

Månadsrapport Februari 2022

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 februari 2022 uppgår till 75 miljoner kronor (cirka 70 miljoner kronor högre än 2020 och 2021)
- Nettokostnadsutveckling februari – 0,5 procent, prognos 6,4 procent
- Utveckling skatteintäkter och generella statsbidrag februari 3,8 procent, prognos 3,2 procent
- Extra prognososäkerhet med anledning av konflikten i Ukraina
- Stort prognostiserat underskott på förvaltningsnivå (-686 miljoner kronor), främst till följd av underliggande obalanser inom hälso- och sjukvården.
- Prognos för verksamhetens resultat 0 miljoner kronor
- Prognos balanskravsresultat -40 miljoner kronor vilket indikerar att regionen inte når de finansiella målen 2022

Verksamhetens resultat

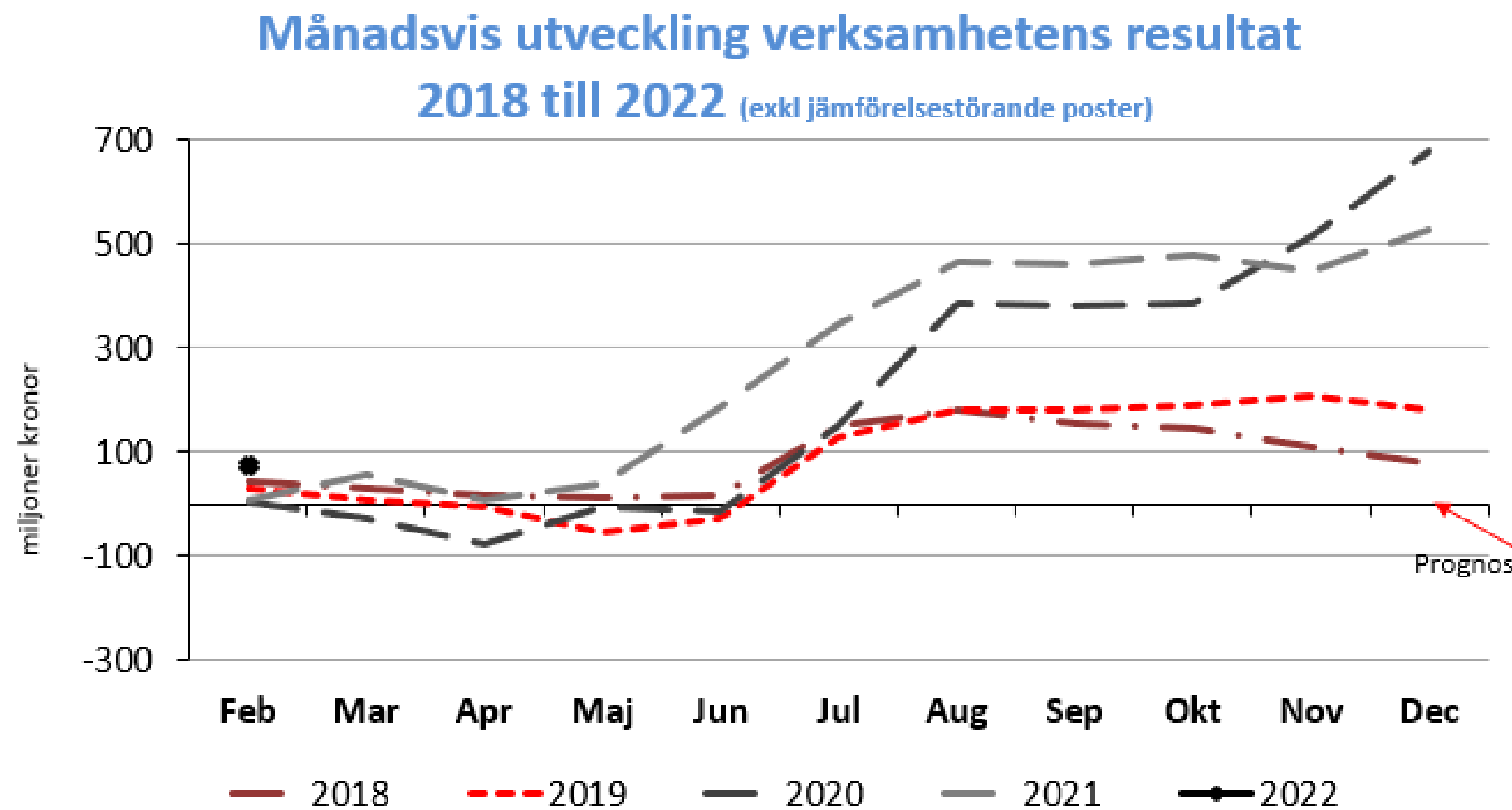
Bokslut februari + 75 miljoner

Budgeterat helårsresultat + 188 miljoner

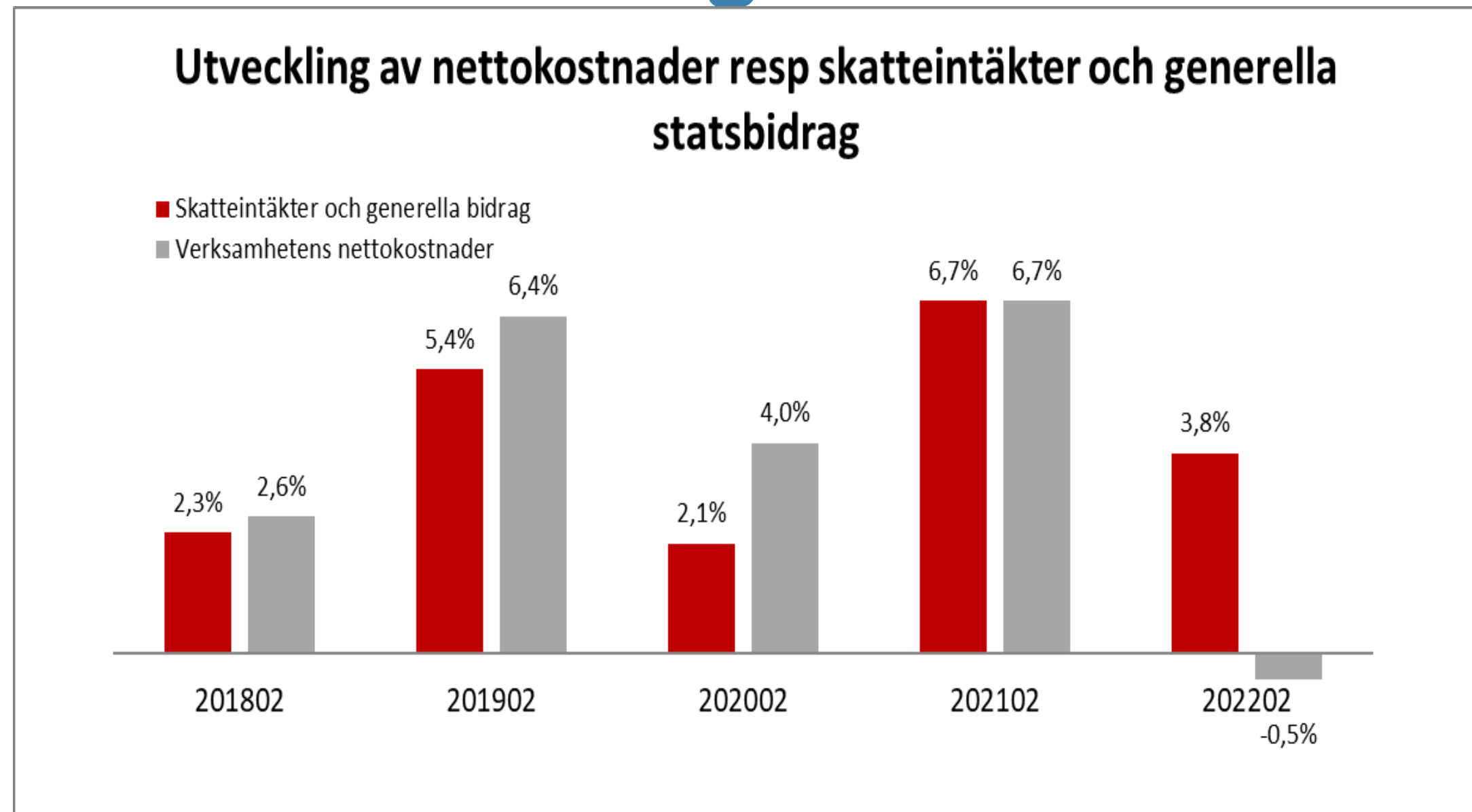
Helårsprognos utifrån utfallet t o m februari 0 miljoner

Verksamhetens resultat till och med februari uppgår till 75 miljoner, vilket är nästan 70 miljoner kronor mer än både 2020 och 2021. **Verksamhetens intäkter** ökar med 73 miljoner (24 procent) jämfört med föregående år, vilket främst beror på tillkommande statsbidrag (33 miljoner kronor) för vaccination, provtagning, uppskjuten vård samt ersättning för sjuklönekostnader (15 miljoner kronor). Även trafikintäkter (7 miljoner kronor), patientavgifter (4 miljoner kronor) och såld vård (6 miljoner kronor) har ökat jämfört med samma period föregående år.

Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar ökar med 66 miljoner kronor (3,5 procent) jämfört med samma period 2021, främst: vårdavgifter köpt vård 16 miljoner kronor (11 procent) och läkemedel 14 miljoner kronor (8 procent) och köp från bemanningsföretag 21 miljoner kronor (68 procent).



Utveckling av nettokostnader respektive skatteintäkter och generella statsbidrag



Verksamhetens nettokostnader har i löpande priser minskat med 8 miljoner kronor jämfört med samma period 2021 (-0,5 procent). Den låga nettokostnadsutvecklingen är främst en följd av att vissa statliga ersättningar för covid-19 ännu inte var beslutade i inledningen av 2021.

Skatter och generella statsbidrag har ökat med 60 miljoner kronor (3,8 procent) varav skatteintäkterna med 54 miljoner kronor och de generella bidragen med 6 miljoner kronor.

Prognostiserad nettokostnadsutveckling för helåret 2022 är 6,4 procent, vilket är samma nivå som 2021 (exklusive jämförelsestörande post).

Förvaltning	Utfall 202202	Utfall 202102	Bokslut 2021	Prognos 2022
Hälso- och sjukvårdsförvaltningen	-119,8	-170,0	-364,2	-670,0
Närvården Västmanland (Intraprenad primärvård)	1,6	1,4	36,6	-3,0
Kollektivtrafiknämnden	-3,0	-9,2	1,6	-8,0
Fastighet och service	-8,6	-7,6	28,5	-6,9
<i>varav Fastighet</i>	-4,2	-3,2	13,3	-3,9
<i>Kostnämnden</i>	0,9	-0,9	6,4	0,0
Regionkontoret	5,4	1,8	31,4	0,0
Förvaltningen för digitalisering	2,7	1,2	9,4	1,9
Regionala utvecklingsförvaltningen	1,6	0,5	0,0	0,3
<i>varav Kultur- och folkbildningsnämnd</i>	1,6	0,6	0,6	0,0
Program nytt akutsjukhus	-3,0	-1,6	0,0	0,0
Politisk verksamhet och Patientnämndens kansli	0,6	0,4	2,6	0,0
<i>Summa förvaltningar</i>	-122,5	-183,1	-254,1	-685,7
Finansiering	197,2	189,7	543,5	685,7
Verksamhetens resultat	74,7	6,6	289,4	0,0

Det samlade resultatet på förvaltningsnivå är fortsatt negativt, men bättre än föregående år främst beroende på tidiga besked gällande tillkommande statsbidrag för Hälso- och sjukvårdsförvaltningen.

Helårsprognos

Prognos verksamhetens resultat	0 miljoner (intervall -200 till +150 miljoner kronor)
Prognos resultat efter finansiella poster	- 495 miljoner kronor
Prognos balanskravsresultat	- 40 miljoner kronor

Se även resultaträkning på sidan 12

Prognos förvaltningarnas resultat

Hälso- och sjukvårdsförvaltningen

- Resultatet till och med februari blev -120 miljoner kronor.
- Avvikelsen mot budget motsvarar i stort två månader av det i förvaltningsplanen kommunicerade underskottet på -600 miljoner kronor.
- Bruttokostnadsutvecklingen uppgår till 4,2 procent. Justerat för merkostnader covid och kostnader för vaccinationer uppgår bruttokostnadsutvecklingen till 5,8 %, detta då kostnaderna var högre föregående år.
- För helåret prognostiseras ett underskott på -670 miljoner kronor, inom intervallet + -30 miljoner kronor.
 - Den prognostiserade budgetavvikelsen på intäktssidan är +137 miljoner kronor (extra ersättningar relaterat till covid och tillgänglighetssatsningar) och på kostnadssidan -807 miljoner kronor.
 - Prognosen bygger på antagandet att kostnadsnivåerna kommer att sjunka jämfört med årets två första månader.
 - Det prognostiserade underskottet är kopplat till den ingående obalansen på -600 miljoner kronor och i övrigt ökade kostnader för inhyrd personal, ökade kostnader för högspecialiserad vård samt merkostnader för covid utöver de kostnadsposter som bedöms bli täckta av extraersättningar.

Övriga förvaltningar

Övriga förvaltningar samlade resultat uppgår per februari till – 2,5 miljoner kronor. Prognosen visar på ett samlat underskott på -15,7 miljoner kronor.

Prognos verksamhetens resultat

- Verksamhetens resultat beräknas bli **0 miljoner kronor inom intervallet -200 miljoner till +150 miljoner**. Bedömningen baserar sig på förvaltningarnas prognoser per februari samt en övergripande bedömning för övriga delar. Förvaltningarna prognostiserar ett resultat som är 686 miljoner kronor sämre än budget. Underskottet balanseras på övergripande nivå av förbättrad prognos för skatter och generella statsbidrag (+ 210 miljoner kronor), förbättrad pensionsprognos (+ 30 miljoner kronor), tillkommande riktade statsbidrag och andra statliga ersättningar (+165 miljoner kronor) samt övergripande justeringar. Verksamhetens budgeterade resultat är 188 miljoner kronor.
- Prognosen utgör den för tillfället bästa bedömningen givet de i stunden kända förutsättningarna. **Prognososäkerheten** är extra stor, vilket det breda prognosintervall indikerar. Effekten av den pågående konflikten i Ukraina på inflation, konjunktur och flyktingströmmar är svårbedömd. Risk för ökande priser inom många sektorer samt försämrat skatteunderlag ses. Uppdaterad prognos från SKR för skatter och BNP kommer i slutet av april. Möjlighet till förbättrad prognos finns i eventuella ytterligare tillkommande ersättningar samt effekter av den pågående ekonomiutredningen inom hälso- och sjukvården.

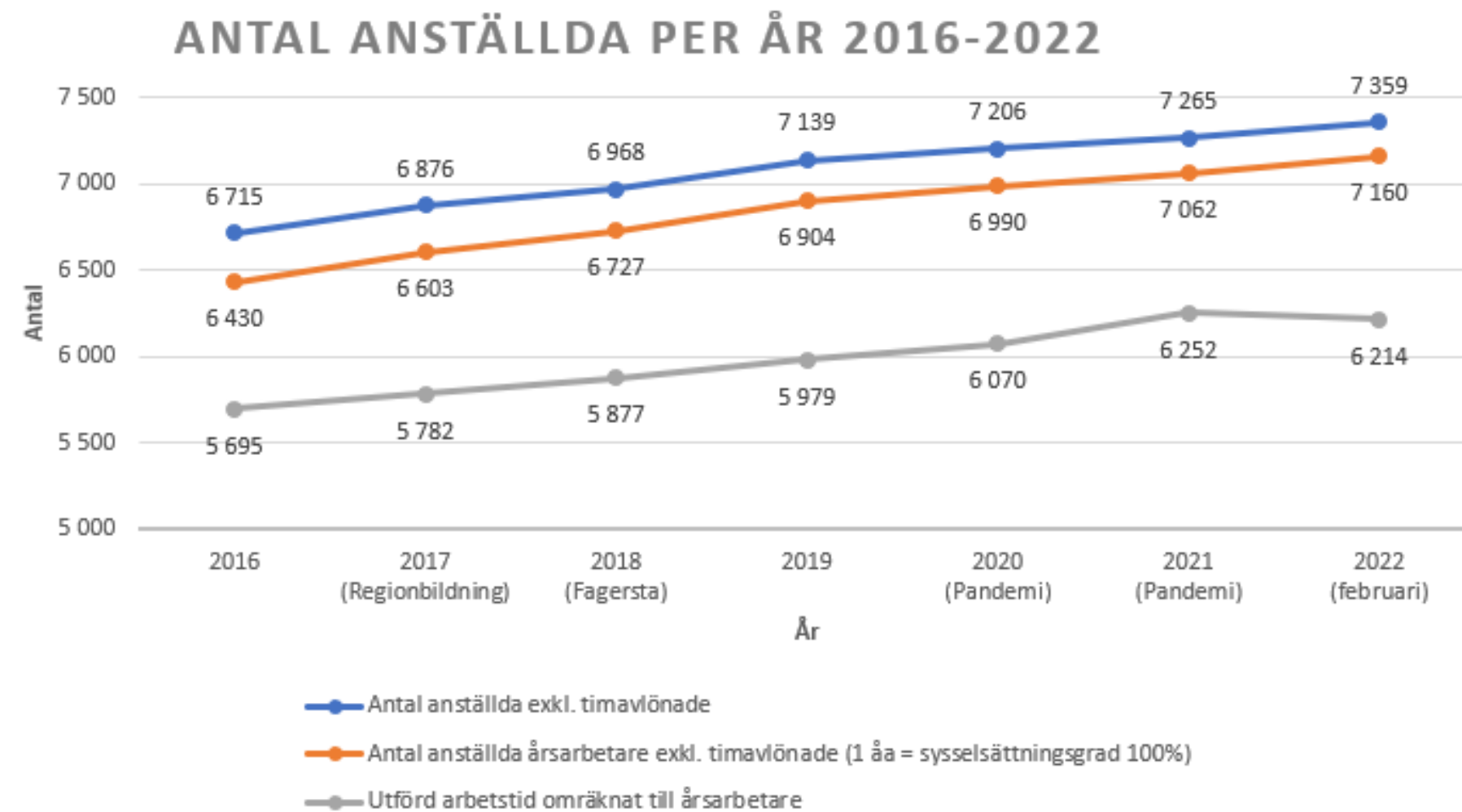
Prognos resultat efter finansiella poster

Resultatet efter finansiella poster beräknas bli -495 miljoner kronor (+1 291 miljoner kronor 2021) för helåret mot budgeterade 180 miljoner kronor. Nettot för orealiserade vinster/förluster har satts till -455 miljoner kronor vid årets slut, vilket bygger på oförändrad börsutveckling under resten av året. Sedan den ryska invasionen i Ukraina håller de flesta börser på att återhämta sig. Osäkerheten är stor, men ett troligt scenario är stabiliserad börs tidig höst. De långsiktiga effekterna och konsekvenserna av kriget på den globala ekonomin är ännu svåra att överblicka.

Prognos balanskravsresultat

Vid beräkning av resultat enligt balanskravet ska realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar och orealiserade vinster och förluster frånräknas resultatet. Prognostiserat resultat enligt balanskravet uppgår till -40 miljoner kronor jämfört med budgeterat 188 miljoner kronor. Prognosen indikerar därmed att det långsiktiga målet enligt riktlinjen för god ekonomisk hushållning, motsvarande 2 procent av skatter och generella statsbidrag, inte nås 2022. Tidigare års februariprognoser har ofta varit negativa för att senare förbättras genom tillkommande ersättningar. 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



Regionens totala arbetade tid har minskat med 1,9 procent jämfört med samma period föregående år, vilket motsvarar 120 årsarbetare. Sjukfrånvaron har ökat markant de två första månaderna 2022 jämfört med samma period förra året, vilket resulterat i färre arbetade timmar för egen personal. De färre timmarna motsvarar 182 årsarbetare. Externt inhyrd personal har ökat med 62 årsarbetare bland annat till följd av inhyrda operationslag (knappt 19 årsarbetare). Antalet anställda medarbetare har ökat jämfört med tidigare år.

MÅNADSBOKSLUT FEBRUARI 2022

Resultaträkning	Månadsbokslut		Helår		
	Februari 2022	Februari 2021	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos Febr
<i>Belopp i mkr</i>					
Verksamhetens intäkter	374	301	2 515	1 780	1 986
Verksamhetens kostnader	-1 865	-1 800	-11 194	-10 582	-11 210
Avskrivningar	-55	-55	-328	-362	-365
Verksamhetens nettokostnader	-1 546	-1 554	-9 007	-9 164	-9 589
Skatteintäkter	1 214	1 159	6 886	7 018	7 137
Generella statsbidrag och utjämning	407	401	2 410	2 362	2 452
Verksamhetens resultat	75	6	289	216	0
Finansiella intäkter	21	113	1 090	77	96
<i>varav orealiserade vinster (verkligt värde)</i>	15	104	937		15
Finansiella kostnader	-487	-18	-88	-105	-591
<i>varav orealiserade förluster (verkligt värde)</i>	-470	-8	-21		-470
Resultat	-391	101	1 291	188	-495
Resultat enligt balanskravet	64	61	468	188	-40