

Månadsrapport februari 2020

Syfte och definitioner

Syftet med rapporten är att upprätthålla regionstyrelsens uppsiktsplikt över regionens samlade verksamheter (KL 6kap 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

- Stor osäkerhet gällande påverkan av covid-19 på intäkter och kostnader. Ej beaktat i prognos.
- Verksamhetens resultat per februari 2020 är lägre än 2019
- Nettokostnadsutveckling februari 4%, prognos 5%
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag februari 2,1%, prognos 2,8%
- Stort prognostiserat underskott på förvaltningsnivå (-484 mkr)
- Prognostiserat negativt balanskravsresultat - förvaltningarna måste få effekt av såväl tidigare planerade som tillkommande kostnadssänkande åtgärder
- Ökad arbetad tid totalt, men lägre ökningstakt än motsvarande period 2019
- Minskade kostnader för hyrpersonal

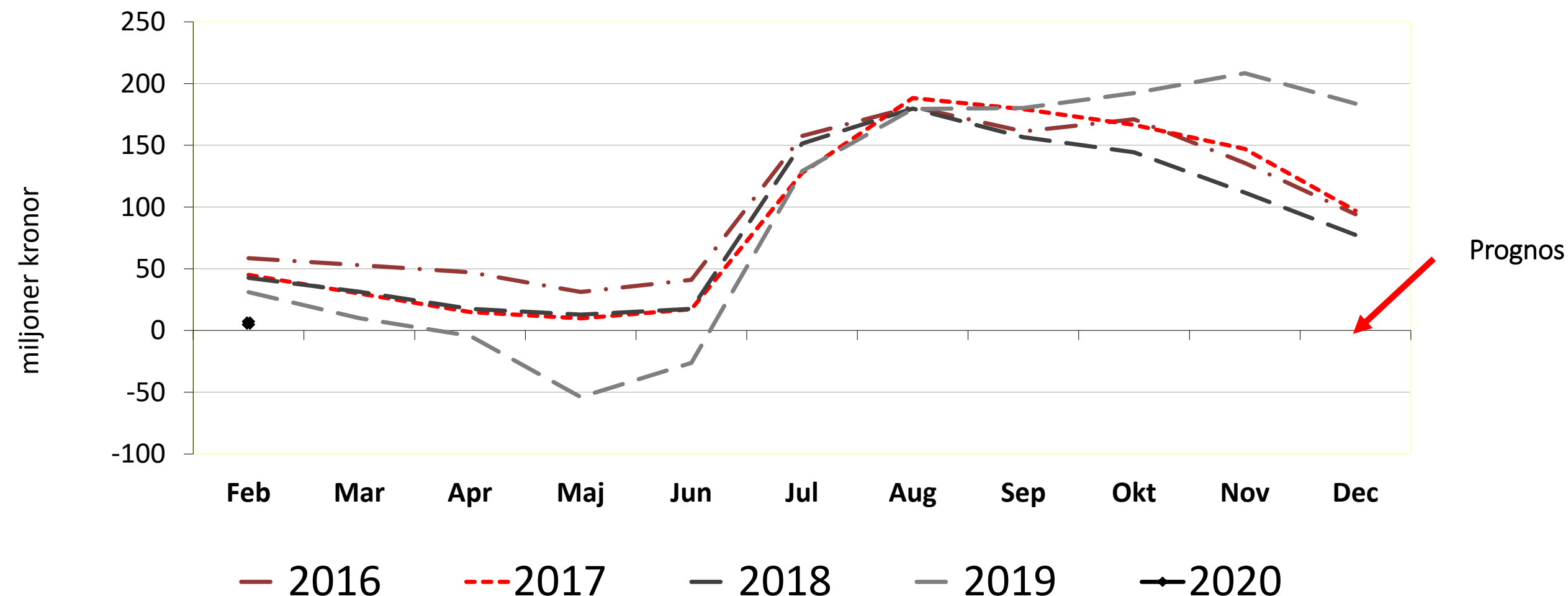
Verksamhetens resultat

Bokslut 2020-02-29 5,9 miljoner

Budgeterat helårsresultat 230 miljoner

Helårsprognos utifrån utfallet
t o m februari +-0

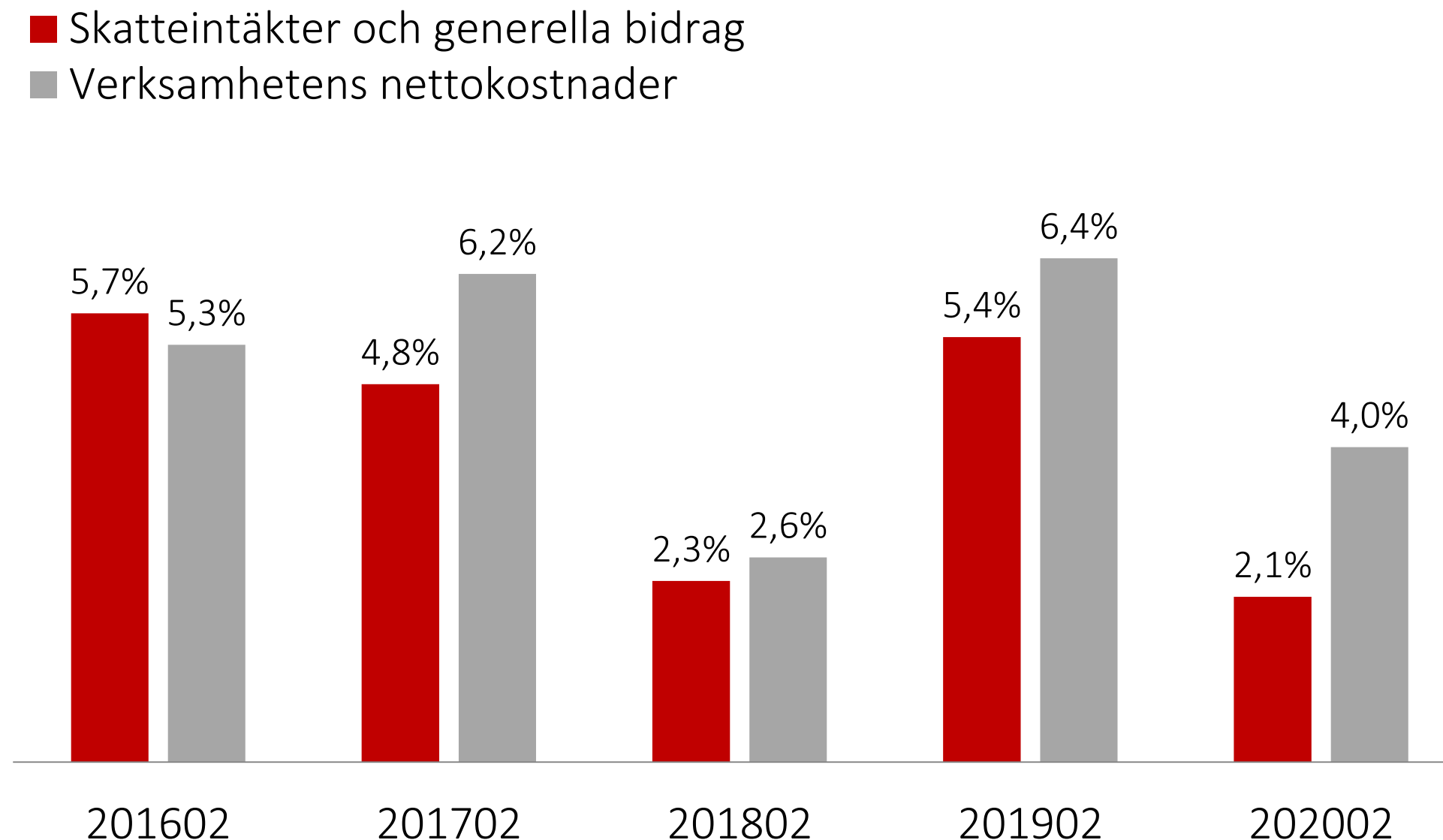
Månadsvis utveckling verksamhetens resultat 2016 till 2020 (lusterat för jämförelsestörande poster)



Verksamhetens resultat till och med februari uppgår till 6 miljoner vilket är 25 miljoner sämre än 2019.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 54 miljoner (3,2 %) bl a:
 Personalkostnader 37 miljoner (5,4 %)
 Läkemedel 9 miljoner (5,5 %)
 Köpt vård 6 miljoner (4,6 %)

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag



Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser ökat med 56 miljoner jämfört med samma period 2019.

Skatter och generella statsbidrag har jämfört med samma period 2019 ökat med 17 respektive 13 miljoner. Den låga ökningstakten beror på negativ slutavräkning för 2019 och 2020 samt effekt av ny kostnadsutjämning.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling för helåret 2020 är 5,0 procent, vilket är högre än 2019 då den var 3,2 procent. För att klara god ekonomisk hushållning, d v s ett balanskravsresultat på 2 procent av skatter och generella statsbidrag krävs en nettokostnadsutveckling på 2,4 procent.

Förvaltning	Utfall 202002	Budget 202002	Utfall 201902*	Bokslut 2019*	Prognos 202002
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-95,2	-7,7	-56,4	-278,6	-480,0
Intraprenaden	-10,4	-2,6	-3,1	-20,8	-7,5
Kollektivtrafiknämnden	2,5	2,0	1,0	10,4	-1,6
Fastighet och service	-3,1	0,2	-6,7	-9,8	2,1
<i>varav Fastighet</i>	-4,8	0	-4,5	-11,4	-2,9
<i>Kostnämnden</i>	0,9	0,6	-1,0	6,8	3,6
Regionkontoret	4,7	-0,4	3,7	32,2	0,9
Förvaltningen för digitalisering	0,8	-0,2	2,1	0,8	0,7
Regionala utvecklingsförvaltningen	0,6	-0,2	3,1	3,4	0,6
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	0,1		0,4	-1,7	-0,2
Program nytt akutsjukhus	-0,6	0,0		0,0	0,0
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	0,4	-0,1	0,5	1,8	0,5
Summa förvaltningar	-100,3	-9,0	-55,8	-260,6	-484,3
Finansiering	106,2	37,6	86,9	446,0	484,3
Verksamhetens resultat	5,9	28,6	31,1	185,4	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 beroende på högre kostnader för främst personal, men även läkemedel och köpt vård.

Helårsprognos

Prognos verksamhetens resultat	+– 0 (intervall -100 till +100 miljoner)
Prognos resultat efter finansiella poster	-185 miljoner
Prognos balanskravsresultat	- 41 miljoner

Se även resultaträkning på sidan 15.

Prognos förvaltningarnas resultat

Hälsö- och sjukvårdsförvaltningen

- Prognos -480 mkr, intervall +/-40 mkr (2019:-280 mkr)
- Periodens resultat: -95 mkr (-56 mkr)
- Helårsprognos:
 - Prognosavvikelse: -480 mkr, varav -400 mkr avser ingående obalans enligt förvaltningsplan
 - Prognosförutsättning: Ekonomi i Balans-effekter måste uppnås samt nya beslut kring ytterligare åtgärder
 - Osäkerhet: Kostnader kopplade till Covid-19 och påverkan på vårdgarantiåtgärder och därtill kopplad möjlighet till avrop av statsbidrag
 - Övrigt: Handlingsplan för balans mellan verksamhet och ekonomi presenteras i samband med delårsrapport april

Övriga förvaltningar

Övriga förvaltningar prognostiserar ett samlat resultat på minus 4 mkr.

Prognos verksamhetens resultat

- Verksamhetens resultat beräknas bli 0 miljoner inom intervallet minus 100 miljoner till plus 100 miljoner. Bedömningen baserar sig på de prognoser förvaltningarna lämnat samt en övergripande bedömning för övriga delar. Verksamhetens budgeterat resultat är 230 miljoner. Detta resultat kan förbättras av kömiljarden och om tillkommande åtgärdsplaner har verkan. Resultatet kan bli negativt om begränsad effekt av åtgärdsprogram och ekonomi i balans nås. Samtidigt råder stor osäkerhet kring påverkan av covid-19 på intäkter för kömiljard samt skatteunderlag, men även på övriga intäkter och kostnader. Bedömning av effekter av pandemin ingår inte i prognosen.
- Förvaltningarnas prognostiserade resultat är 484 miljoner sämre än budget.
- Skatteintäkterna beräknas bli 15 miljoner lägre än budget till följd av vikande konjunktur.
- Generella statsbidrag och utjämning förväntas bli 52 miljoner högre än budget, främst beroende på Västmanlands andel av välfärds miljarderna.
- Övriga *gemensamma kostnader och intäkter* beräknas bli 217 miljoner högre än budget bl a till följd av lägre pensionskostnader, tillkommande statsbidrag och överskott i RS-anslag.

Prognos resultat efter finansiella poster

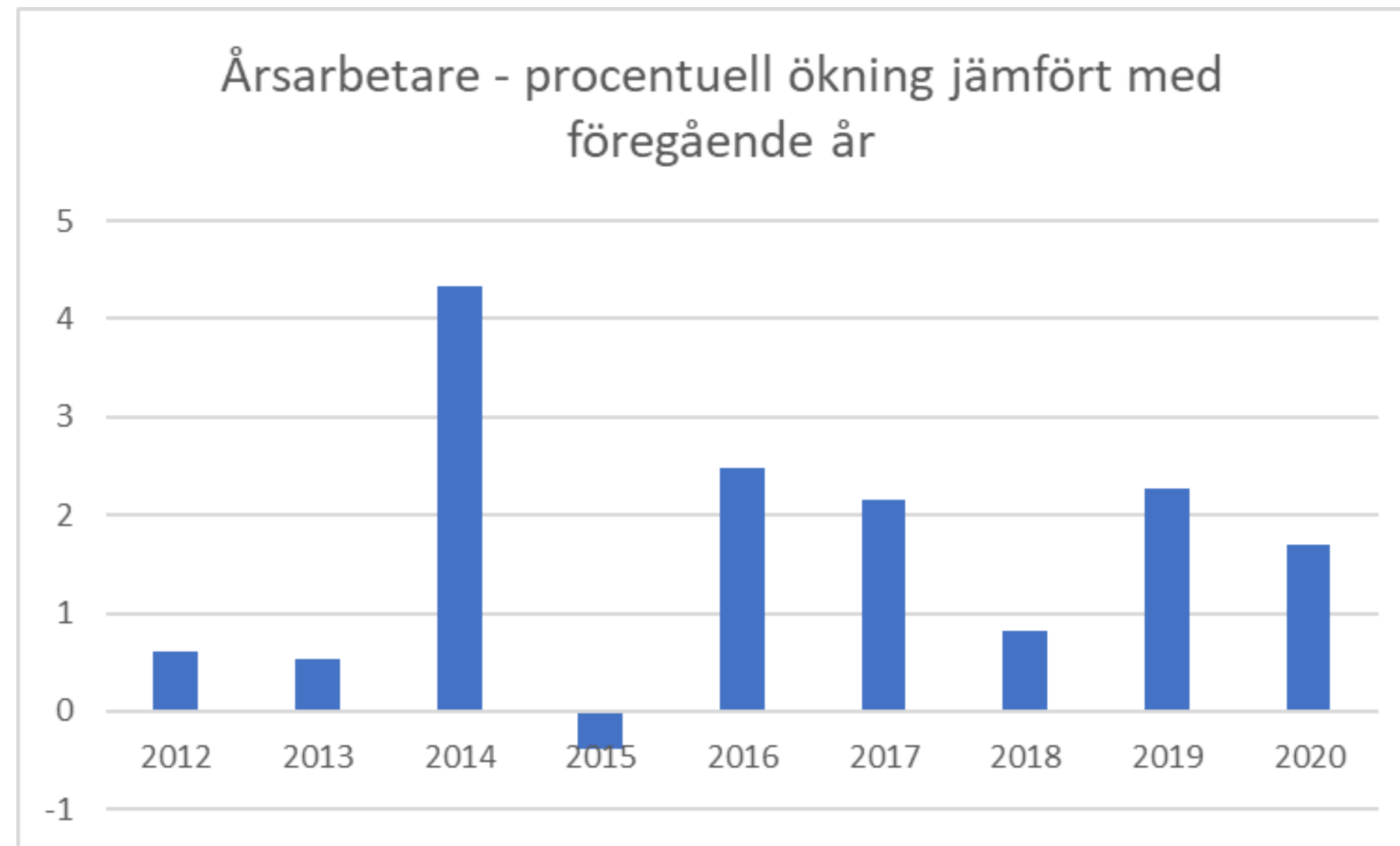
Resultatet efter finansiella poster beräknas bli minus 185 miljoner kronor (864 miljoner 2019) för helåret mot budgeterade 176 miljoner kronor. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till minus 139 miljoner kronor vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling under resten av året.

Börsen har gått ner även under mars månad (t o m 20/3) till följd av pandemin.

Prognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet är -41 miljoner. Om balanskravet för ett visst räkenskapsår är negativt ska det i förvaltningsberättelsen anges när och på vilket sätt det negativa balanskravsresultatet ska regleras. Detta innebär att verksamheterna behöver vidta åtgärder under året för att undvika att ett negativt resultat uppstår.

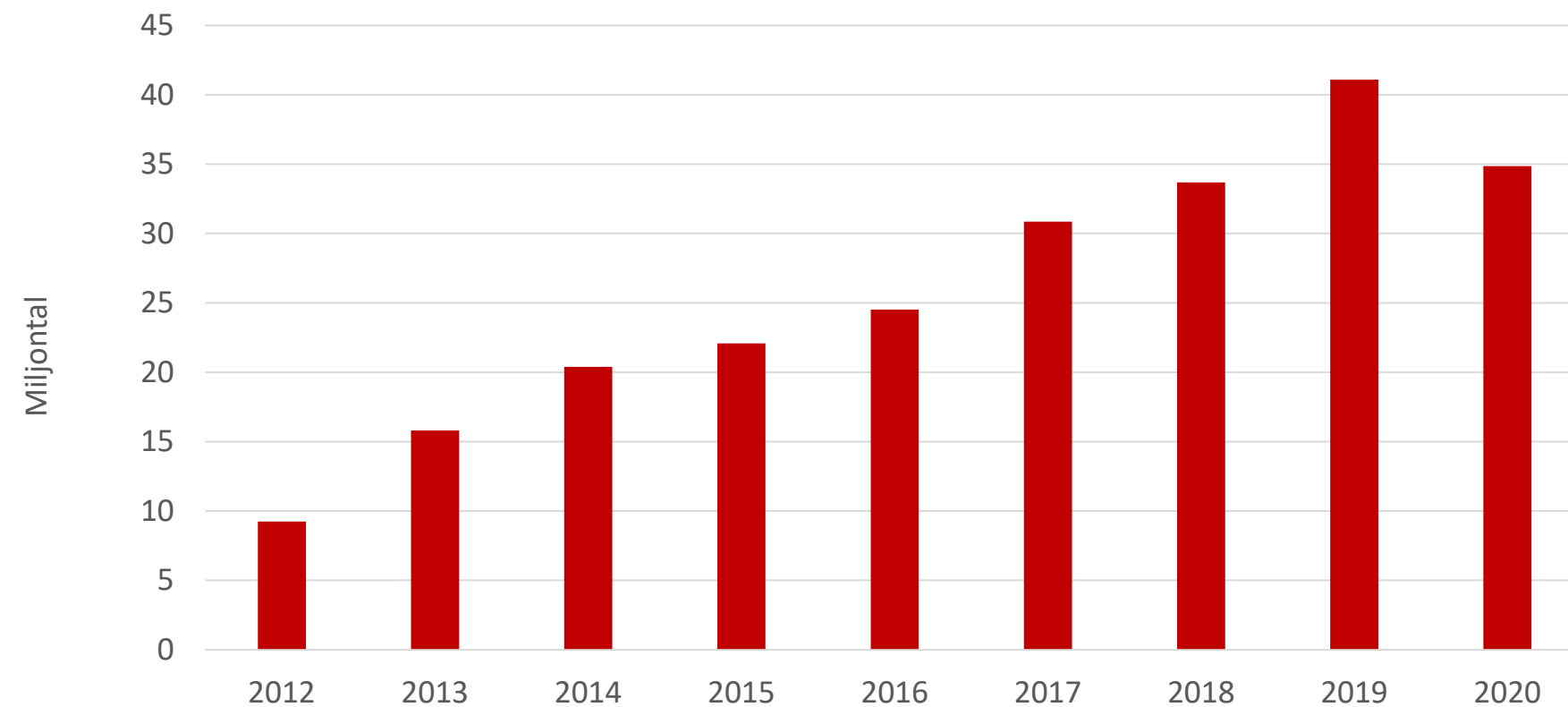
Arbetad tid



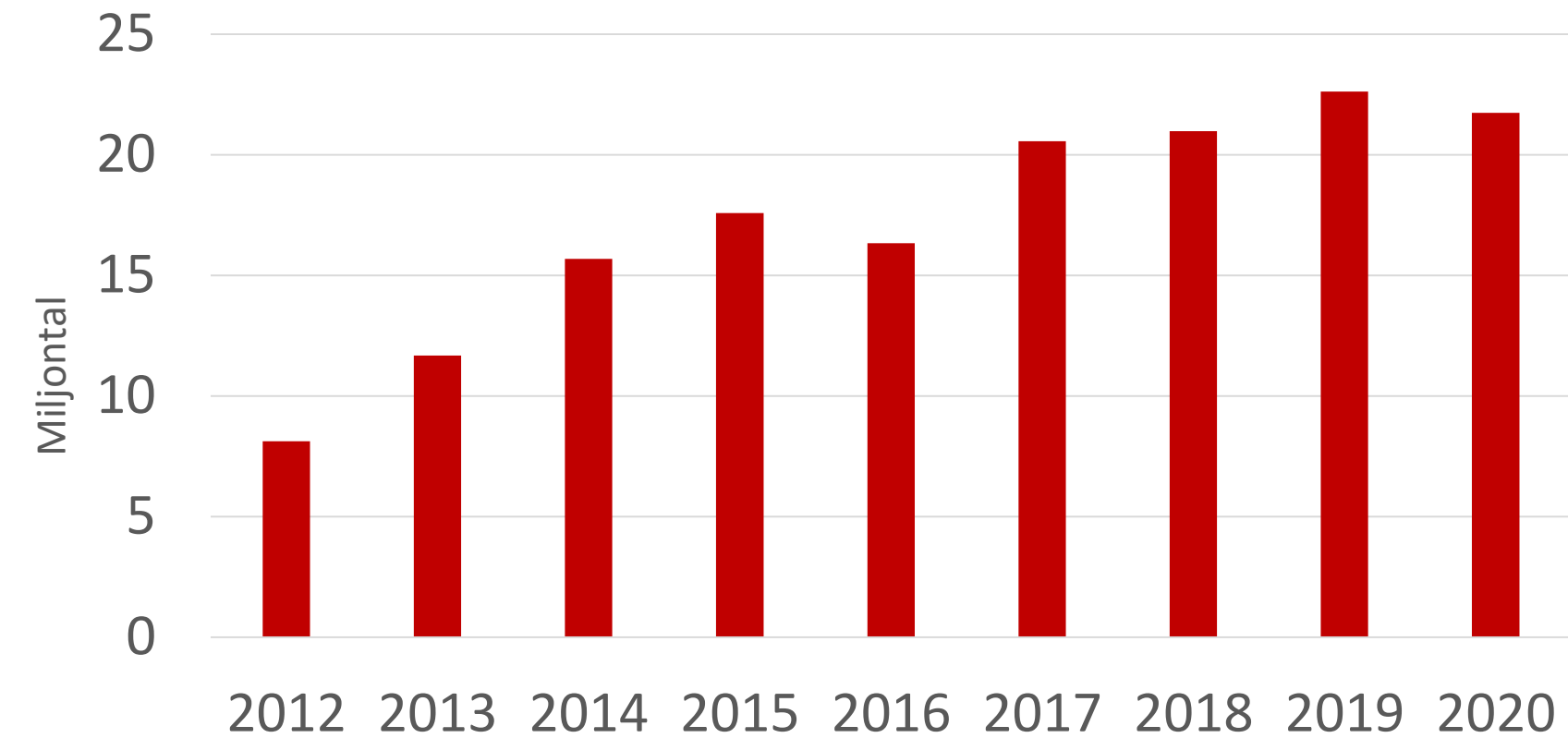
Den totala arbetade tiden har ökat med 1,7 procent jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarar cirka 100 årsarbetare. Ökningen har skett i arbetad tid för egen personal medan inhyrd personal har minskat. En fördjupad analys av den arbetade tiden kommer i delårsrapporten per april.

Kostnader för inhyrd personal jan-febr 2012-2020

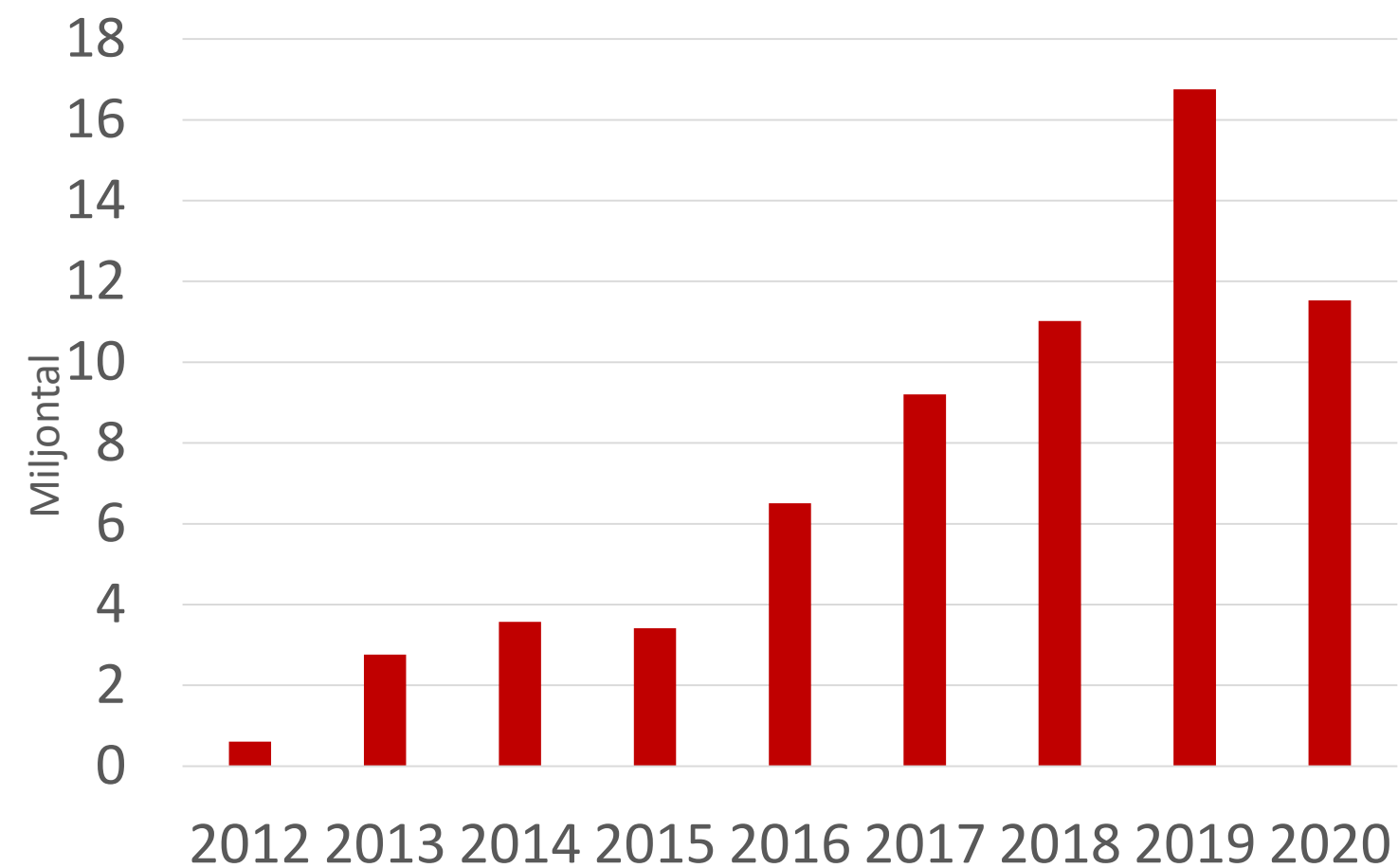
Total kostnad



Läkare



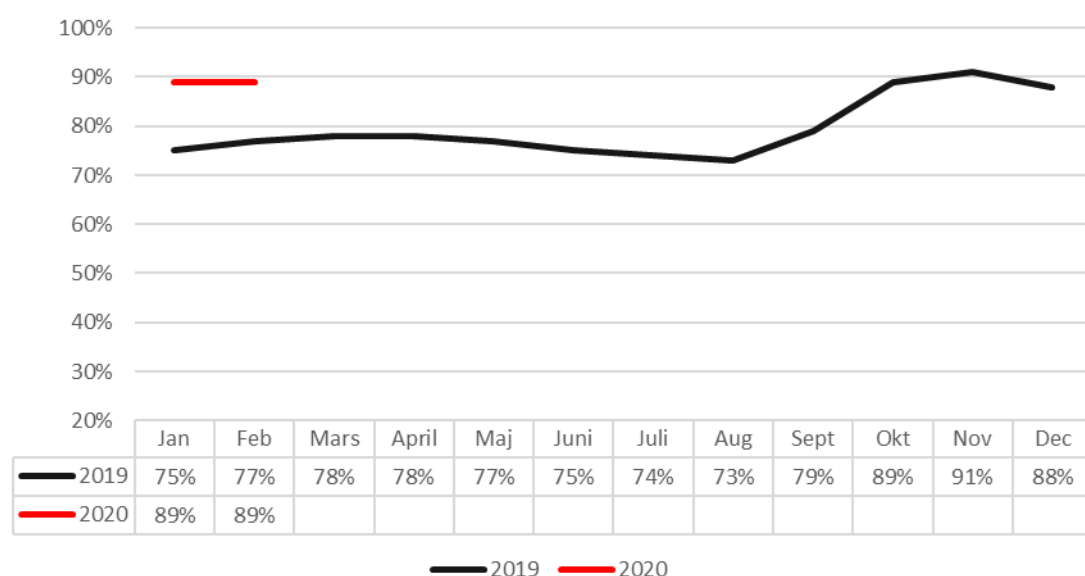
Sjuksköterskor



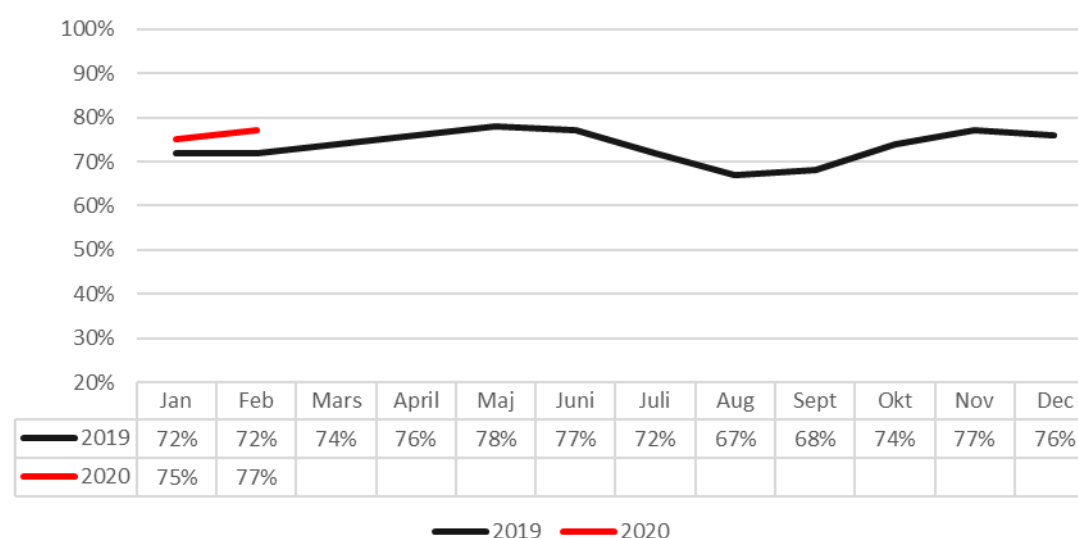
Kostnaderna för inhyrd personal minskar och kan främst hänvisas till en fortsatt nedgång av inhyrda sjuksköterskor. I slutet av 2019 skedde en kraftig minskning av inhyrda sjuksköterskor inom Västmanlands sjukhus. Trenden har fortsatt och inbegriper nu också färre inhyrda sjuksköterskor inom vuxenpsykiatri. Exempel på åtgärder för att minska inhyrningen är verksamhetsunika handlingsplaner, ökad chefsnärvaro i det dagliga arbetet och införandet av veckoslutstjänster. Målsättningen för 2020 är i första hand att nå 2% inhyrda sjuksköterskor av total personalkostnad inom hälso- och sjukvården.

Tillgänglighet i vården

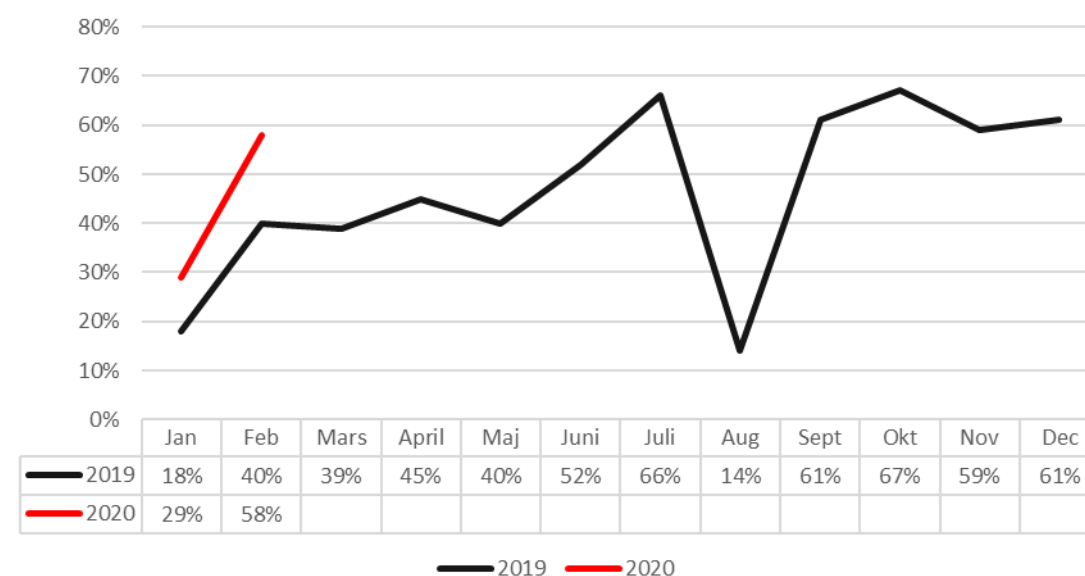
Måluppfyllelse vårdgaranti Besök Specialistsjukvården 2019/2020



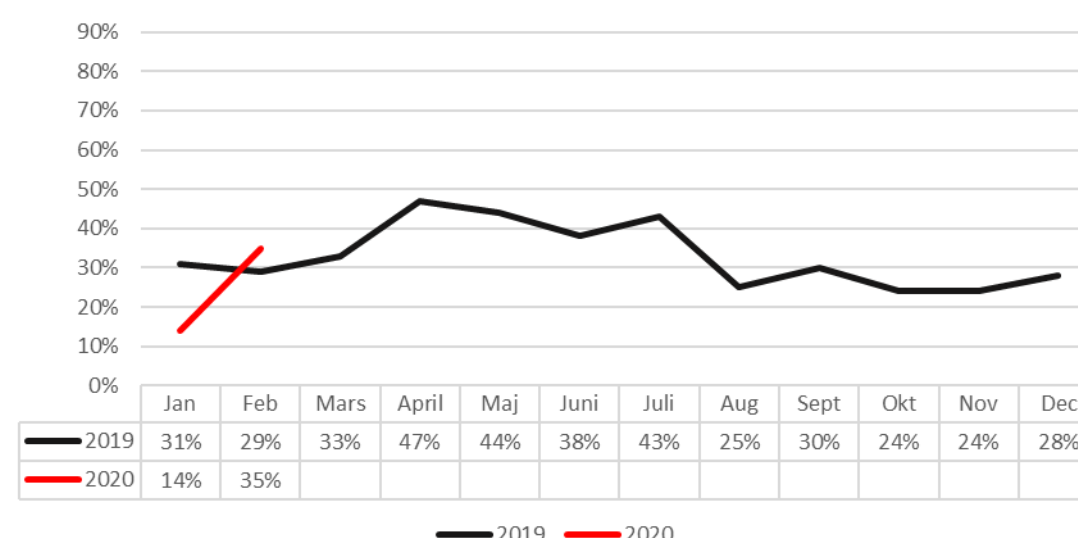
Måluppfyllelse vårdgaranti Operation/åtgärd Specialistsjukvården 2019/2020



Måluppfyllelse Besök BUP inom 30 dagar 2019/2020



Måluppfyllelse Fördjupad utredning/åtgärd BUP inom 30 dagar 2019/2020



Vårdgarantin innebär att efter medicinsk bedömning ska tid för besök inom **specialistvården** erbjudas senast 90 dagar efter beslut om remiss. Vårdgarantin anger vidare att om behandling beslutats ska den erbjudas senast 90 dagar efter beslut. Genom förbättrat resultat 2020 jämfört med 2019 klarar regionen måluppfyllelse för tillgänglighetspengar för specialistvården för januari-februari.

Barn- och ungdomspsykiatrins utökade nationella vårdgaranti innebär att minst 90 procent av patienterna ska ha fått sitt första besök inom 30 dagar och minst 80 procent av patienterna ska ha påbörjat behandling/fördjupad utredning inom 30 dagar efter beslut. Införandet av triagemottagningen BUP Start i februari 2020 förväntas ge effekt på tillgängligheten framöver.

Framtid

SKR har sedan tidigare aviserat en avmattning i konjunkturen under 2020 och 2021. Denna kommer att förstärkas av covid-19s effekt på världens ekonomier. SKR bedömer nu att det kommunala skatteunderlaget 2020 kommer att öka betydligt svagare än tidigare beräknat. Prognososäkerheten är mycket hög i nuläget, men allt talar för att produktion och sysselsättning i Sverige, åtminstone tillfälligtvis, kommer att drabbas hårt av pandemin. SKR har landat i prognosindikation om 1,5 procent för skatteunderlagstillväxten 2020. Det är en betydande nedrevidering (nästan en procentenhet) jämfört med den prognos som SKR publicerade i februari. Då beräknades det kommunala skatteunderlaget i år bli 2,4 procent högre än 2019.

I regionerna råder även stor osäkerhet kring fördelning av riktade, prestationsbaserade statsbidrag som kömiljarden, liksom pandemins påverkan på övriga kostnader och intäkter.

MÅNADSBOKSLUT FEBRUARI 2020

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	2020-01-01- 2020-02-29	2019-01-01 - 2019-02-28	Bokslut 2019	Budget 2020	Prognos feb
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	284,4	286,1	1 787	1 677	1 814
Verksamhetens kostnader	- 1 687,8	- 1 634,9	9 900	9 938	10 331
Avskrivningar	- 53,1	- 52,0	318	325	337
Verksamhetens nettokostnader	-1 456,5	-1 400,8	-8 431	-8 586	-8 854
Skatteintäkter	1 094,8	1 077,4	6 513	6 623	6 608
Generella statsbidrag och utjämning	367,6	354,5	2 102	2 193	2 246
Verksamhetens resultat	5,9	31,1	184	230	0
Finansiella intäkter	16,7	329,4	1 020	97	105
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	10,0	324,5	923		10
Finansiella kostnader	- 169,5	- 21,5	- 340	- 151	- 290
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	- 149,4	- 19,7	- 216		- 149
Resultat	-146,9	339,0	864	176	-185
Resultat enligt balanskravet	-2,9	34,2	207	176	-41