

# Månadsrapport Oktober 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

- 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 oktober 2020 är bättre än 2019 trots att ingen merkostnadsersättning för covid-19 ännu bokförts
- Nettokostnadsutveckling oktober 1,7%, prognos 0,6 %
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag oktober 4,3 %, prognos 4,2 %
- Prognos för verksamhetens resultat (+500 mkr) och balanskravsresultat(+608 mkr) – förbättring jämfört med delår 2 till följd av förbättrad prognos för HSF
- Utökat prognosintervall till följd av ökad smittspridning och strängare restriktioner som dämpar tillväxten i slutet av året
- Nedgång på börser i oktober, -110 mkr i pensionsmedelsportföljen
- Minskade kostnader för hyrpersonal, främst sjuksköterskor

# Verksamhetens resultat

Bokslut oktober

386 miljoner

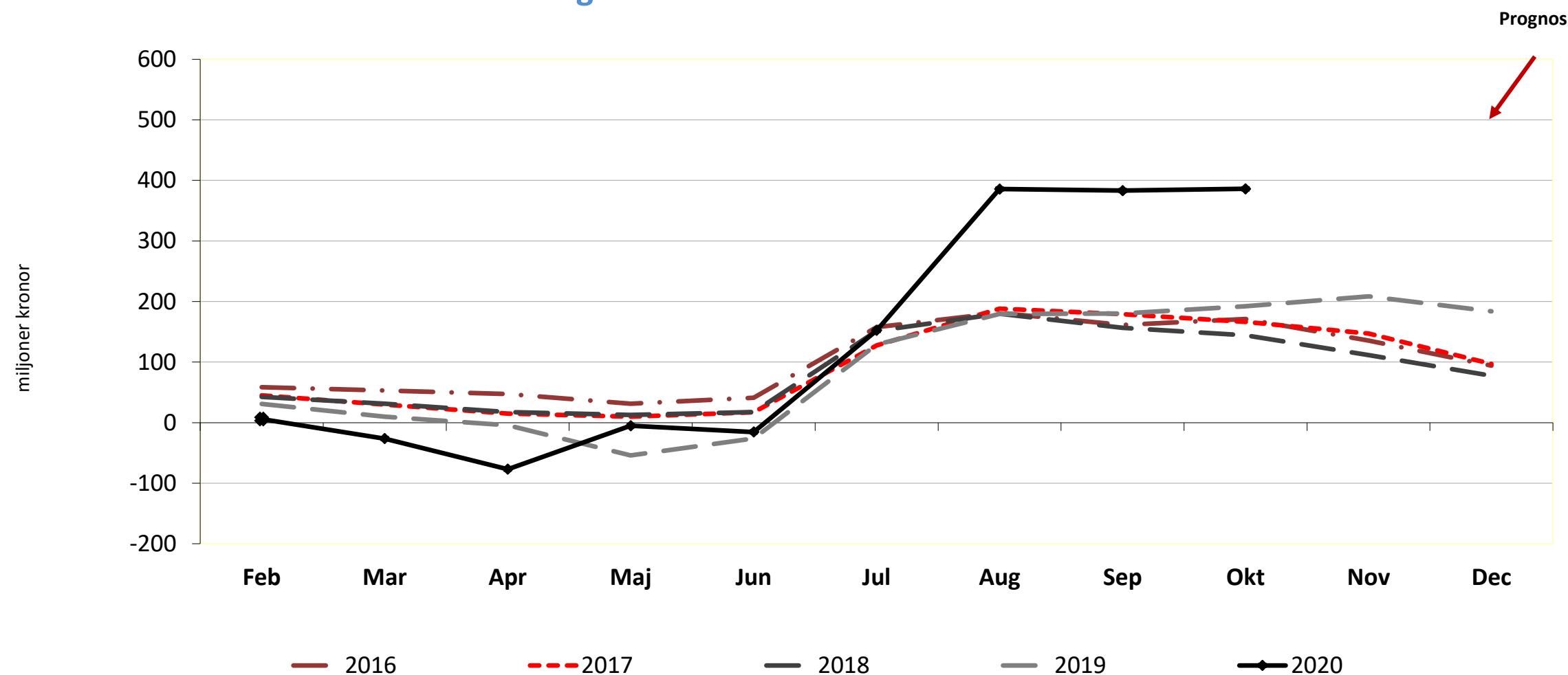
Budgeterat helårsresultat

230 miljoner

Helårsprognos utifrån utfallet  
t o m oktober

500 miljoner

Månadsvis utveckling verksamhetens resultat 2016 till 2020



**Verksamhetens resultat** till och med oktober uppgår till 386 miljoner vilket är 194 miljoner bättre än 2019.

**Verksamhetens intäkter** ökar med 82 miljoner (5,7 %) jämfört med föregående år, vilket beror på ökade riktade statsbidrag ( bl a Kömiljarden) samt ersättning för sjuklönekostnader och för provtagning. Till följd av covid -19 minskar samtidigt biljettintäkter och patientavgifter.

**Verksamhetens kostnader** inklusive avskrivningar ökar med 198 miljoner (2,4 %) bl a:

Personalkostnader 242 miljoner (7,2 %)

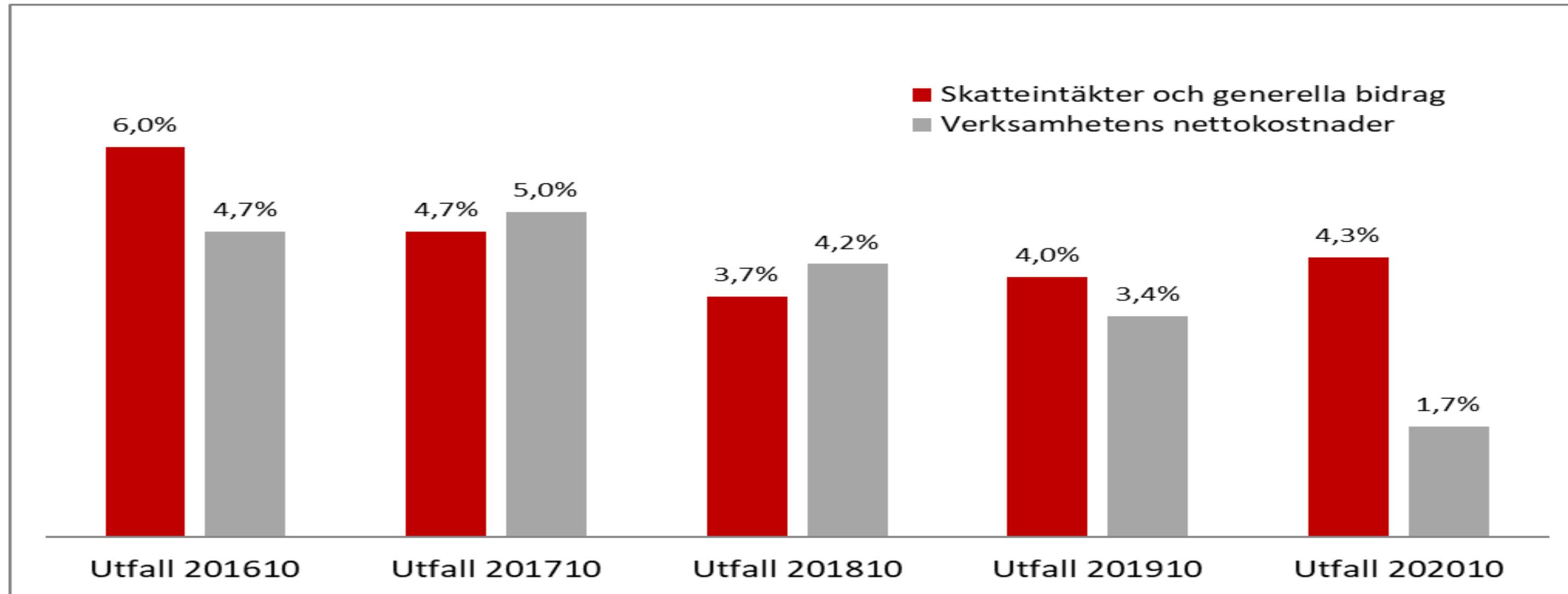
Läkemedel 44 miljoner (5,4 %)

Sjukvårdsartiklar och material 47 mkr (10,9%)

Merkostnader till följd av covid-19 uppgår per juli (enligt senaste sammanställningen) till ca 152 miljoner kronor. Varav personalkostnader utgör ca 100 miljoner och läkemedel ca 13 miljoner.

**Skatter och generella statsbidrag** har jämfört med samma period 2019 ökat med 311 miljoner, skatten ökar med 8 miljoner och de generella bidragen ökar med 302 miljoner. SKR har i senaste skatteunderlagsprognosen den 1/10 reviderat ner skatteunderlagstillväxten för 2020, vilket beror på att nedgången i arbetade timmar i år blir mindre än det SKR beräknade augusti. Kompensation för skattebortfall i form av extra generella statsbidrag har periodiserats och uppgår till 225 mkr.

# Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag



Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 117 miljoner jämfört med samma period 2019.

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

<b>Förvaltning</b>	<b>Utfall 202010</b>	<b>Budget 202010</b>	<b>Utfall 201910*</b>	<b>Bokslut 2019*</b>	<b>Prognos 202010</b>
<b>Hälso- och sjukvårdsförvaltningen</b>	-517,0	28,9	-259,4	-278,6	-260,0
<b>Intraprenad Primärvård</b>	0,1	1,4	-14,7	-20,8	12,9
<b>Kollektivtrafiknämnden</b>	-31,5	-2,1	3,1	10,4	-20,0
<b>Fastighet och service</b>	5,8	3,4	-14,8	-9,8	15,7
<i>varav Fastighet</i>	-2,7	0,0	-14,7	-3,8	2,5
<i>Kostnämnden</i>	1,6	3,0	5,3	6,8	2,1
<b>Regionkontoret</b>	36,5	2,3	27,8	32,2	28,4
<b>Förvaltningen för digitalisering</b>	7,3	1,6	5,8	0,8	3,8
<b>Regionala utvecklingsförvaltningen</b>	-0,4	1,5	13,8	3,4	2,9
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	2,4	0,6	1,7	-3,8	0,0
<b>Program nytt akutsjukhus</b>	0,0	0,2		0,0	0,0
<b>Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli</b>	2,7	0,3	1,7	1,8	1,8
<b>Summa förvaltningar</b>	-496,5	37,5	-236,7	-260,6	-214,5
<b>Finansiering</b>	882,5	188,4	429,0	444,3	714,4
<b>Verksamhetens resultat</b>	386,0	225,9	192,3	183,7	499,9
<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 juli till ca 152 miljoner. Ingen merkostnadsersättning har ännu erhållits. Intäktsbortfall till följd av pandemin bidrar också till negativt resultat på förvaltningsnivå.

# Helårsprognos

Prognos verksamhetens resultat

+500 miljoner (intervall -150 till +150 miljoner)

Prognos resultat efter finansiella poster

+485 miljoner

Prognos balanskravsresultat

+608 miljoner

Se även resultaträkning på sidan 12

# Förvaltningarnas periodresultat och helårsprognos

## Hälso- och sjukvårdsförvaltningen

- Periodens resultat: - 517 mkr, vilket är ca - 546 mkr sämre än budget.
  - Cirka -245 mkr av periodens budgetavvikelse kan härledas till Covid-19 och - 48 mkr avseende försenad effekt av åtgärder för Ekonomi i Balans. Den lägre produktionen har också inneburit lägre intäkter, både i form patientintäkter och ersättning för såld vård.
  - Den totala bruttokostnadsutvecklingen för perioden bedöms till 4,3 %. Reducerat med kostnader för Covid-19 som respektive område skattat tom oktober, totalt ca 256 mkr, blir bruttokostnadsutvecklingen ca 1,1 %.
- Helårsprognos -260 mkr, intervall +/-20 mkr (Delår 2: -390 mkr)
  - Prognosförbättringen jämfört augusti är kopplat till nettoeffekter av ersättningar:
    - Ersättning för ej tidigare identifierade merkostnader Covid-19 ca 30 mkr, Nettoeffekt provtagningsersättning ca 60 mkr, Nettoeffekt ersättning kömiljard ca 40 mkr

## Övriga förvaltningar

- Övriga förvaltningar prognostiserar ett samlat resultat på + 22 mkr där Kollektivtrafiken prognostiserar -32 mkr och Regionkontoret + 37 mkr.



# Prognos verksamhetens resultat

- Den pandemi som präglade våren har klingat av under sommaren och regionens verksamheter har börjat återgå till ett normalläge. Under hösten ses dock en tilltagande smittspridning som måste beaktas. Osäkerhet i konjunktur- och skatteunderlagsutveckling råder fortsatt. SKR:s skatteprognos per oktober var något försämrad jämfört med den som publicerades i augusti.
- Verksamhetens resultat beräknas bli **+500 miljoner inom intervallet -150 miljoner till +150 miljoner**. Bedömningen baserar sig på förvaltningarnas prognoser per oktober samt en övergripande bedömning för övriga delar. Prognostiserat resultat är förbättrat med 150 miljoner jämfört med delår 2. Verksamhetens budgeterade resultat är 230 miljoner.
- I förvaltningarnas prognoser ingår bedömda merkostnader för covid-19 t o m november motsvarande cirka 300 miljoner samt full statlig kompensation för dessa. Kömiljarden (drygt 79 miljoner) har till fullo prognostiserats på förvaltningsnivå. Även ersättning från försäkringskassan för regionens korttidssjuklön under april till september på drygt 40 miljoner liksom 20 miljoner i uppskattad ersättning för del av förlorade biljettintäkter i kollektivtrafiken, ingår i förvaltningarnas prognoser, liksom kostnader och ersättning för utvidgad provtagning och smittspårning.
- Medel till regionerna har aviserats för kris-, samtals- och traumastöd för hälso- och sjukvårdspersonal. För Region Västmanlands del beräknas denna ersättning uppgå till drygt 9 miljoner kronor. Intäkten samt motsvarande kostnader har prognostiserats på regionövergripande nivå.
- Prognosintervallet har breddats ytterligare sedan delår 2. Främst är det den pågående andra **pandemivåg** och de därpå följande strängare restriktionerna som ökat osäkerheten. Ytterligare försämrad konjunktur med risk för fallande skatteunderlag som följd befaras under årets sista två månader. Viss osäkerhet kring storleken på ersättningen från Socialstyrelsen för **merkostnader** i pandemins spår kvarstår. Samtidigt kan ytterligare **statlig kompensation** under hösten påverka resultatet positivt, till exempel för intäktstappet i kollektivtrafiken. Prognospåverkan av de planerade **effektiviseringsåtgärderna** inom främst hälso-och sjukvården, liksom **pensionskostnaderna**, utgör ytterligare osäkerhetsfaktorer. Osäkerhet råder också kring om de nationellt anslagna medlen för provtagning kommer att vara tillräckliga.

## Prognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli 485 miljoner kronor (+864 miljoner 2019) för helåret mot budgeterade 176 miljoner kronor. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till 26 miljoner kronor vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling under resten av året. En nedgång i börsen under oktober har lett till en försämring i pensionsmedelsportföljen med 110 mkr jämfört med september.

## 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 +608 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.

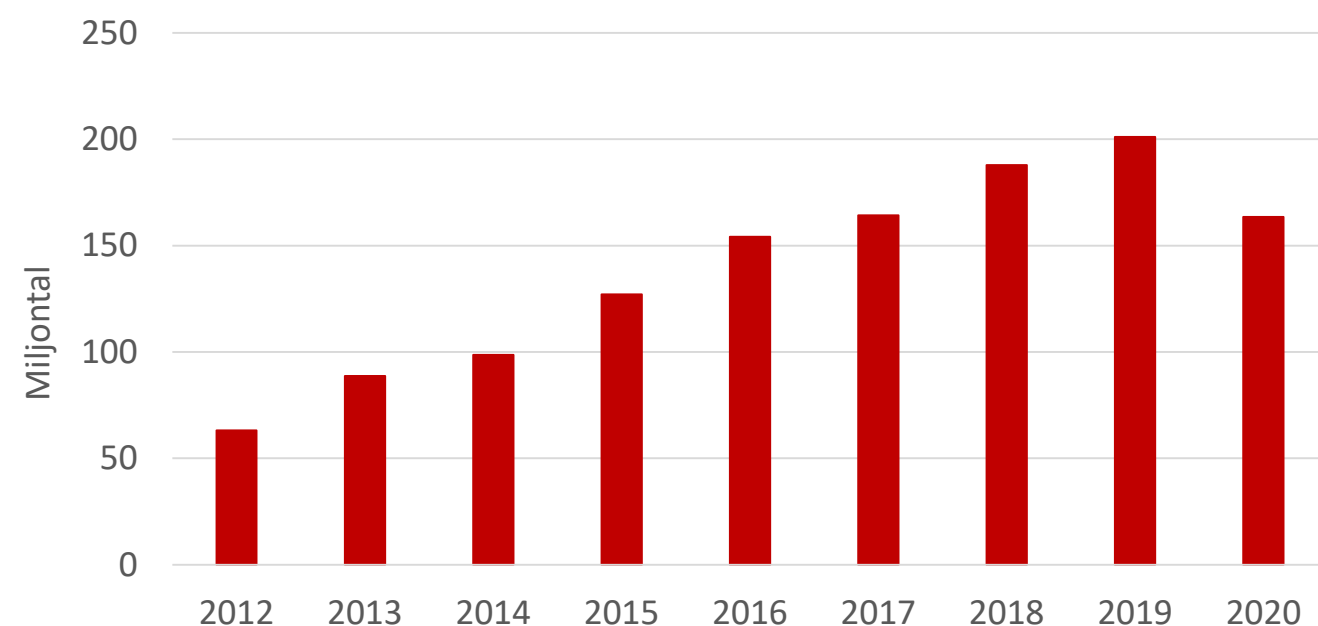
## Arbetad tid – förändring samma period föregående år

Förvaltning	Förändring	
	årsarbetare okt	Förändring % okt
HSF	15,2	0,34
RK	-2,9	-1,19
RUF	14,2	10,6
FDS	2,7	1,86
NAV	8,2	
Intraprenad	-10,5	-2,64
KTF	1,9	2,56
FSF	12,3	2,6
<b>Totalt</b>	<b>41,2</b>	<b>0,69</b>

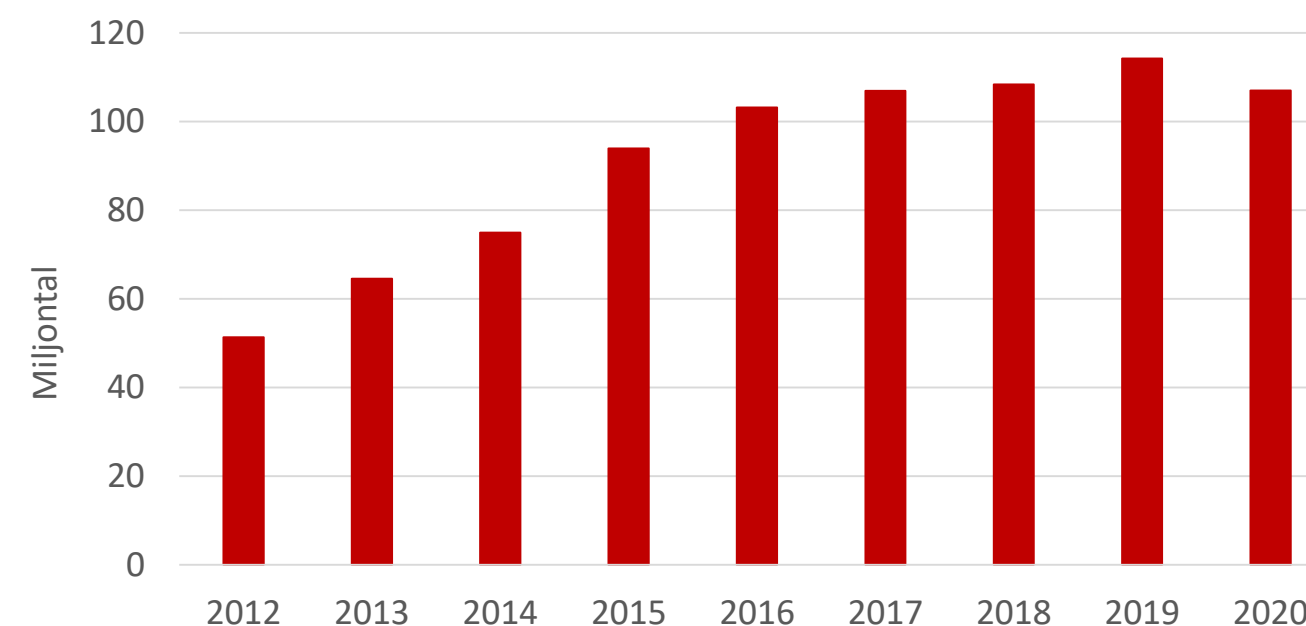
Regionens totala arbetade tid har ökat med 0,7 procent jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarar 41 årsarbetare. I september var ökningen 53 årsarbetare och det är främst inom akutsjukvården minskningen har skett. Sysselsättningsgraden har ökat mer än antalet anställda i oktober månad jämför med oktober 2019, vilket innebär att befintlig personal arbetar mer. Arbetad tid för den egna personalen har ökat med 1,3 procent medan tiden för inhyrd personal fortsatt minskar, främst bland sjuksköterskor.

# Kostnader för inhyrd personal jan-okt 2012-2020

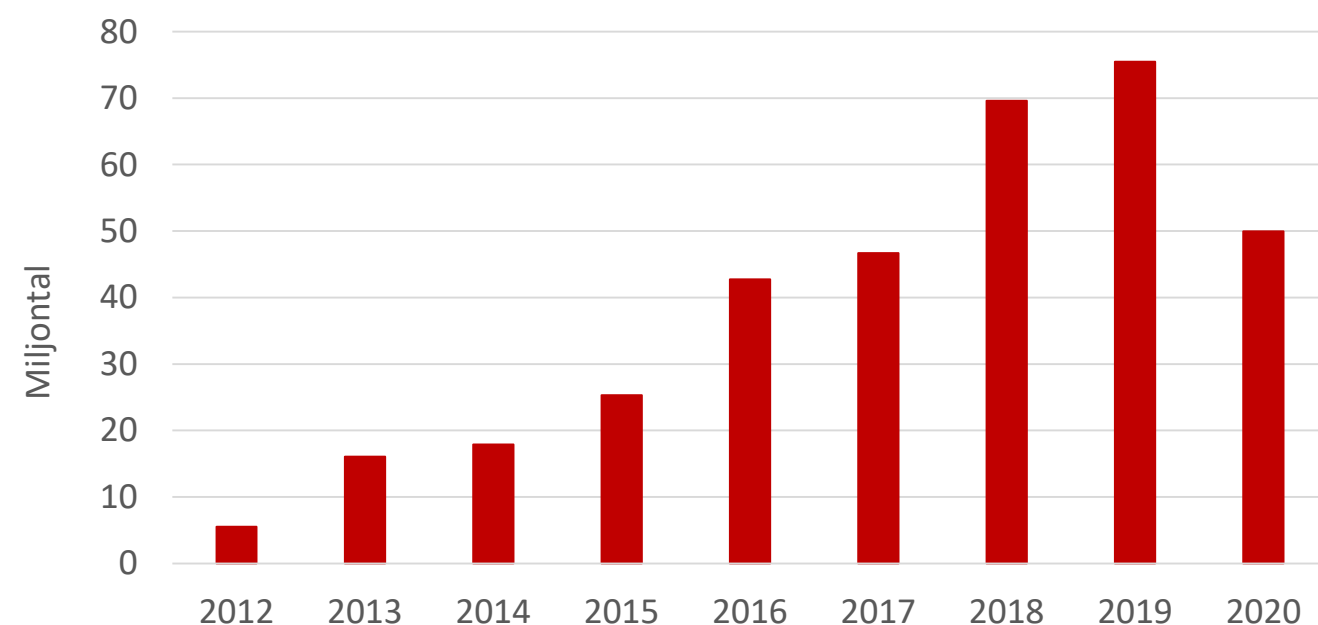
## Total kostnad



## Läkare



## Sjuksköterskor



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

På läkarsidan dröjer sig fortfarande effekten kvar av vårdcentralernas minskade produktion under början av pandemin.

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

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

## MÅNADSBOKSLUT OKTOBER 2020

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	Jan - Okt 2020	Jan - Okt 2019	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos oktober
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	1 524	1 442	1 787	1 677	2 151
Verksamhetens kostnader	-8 345	-8 153	-9 900	-9 938	-10 295
Avskrivningar	-270	-263	-318	-325	-335
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-7 091</b>	<b>-6 974</b>	<b>-8 431</b>	<b>-8 586</b>	<b>-8 479</b>
Skatteintäkter	5 430	5 422	6 513	6 623	6 523
Generella statsbidrag och utjämning	2 047	1 744	2 102	2 193	2 456
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>386</b>	<b>192</b>	<b>184</b>	<b>230</b>	<b>500</b>
Finansiella intäkter	232	889	1 020	97	235
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	<i>147</i>	<i>802</i>	<i>923</i>		<i>147</i>
Finansiella kostnader	-242	-313	-340	-151	-250
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	<i>-121</i>	<i>-199</i>	<i>-216</i>		<i>-121</i>
<b>Resultat</b>	<b>376</b>	<b>768</b>	<b>864</b>	<b>176</b>	<b>485</b>
<b>Resultat enligt balanskravet</b>	<b>499</b>	<b>215</b>	<b>207</b>	<b>176</b>	<b>608</b>