättning för sjuklönekostnader och för provtagning och krisstöd. Ersättning för merkostnader för covid-19 avseende februari – juli på 146 miljoner (91,4% av ansökt belopp) har beslutats samt bokförts i november. Till följd av covid -19 minskar samtidigt biljettintäkter och patientavgifter.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 266 miljoner (2,9 %) bl a:

Personalkostnader 278 miljoner (7,5 %)

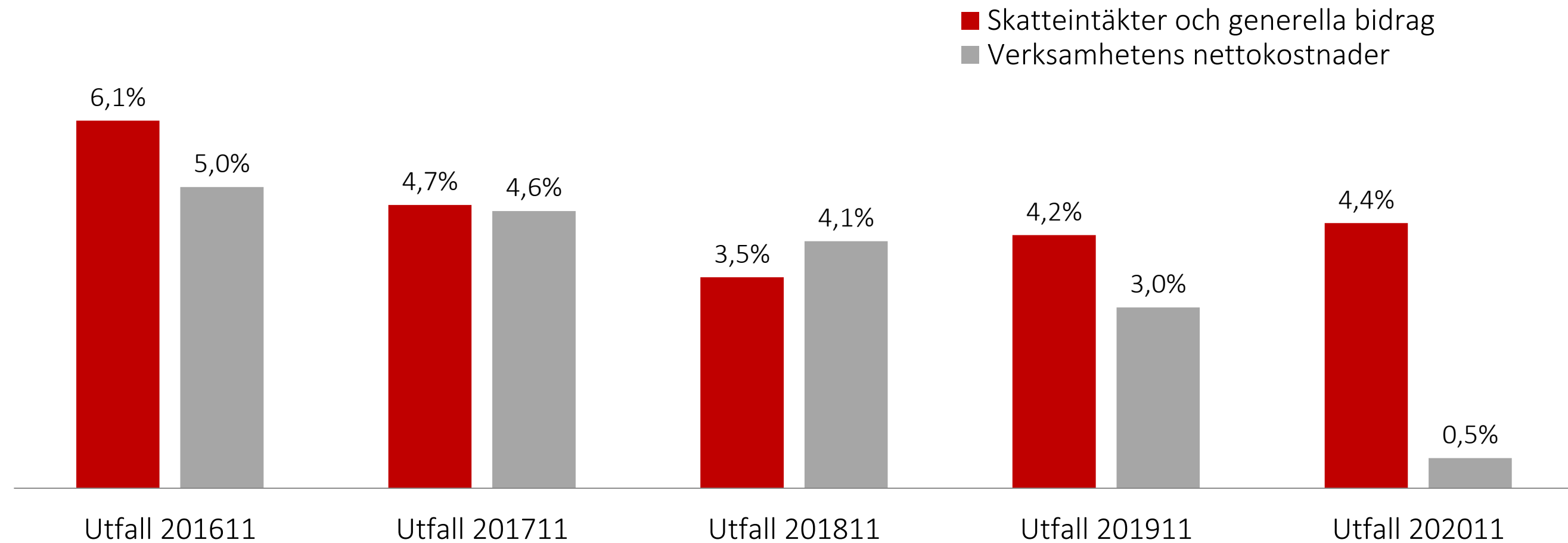
Läkemedel 56 miljoner (6,1 %)

Sjukvårdsartiklar och material 62 mkr (13 %)

Merkostnader till följd av covid-19 uppgår per november (som redovisats till Socialstyrelsen) till ca 275 miljoner kronor. Varav personalkostnader utgör ca 190 miljoner och läkemedel ca 15 miljoner.

Skatter och generella statsbidrag har jämfört med samma period 2019 ökat med 346 miljoner, skatten ökar med 13 miljoner och de generella bidragen ökar med 333 miljoner. SKR har i senaste skatteunderlagsprognosen den 1/10 reviderat ner skatteunderlagstillväxten för 2020, vilket beror på nedgången i arbetade timmar. Kompensation för skattebortfall i form av extra generella statsbidrag har periodiserats och uppgår till 247 miljoner.

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag



Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 40 miljoner jämfört med samma period 2019.

Utvecklingen av regionens **skatteintäkter** har bromsat upp som en följd av pandemin, men har kompenseras genom **generella statsbidrag**.

	Utfall 202011	Budget 202011	Utfall 201911*	Bokslut 2019*	Prognos 202010
Förvaltning					
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-587,6	12,8	-316,2	-278,6	-260,0
Intraprenad Primärvård	1,8	-0,6	-17,8	-20,8	12,9
Kollektivtrafiknämnden	-36,6	-2,1	4,0	10,4	-20,0
Fastighet och service	8,9	3,6	-6,4	-9,8	15,7
<i>varav Fastighet</i>	-2,2	0,0	-5,8	-3,8	2,5
<i>Kostnämnden</i>	3,2	3,3	5,5	6,8	2,1
Regionkontoret	40,9	1,0	34,9	32,2	28,4
Förvaltningen för digitalisering	7,2	0,6	4,9	0,8	3,8
Regionala utvecklingsförvaltningen	-2,2	0,5	13,6	3,4	3,0
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	2,4	0,2	0,8	-3,8	0,0
Program nytt akutsjukhus	-0,1	0,1		0,0	0,0
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	2,2	0,1	1,7	1,8	1,8
Summa förvaltningar	-565,5	16,0	-281,3	-260,6	-214,4
Finansiering	1 079,5	207,3	489,7	444,3	714,4
Verksamhetens resultat	514,0	223,3	208,4	183,7	500,0
<i>*Utfall 2019 och Bokslut 2019 är försök att skapa jämförelsesiffror utifrån den nya organisationen 2020.</i>					

Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är fortsatt negativt och sämre än föregående år beroende på högre kostnader för främst personal, men även läkemedel och material/sjukvårdsartiklar. Merkostnader för covid-19 uppgår per november till ca 275 miljoner. Merkostnadsersättning har för perioden februari-juli bokförts på regionövergripande nivå och kommer i enlighet med RS beslut fördelas till förvaltningarna i december. Under november erhöll förvaltningarna sjuklöneersättning från Försäkringskassan för perioden april-oktober. Intäktsbortfall till följd av pandemin bidrar till negativt resultat på förvaltningsnivå.

Helårsprognos

Prognos verksamhetens resultat	+550 miljoner (intervall -100 till +100 miljoner)
Prognos resultat efter finansiella poster	+773 miljoner
Prognos balanskravsresultat	+662 miljoner

Se även resultaträkning på sidan 12

Prognos verksamhetens resultat

- Verksamhetens resultat beräknas bli **+550 miljoner inom intervallet -100 miljoner till +100 miljoner**. Bedömningen baserar sig på förvaltningarnas prognoser per oktober samt en övergripande bedömning för övriga delar. Prognostiserat resultat är förbättrat med 50 miljoner jämfört med oktober, främst till följd av prognostiserat högre ersättning för sjuklön samt provtagning än tidigare. Verksamhetens budgeterade resultat är 230 miljoner.
- Osäkerheten i prognosen är fortsatt stor trots att endast en månad återstår av året. Den pågående andra **pandemivåg** och de därpå följande strängare restriktionerna medför risk för ytterligare försämrad konjunktur och fallande skatteunderlag. (SKR publicerar årets sista skatteprognos i mitten av december). Viss osäkerhet kring storleken på ersättningen från Socialstyrelsen för **merkostnader** i pandemins spår kvarstår, även om Region Västmanlands första ansökan godkändes i sin helhet. För december finns inga besked om ersättning för merkostnader, vilket skapar en osäkerhet. **Pensionskostnaderna** utgör en ytterligare osäkerhetsfaktor, liksom att ovisshet råder kring huruvida de nationellt anslagna medlen för **provtagning** kommer att vara tillräckliga. Samtidigt kan ytterligare **statlig kompensation** påverka resultatet positivt, till exempel för det kvarvarande intäktstappet i kollektivtrafiken eller för vaccinationsförberedelser.

Prognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 773 miljoner kronor (+864 miljoner 2019) för helåret mot budgeterade 176 miljoner kronor. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till 260 miljoner kronor vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling under resten av året. En uppgång på börsen under november har lett till en förbättring i pensionsmedelsportföljen med 230 mkr jämfört med oktober.

Prognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är +662 miljoner (+207 mkr 2019), 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.

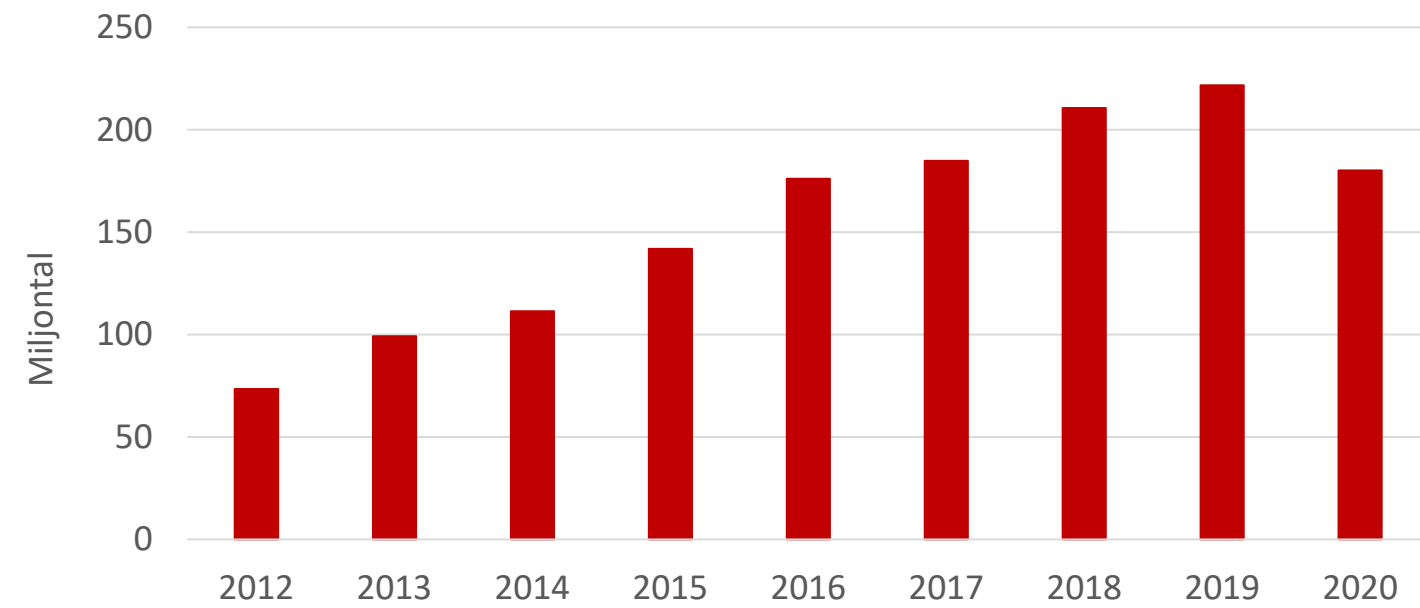
Arbetad tid – förändring samma period föregående år

Förvaltning	Förändring	
	årsarbetare nov	Förändring % nov
HSF	20,7	0,46
RK	-0,6	-0,24
RUF	13,0	9,57
FDS	3,2	2,20
NAV	8,8	
Intraprenad	-10,3	-2,59
KTF	1,9	2,53
FSF	8,6	1,79
Totalt	45,3	0,75

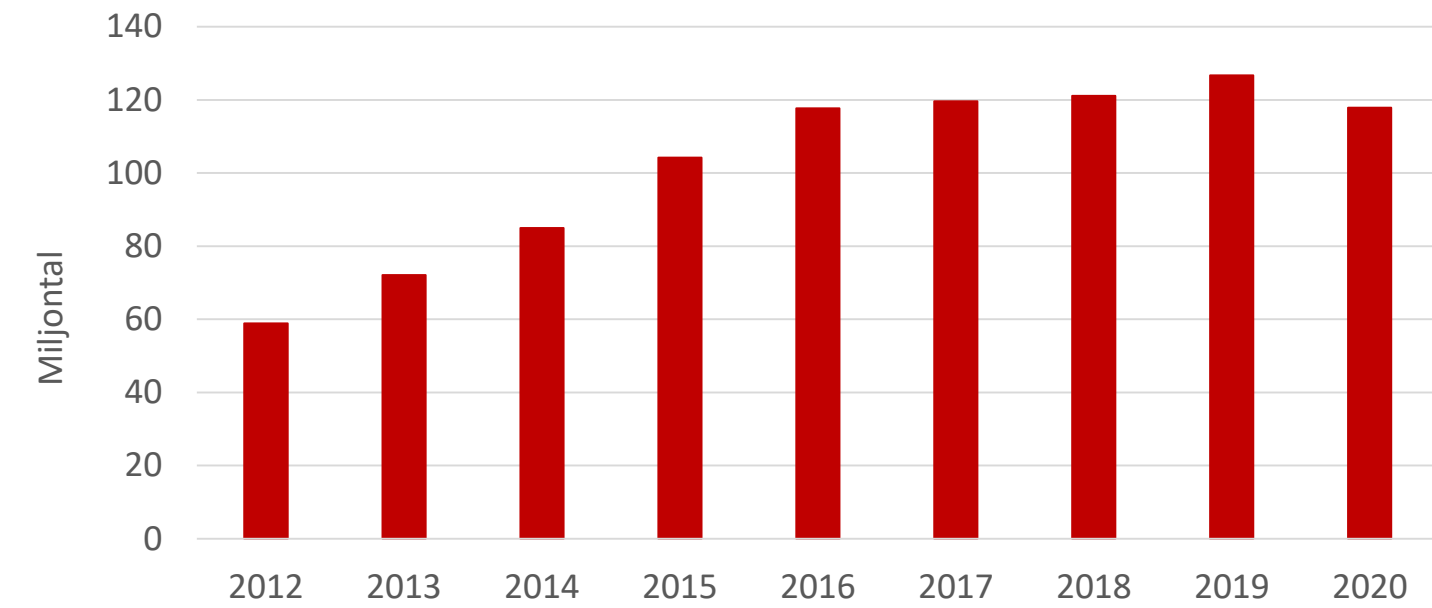
Regionens totala arbetade tid har ökat med 0,8 procent jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarar 45 årsarbetare. Sysselsättningsgraden har ökat mer än antalet anställda i oktober månad jämför med oktober 2019, vilket innebär att befintlig personal arbetar mer. Arbetad tid för den egna personalen har ökat med 1,4 procent medan tiden för inhyrd personal minskar, främst bland sjuksköterskor.

Kostnader för inhyrd personal jan-nov 2012-2020

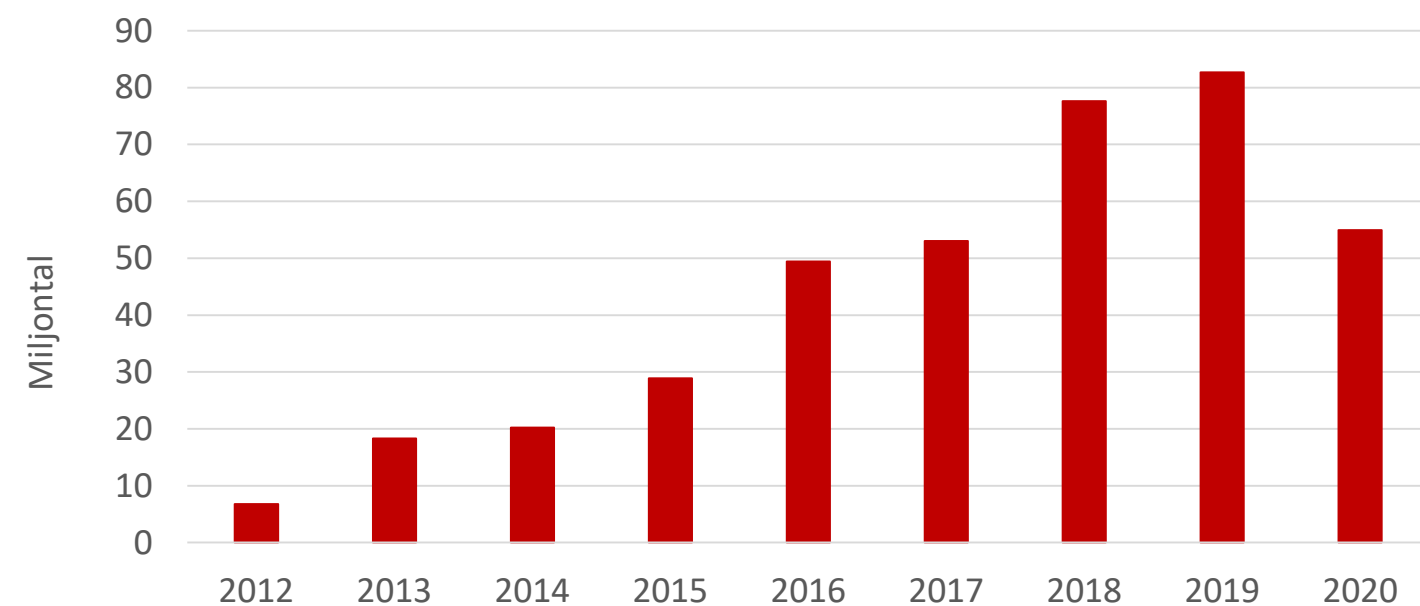
Total kostnad



Läkare



Sjuksköterskor



Antalet inhyrda sjuksköterskor är fortsatt lägre än samma period föregående år. Efter sommaren har kostnaderna varit stadigt nedåtgående. Under november ser vi en liten ökning av inhyrda sjuksköterskor inom Akutsjukvården kopplat till covid-vård.

På läkarsidan dröjer sig fortfarande effekten kvar av vårdcentralernas minskade produktion under början av pandemin som fortfarande påverkar ackumulerat resultat för november. Andelen inhyrda läkare har inte efter detta påverkats av covid och nivån är ungefär den samma som november 2019.

Sammanfattningsvis är kostnaden för inhyrd personal 38 miljoner lägre i år jämfört med samma period föregående år.

MÅNADSBOKSLUT NOVEMBER 2020

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		Prognos november
	Jan - Nov 2020	Jan - Nov 2019	Bokslut 2019	Budget 2020	
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	1 846	1 620	1 787	1 677	2 176
Verksamhetens kostnader	-9 263	-9 004	-9 900	-9 938	-10 270
Avskrivningar	-297	-290	-318	-325	-335
Verksamhetens nettokostnader	-7 714	-7 674	-8 431	-8 586	-8 429
Skatteintäkter	5 976	5 963	6 513	6 623	6 523
Generella statsbidrag och utjämning	2 252	1 919	2 102	2 193	2 456
Verksamhetens resultat	514	208	184	230	550
Finansiella intäkter	425	955	1 020	97	428
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	<i>337</i>	<i>863</i>	<i>923</i>		<i>337</i>
Finansiella kostnader	-202	-324	-340	-151	-205
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	<i>-77</i>	<i>-205</i>	<i>-216</i>		<i>-77</i>
Resultat	737	839	864	176	773
Resultat enligt balanskravet	626	231	207	176	662