

Månadsrapport Oktober 2021

Syfte och definitioner

Syftet med rapporten är att hålla regionstyrelsen informerad om regionens ekonomiska situation. Rapporten ska, utifrån tillgängliga månadsdata ge en kortfattad och översiktlig bild av Region Västmanlands ekonomi och arbetad tid samt en ekonomisk helårsprognos. Nytt från 2021, enligt Regionstyrelsens beslut om utvecklad uppföljning, är att månadsrapporter lämnas för februari och oktober. Gällande månaderna mars, maj, juli och november informeras Regionstyrelsen muntligen vid större avvikelser. 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

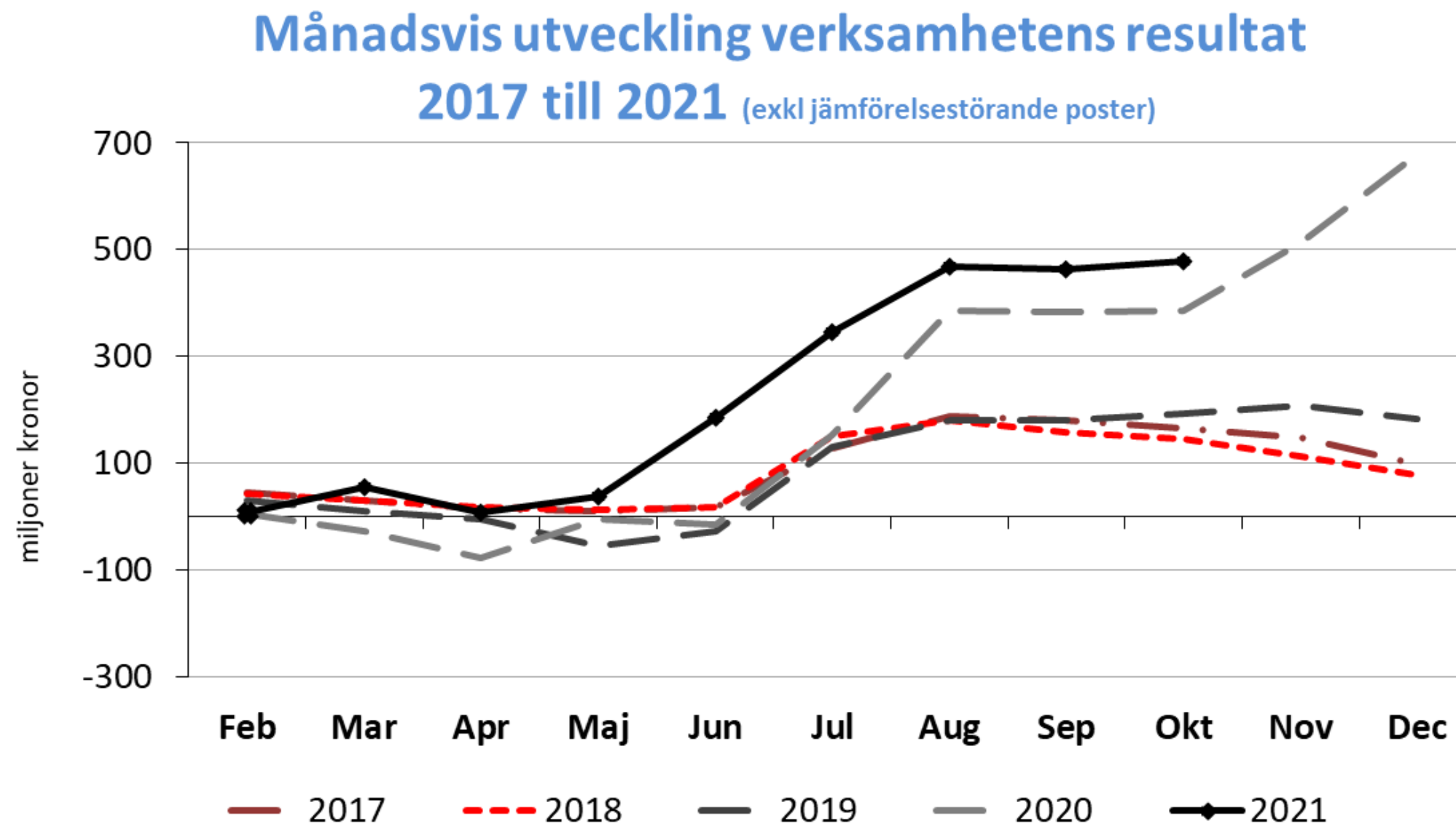
- Fortsatt påverkan av covid-19 på verksamhet och ekonomi
- Verksamhetens resultat per oktober 2021 uppgår till +241 miljoner kronor (inklusive engångskostnad till följd av ändrade livslängdsantaganden)
- Nettokostnadsutveckling oktober (exklusive livslängdsantaganden) 2,3 procent, prognos 5,6 procent (exklusive livslängdsantaganden och 10 procent inklusive)
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag oktober 3,4 procent, prognos 3,4 procent
- Fortsatt prognostiserat underskott på förvaltningsnivå (-327 miljoner kronor), främst inom hälso- och sjukvård
- Prognos för verksamhetens resultat +150 miljoner kronor. Förbättring jämfört med delår 2 efter ny skatteprognos och stärkt resultat för förvaltningarna, främst Kollektivtrafiken
- Prognos balanskravsresultat +269 miljoner kronor (ingen justering för livslängdsantaganden bedöms i nuläget krävas)
- Regionen förväntas nå de finansiella målen 2021

Verksamhetens resultat

Bokslut oktober + 241 miljoner

Budgeterat helårsresultat + 188 miljoner

Helårsprognos utifrån utfallet
t o m oktober + 150 miljoner



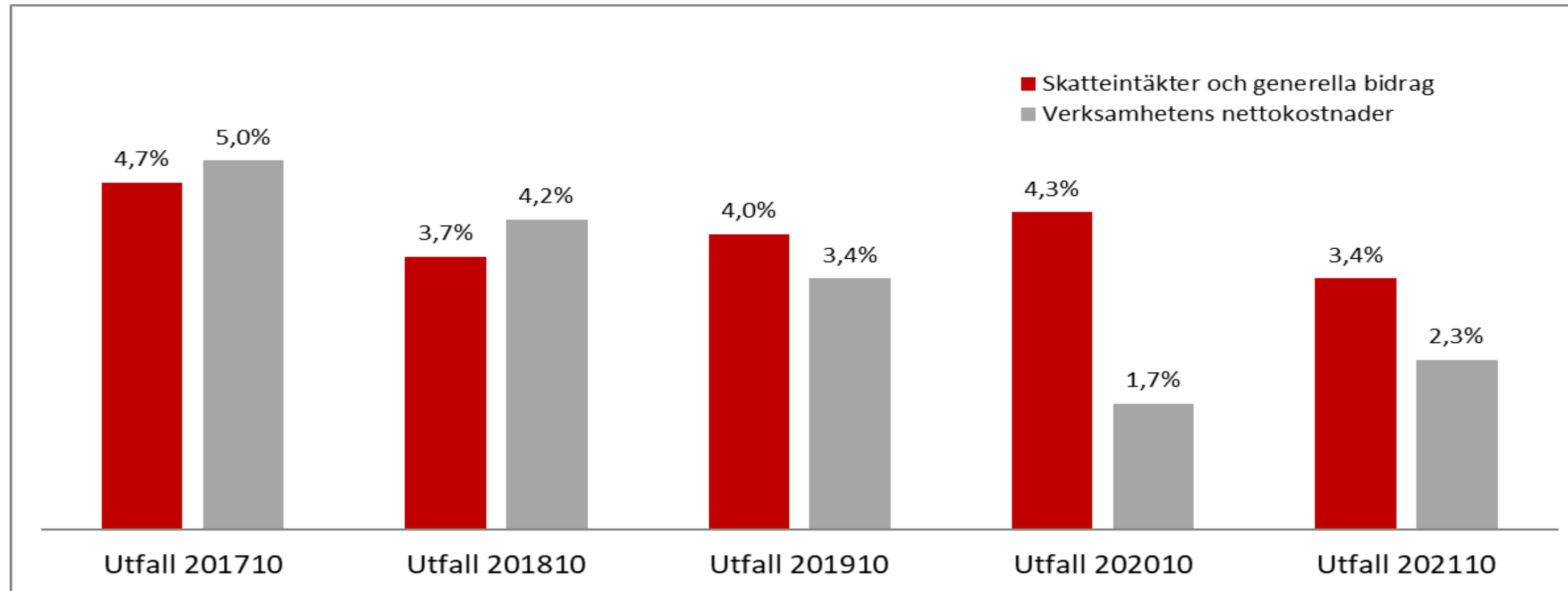
Verksamhetens resultat exkl ökade livslängdsantaganden uppgår till och med oktober till 479 miljoner, vilket är 93 miljoner bättre än för samma period 2020.

Verksamhetens intäkter ökar med 480 miljoner (32 procent) jämfört med föregående år, vilket beror på riktade statsbidrag för vaccination, provtagning, smittspårning, uppskjuten vård och merkostnader covid-19 för december 2020. Vid samma tid föregående år hade endast ersättning för provtagning erhållits, resterande kompensation beslutades i slutet av 2020.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar exklusive ökade livslängdsantaganden ökar med 640 miljoner kronor (7,4 procent) bl a: Personalkostnader 110 miljoner kronor (3 procent), Pensionskostnader 166 miljoner kronor (34 procent), Köpt vård 79 miljoner kronor (10,9 procent) Köp av sjukvårdstjänster 103 miljoner kronor (15 procent) och sjukvårdsartiklar och material 67 miljoner kronor (14,2 procent).

Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag

exklusive jämförelsestörande poster



Verksamhetens nettokostnader exkl ökade livslängdsantaganden har i löpande priser ökat med 161 miljoner jämfört med samma period 2020 (2,3 procent).

Skatter och generella statsbidrag har ökat med 253 miljoner kronor (3,4 procent) varav skatteintäkterna ökar med 296 miljoner kronor och de generella bidragen minskar med 43 miljoner kronor. SKR:s skatteprognos i september förbättrade skatteintäkterna med 36 miljoner kronor. Minskningen av de generella bidragen är kopplad till den skattekompensation som gavs föregående år med anledning av befarade stora skattebortfall p g a pandemin.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling för helåret 2021 är 5,6 procent, exklusive ökade livslängdsantaganden och 10 procent inklusive. 2020 var nettokostnadsutveckling -1,7 procent till följd av tillkommande pandemirelaterade riktade statsbidrag och låga pensionskostnader.

Förvaltning	Utfall 202110	Utfall 202010	Bokslut 2020	Prognos 202110	Prognos 202108	Prognos 202104	Prognos 202102
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-305,1	-517,0	-248,5	-390,0	-410,0	-550,0	-689,0
Intraprenad Primärvård	27,5	0,1	28,0	25,0	17,0	2,0	1,1
Kollektivtrafiknämnden	-61,4	-31,5	15,3	-12,1	-66,5	-55,0	-54,8
Fastighet och service	19,8	5,8	15,0	17,7	16,4	10,9	-1,3
<i>varav Fastighet</i>	6,6	-2,7	3,6	7,0	8,5	12,2	-1,3
<i>Kostnämnden</i>	4,9	1,6	5,0	6,1	6,0	2,0	2,1
Regionkontoret	27,3	36,5	40,2	23,5	20,3	11,7	0,7
<i>Förvaltningen för digitalisering</i>	10,1	7,3	4,5	7,0	4,9	2,4	1,2
<i>Regionala utvecklingsförvaltningen</i>	8,2	-0,4	0,1	-0,2	0,0	0,0	-0,6
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	5,2	2,4	-0,1	-1,3	0,6	-0,1	-0,1
<i>Program nytt akutsjukhus</i>	-0,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	2,6	2,7	2,7	1,9	1,9	1,0	0,0
Summa förvaltningar	-271,5	-496,5	-142,7	-327,2	-416,0	-577,0	-742,7
Finansiering	511,9	882,5	822,1	477,2	416,0	277,0	442,7
Verksamhetens resultat	240,4	386,0	679,4	150,0	0,0	-300,0	-300,0

Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är fortsatt negativt men bättre än föregående år beroende på pandemirelaterade ersättningar har fördelats ut i månadsbokslutet.

Helårsprognos

Prognos verksamhetens resultat	+ 150 miljoner (intervall -100 till +100 miljoner kronor)
Prognos resultat efter finansiella poster	+ 830 miljoner
Prognos balanskravsresultat	+ 269 miljoner

Se även resultaträkning på sidan 12

Prognos förvaltningarnas resultat

Hälso- och sjukvårdsförvaltningen

- Resultatet tom oktober blev -305 miljoner kronor, vilket innebär avvikelse mot budget med -335 miljoner kronor.
 - Budgetavvikelsen på kostnadssidan är framförallt kopplat till personalkostnader, -592 miljoner kronor. Av detta kan ca 425 mkr hänföras till ingående obalans beskriven i förvaltningsplanen, och resterande till covid-vård, inhyrd personal och extrainsatser för att korta vårdköer. Samtidigt finns en positiv budgetavvikelse på intäktssidan på +381 miljoner kronor, huvudsakligen gällande tillkommande riktade statsbidrag.
 - Kostnadsutvecklingen jämfört med samma period 2020 är totalt 6,6 procent.
- För helåret prognostiseras ett underskott på -390 miljoner kronor, inom intervallet + -30 miljoner kronor.
 - Prognostiserad budgetavvikelse på intäktssidan är +573 miljoner kronor och avser framförallt obudgeterade ersättningar kopplade till covid-19 samt tillgänglighetsåtgärder.
 - Prognostiserad budgetavvikelse på kostnadssidan är -963 miljoner kronor och hänförs huvudsakligen till ingående balans beskriven i förvaltningsplanen på -510 miljoner kronor. Därtill merkostnader för covid-19 (statsbidragstäckta), utebliven EIB-effekt samt merkostnader för sommaren, framförallt övertid.

Övriga förvaltningar

Kollektivtrafiken prognostiserar ett negativt resultat på -12 miljoner kronor främst relaterat till lägre intäkter till följd av minskat resande. Övriga förvaltningars samlade prognos uppgår till +74 miljoner kronor.

Prognos verksamhetens resultat

- Verksamhetens resultat beräknas bli **+ 150 miljoner kronor inom intervallet -100 miljoner till +100 miljoner**. Resultatet baserar sig på förvaltningarnas prognoser per oktober samt en övergripande bedömning för övriga delar. Jämfört med delår 2 har den regionövergripande prognosen förbättrats med 150 miljoner kronor, främst till följd av stärkta prognoser från förvaltningarna (cirka 90 miljoner kronor) och förbättrad skatteprognos (+ 43 miljoner kronor). Verksamhetens budgeterade resultat är 188 miljoner kronor.
- Möjlighet till förbättrad prognos finns om konjunkturutvecklingen fortsätter påverka skatterna i positiv riktning eller om regionen erhåller ytterligare särskild ersättning för skyndsamma vaccinationer. Nedsättning av banavgifter inom kollektivtrafiken kan också ge förbättrat resultat.
- Ökad smittspridning kan generera lägre skatteintäkter och ökade merkostnader och därmed försämrat resultat.

Prognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli + 830 miljoner kronor (+998 miljoner 2020) för helåret mot budgeterade 180 miljoner kronor. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till 625 miljoner kronor vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling under årets sista två månader.

Prognos balanskravsresultat

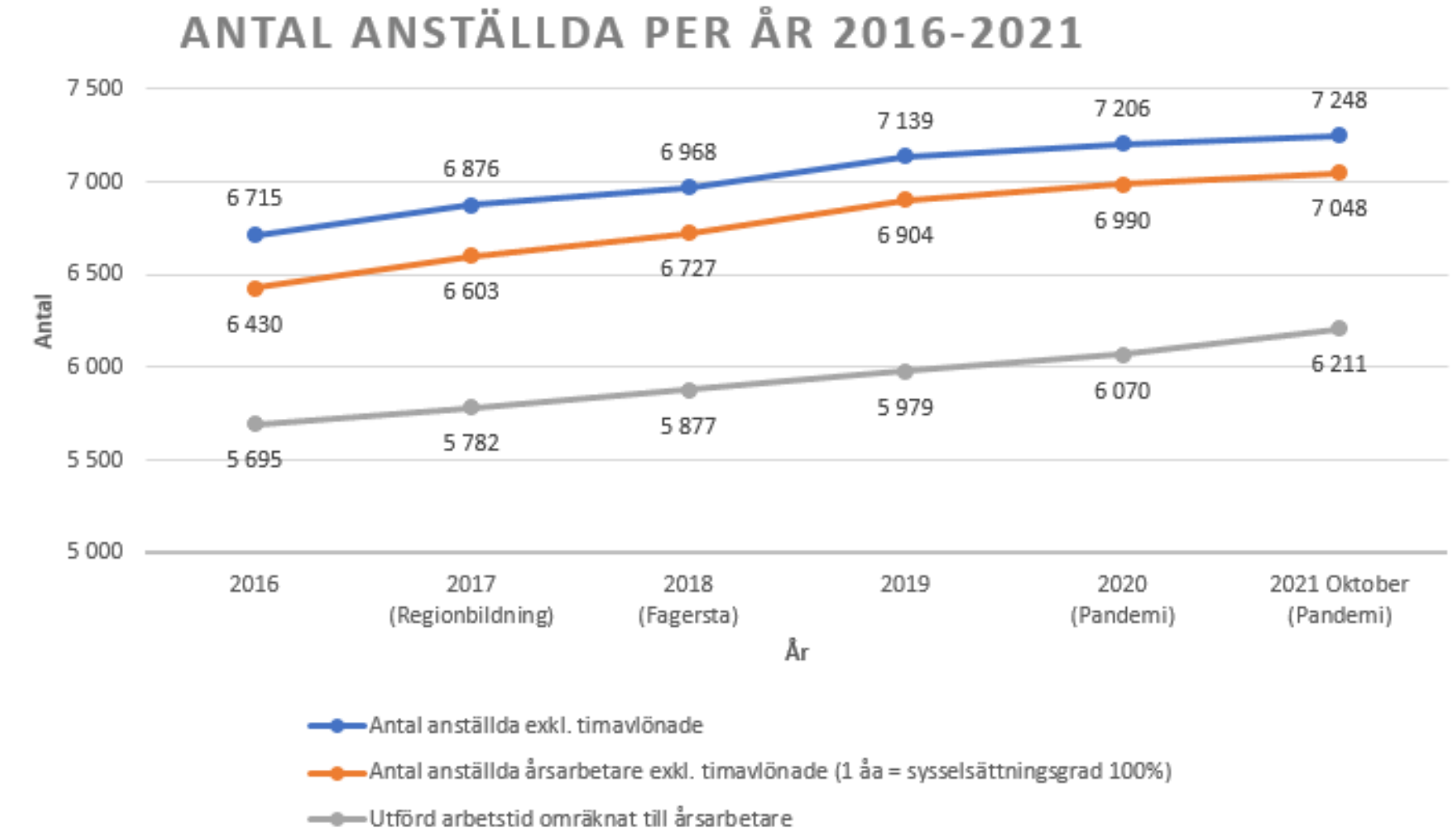
Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Det prognostiserade balanskravsresultatet uppgår till +269 miljoner kronor inklusive kostnadsökningen för ändrade livslängdsantaganden. Jämfört med delår 2 innebär detta att inget återförande av särskilt sparande bedöms krävas för att klara balanskravsresultatet samt att det långsiktiga resultatmålet enligt riktlinjen för god ekonomisk hushållning på 2% skatter och generella statsbidrag förvänta nås 2021.

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 arbetade timmar omräknat till årsarbetare, okt	Förändring % okt
HSF	160,6	3,5
RK	20,7	8,6
RUF	-8,2	-6,1
FDS	1,4	1,0
NAV	9,3	
Intraprenad	-0,9	-0,2
KTF	-1,7	-2,2
FSF	19,7	4,1
Totalt	200,9	3,34

Regionens totala arbetade tid har ökat med 3,3 procent jämfört med samma period föregående år, vilket i timmar motsvarar 201 årsarbetare. Antalet anställda medarbetare har ökat med 70 personer eller 84 årsarbetare jämfört med oktober 2020. Nyttjandet av timavlönade har ökat och frånvaron har minskat jämfört med samma period föregående år. Den minskade sjukfrånvaron i timmar motsvarar drygt 50 årsarbetare fler i produktion. Inhyrd personal har ökat med 10% under 2021 till en kostnad på drygt 20 miljoner kronor.



MÅNADSBOKSLUT OKTOBER 2021

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	Jan - Okt 2021	Jan - Okt 2020	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos Oktober
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	2 004	1 524	2 239	1 729	2 474
Verksamhetens kostnader	-9 221	-8 345	-10 202	-10 217	-11 257
Avskrivningar	-272	-270	-327	-340	-340
Verksamhetens nettokostnader	-7 489	-7 091	-8 290	-8 828	-9 123
Skatteintäkter	5 726	5 430	6 504	6 623	6 866
Generella statsbidrag och utjämning	2 004	2 047	2 466	2 393	2 407
Verksamhetens resultat	241	386	680	188	150
Finansiella intäkter	764	232	531	68	768
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	643	147	437		643
Finansiella kostnader	-77	-242	-213	-76	-88
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	-18	-121	-80		-18
Resultat	928	376	998	180	830
Resultat enligt balanskravet	605	499	789	180	269

* I oktoberresultatet enligt balanskravet ingår ianspråktagande av tidigare sparande för att täcka ökade livslängdsantaganden (238 miljoner kronor). Det prognostiserade resultatet enligt balanskravet inkluderar den ökade pensionskostnaden på 238 miljoner kronor, utan att ianspråkta tidigare sparande.